



Relazione al 30.06.2025

Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DEL 13/10/2025

Nel rispetto dell'art. 2381, comma 5, del codice civile e ai sensi dell'art. 37 dello Statuto, la presente relazione illustra:

- le informazioni sull'andamento generale della gestione e sulle sue prospettive di evoluzione;
- le principali operazioni di rilievo realizzate dalla società dall'inizio dell'anno.

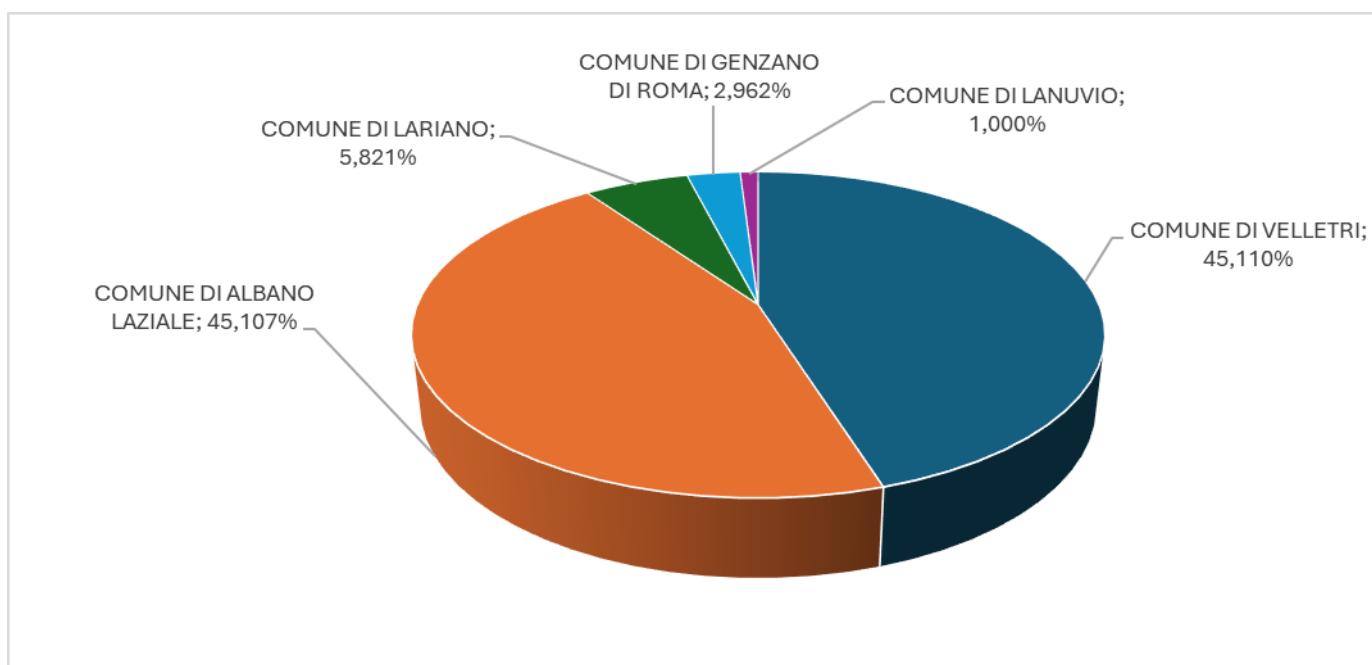
Questa relazione ha lo scopo di descrivere la struttura, l'andamento dell'esercizio in corso e le prospettive future della società. Le informazioni fornite rappresentano strumenti indispensabili per valutare l'evoluzione aziendale, monitorarne la situazione economica e patrimoniale, e garantire la continuità operativa. Per assicurare un'efficace gestione, la Società ha progressivamente implementato sistemi sempre più avanzati di pianificazione e controllo.

SOCI

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

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

Il capitale sociale, interamente versato, è pari ad Euro 2.500.090,00 (ammontare invariato rispetto agli esercizi precedenti) ed è rappresentato da n. 29.000 azioni dal valore nominale di Euro 86,21 cadauna.



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: 31/07/2023**;
- Comune di Lariano: 31/12/2027;
- Comune di Genzano di Roma: 15/10/2026;
- Comune di Lanuvio: 31/07/2029;
- Comune di Velletri – Servizio manutenzione del verde: 31/12/2026.

***COMUNE DI VELLETRI**

In data 23/09/2024 in esecuzione della deliberazione di Arera n.385/2023/R/Rif del 03/08/2023 è stato adeguato il contratto di servizio in corso (n. U.C. 1342 del 08/08/2018 – Det. N. 1460 del 19/12/2022) con il Comune di Velletri, contente le previsioni minime essenziali di cui all'art. 24 comma 3 del D.Lgs.201/2022 (Contratto Prot. U.C. 1495).

In data 06/11/2024 sono state inviate al Comune di Velletri (giusto prot. 953) le linee guida relative alla predisposizione del nuovo piano industriale.

In data 30/12/2024 con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 101 il Comune di Velletri ha prorogato sino al 30/06/2025 i servizi alla Volsca Ambiente e Servizi Spa afferenti alla gestione dei rifiuti e i servizi connessi al Centro di Raccolta sito in Via Troncavia n. 4, nelle more di espletamento procedure previste dal D.Lgs. n. 201/2022 CIG: B5A100A3A7.

In data 26/06/2025 il Comune di Velletri ha richiesto con prot. 1861 la disponibilità alla proroga tecnica dal 01/07/2025 al 31/12/2025 del servizio di nettezza urbana, raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e servizi collegati per la gestione del centro di raccolta comunale di rifiuti in modo differenziato in Via Troncavia, 4.

In data 27/06/2025 la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. con prot. 736 ha comunicato la piena disponibilità alla proroga tecnica dal 01/07/2025 al 31/12/2025 al fine di predisporre il nuovo Piano Industriale ai sensi dell'art. 17 comma 4 del D.Lgs. 201/22.

In data 02/07/2025 con determinazione dirigenziale n. 947 del 30/06/2025, il Comune di Velletri prende atto della procedura di affidamento espletata sulla piattaforma Traspare CIG: B5A100A3A7 relativa all'affidamento alla Volsca Ambiente e Servizi S.p.A., proroga il servizio per la durata di 6 mesi a far data dal 01/07/2025 al 31/12/2025 e procede alla registrazione contabile dell'impegno di spesa.

****COMUNE DI ALBANO LAZIALE**

In data 08/05/2023, in vista della scadenza contrattuale al 31/07/2023, il Comune di Albano Laziale ha comunicato con nota prot. n. 29388, la volontà di procedere alla proroga contrattuale, il cui termine massimo previsto è pari ad un anno, ai sensi dell'art. 3 comma 4 del contratto di servizio stipulato in data 01/05/2017 e contestualmente richiedeva la predisposizione del nuovo piano industriale previa fissazione di incontri calendarizzati e propedeutici alla fissazione degli obiettivi da perseguire.

Con la medesima nota il Comune ha approvato la programmazione di 16 giornate ecologiche dedicate al conferimento delle tipologie di rifiuto di natura domestica (inerti, vernici, toner) non conferibili nel Centro di Raccolta.

Con Determina dirigenziale num. 796 del 03/07/2023 il Comune di Albano Laziale ha prorogato il contratto di affidamento del servizio al 31/05/2024 nelle more di espletamento delle procedure previste per il nuovo affidamento in house dal D.Lgs. 201/2022.

In data 16/04/2024, la società ha inviato al Comune di Albano le Linee Guida propedeutiche alla costruzione e determinazione del nuovo Piano Industriale.

In data 30/05/2024 il Comune di Albano Laziale ha inviato con determinazione n. 712 la proroga tecnica dal 01/06/24 al 30/11/24 il contratto di affidamento del servizio di gestione ambientale alla Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. nelle more di espletamento delle procedure previste dal D.Lgs. n. 201/2022 CIG: 1DF797D77 (Ns. Prot. 1332).

In data 30/08/2024, è stato presentato con Prot. 749 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.

In data 29/11/2024 la società ha inviato assenso alla proroga tecnica per un periodo presumibile di 6 mesi al Comune di Albano Laziale per l'affidamento del servizio di gestione 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 sito in Via Cancelliera km 22.200.

In data 03/12/2024 con determinazione num. reg. gen. 1622 e num. settoriale 136 il Comune di Albano Laziale ha prorogato al 31/05/2025 il contratto di affidamento del servizio di gestione ambientale Rep. n. 5526 del 02/11/2017 nelle more di espletamento procedure previste dal D.Lgs. n. 201/2022 CIG: B48A9E2408.

In data 27/05/2025 con determinazione num. reg. gen. 675 e num. settoriale 61 il Comune di Albano Laziale ha prorogato al 31/10/2025 il contratto di affidamento del servizio di gestione ambientale Rep. n. 5526 del 02/11/2017 nelle more di espletamento procedure previste dal D.Lgs. n. 201/2022 CIG: B6ECEE8E33.

ORGANI SOCIETARI COMPOSIZIONE

In seguito all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2024, formalmente attestata nel verbale dell'Assemblea Ordinaria del 30 aprile 2025, il Consiglio di Amministrazione, il Collegio Sindacale e il Revisore Unico nella loro precedente composizione hanno terminato il loro mandato.

Nella medesima seduta assembleare del 30 aprile 2025, è stata disposta la proroga degli organi amministrativi, in ossequio alle disposizioni di cui all'art. 11, comma 15, del Decreto Legislativo n. 175/2016, in conformità a quanto previsto dal Decreto-Legge 15 maggio 1994, n. 293, convertito con modificazioni dalla legge 15 luglio 1994, n. 444 ed è stata conferita delega alla Società per la pubblicazione della manifestazione di interesse finalizzata alla nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione, del nuovo Collegio Sindacale e del nuovo Revisore Unico, fissando il termine per la presentazione delle candidature dal 7 maggio 2025 al 22 maggio 2025, ore 13.00, in ragione della decadenza di tutte le cariche avvenuta con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024.

In seguito alla conclusione del termine previsto per la presentazione delle candidature, è stata avviata l'istruttoria che ha portato alla formulazione dell'elenco dei partecipanti giudicati idonei alla manifestazione di interesse per la nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione, trasmesso ai sindaci dei Comuni soci tramite mail in data 23 maggio 2025.

Lo stesso elenco è stato illustrato all'Assemblea del 26 maggio 2025 che, a seguito di un'attenta valutazione, ha rinviato la nomina dei nuovi organi amministrativi alla successiva seduta convocata per il 6 giugno 2025.

In sede di Assemblea tenutasi il 6 giugno 2025, si è deliberato di rinviare la nomina alla successiva riunione convocata per il 14 giugno 2025, nella quale è stata formalmente approvata la nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e del Revisore Unico.

Il Consiglio di Amministrazione del 27/06/2025 all'unanimità ha deliberato di nominare il Dott. Giorgio Greci, già nominato consigliere dall'Assemblea dei Soci del 14/06/2025, quale amministratore delegato della società.

Al 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) per il triennio 2025 – 2027 è così composto:

Presidente: Paolo Rossi
Amministratore Delegato: Giorgio Greci
Consigliere: Marco Napoleoni
Consigliere: Monica Taddei
Consigliere: Giulia Catalucci

- C. Il Collegio Sindacale (art.32 dello Statuto) per il triennio 2025 – 2027 è così composto:

Presidente Remo Giorgi
Sindaco effettivo: Mauro Rosati
Sindaco effettivo: Monica Domenici
Sindaco supplente: Alessia Sambucci
Sindaco supplente: Stefano Crocetta

- D. L'Organo di revisione (art.33 dello Statuto) per il triennio 2025 – 2027 è così composto:

Revisore Legale Pietro Marcantoni

- E. Comitato di Indirizzo Strategico e Controllo (art. 13, 14, 15 dello Statuto) così composto:

F. Dott. Ascanio CASCELLA - Sindaco del Comune di Velletri

Dott. Massimiliano BORELLI - Sindaco del Comune di Albano Laziale

Dott. Francesco MONTECUOLLO - Sindaco del Comune di Lariano

Dott. Carlo ZOCCHIOTTI - Sindaco del Comune di Genzano di Roma

Dott. Andrea VOLPI – Sindaco del Comune di Lanuvio

FATTI DI RILIEVO OCCORSI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2024 (articolo 2428 c. 3 punto 5-6 CC)

- In data 29/01/2025 è stato sottoscritto con il Comune di Velletri il contratto con validità dal 01/09/2024 al 31/12/2026 per l'importo totale di euro 395.915,40 inclusa IVA per l'affidamento in house del "Servizio di manutenzione e conservazione degli spazi urbani di proprietà comunale destinati al verde pubblico".
- In data 30/01/2025 è stata inviata all'Agenzia delle Dogane dichiarazione riduzione aliquota accisa gasolio del IV Trimestre 2024.
- In data 03/02/2025 è stata ottenuta la certificazione del credito d'imposta ricerca e sviluppo, per il progetto Studio, sviluppo ed ottimizzazione di un nuovo processo gestionale e modellizzazione di un prototipo numero identificativo 10006658 con num. protocollazione 11147 anno 2025 disponibile sul portale del MISE e la certificazione del credito d'imposta ricerca e sviluppo, per il progetto Indagini conoscitive critiche e azioni sviluppo sperimentale per l'efficientamento di un nuovo modello di sistema di raccolta puntuale dei rifiuti e sviluppo di un nuovo processo integrato per la gestione dei dati: fattibilità tecnica, test, prove ed azioni migliorative numero identificativo 10006660 con num. protocollazione 11152 anno 2025 disponibile sul portale del MISE.
- In data 14/02/2025 è stata presentata all'INAIL la domanda di riduzione del tasso medio di tariffa per la prevenzione relativa all'anno 2025 (Modello OT25), presentata ai sensi dell'art.23 del decreto interministeriale del 27/02/2019. La domanda ha avuto esito positivo.
- In data 21/02/2025 è stata presentata la domanda di contributo con Istanza num. FNC3-S-03362 al Fondo Nuove Competenze. Il Fondo Nuove Competenze è un programma pubblico creato nel 2020 per supportare le aziende nell'adeguare e aggiornare le competenze dei lavoratori, contribuendo a favorire l'innovazione e la transizione verso nuovi modelli produttivi con particolare attenzione alla transizione verde e digitale.
- In data 24/02/2025 è stata inviata ai Comuni Soci di Albano Laziale, Genzano di Roma, Lanuvio, Lariano e Velletri la verifica dei crediti e dei debiti aziende partecipate, ai sensi dell'art. 1, comma 6, lettera j), del D.Lgs. N. 118/2011.
- In data 27/02/2025 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate la comunicazione liquidazione periodica Iva del IV trimestre 2024.

- In data 07/03/2025 è stata inviata al Comune di Velletri la verifica dei crediti e dei debiti aziende partecipate, ai sensi dell'art. 1, comma 6, lettera j), del D.Lgs. N. 118/2011 relativa servizio di manutenzione e conservazione degli spazi urbani di proprietà comunale destinati al verde pubblico.
- In data 13/03/2025 sono state trasmesse all'Agenzia delle Entrate le Certificazioni Uniche 2025 (CU) relative al 2024 dei dipendenti e dei liberi professionisti.
- In data 14/03/2025 sono pervenute le dimissioni della consigliera Avv.to Chiara Sinopoli giusto prot. n. 722.
- In data 20/03/2025 è stata trasmessa la Comunicazione all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) e agli Enti Territorialmente Competenti, in applicazione dell'art. 58.2 del TQRIF, tramite il portale del sito internet dell'Autorità.
- In data 27/03/2025 è stato trasmesso all'Agenzia delle Entrate il modello Iva 2025 relativo all'anno di imposta 2024.
- In data 27/03/2025 è stato redatto il nuovo Piano operativo di Sicurezza relativo al servizio di manutenzione e conservazione degli spazi urbani di proprietà comunale destinati a verde pubblico nel Comune di Velletri.
- In data 31/03/2025 sono state riconosciute e accettate ufficialmente dall'assemblea ordinaria dei soci le dimissioni della consigliera Avv. Chiara Sinopoli.

Conseguentemente, nella medesima adunanza è stata nominata quale nuovo membro del Consiglio di Amministrazione la Dott.ssa Lucrezia Marangolo, con mandato avente scadenza coincidente con quella degli altri componenti del Consiglio (giusto verbale di assemblea ordinaria del 31/03/2025).

In 02/04/2025 la Dott.ssa Marangolo ha formalmente comunicato la rinuncia all'incarico.

Inoltre, l'assemblea ordinaria dei Soci ha confermato per il prossimo triennio in cinque il numero dei consiglieri per la composizione del Consiglio di amministrazione in riferimento all'art. 11 comma 3 del D.Lgs. 175/2016 e s.m.i. e all'art. 24 comma 4 dello Statuto.

Il verbale di tale assemblea è stato inviato in data 30 aprile 2025 al Segretario Generale del Comune di Velletri, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 175/2016 e s.m.i., ai fini della trasmissione alla Sezione della Corte dei Conti competente, ai sensi dell'art. 5, comma 4, nonché alla struttura di cui all'art. 15 del medesimo decreto legislativo.

- In data 31/03/2025 il Consiglio di amministrazione ha deliberato:
 - l'approvazione progetto di bilancio al 31/12/2024
 - l'approvazione del nuovo codice disciplinare
 - l'approvazione del regolamento per la disciplina degli acconti sulle retribuzioni mensili.
 - la presa atto della Legge n. 203 del 13/12/2024 a seguito delle decisioni assunte dal Comitato di indirizzo strategico e di controllo nella riunione del 13/06/2024.
- In data 03/04/2025 è stata ricevuta dall'INAIL la comunicazione ufficiale dell'accoglimento della richiesta di riduzione del tasso medio di tariffa per la prevenzione relativa all'anno 2025 (Modello OT25).
- In data 18/04/2025 il Consiglio di Amministrazione, come deliberato dall'assemblea ordinaria dei Soci del 31/03/2025, ha nominato ai sensi dell'art. 25 comma 1 dello Statuto attraverso il meccanismo della cooptazione, l'Avv.to Brigida Della Cioppa.
- In data 30/04/2025 l'Assemblea ordinaria dei Soci:
 - ha confermato la nomina dell'Avv.to Brigida della Cioppa;
 - ha approvato il bilancio al 31/12/2024;
 - ha prorogato gli organi amministrativi in applicazione delle disposizioni di cui all'art. 11, comma 15, del Decreto-Legislativo n. 175/2016, in conformità a quanto previsto dal Decreto-Legge 15/05/1994 n. 293, convertito con modificazioni della legge 15/07/1994 n. 444;
 - ha conferito la delega per la pubblicazione della manifestazione di interesse fissando il termine per la presentazione delle candidature dal 07/05/2025 al 22/05/2025 alle ore 13.00, relativa alla nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e del Revisore unico, in quanto tutte le cariche sono decadute con l'approvazione del bilancio al 31/12/2024.
- In data 09/05/2025 con prot. 1298 e in data 20/05/2025 con prot. 1438 il Comune di Lariano ha richiesto e specificato le aree da considerare per la redazione del piano industriale per l'affidamento in house del servizio di manutenzione ordinaria degli spazi verdi.
- In data 26/05/2025 l'Assemblea ordinaria dei Soci ha preso atto degli elenchi dei partecipanti idonei alla manifestazione di interesse per la nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e del Revisore unico, ha deliberato di rinviare le nomine.
- In data 06/06/2025 l'Assemblea ordinaria dei Soci ha deliberato di rinviare le nomine del nuovo Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e del Revisore unico.

- In data 14/06/2025 l'Assemblea dei Soci:
 - ha nominato il Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art.11 del D.Lgs. 175/2016 e dell'art. 24 commi 2, 3, 5, 6 ,7 e 8 dello Statuto Societario;
 - ha nominato il Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 32 dello Statuto Societario;
 - ha nominato il Revisore Unico ai sensi dell'art. 33 dello Statuto Societario e dell'art. 3 comma 2 del D.Lgs. 175/2016.
- In data 24/06/2025 è stata comunicata al Dipartimento per le Pari Opportunità della Presidenza del Consiglio dei ministri, la composizione dell'organo di amministrazione e controllo, ai sensi dell'art. 4 del D.P.R. 151/12 in attuazione dell'art. 3 comma 2 della Legge 12/07/2011.
- In data 27/06/2025 il Consiglio di Amministrazione ha confermato il Dott. Giorgio Greci quale Amministratore Delegato designato dall'Assemblea dei Soci del 14/06/2025 e al quale vengono attribuiti ai sensi dell'articolo 2381 del codice civile i pieni poteri fino alla data del 31/08/2025. Nella stessa seduta vengono attribuiti al Presidente Dott. Paolo Rossi ai sensi dell'art. 28 dello statuto e la ratifica degli atti di ordinaria amministrazione sottoscritti dal Presidente.

In data 24/07/2025 è stato effettuato il deposito della pratica per l'aggiornamento delle cariche e dell'attribuzione dei poteri presso il Registro Imprese.

AGGIORNAMENTO DEI PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE ACCADUTI DOPO LA DATA DEL 30 GIUGNO 2025

- In data 21/07/2025 con prot. 820 la Società ha inviato al Comune di Lariano il Piano Industriale per la manutenzione degli spazi verdi.
- In data 01/08/2025 ricevuta determinazione del Responsabile del settore V – Ambiente e Patrimonio n. 68 del registro settoriale e n. 388 del registro generale del Comune di Lariano, avente ad oggetto l'approvazione del Piano Finanziario presentato dalla Volsca Ambiente e Servizi Spa per la manutenzione degli spazi verdi in esecuzione della delibera comunale n. 114 del 24/07/2025 – impegno di spesa – affidamento in house con CIG: B7DADB02C3 per euro 110.311,95 per il periodo 01/08/2025 – 31/12/2027.
- In data 01/09/2025 il Consiglio di amministrazione ha confermato all'Amministratore Delegato Dott. Giorgio Greci i poteri dal 01/09/2025 fino all'approvazione del bilancio dell'anno 2027. Nella stessa seduta in riferimento alla circolare del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali n. 6 del 27/03/25 avente ad oggetto la L.13/12/2024 N. 203 recante "Disposizioni in materia di lavoro" il consiglio di amministrazione, vista la normativa che non consente la proroga del rapporto dei lavoratori somministrati oltre 24 mesi, autorizzava l'AD ad avviare le interlocuzioni con le sigle sindacali per un accordo di prossimità.

AGGIORNAMENTO DEI PRINCIPALI ADEMPIMENTI SOCIETARI E FISCALI ASSOLTI

Qui di seguito si riporta l'elenco degli adempimenti fiscali posti in essere dall'inizio dell'anno 2025 fino alla data della presente relazione:

- In data 30/01/2025 è stata inviata all'Agenzia delle Dogane la dichiarazione di riduzione dell'aliquota accisa gasolio del IV Trimestre 2024.
- In data 14/02/2025 è stata presentata con successo all'INAIL, la domanda di riduzione del tasso medio di tariffa per la prevenzione relativa all'anno 2025 (Modello OT25), presentata ai sensi dell'art.23 del decreto interministeriale del 27/02/2019.
- In data 21/02/2025 è pervenuta da parte dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli – Ufficio Roma 1, con protocollo n. 5484 del 21/02/2025, relativa al riconoscimento del credito accisa del IV trimestre 2024 da utilizzare in compensazione.
- In data 27/02/2025 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate la comunicazione di Liquidazione Periodica iva relativa al IV trimestre 2024.
- In data 13/03/2025 sono state trasmesse all'Agenzia delle Entrate le Certificazioni Uniche 2025 (CU) relative all'anno di imposta 2024 dei dipendenti e dei lavoratori autonomi.
- In data 17/03/2025 è stato presentato il modello F24 con protocollo telematico n. 25031708511141203/000001 relativo al versamento della tassa di vidimazione dei libri sociali per l'anno di imposta 2025.
- In data 27/03/2025 trasmessa all'Agenzia delle Entrate la Dichiarazione annuale Iva 2025 per l'anno di imposta 2024 con protocollo telematico n. 25032712043716399.
- In data 31/03/2025 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il progetto di bilancio al 31/12/2024.
- In data 03/04/2025 è stata ricevuta dall'INAIL la comunicazione ufficiale dell'accoglimento della richiesta di riduzione del tasso medio di tariffa per la prevenzione relativa all'anno 2024 (Modello OT25).
- In data 29/04/2025 è stata inviata all'Agenzia delle Dogane la dichiarazione di riduzione dell'aliquota accisa gasolio del I Trimestre 2025.
- In data 30/04/2025 è stato approvato il bilancio dell'esercizio al 31/12/2024 dall'Assemblea Ordinaria dei Soci. Il relativo deposito presso il Registro delle Imprese è stato effettuato in data 20/05/2025 al Registro delle Imprese.
- In data 27/05/2025 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate la comunicazione della Liquidazione Periodica Iva relativa al I trimestre 2025.

- In data 30/06/2025 è stato effettuato il versamento dei diritti camerali CCIAA per l'anno d'imposta 2025 per complessivi euro 1.353,00 (sede legale e n.4 unità locali).
- In data 02/07/2025 è stata inviata la Denuncia di variazione anagrafica all'Inail per la segnalazione della variazione del Legale Rappresentante.
- In data 17/07/2025 è stato trasmesso all'Agenzia delle Entrate il modello Unico 2025 relativo all'anno di imposta 2024 con protocollo telematico 11095950152 – 0000001.
- In data 17/07/2025 è stato trasmesso all'Agenzia delle Entrate il modello Irap 2025 relativo all'anno di imposta 2024 con protocollo telematico 11124831453 – 0000001.
- In data 30/07/2025 è stato presentato il modello F24 con protocollo telematico n. 25073015452763878/000001 relativo al versamento del saldo Ires per l'anno 2024 e per il primo acconto ai fini Ires ed Irap per l'esercizio 2025 per complessivi euro 124.444,20. In compensazione totale è stato utilizzato il credito Irap per l'anno 2024 essendo stato apposto il visto di conformità da parte del revisore legale.
- In data 31/07/2025 è stata inviata all'Agenzia delle Dogane la dichiarazione di riduzione dell'aliquota delle accise gasolio del II Trimestre 2025.
- In data 27/08/2025 è pervenuto da parte dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli – Ufficio Roma 1 con protocollo n. 30051 del 27/08/2025 il riconoscimento del credito accisa del II trimestre 2025 da utilizzare in compensazione.
- In data 30/09/2025 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate la comunicazione della Liquidazione periodica Iva del II trimestre 2025.

ANALISI PATRIMONIALE ED ECONOMICA

Di seguito vengono riportati i prospetti di stato patrimoniale e di conto economico relativi al 1° semestre dell'esercizio 2025, 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, le passività, il patrimonio netto, l'andamento gestionale in termini di ricavi, costi e marginalità.

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

Bilancio al 30/06/2025

redatto in forma ordinaria

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali al 30/06/2025	Totali al 30/06/2025	Esercizio al 30/06/2024
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.615	9.413	
7) altre	60.854	57.053	
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	75.469	66.466	
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	4.541.490	4.541.490	
3) attrezzature industriali e commerciali	536.051	516.604	
4) altri beni	461.798	520.083	
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	5.539.339	5.578.177	
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	5.614.808	5.644.643	
C) Attivo circolante			
II - Crediti			
1) verso clienti	1.655.620	964.247	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.655.620	964.247	
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5-bis) crediti tributari	248.783	99.197	
esigibili entro l'esercizio successivo	248.783	99.197	
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5-ter) imposte anticipate	267.712	218.512	
5-quater) verso altri	871.079	794.774	
esigibili entro l'esercizio successivo	41.707	46.150	
esigibili oltre l'esercizio successivo	829.372	748.624	
<i>Totale crediti</i>	3.043.194	2.076.730	
IV - Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali	4.565.908	4.957.739	
2) assegni	1.228	789	
<i>Totale disponibilità liquide</i>	4.567.136	4.958.528	
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	7.610.330	7.035.258	
D) Ratei e risconti			
<i>Totale attivo</i>	14.110.245	13.508.518	

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali al 30/06/2025	Totali al 30/06/2025	Esercizio al 30/06/2024
A) Patrimonio netto		7.463.818	7.410.497
I - Capitale		2.500.090	2.500.090
III - Riserve di rivalutazione		1.422.955	1.422.955
IV - Riserva legale		177.835	172.538
V - Riserve statutarie		95.294	95.294
VI - Altre riserve, distintamente indicate			
Riserva straordinaria		95.390	95.390
Varie altre riserve		463.531	463.532
<i>Totale altre riserve</i>		<i>558.921</i>	<i>558.922</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		2.416.646	2.316.001
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		292.077	344.697
Totale patrimonio netto		7.463.818	7.410.497
B) Fondi per rischi e oneri			
4) altri		1.008.382	863.382
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>		<i>1.008.382</i>	<i>863.382</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		301.105	327.093
D) Debiti			
5) debiti verso altri finanziatori		18.518	12.813
esigibili entro l'esercizio successivo		18.518	12.813
esigibili oltre l'esercizio successivo			
7) debiti verso fornitori		1.509.799	1.493.856
esigibili entro l'esercizio successivo		1.509.799	1.493.856
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) debiti tributari		393.797	522.144
esigibili entro l'esercizio successivo		393.797	522.144
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		642.711	492.275
esigibili entro l'esercizio successivo		642.711	492.275
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) altri debiti		2.361.600	2.037.749
esigibili entro l'esercizio successivo		1.531.173	1.339.702
esigibili oltre l'esercizio successivo		830.427	698.047
<i>Totale debiti</i>		<i>4.926.425</i>	<i>4.558.837</i>
E) Ratei e risconti		410.515	348.709
<i>Totale passivo</i>		<i>14.110.245</i>	<i>13.508.518</i>

Conto Economico

	Parziali al 30/06/2025	Totali al 30/06/2025	Esercizio al 30/06/2024
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		8.812.522	8.343.271
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio		31.464	29.578
altri		142.446	104.731
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		173.910	134.309
<i>Totale valore della produzione</i>		8.986.432	8.477.580
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		925.402	910.391
7) per servizi		812.638	658.266
8) per godimento di beni di terzi		1.207.010	1.117.732
9) per il personale			
a) salari e stipendi		3.318.201	3.071.887
b) oneri sociali		1.055.708	1.075.972
c) trattamento di fine rapporto		158.753	150.857
e) altri costi		697.343	482.749
<i>Totale costi per il personale</i>		5.230.005	4.781.465
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		22.544	19.111
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		167.611	130.642
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		190.155	149.753
12) accantonamenti per rischi		100.000	100.000
14) oneri diversi di gestione		47.401	60.610
<i>Totale costi della produzione</i>		8.512.611	7.778.216
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		473.821	699.364
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		3.257	1.385
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		3.257	1.385
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		3.257	1.385
17) interessi ed altri oneri finanziari			
altri		486	286
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		486	286
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+17-bis)</i>		2.771	1.099
Risultato prima delle imposte (A-B+C-D)		476.592	700.463

	Parziali al 30/06/2025	Totali al 30/06/2025	Esercizio al 30/06/2024
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	208.515	355.765	
imposte differite e anticipate	(24.000)	-	
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>184.515</i>	<i>355.765</i>	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	292.077	344.697	

Di seguito si riportano le voci relative alle fonti e agli impieghi classificate secondo il criterio dell'esigibilità temporale e suddivise tra poste correnti e non correnti.

Tale classificazione distingue le poste in funzione del periodo entro cui si prevede che esse diventeranno esigibili o si trasformeranno in liquidità.

L'adozione di questo criterio permette di rappresentare lo stato patrimoniale evidenziando la liquidità e l'esigibilità delle risorse e delle obbligazioni, distinguendo tra patrimonio a breve termine e a lungo termine.

Ciò risulta particolarmente utile per analizzare la struttura finanziaria dell'azienda e per valutare la gestione della liquidità nel tempo.

		30/06/2025	30/06/2024
	CIRCOLANTE NETTO	-	3.808.978
1	Crediti correnti, di cui:	2.213.822	1.328.106
	verso clienti	1.655.620	964.247
	verso controllanti		
	verso imprese sottoposta al controllo delle controllanti		
	tributari (crediti tributari + imposte anticipate)	516.495	317.709
	altri crediti	41.707	46.150
2	Rimanenze		
3	Altre attività correnti	885.107	828.617
4	Debiti correnti, di cui:	4.907.907	4.546.024
	verso fornitori	1.509.799	1.493.856
	verso controllanti		
	verso imprese sottoposta al controllo delle controllanti		
	tributari	393.797	522.144
	verso istituti previdenziali ed assistenziali	642.711	492.275
	altri debiti	2.361.600	2.037.749
5	Altre Passività correnti		
6	ATTIVITA' E PASSIVITA' NON CORRENTI	5.134.693	5.202.792
	Immobilizzazioni materiali/immateriali nette	5.614.808	5.644.643
	Immobilizzazioni finanziarie		
	Partecipazioni		
	Altre attività non correnti	829.372	748.624
	TFR	301.105	327.093
	Fondi rischi ed oneri	1.008.382	863.382
	Altre passività non correnti		
	CAPITALE INVESTITO (Totale attivo)	13.508.518	13.508.518
7	POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	4.567.136	4.958.528
	(+) Crediti finanziari a medio lungo termine		
	(-) Debiti finanziari a medio lungo termine		
	(+) Crediti finanziari a breve termine		
	(-) Debiti finanziari a breve termine		
	(+) Disponibilità liquide	4.567.136	4.958.528
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	7.463.818	7.410.497

* *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	30/06/2025	30/06/2024
CREDITI V/CLIENTI DARE	2.457.862	1.796.724
CREDITI V/CLIENTI AVERE	- 443.548	-445.098
TOTALE CREDITI V/CLIENTI ***	2.014.314	1.351.627
F/DO RISCHI/S/VALUTAZ. CREDITO V/CLIENTI	- 61.978	-61.978
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	- 296.874	-325.402
FATTURE DA EMETTERE	159	
TOTALE CREDITI V/CLIENTI	1.655.620	964.247

* specifica (A)

CREDITI V/CLIENTI COMPOSIZIONE	30/06/2025	30/06/2024
COMUNE DI ALBANO LAZIALE	567.983	260.309
COMUNE DI GENZANO	254.256	218.208
COMUNE DI LANUVIO	373.422	157.127
COMUNE DI LARIANO	106.717	90.744
COMUNE DI VELLETRI	267.573	317.764
COMUNE DI VELLETRI	- 443.320	- 444.870
CREDITO V/CLIENTI PRIVATI	887.682	752.344
TOTALE CREDITI V/CLIENTI ***	2.014.314	1.351.627

SPECIFICA (B):

DEBITI VERSO FORNITORI	30/06/2025	30/06/2024
DEBITI V/FORNITORI	1.294.981	1.313.524
FATTURE DA RICEVERE	183.861	148.617
DEBITO V/ASS.NE LIBROMATRICOLA	16.443	17.200
DEBITI V/CONSULENZE AMMINISTRATIVE	1.213	1.213
DEBITI V/PRESIDENTE DELL'ANNO	5.200	5.200
DEBITO V/COLLEGIO SINDACALE	6.276	6.278
DEBITO V/REVISORE DEI CONTI	1.824	1.824
TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	1.509.799	1.493.856

* specifica (B)

SPECIFICA (C):

FONDI RISCHI E ONERI	30/06/2025	30/06/2024
F.DO COPERTURA ACCORDI/INTEGRAZIONI TRANSAZIONI DIPENDENTI	100.000	55.000
F.DO RISCHI CONTENZIOSO BPLAZIO	580.521	580.521
F.DO RISCHI > REMUNERAZIONI CDA	90.000	90.000
F.DO RISCHI RISTORO PREVIAMBIENTE	37.860	37.860
F.DO RISCHI PENALITA' MEZZI NOLEGGIO	200.000	100.000
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	1.008.382	863.382

* specifica (C)

ANALISI PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI		
	30/06/2025	30/06/2024
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO		
CONCESSIONI LICENZE MARCHI	14.615	9.413
AVVIAMENTO		
IMM. IMM. IN CORSO E ACCONTI		
ALTRE IMM.IMMATERIALI	60.854	57.053
TOT. IMM. IMMATERIALI	75.469	66.466
TERRENI E FABBRICATI	4.541.490	4.541.490
GRUPPO ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMM.LI	536.051	516.604
ALTRI BENI	461.798	520.083
TOT. MATERIALI	5.539.339	5.578.177
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI + MATERIALI	5.614.808	5.644.643

ATTIVO CIRCOLANTE		
	30/06/2025	30/06/2024
I. RIMANENZE	-00	-00
II. CREDITI		
1) VERSO CLIENTI	1.655.620	964.247
- Entro 12 mesi	1.655.620	964.247
- Oltre 12 mesi		
2) VERSO IMPRESE CONTROLLATE		
3) VERSO IMPRESE COLLEGATE		
4) VERSO CONTROLLANTI		
4-bis) Per crediti Tributari	248.783	99.197
- Entro 12 mesi	248.783	99.197
- Oltre 12 mesi		
4-ter) Per imposte anticipate	267.712	218.512
- Entro 12 mesi	267.712	218.512
- Oltre 12 mesi		
- Verso altri	871.079	794.774
- Entro 12 mesi	41.707	46.150
- Oltre 12 mesi	829.372	748.624
Totale Crediti	3.043.194	2.076.730
III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTUIUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.567.136	4.958.528
1) DEPOSITI BANCARI	4.565.908	4.957.739
2) ASSEGNI		
3) DENARO E VALORI IN CASSA	1.228	789
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	7.610.330	7.035.258

CREDITI V/CLIENTI	30/06/2025	30/06/2024
CREDITI V/CLIENTI DARE	2.457.862	1.796.724
CREDITI V/CLIENTI AVERE	- 443.548	- 445.098
TOTALE CREDITI V/CLIENTI ***	2.014.314	1.351.627
F/DO RISCHI/SVALUTAZ. CREDITO V/CLIENTI	- 61.978	- 61.978
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	- 296.874	- 325.402
FATTURE DA EMETTERE	159	
TOTALE CREDITI V/CLIENTI	1.655.620	964.247

CREDITI V/CLIENTI COMPOSIZIONE	30/06/2025	30/06/2024
COMUNE DI ALBANO LAZIALE	567.983	260.309
COMUNE DI GENZANO	254.256	218.208
COMUNE DI LANUVIO	373.422	157.127
COMUNE DI LARIANO	106.717	90.744
COMUNE DI VELLETRI	267.573	317.764
COMUNE DI VELLETRI	- 443.320	- 444.870
CREDITO V/CLIENTI PRIVATI	887.682	752.344
TOTALE CREDITI V/CLIENTI ***	2.014.314	1.351.627

CREDITI TRIBUTARI	30/06/2025	30/06/2024
CREDITO IRAP	48	23.432
CREDITO IMPOSTA ACCISE	46.642	30.900
CREDITO IMPOSTA FORMAZIONE 4,0	29.135	29.135
CREDITO IVA	31.871	15.730
IRAP DELL'ANNO	143.175	
CREDITI ISTITUTI PREVIDENZIALI	- 2.088	
CREDITI TRIBUTARI	248.783	99.197

Specifica dei Crediti v/altri:

CREDITI V/ALTRI	30/06/2025		
	ENTRO	OLTRE	TOTALE
CREDITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA		814.687	814.687
CREDITI V/DIPENDENTI	12.750		12.750
CREDITI V/FORNITORI	1.886		1.886
CREDITI VARI	12.369	14.686	27.055
DEBITI V/FORNITORI (DARE)	14.499		14.499
ACCONTI A FONITORI	202		202
TOTALE CREDITI V/ALTRI	41.707	829.372	871.079

SITUAZIONE DEBITORIA		
	30/06/2025	30/06/2024
DEBITI V/FORNITORI	1.509.799	1.493.856
DEBITI V/ FINANZIARIE – CESSIONI DEL QUINTO	18.518	12.813
DEBITI TRIBUTARI	393.797	522.144
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZA	642.711	492.275
ALTRI DEBITI	2.361.600	2.037.749
- entro esercizio successivo	1.531.173	1.339.702
- oltre esercizio successivo	830.427	698.047
TOTALE DEBITI	4.926.425	4.558.837
F.DO TFR DIPENDENTI	301.105	327.093
TOTALE DEBITI	5.227.530	4.885.930

DEBITI VERSO FORNITORI	30/06/2025	30/06/2024
DEBITI V/FORNITORI	1.294.981	1.313.524
FATTURE DA RICEVERE	183.861	148.617
DEBITO V/ALTRI FORNITORI	30.956	31.715
TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	1.509.799	1.493.856

DEBITI TRIBUTARI	30/06/2025	30/06/2024
ERARIO C/IVA	14.741	7.904
ERARIO REGIONALE COMUNALE C/RITENUTE	149.064	140.753
ERARIO C/RITENUTE LIBERI PROFESSIONISTI	985	117
ERARIO C/RIT. COLLABORAZ. APER.2010	12.275	12.275
DEBITO PER IRES DELL'ANNO	30.785	4.266
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE TFR	1.189	
ERARIO C/RIT. IMPOSTA SOSTITUTIV L.208/15		996
CREDITO PER IMPOSTA SOSTITUTIVA	244	196
ERARIO C/RITENUTE SUBITE DI C/C	-	128
IMPOSTE CORRENTI, ANTICIPATE E DIFFERITE	184.515	355.766
DEBITI TRIBUTARI	393.797	522.144

ALTRI DEBITI ENTRO L'ESERCIZIO	30/06/2025	30/06/2024
DEBITI V/DIPENDENTI	597.805	566.802
DEBITO V/FORMAZIONE UFF. AMM.VO	2.000	
DEBITI INTERESSI LEGALI/MORA MARCHIO	30.642	30.642
DEBITI V/AMM.RE DELEGATO DELL'ANNO	1.702	1.666
RITENUTE SINDACALI DELL'ANNO	4.831	4.523
DEBITI V/FASDA	17.325	17.719
DEBITO V/RISULTO GESTIONE AUTISTI DELL'ANNO 2023	50.000	25.000
DEBITO V/RISULTATO DI GESTIONE DELL'ANNO 2023		170.000
DEBITI V/AMMINISTRATORI CDA DELL'ANNO	9.623	7.434
DEBITO V/EREDI MARCELLI M.A.	497	497
DEBITO FERIE NON GODUTE OPERAI ANNI PRECEDENTI	234.917	149.115
DEBITO FERIE NONGODUTE IMPIE ANNI PRECED	107.769	103.900
DEBITO AFFITTO ALBANO DELL'ANNO	2.297	2.297
DEBITO FERIE NON GODUTE OPERAI DELL'ANNO	159.937	180.228
DEBITO FERIE NON GODUTE IMPIEG DELL'ANNO	27.596	32.985
DEBITO V/PERMESSI IMPIEGATI DELL'ANNO	3.573	
DEBITO V/PERMESSI OPERAI DELL'ANNO	28.017	
DEBITO V/FESTIVITA' NON GODUTE OPERAI DELL'ANNO	12.670	
DEBITO V/FESTIVITA' NON GODUTE IMPIEGATI DELL'ANNO	2.229	
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
DEBITI V/ACCORDI INTEGRATIVI/TRANSAZIONI DIPENDENTI	210.000	
DEBITO V/CARTE TASK	37	
TOTALE ALTRI DEBITI ENTRO L'ESERCIZIO	1.531.173	1.339.702

ALTRI DEBITI OLTRE L'ESERCIZIO	30/06/2025	30/06/2024
DEB. V/FONDO TESORERIA INPS TFR	814.687	682.306
DEBITI V/GUIDALDI ANNO 2011	15.740	15.740
TOTALE ALTRI DEBITI OLTRE L'ESERCIZIO	830.427	698.047

Di seguito vengono presentate le voci del Conto economico riclassificate secondo il metodo del valore aggiunto, al fine di mettere in maggiore risalto — rispetto al prospetto civilistico — le aree gestionali che contribuiscono alla generazione del valore economico.

		30/06/2025	30/06/2024
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	8.986.432	8.477.580
	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.812.522	8.343.271
	Variazione lavori in corso su ordinazione		
	Altri ricavi di esercizio	142.446	104.731
	Totale ricavi da terzi		
	Contributi in conto esercizio	31.464	29.578
B	CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI	2.992.451	2.746.998
	materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	925.402	910.391
	prestazioni di servizi	812.638	658.266
	godimento di beni di terzi	1.207.010	1.117.732
	variazione delle rimanenze		
	oneri diversi di gestione	47.401	60.609
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	5.993.981	5.730.582
D	COSTO DEL LAVORO (DIPENDENTI+INTERINALI)	5.230.005	4.781.465
E	MARGINE OPERATIVO LORDO (C-D)	763.976	949.117
F	AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	290.155	249.753
	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	167.611	130.642
	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	22.544	19.111
	Svalutazione immobilizzazioni materiali		
	Accantonamenti per svalutazione crediti		
	Accantonamenti a fondo rischi	100.000	100.000
G	RISULTATO OPERATIVO (E-F)	473.821	699.364
H	Proventi finanziari	3.257	1.385
I	Oneri finanziari	486	286
L	TOTALE PROVENTI/ONERI FINANZIARI (H-I)	2.771	1.099
M	UTILE ORDINARIO (G+L)	476.592	700.463
N	IMPOSTE SUL REDDITO DI PERIODO	184.515	355.765
O	RISULTATO DEL PERIODO DOPO LE IMPOSTE (M-N)	292.077	344.697

ANALISI ECONOMICA

La gestione al 30 giugno 2025 registra un risultato economico ante imposte positivo pari a Euro 476.592 e un utile netto di periodo pari a Euro 292.077, conseguito dopo aver contabilizzato imposte correnti pari a Euro 208.515 e imposte anticipate pari a Euro 24.000.

Segue l'illustrazione dettagliata delle principali componenti positive e negative del conto economico, con un commento mirato alle voci di maggior rilievo.

L'analisi evidenzia un significativo incremento dei ricavi e del valore della produzione, accompagnato da una crescita equilibrata dei costi, che si conferma sostenibile nel tempo. Tali indicatori costituiscono un chiaro segnale della solidità economico-finanziaria della società.

VALORE DELLA PRODUZIONE E ANALISI DEI RICAVI

VALORE DELLA PRODUZIONE E ANALISI DEI RICAVI			
Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
TOTALE RICAVI COMUNE	8.077.069	8.494.223	417.154
RICAVI MANUTENZIONE DEL VERDE VELLETRI		69.540	69.540
RICAVI CONTRATTUALI COMUNI DELL'ANNO	4.055.905	4.403.519	347.614
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
		0	
RICAVI RENDICONT.NE SMALTIM.TI PAP CDR	-325.402	-296.874	28.528
TOTALE RICAVI COMUNI AL NETTO DEI RICAVI RENDICONTAZIONE SMALTIMENTI	7.751.667	8.197.349	445.682

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
RICAVI FILIERA	591.604	615.173	23.568
RICAVI MISTI VETRO/METALLO CER 15.01.06	42.164	36.554	-5.610
RIC CARTA/CARTONE COMMERCIAINT150101 CMC	94.322	98.023	3.701
RIC CARTA/CARTONE COMMERCIAINT150101RFCT		6.506	6.506
RIC CARTA/CARTONE PRIVATICDR20.01.01 CMC	45.884	39.718	-6.166
RIC CARTA/CARTONE PRIVATICDR20.01.01 RFC		7.885	7.885
RIC IMBALLAGGI PLASTICA 150102 CPL Cons	248.802	268.417	19.615
RICAVI IMBAL.PLASTICA15.01.02CRPTConsorz	39.373	33.405	-5.968
RICAVI MISTI PLASTICA/METALLO 15.01.06	74.826	86.897	12.071
RICAVI METALLO CDR CER 20.01.40	19.035	19.076	42
RICAVI IMBALLAGGI VETRO 15.01.07	13.194	12.963	-231
RICAVI OLI-GRASSI COMMESTIBI CER20.01.25	438	452	14
RICAVI PRIV BATTER ACCUMUL.RI 20.01.33	5.120	5.277	156
RIC CARTA/CARTONE COMMERCIAINT150101 RFCT	2.448		-2.448
RIC CARTA/CARTONE PRIVATI CDR 200101 RFC	5.554		-5.554
RICAVI BATTERIE ACCUM.RI 16.06.01	444		-444
TOTALE RICAVI COMUNI + FILIERA	8.343.271	8.812.522	469.250

La crescita complessiva dei ricavi contrattuali, pari a Euro 417.154, deriva principalmente dall'emissione di fatture al Comune di Lanuvio riferite a un periodo di sei mesi al 30/06/2025, a fronte di un corrispondente periodo di soli quattro mesi nell'anno 2024, nonché dall'emissione di fatture al Comune di Velletri per il Servizio di manutenzione e conservazione degli spazi urbani di proprietà comunale destinati al verde pubblico" (giusto contratto sottoscritto in data 29/01/2025 con il Comune di Velletri con validità 11/09/2024 al 31/12/2026).

La voce "Ricavi rendicontazione smaltimenti PAP CDR" di euro 325.402 comprende per Euro 274.158 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 22.716.

RENDICONTAZIONE SMALTIMENTI CENTRI DI RACCOLTA	
COMUNE	
COMUNE DI VELLETRI	-274.158
COMUNE DI ALBANO LAZIALE	-22.716
TOTALE	296.874

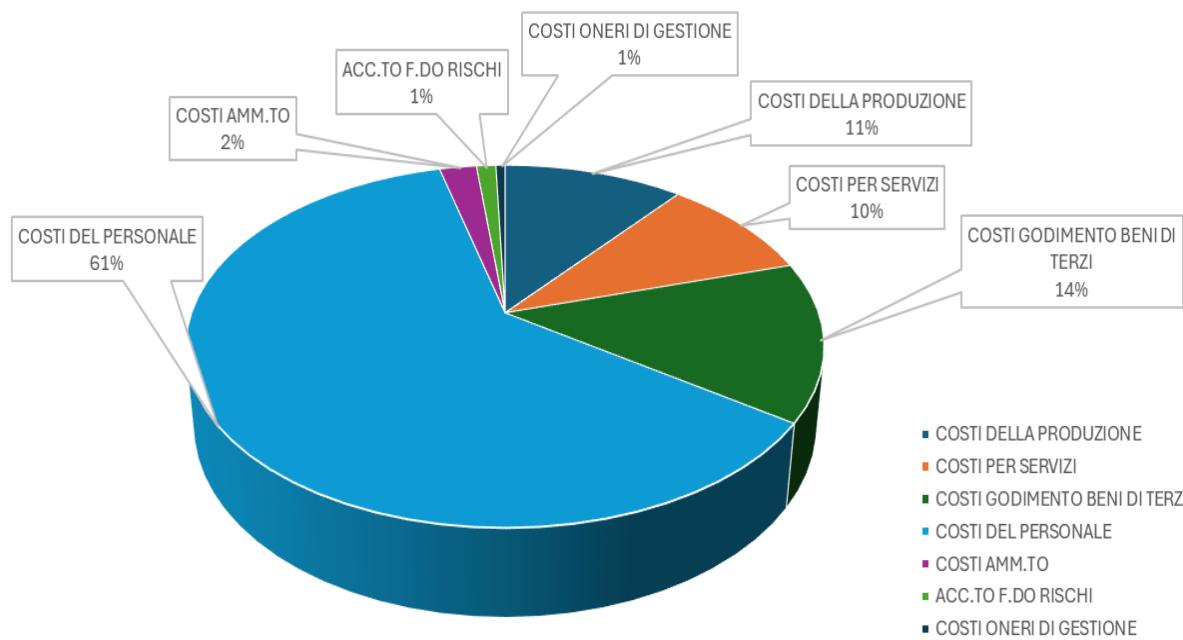
Si registra un lieve aumento pari al 3,98% dei ricavi di filiera che passano da euro 591.604 al 30/06/2024 ad euro 615.173 al 30/06/2025.

ANALISI DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

Di seguito è illustrata la percentuale di composizione dei costi sostenuti al 30/06/2025:

COMPOSIZIONE % COSTI:		
COSTI DELLA PRODUZIONE	925.402	11%
COSTI PER SERVIZI	812.638	10%
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	1.207.010	14%
COSTI DEL PERSONALE	5.230.005	61%
COSTI AMM.TO	190.155	2%
ACC.TO F.DO RISCHI	100.000	1%
COSTI ONERI DI GESTIONE	47.401	1%
TOTALE	8.512.611	100%

COMPOSIZIONE DEI COSTI



Nelle tabelle che seguono è riportata l'analisi dei costi sostenuti al 30/06/2025 in comparazione ai costi sostenuti al 30/06/2024.

COSTI DELLA PRODUZIONE			
Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
MATERIE DI CONSUMO	21.141	19.253	-1.888
MATERIE DI CONSUMO	21.141	19.253	-1.888
AUTORICAMBI E MINUTERIE AUTOMEZZI/ATTREZZATURE	91.497	161.023	69.526
AUTORICAMBI/MINUT MEZZI (RIPARAZIONI INTERNE)	71.316	125.060	53.744
AUTORICAMBI MINUTER SCORTE OFFICINA/ATTREZZATURE	18.617	32.430	13.813
RICAMBI PER GRU PRESSE CASSONI	1.565	3.533	1.968
	138.986	91.081	-47.905
MAT.CONSUMO BUSTE NERE RSU (GETTACARTE)	14.139	6.576	-7.563
SACCHI/BUSTE RACCOLTA DIFFERENZIATA PAP	104.838	61.307	-43.531
FODERE NON DOMESTICHE FRAZIONE ORGANICA	20.010	23.198	3.188
MASTELLI CARRELLATI CONTENITORI CARRELLI	19.732	23.862	4.130
MASTELLI CONTENITORI PAP UTENZE DOMESTICHE	9.842	19.026	9.184
CARRELLATI BIDONI PAP NON DOMESTICHE V/A	9.890	3.610	-6.280
MASTELLI PANNOLINI		1.226	1.226
TARIP MASTELLI CARRELLATI TESSERE BUSTE SACCHI	2.986	3.066	79
MASTELLI DOMESTICHE RFID ALBANO	2.986	1.851	-1.135
MASTELLI DOMESTICHE RFID VELLETRI		1.215	1.215
TOTALE MATERIE DI CONSUMO	274.342	298.285	23.943

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
CARBURANTI	511.193	494.800	-16.394
ACQUISTO CARBURANTE MEZZI	298.513	301.270	2.757
ACQUISTO CARBURANTE AUTOVETTURE	2.468	2.282	-186
ACQUISTO CARBURANTE SERBATOIO (ENI)	209.070	187.810	-21.260
ACQUISTO CARB.TE SERBATOIO (ENI) GIACENZA	1.143	3.438	2.296
LUBRIFICANTI OLII ADBLUE MISCELA	18.804	19.309	504
ACQUISTO LUBRIFICANTE MEZZI	8.605	10.756	2.151
MISCELA/OLIO DECESPUGLIATORI SOFFIONI ATTREZZATURE	6.769	4.973	-1.796
ACQUISTO ADDITIVO ADBLUE	3.430	3.580	150
PNEUMATICI	43.611	47.233	3.621
ACQUISTO/MANUTENZIONE PNEUMATICI MEZZI	43.611	47.233	3.621
VESTIARIO E DPI	33.858	43.975	10.117
VESTIARIO/INDUMENTI LAVORO/DPI	33.858	43.975	10.117
ALTRI COSTI	150	413	263
ALTRI COSTI	150	413	263

CANCELLERIA TONER E FORMULARI	11.087	7.095	-3.992
CANCELLERIA-COPIE-TONER-COMPONENTI PC-VARIE	4.287	4.925	638
MAT.GRAFICO/ADESIVI/CARTELLONISTIC/VARIE	6.800	1.680	-5.120
ACQUISTO FORMULARI		490	490
TOTALE MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE	618.704	612.824	-5.880
 ALTRI ACQUISTI			
MANIFESTAZIONI/EVENTI	11.668	13.644	1.976
ALTRI ACQUISTI		2.610	2.610
 ALTRI ACQUISTI <516,46	4.791	650	-4.141
BENI	1.323		-1.323
CONTENITORI ECOBOX	480		-480
PANCHINE-FIORIERE VELLETRI <516,46	1.020		-1.020
TELEFONI	259		-259
BENI	1.152		-1.152
BENI	557	650	93
 ALTRI ACQUISTI TARIP	887	0	-887
PC-STAMPANTI-PISTOLE TARIP	887		-887
 TOTALE ALTRI ACQUISTI	17.345	14.294	-3.051
 TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	910.391	925.402	15.011

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
MANUTENZIONI AUTOMEZZI AUTOVETTURE	77.010	174.820	97.810
SPESE MANUTENZIONE MEZZI DI PROPRIETA'	24.569	68.369	43.799
SPESE MANUTENZIONE MEZZI NOLEGGIO	40.911	91.396	50.484
SPESE MANUTENZIONE AUTOVETTURE PROPRIETA'		1.192	1.192
SOCCORSO STRADALE MEZZI	11.530	13.864	2.334
MANUTENZIONI	53.959	49.861	-4.098
MANUTENZIONE MACCH.UFFICIO/SOFTWARE/HARDWARE	315	5.865	5.550
MANUTENZ.ATTREZZATURE VARIE DIPARTIMENTI	3.064	6.746	3.682
MANUTEN.IMPANTI TRATTAM.TO ACQUE METEOR	6.280	8.454	2.174
SERVIZI DI PULIZIA - MANUTENZIONE UFFICI	7.230	9.544	2.314
CANONE ASSISTENZA TECNICA STAMPANTI	451	242	-209
MANUTENZIONI GRU PRESSE CASSONI	15.100	15.618	519
MANUTENZIONE CLIMATIZZATORI	5.042		-5.042
CANONE MANUTENZIONE SEMESTRALE ESTINTORI	1.261		-1.261
SPESE MANUTENZIONE CANTIERI	13.334	2.480	-10.854
FORNITURA/INSTALLAZIONE ESTINTORI	1.883		-1.883
CANONE MANUTENZIONE ASPIRATORE ELETTRICO		744	744
RIPARAZIONI ATTREZZATURE MANUTENZIONE VERDE VELLETRI		169	169
SMALTIMENTO E TRASPORTO	277.685	326.852	48.604
SMALTIMENTO PNEUMATICI 16.01.03	1.587	451	-1.136
SMALTIMENTO FARMACI MEDICINALI 20.01.31	5.615	6.032	417
SMALTIMENTO PULIZIA STRADALE 20.03.03	22.763	18.644	-6.357
SMALTIMENTO INERTI 17.09.04	1.932	1.711	-221
SMALTIMENTO PLASTICA 15.01.02	50.488	46.429	-4.624
SMALTIMENTO BIODEGRADABILI/SFALCI 200201	20.659	31.774	11.116
SMALTIMENTO INGOMBRANTI 20.03.07	137.690	164.351	26.661
SMALTIMENTO LEGNO 20.01.38	9.636	14.918	5.283
SMALTIMENTO MANUT. ACQUE METEORIC 161002	16.107		-16.107
SMALTIMENTO PLASTICA 20.01.39 DP	539	673	134
SMALTIMENTO TONER 08.03.18	64		-64
SMALTIMENTO TONER UFFICI	144	240	96
TRASPORTI ESTERNI RIFIUTI	7.500	4.480	35.217
RACCOLTA TRASPORTO SMALTIMENTO FANGHI	1.086	1.150	64
GIORNATE ECOLOGICHE SMALTIMENTO 20.01.27 VERNICI INCHIOSTRI ADESIVI E RESINE	1.876		-1.876
ANALISI RIFIUTI	6.022	12.361	6.339
ANALISI UMIDO 20.01.08	1.260	2.170	910
ANALISI RIFIUTI SPAZZATRICE 20.03.03	960	810	-150
ANALISI LEGNO 20.01.38		1.300	1.300
ANALISI TONER 08.03.18		325	325
ANALISI RIFIUTI INDIFFERENZIATI 20.03.01	1.600	4.000	2.400
ANALISI ACQUA SCARICO 16.10.02	900	3.600	2.700
ANALISI RIFIUTI PLASTICA 15.01.02	302	156	-146
ANALISI LEGNO	1.000		-1.000

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
SERVIZI INERENTI IL PERSONALE	45.149	48.232	3.083
VISITE FISCALI	704	1.896	1.192
VISITE-ANALISI-VACCINAZIONI	10.973	10.970	-3
BUONI PASTO ELETTRONICI	23.059	24.599	1.540
RICERCA, ADDESTRAMENTO E FORMAZIONE	7.600	3.503	-4.098
BUONI PASTO MANODOPERA C/TERZI	2.813	7.265	4.452
SPESE UTENZE	40.002	39.852	-149
ENERGIA ELETTRICA	22.694	19.208	-3.486
ACQUA POTABILE	4.780	5.948	1.168
SPESE TELEFONIA MOBILE	4.685	7.728	3.043
SPESE TELEFONIA FISSA	7.842	6.968	-875
ASSICURAZIONI	29.483	28.094	-1.389
ASSICURAZIONI R.C.A. AUTOVETTURE	234	211	-22
ASSICURAZIONI RC INQUINAMENTO	4.472	4.431	-41
ASSICURAZIONI R.C.A. AUTOMEZZI	14.737	12.429	-2.307
ASSICURAZIONE RCT/RCO RESP. CIVILE TERZI	5.870	6.936	1.066
ASSICURAZIONI INCENDIO E FURTO	817	742	-75
ASSICURAZIONE RESP. CIVILE AMM.RI	3.354	3.345	-9
CONSULENZE	36.149	32.284	-3.864
CONSULENZE AMMINISTRATIVE/FISCALI	3.500	3.500	0
COMPENSO MEDICO COMPETENTE	309	347	38
CONSULENZE LEGALI (COMPENSO + SPESE)	17.704	11.601	-6.103
SISTEMA QUALITA AMBIENT SICUREZ RSPP	1.750	930	-820
CONSULENZE TECNICHE		7.000	7.000
CASSA PROF.STI-CONSULENTI/RIVALSA INPS	421	1.003	582
CONSULENZE DL.116/2020+DELIBERA 15 ARERA	3.978	3.967	-11
CONSULENZE PER PROGETTO ARERA	3.959	3.937	-22
SISTEMA QUALITA AMBIENTE SICUREZZA/CERTIFICAZIONI	4.528		-4.528
ORGANI SOCIALI	53.157	52.800	-358
COMPENSO PRESIDENTE CDA DELL'ANNO	10.000	10.000	0
COMPENSO CONSIGLIERI AMMINISTRATORI CDA	10.722	10.025	-697
COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO SINDACALE	5.261	5.261	0
COMPENSO SINDACI COLLEGIO SINDACALE	7.014	7.014	0
COMPENSO AMM.RE DELEGATO DELL'ANNO	13.279	13.687	408
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	2.125	2.048	-77
CASSA PREVIDENZA CONSIGLIERI CDA	429	401	-28
CASSA PREVIDENZA AMM.RE DELEGATO DELL'ANNO		36	36

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
CONTRIBUTI VARI	7.075	3.102	-3.972
CONTRIBUTO PNEUMATICI FUORIUSO MEZZI	1.944	1.567	-377
ALBO GESTORI-TRAS.TORI+C/TERZI+FIDEIUSS	1.593	1.535	-58
CONTRIBUTO ARERA	2.250		-2.250
CONTRIBUTO FONDAZIONE RUBES TRIVA	1.288		-1.288
SPESE POSTALI E BANCARIE	3.592	3.895	-1.579
SPESE POSTALI	153	407	254
SPESE INCASSO E COMMISSIONI	29	114	85
SPESE BANCARIE	3.410	3.374	-1.918
ALTRE SPESE PER SERVIZI	3.755	9.823	6.068
SPESE TRASPORTO/SPEDIZIONE/IMBALLAGGIO	3.047	2.595	-452
FORMALITA' AMMINISTRATIVE VARIE	332	7.228	6.897
RIMBORSI SPESE	201		-201
SPESE RISTORANTI E ALBERGHI COSTO DED 75	176		-176
AGENZIA INTERINALE	5.542	11.476	5.934
COSTO AGENZIA INTERINALE	5.542	11.476	5.934
TARIP	3.505	0	-3.505
SIM TARIP E RICARICA	3.361	0	-3.361
TAG SINGOLI PER TARIP	144	0	-144
SPESE DIVERSE AUTOMEZZI AUTOVETTURE	3.288	3.590	302
COSTO FRANCHIGIE		1.550	1.550
PEDAGGI AUTOSTRADALI	490	264	-226
QUOTA ASSOCIATIVA TELEPASS	11	22	11
SPESE PRATICHE - REVISIONI MEZZI	2.788	1.755	-1.033
SERVIZI DIVERSI	12.893	15.593	2.700
SORVEGLIANZA ISTITUTI DI VIGILANZA	2.358	3.210	852
ALTRI SERVIZI	512		-512
SERVIZIO DEPOSITO BANCALI	1.056	1.584	528
SVUOTAMENTO CADITOIE	8.967	10.800	1.833
TOTALE SERVIZI	658.266	812.638	151.927

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
NOLEGGI MEZZI AUTOVETTURE E ATTREZZATURE	994.933	1.076.429	81.496
CANONE LOCAZIONE TELEPASS	28	44	16
NOLEGGIO MULTIFUNZ STAMPANTI LAVAGNA	3.267	4.230	963
CANONE NOLEGGIO AUTOMEZZI	978.516	1.060.812	82.295
NOLEGGIO BAGNI CHIMICI	5.398	4.170	-1.228
CANONE NOLEGGIO ASSISTENZA AUTOVETT.	5.318	5.318	0
NOLEGGIO ATTREZZ.SOFFIONI BIGBAGS DEPUR	1.649	1.099	-550
NOLEGGIO DISPOSITIVO STAMPA	757	756	0
SOFTWARE E APP	27.665	33.447	5.782
CANONE SOFTWARE JUNKER DELL'ANNO	5.774	6.348	574
CANONE NOLEGGIO/ASSIST SOFTWARE ANNUAL	10.467	13.739	3.272
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP ALBANO	1.492	1.418	-74
CANONE GOOGLE POSTA ELETTRONICA	1.872	1.934	62
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP VELLETRI	1.741	2.047	306
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP LARIANO	995	992	-3
CANONE ANNUO EKOVISIONE V A L		527	527
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP GENZANO	1.243	1.240	-3
CANONE CLOUD DELL'ANNO	3.335	4.109	773
CANONE APP BACHECA RIUSO	746	744	-2
CANONE SOFTWARE IDBOX TARIP LANUVIO		350	350
AFFITTI	95.134	97.134	2.000
AFFITTI PASSIVI ALBANO DELL'ANNO	13.782	13.782	0
AFFITTI PASSIVI VELLETRI (SEDE/DIPARTIM)	30.552	30.552	0
AFFITTI PASSIVI GENZANO DELL'ANNO	36.000	36.000	0
AFFITTI PASSIVI TERRENO PER RIUSO	10.800	10.800	0
AFFITTI PASSIVI LANUVIO DELL'ANNO	4.000	6.000	2.000
TOTALE COSTO GODIMENTO BENI DI TERZI	1.117.732	1.207.010	89.278

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
SALARI OPERAI	2.643.750	2.867.551	223.801
SALARI E STIPENDI OPERAI	2.314.562	2.454.092	139.531
PDR MENSILE OPERAI LIFTCAR		14.910	14.910
PDR MENSILE OPERAI DIPENDENTI	148.960	196.070	47.110
PDR MENSILE OPERAI DIP. MANUTENZIONE VERDE		1.855	1.855
FERIE PERMESSI FESTIVITA' NON GODUTE OPERAI DELL'ANNO *	180.228		-180.228
PERMESSI NON GODUTI OPERAI DELL'ANNO **		28.017	28.017
FESTIVITA' NON GODUTI OPERAI DELL'ANNO **		12.670	12.670
FERIE NON GODUTE OPERAI DELL'ANNO **		159.937	159.937
 STIPENDI IMPIEGATI	 416.458	 450.650	 34.192
STIPENDI IMPIEGATI	378.354	417.252	38.898
PDR MENSILE IMPIEGATI	5.119		-5.119
FERIE PERMESSI FESTIVITA' NON GODUTE IMPIEGATI DELL'ANNO *	32.985		-32.985
PERMESSI NON GODUTI IMPIEGATI DELL'ANNO **		3.573	3.573
FESTIVITA' NON GODUTI IMPIEGATI DELL'ANNO **		2.229	2.229
FERIE NON GODUTE IMPIEGATI DELL'ANNO **		27.596	27.596
 PREMIO RISULTATO DI GESTIONE/INCENTIVI ART.113/BONUS	 11.679	 0	 -11.679
INCENTIVI REGOLAMENTO ART.113 D.LGS.50/2016	11.679		-11.679
 TOTALE SALARI E STIPENDI	 3.071.887	 3.318.201	 246.314

* Rappresentazione sintetica delle singole voci (ferie, permessi, festività)

** Rappresentazione analitica delle singole voci (ferie, permessi, festività)

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
ONERI SOCIALI OPERAI	945.687	913.561	-31.067
CONTRIBUTI INPS OPERAI	726.375	721.850	-3.466
CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPL. OPERAI	18.880	21.161	2.281
CONTRIBUTI INAIL OPERAI	105.750	66.702	-39.048
CONTRIBUTI NASPI ASPI LICENZ.TO OPERAI		1.922	1.922
CONTRIBUTI INPS SOLIDARIETÀ 10% FONDIPREV/ENTI	4.676	6.062	1.386
CONTRIBUTI FASDA OPERAI	30.987	31.520	533
CONTRIBUTI INPS FERIE PERMESSI FESTIVITA' OPERAI DELL'ANNO *	52.210		-52.210
CONTRIBUTI INPS PERMESSI OPERAI DELL'ANNO **		8.149	8.149
CONTRIBUTI INPS FESTIVITA' OPERAI DELL'ANNO **		3.686	3.686
CONTRIBUTI INAIL FERIE PERMESSI FESTIVITA' OPERAI DELL'ANNO *	6.809		-6.809
CONTRIBUTI INAIL PERMESSI OPERAI DELL'ANNO **		909	909
CONTRIBUTI INAIL FESTIVITA' OPERAI DELL'ANNO **		411	411
CONTRIBUTI INPS FERIE OPERAI DELL'ANNO **		46.005	46.005
CONTRIBUTI INAIL FERIE OPERAI DELL'ANNO **		5.182	5.182

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
ONERI SOCIALI IMPIEGATI	130.284	142.147	11.862
CONTRIBUTI INPS IMPIEGATI	110.714	121.501	10.787
CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPL. IMPIEGATI	4.691	6.079	1.388
CONTRIBUTI INAIL IMPIEGATI	2.695	2.426	-269
CONTRIBUTI FASDA IMPIEGATI	3.155	3.211	56
CONTRIBUTI INPS FERIE PERMESSI FESTIVITA' IMPIEGATI DELL'ANNO*	8.808		-8.808
CONTRIBUTI INPS PERMESSI IMPIEGATI DELL'ANNO **		1.047	1.047
CONTRIBUTI INPS FESTIVITA' IMPIEGATI DELL'ANNO **		654	654
CONTRIBUTI INAILFERIE PERMESSI FESTIVITA' IMPIEGATI DELL'ANNO*	221		-221
CONTRIBUTI INAIL PERMESSI IMPIEGATI DELL'ANNO **		7	7
CONTRIBUTI INAIL FESTIVITA' IMPIEGATI DELL'ANNO **		14	14
CONTRIBUTI INPS FERIE IMPIEGATI DELL'ANNO **		7.038	7.038
CONTRIBUTI INAIL FERIE IMPIEGATI DELL'ANNO **		168	168
TOTALE ONERI SOCIALI	1.075.972	1.055.708	-19.205

* Rappresentazione sintetica delle singole voci (ferie, permessi, festività)

** Rappresentazione analitica delle singole voci (ferie, permessi, festività)

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO OPERAI	129.421	137.048	7.627
TFR OPERAI INPS	84.651	82.007	-2.644
TFR OPERAI PREVIDENZA	42.062	51.873	9.811
RIVALUTAZIONE TFR OPERAI ANNO CORRENTE	2.708	3.168	460

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO IMPIEGATI	21.435	21.705	270
TFR IMPIEGATI INPS	3.749	3.313	-436
TFR IMPIEGATI PREVIDENZA	16.748	17.267	519
RIVALUTAZIONE TFR IMPIEGATI ANNO CORRENTE	939	1.125	186

TOTALE TFR	150.857	158.753	7.896
-------------------	----------------	----------------	--------------

TOTALE COSTI DIPENDENTI	4.298.716	4.532.662	235.006
--------------------------------	------------------	------------------	----------------

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
COSTO MANODOPERA C/TERZI	496.082	717.048	220.966
COSTO MANODOPERA C/TERZI - OPERAI	389.772	604.895	215.123
COSTO MANODOPERA C/TERZI - IMPIEGATI	12.016	12.123	107
PDR MENSILE OPERAI MANODOPERA C/TERZI	94.294	100.030	5.736
COSTO MANODOPERA C/TERZI N.C.	-13.333	-19.704	-6.372
COSTO MANODOPERA C/TERZI N.C. - OPERAI	-13.177	-19.704	-6.528
COSTO MANODOPERA C/TERZI N.C. - IMPIEGATI	-156		156

TOTALE COSTI MANODOPERA C/TERZI	482.749	697.343	214.594
--	----------------	----------------	----------------

TOTALE COSTI DIPENDENTI + MANODOPERA C/TERZI	4.781.465	5.230.005	449.600
---	------------------	------------------	----------------

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
AMMORTAMENTI IMMATERIALI	19.111	22.544	3.434
AMMORTAMENTI MATERIALI	130.643	167.611	36.969
TOTALE AMMORTAMENTI	149.753	190.155	40.402

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
ACC.TO F.DO RISCHI PENALITA' MEZZI FINE NOLEGGIO	100.000		100.000
ACC.TO F.DO COPERTURA ACCORDI/INTEGRAZIONI TRANSAZIONI DIPENDNTI		100.000	100.000
TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI	100.000	100.000	200.000

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
IMPOSTE E TASSE	15.720	22.938	7.218
IMPOSTA DI BOLLO	1.151	536	-615
IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI IMU	7.020	14.117	7.097
IMPOSTA DI REGISTRO	1.667	343	-1.324
TASSA LIBRI SOCIALI - VIDIMAZIONE LIBRI	457	716	260
TASSA SUI RIFIUTI	4.016	6.016	1.999
DIRITTI CAMERALI		671	671
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	1.040	540	-500
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI		-1,12	-1,12
IMPOSTE ASSICURA.VE POLIZZA FIDEIUSSORIA	368		-368
IMPOSTE E TASSE AUTOMEZZI/AUTOVETTURE	8.412	9.173	762
BOLLI AUTOMEZZI/TASSE AUTOMOBILISTICHE	5.142	4.796	-347
BOLLI AUTOVETTURE	263	125	-138
IMPOSTE TASSE E SSN ASSICURAZIONI MEZZI	2.958	3.698	740
IMPOSTE TASSE E SSN ASSICURAZ.NI AUTOVETTURE	49	555	506
TOTALE IMPOSTE E TASSE	24.131	32.111	7.980

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.005	3.339	-666
ACQUISTO LIBRI, GIORNALI, ABBONAMENTI	469	868	398
MULTE E AMMENDE	76	46	-31
ONERI CONTRATTUALI	1.195	1.189	-7
ABBUONI - ARROTONDAMENTI PASSIVI	822	385	-438
SANZIONI DILAZ. PAG.TO/RAVV. OPEROSO/AE	293	325	31
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.			0
ONERI INDEDUCIBILI	1.149	509	-640
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		19	19
FIDEIUSSIONI	8.863	7.608	-1.255
POLIZZA FIDEIUSSIONE CONTRATTO ALBANO	2.455	2.443	-13
POLIZZA FIDEIUSSIONE CONTRATTO LARIANO	1.675	1.319	-356
POLIZZA FIDEIUSSIONE CONTRATTO VELLETRI	2.944	665	-2.279
POLIZZA FIDEIUSSIONE CONTRATTO AFFITTO GENZANO	448	446	-1
POLIZZA FIDEIUSSIONE CONTRATTO GENZANO	1.341	1.334	-7
POLIZZA FIDEIUSSIONE CONTRATTO LANUVIO		1.401	1.401

ONERI STRAORDINARI	23.610	4.343	-19.267
MINUSVALENZE DA DISMISSIONI			0
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	315	720	405
SOPRAVVENIENZE PASSIVE DIPENDENTI			0
INSUSSISTENZE PASSIVE ORDINARIE		77	77
INSUSSIST.PASSIVA/ATTIVA TFR IMP.SOSTITUT		1.999	1.999
SOPRAVV. PASSIVA PER MANODOPERA C/TERZI	21.748		-21.748
SOPRAVV. PASSIVA CARTELLA 0972023203316231	1.547	1.547	0

TOTALE ALTRI ONERI DI GESTIONE	36.478	15.290	-21.189
---------------------------------------	---------------	---------------	----------------

TOTALE ONERI DI GESTIONE	60.610	47.401	-13.209
---------------------------------	---------------	---------------	----------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	7.778.216	8.512.611	733.010
----------------------------------	------------------	------------------	----------------

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.477.580	8.986.432	508.852
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.778.216	8.512.611	733.010
A) - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	699.364	473.821	-224.158

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	286	486	199
INTERES RAVVED.TO OPEROS/DILAZ.NE PAG.TO	53	1	-52
INTERESSI DILAZIONE INAIL IRES IRAP	217	483	266
INTERESSI PASSIVI/FORNITORI (LEGALI/MORATORI)	17	2	-15
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.385	2.663	1.278
INTERESSI ATTIVI DI CONTO CORRENTE	1.385	2.663	1.278
C) TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.099	2.177	1.078

A) - B) + C) TOTALE PRIMA DELLE IMPOSTE	700.463	476.592	-223.077
--	----------------	----------------	-----------------

Descrizione	CONSUNTIVO 30/06/2024	CONSUNTIVO 30/06/2025	DIFFERENZA 2025 - 2024
TASSE			
IRES DELL'ANNO	158.960	140.593	- 18.367
IRAP DELL'ANNO	196.806	67.922	- 128.884
IMPOSTE CORRENTI	355.765	208.515	- 147.250
IMPOSTE ANTICIPATE		- 24.000	- 24.000
UTILE AL NETTO DELLE IMPOSTE	344.697	292.077	-52.620

ANALISI PER INDICI DEI DATI ECONOMICI, FINANZIARI E PATRIMONIALI

La Società ha adottato tra i propri strumenti di monitoraggio dei rischi la determinazione sistematica di specifici indici, considerati idonei a rappresentare l'andamento gestionale in relazione alle caratteristiche di settore e alle peculiarità aziendali. Sono state definite soglie di rilevanza per ciascun indicatore, individuando un livello di rischio ponderato e ragionevole che consente un tempestivo intervento in presenza di segnali di potenziale insolvenza.

Di seguito si procede all'analisi dei principali indici utilizzati nell'ambito dell'analisi di bilancio.

Nel complesso, i valori rilevati nel primo semestre 2025, così come negli esercizi precedenti, confermano una gestione condotta secondo criteri sani e prudenti e non emergono elementi di allerta in relazione al Codice della Crisi d'Impresa né dubbi sul mantenimento del criterio di continuità operativa. Tale risultato è rafforzato dall'attenzione rivolta alle specificità della Società e dalla politica di contenimento sistematico dei canoni contrattuali, finalizzata all'alleggerimento del costo del servizio per i Comuni Soci.

L'analisi dell'andamento gestionale si configura come attività articolata e multidimensionale, declinata in molteplici prospettive interpretative e calibrata in funzione degli specifici obiettivi conoscitivi prefissati. Tra le metodologie consolidate, l'analisi per indici di bilancio si basa sull'elaborazione di dati contabili storici per valutare ex post gli impatti economico-finanziari e patrimoniali delle operazioni gestionali nell'arco di un determinato periodo.

Questo approccio consente altresì di ottenere informazioni strategiche imprescindibili per la pianificazione e il controllo direzionale futuri. Gli indicatori assumono prevalentemente un valore diagnostico, acquisendo significatività soltanto se interpretati nell'ambito di un confronto temporale tra indici calcolati su bilanci di esercizi successivi.

Pertanto, attraverso l'utilizzo di dati economico-finanziari ricavati da prospetti di bilancio omogenei e costanti nel corso dei periodi di osservazione, nelle tabelle che seguono sono riportati i valori semestrali relativi all'ultimo quinquennio, con l'elaborazione dei seguenti indicatori per il periodo 2020–2025:

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

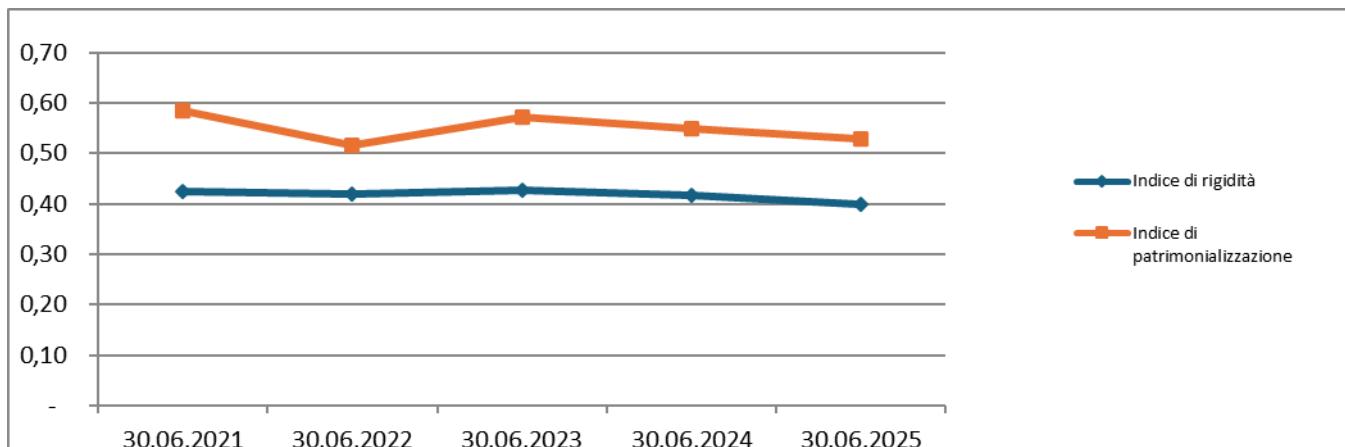
Al riguardo si evidenzia come le serie storiche siano antecedenti al 2020, ma per semplicità espositiva si riportano gli ultimi 5 anni.

	30.06.2021		30.06.2022		30.06.2023		30.06.2024		30.06.2025	
Indice di rigidità = Attivo Immobilizzato / Totale degli Impieghi	4.854.003	11.414.315	5.474.130	13.022.655	5.428.421	12.749.444	5.644.643	1.350.818	5.614.807	14.110.245
		0,43		0,42		0,43		0,42		0,40
Indice di patrimonializzazione = Patrimonio Netto / Totale delle Fonti	6.667.108	11.414.315	6.731.455	13.022.655	7.303.974	12.749.444	7.410.496	1.350.818	7.463.819	14.110.245
		0,58		0,52		0,57		0,55		0,53
Indice di struttura primario = Patrimonio Netto/Attivo Immobilizzato	6.667.108	4.854.003	6.731.455	5.474.130	7.303.974	5.428.421	7.410.498	5.644.643	7.463.819	5.614.807
		1,37		1,23		1,35		1,31		1,33
Indice di struttura secondario = (Patrimonio Netto + Passività Consolidate)/ Attivo Immobilizzato	7.221.787	4.854.003	8.965.694	5.474.130	8.910.919	5.428.421	9.299.019	5.644.643	9.603.733	5.614.807
		1,49		1,64		1,64		1,65		1,71
Indice di tesoreria primario = Liquidità Immediate / Passività Correnti	3.175.305	3.575.344	3.348.609	3.315.187	3.918.144	3.139.982	4.958.528	3.860.791	4.567.136	4.095.997
		0,89		1,01		1,25		1,28		1,12
Indice di tesoreria secondario = (Liquidità Immediate + Liquidità Differite) / Passività Correnti	5.053.280	3.575.344	5.836.979	3.315.187	5.637.840	3.139.982	6.286.633	3.860.791	6.780.957	4.095.997
		1,41		1,76		1,80		1,63		1,66
ROS = Reddito Operativo Netto / Vendite (Valore della produzione)	484.852	6.271.429	478.438	7.695.435	545.973	7.848.414	699.364	8.477.580	473.821	8.986.432
		0,08		0,06		0,07		0,08		0,05
ROI = Reddito Operativo Netto / Capitale Investito	484.852	11.414.315	478.438	13.022.655	545.973	12.749.444	699.364	13.508.518	473.821	14.110.245
		0,04		0,04		0,04		0,05		0,03
ROE = Reddito Netto / Patrimonio Netto	215.677	6.667.108	166.477	6.731.455	269.492	7.303.974	344.697	7.410.498	292.077	7.463.819
		0,03		0,02		0,04		0,05		0,04

La situazione finanziaria e patrimoniale dell'azienda può essere efficacemente analizzata esaminando gli **indici di composizione degli impieghi e delle fonti**. Con riferimento a tali indici, si evidenzia quanto segue:

- **L'indice di rigidità**, che misura il rapporto tra l'attivo immobilizzato e il totale degli impieghi, risulta pari a 0,40. Ciò indica che circa il 40% del capitale investito è impiegato in attività a lungo termine: immobilizzazioni materiali e immateriali.
- La stabilità di questo indice, in tutto il periodo di osservazione, indica che la gestione degli investimenti a lungo termine è stabile. L'indice infatti presenta un trend sostanzialmente stabile.
- **L'indice di patrimonializzazione**, che esprime il rapporto tra il Patrimonio Netto e il Totale delle Fonti, ha subito un leggero decremento. Resta comunque confermato che più della metà delle fonti finanziarie dell'azienda sono garantite dal capitale proprio e che l'azienda è capace di finanziarsi con il proprio patrimonio netto; pertanto, è evidente l'indipendenza finanziaria rispetto ai terzi.

	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2025
Indice di rigidità	0,43	0,42	0,43	0,42	0,40
Indice di patrimonializzazione	0,58	0,52	0,57	0,55	0,53



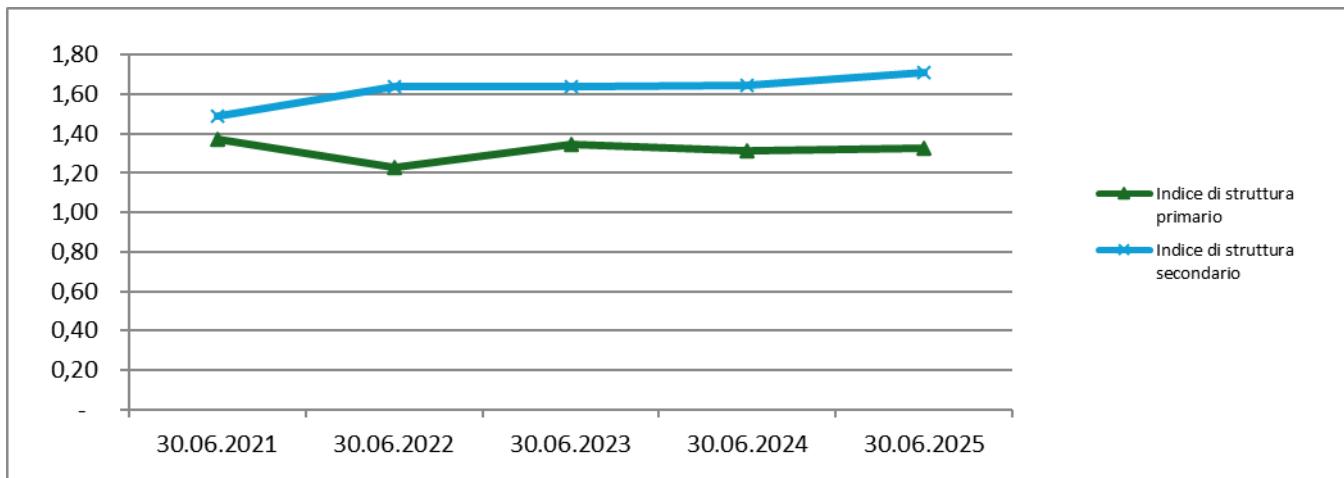
Come risulta dalla tabella riportata di seguito, si osserva il progressivo rafforzamento patrimoniale della società, grazie all'accantonamento degli utili conseguiti negli anni precedenti (solo nel 2016 sono stati distribuiti dividendi). Qui di seguito sono indicati i dati assunti dal Patrimonio netto nell'ultimo quinquennio:

PATRIMONIO NETTO E RISULTATO D'ESERCIZIO					
	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2025
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	1.422.955
RISERVA LEGALE	141.820	141.820	170.972	172.538	177.835
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	463.531
- Arrotondamenti		2	1		
TOTALE ALTRE RISERVE	95.390	95.392	95.391	558.922	558.921
UTILI PORTATI A NUOVO	2.195.882	2.309.427	2.749.780	2.316.001	2.416.646
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCZIO	215.677	166.477	269.492	344.697	292.077
TOTALE PATRIMONIO NETTO	6.667.108	6.731.455	7.303.974	7.410.497	7.463.818

L'evoluzione del Patrimonio Netto e i risultati di esercizio positivi sin dalla costituzione della società, unitamente all'analisi della situazione debitoria complessiva e della situazione finanziaria nel suo complesso, consentono di confermare come la Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. risulti sempre ben presidiata in termini di adeguatezza delle fonti di finanziamento in rapporto alle esigenze dei piani aziendali e della gestione corrente. Di fatto, la società trae dall'autofinanziamento la maggiore componente in termini di fonti finanziarie, in assenza di indebitamento bancario lungo tutto il periodo di analisi.

L'analisi degli **indici di struttura primario e secondario**, rispettivamente pari a 1,33 ed a 1,71 conferma la solidità della situazione finanziaria.

	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2025
Indice di struttura primario	1,37	1,23	1,35	1,31	1,33
Indice di struttura secondario	1,49	1,64	1,64	1,65	1,71



L'indice di struttura primario (ISP) corrisponde al rapporto tra Patrimonio netto e Attivo immobilizzato. Un valore di 1,33 significa che il patrimonio netto è sufficiente ad assicurare la copertura degli impegni rappresentati dall'attivo immobilizzato e anche in parte di quelli rappresentati dal capitale circolante.

L'azienda ha una buona capacità di finanziare le proprie immobilizzazioni attraverso il capitale proprio, senza dover ricorrere a finanziamenti esterni a breve termine.

L'indice di struttura secondario (ISS) corrisponde al rapporto tra Fonti di medio-lungo termine (Patrimonio netto + Passivo consolidato) e Attivo Immobilizzato.

Il valore di 1,71 significa che l'azienda dispone di una solida base di fonti finanziarie permanenti, includendo sia il capitale proprio sia i debiti a medio-lungo termine, per coprire le immobilizzazioni.

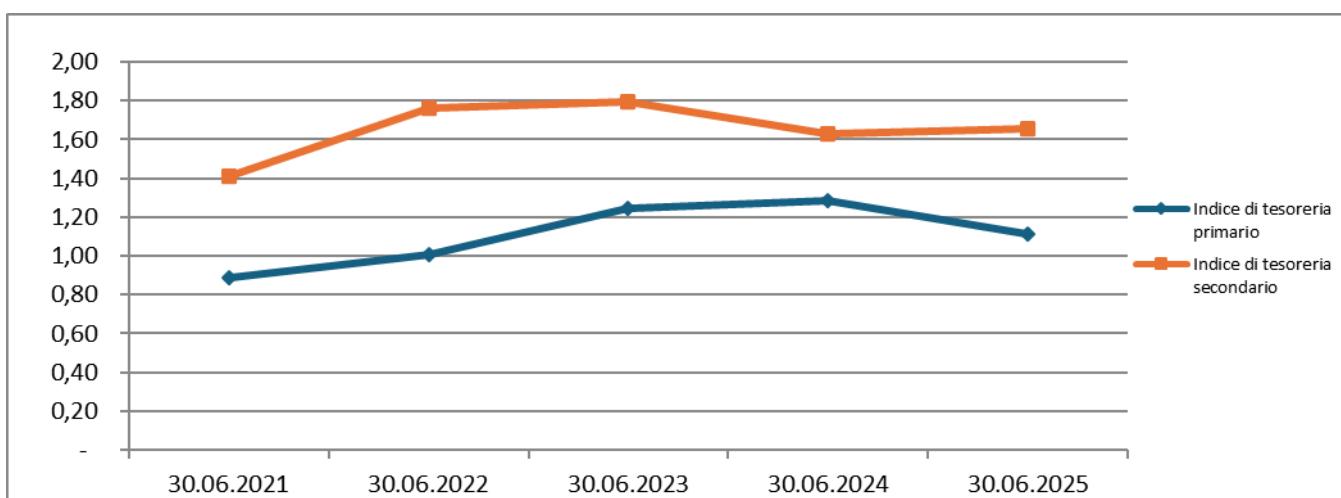
Nel caso in esame, ciò comporta che già solo il patrimonio netto risulta sufficiente a coprire gli investimenti (attivo immobilizzato) nel rispetto del principio di coerenza temporale tra fonti e impegni in base al quale gli impegni di medio-lungo termine dovrebbero essere finanziati con fonti di medio-lungo termine.

Questi valori denotano:

- solidità patrimoniale alta, grazie alla capacità di coprire le immobilizzazioni principalmente con il capitale proprio e finanziamenti a medio-lungo termine.
- basso rischio finanziario, poiché l'azienda non dipende da finanziamenti a breve termine per coprire investimenti a lungo termine.
- buona capacità di investimento, grazie alla disponibilità di risorse finanziarie stabili per sostenere gli investimenti a medio e lungo termine.

I valori dell'**indice di tesoreria primario e secondario**, pari rispettivamente a 1,12 e 1,66, forniscono informazioni sulla gestione della liquidità e sulla struttura finanziaria dell'azienda, in particolare nel breve termine.

	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2025
Indice di tesoreria primario	0,89	1,01	1,25	1,28	1,12
Indice di tesoreria secondario	1,41	1,76	1,80	1,63	1,66



L'**indice di tesoreria primario**, con un valore di 1,12, indica che l'azienda ha una buona capacità di far fronte ai propri impegni finanziari immediati. Questo indice rappresenta il rapporto tra le attività liquide (cassa e depositi bancari) e le passività a breve termine.

Un valore superiore a 1 significa che l'azienda ha sufficiente liquidità per coprire i debiti a breve termine.

	30.06.2024		30.06.2025	
Indice di tesoreria primario =	4.958.528	3.860.791	4.567.136	4.095.997
Liquidità Immediate / Passività Correnti			1,28	1,12

Anche l'**indice di tesoreria secondario**, con un valore di 1,66, indica una situazione di liquidità solida. Questo indice include, oltre alle attività liquide, anche altre attività correnti che possono essere convertite in liquidità nel breve termine: crediti a breve termine in relazione alle passività correnti. L'azienda ha buona capacità di generare liquidità aggiuntiva attraverso la gestione del capitale circolante.

	30.06.2024		30.06.2025	
Indice di tesoreria secondario =	6.286.634	3.860.791	6.780.957	4.095.997
(Liquidità Immediate + Liquidità Differite) / Passività Correnti		1,63		1,66

Di seguito la specifica del calcolo:

	30.06.2024	30.06.2025	DIFFERENZA
ATTIVO CIRCOLANTE	7.035.258	7.610.330	575.072
CREDITI	2.076.730	3.043.194	966.464
Crediti verso clienti	964.247	1.655.620	691.373
Crediti tributari	99.197	248.783	149.586
Imposte anticipate	218.512	267.712	49.200
Crediti verso altri:	794.774	871.079	76.305
esigibili entro l'esercizio successivo	46.150	41.707	-4.443
esigibili oltre l'esercizio successivo	748.624	829.372	80.748
DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.958.528	4.567.136	-391.392
Depositi bancari e postali	4.957.739	4.565.908	-391.831
Denaro e valori in cassa	789	1.228	439

	30.06.2024	30.06.2025	DIFFERENZA
DEBITI	4.558.837	4.926.425	-4.558.837
- debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	698.047	830.427	-698.046
Differenza (A)	3.860.790	4.095.998	-3.860.791

	30.06.2024	30.06.2025	DIFFERENZA
LIQUIDITA'	4.958.528	4.567.136	-391.392
+ CREDITI	2.076.730	3.043.194	966.464
- PASSIVITA' CORRENTI	748.624	829.372	80.748
Differenza (B)	6.286.634	6.780.958	494.324

Indice tesoreria secondario (B) / (A)	1,63	1,66	-0,13
--	-------------	-------------	--------------

Questi valori indicano che:

- la liquidità è buona, con un margine sufficiente per coprire i debiti a breve termine.
- la gestione del Capitale Circolante è efficiente, grazie alla capacità di generare liquidità aggiuntiva attraverso la gestione delle attività correnti.
- il rischio finanziario è basso, poiché l'azienda ha una buona capacità di far fronte ai propri impegni finanziari senza dover ricorrere a finanziamenti esterni.

La tendenza positiva degli indici finanziari risulta confermata anche dall'**indice di tempestività dei pagamenti** pubblicato sul sito aziendale alla “*Sezione trasparenza - all'indicatore di tempestività dei pagamenti*” come indicato all’Art. 33 c. 1 del D.Lgs. 33/2013 e s.s.m.i.

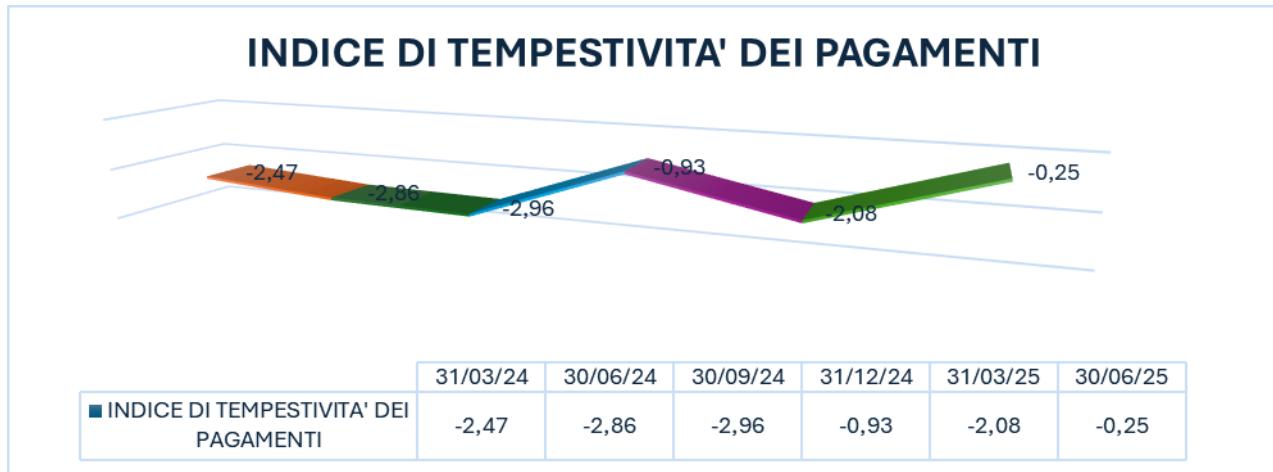
L'indice in esame è definito come il ritardo medio di pagamento rispetto alla data di scadenza stabilita. Un valore positivo dell'indice indica una media di giorni di ritardo nei pagamenti, mentre un valore negativo rappresenta la media di giorni di anticipo rispetto alla scadenza degli stessi. Grazie a un modello organizzativo efficiente, l'indice di tempestività dei pagamenti di Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. si è mantenuto costantemente su valori negativi della media aritmetica ponderata.

Ciò testimonia come la Società, caratterizzata da una gestione oculata dei flussi di cassa e priva di indebitamento finanziario, ha effettuato nel 1° semestre i pagamenti ai fornitori con un anticipo medio di circa 1,17 giorni rispetto alla scadenza delle obbligazioni.

Si segnala che i pagamenti ai fornitori vengono effettuati esclusivamente dopo:

- l'effettuazione della regolare verifica di conformità delle fatture d'acquisto, rilasciati dai responsabili degli uffici competenti;
- la verifica del rispetto, da parte degli stessi fornitori, degli obblighi in materia previdenziale e tributaria, a ulteriore garanzia di correttezza e conformità alle normative vigenti.

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI						
	31/03/24	30/06/24	30/09/24	31/12/24	31/03/25	30/06/25
INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI	-2,47	-2,86	-2,96	-0,93	-2,08	-0,25



AMMONTARE COMPLESSIVO ANNUALE 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
31/12/2015	2.135.312,03	94
31/12/2016	2.029.062,81	96
31/03/2017	1.420.869,98	85
30/06/2017	1.438.858,00	91
30/09/2017	1.287.357,67	88
31/12/2017	1.489.483,04	85
31/03/2018	1.018.281,76	85
30/06/2018	1.213.578,08	89
30/09/2018	1.731.665,73	79
31/12/2018	2.137.992,80	104
31/03/2019	1.233.347,03	93
30/06/2019	1.404.679,14	98
30/09/2019	1.123.199,68	90
31/12/2019	1.274.188,46	94
31/03/2020	1.220.612,35	99
30/06/2020	1.308.348,00	101
30/09/2020	1.174.061,49	100
31/12/2020	1.444.686,44	85
31/03/2021	1.307.680,85	102
30/06/2021	1.425.928,60	112
30/09/2021	1.853.731,88	112
31/12/2021	1.408.944,65	99
31/03/2022	1.826.045,91	119
30/06/2022	1.743.987,56	115
30/09/2022	1.579.950,32	116
31/12/2022	1.348.698,88	109
31/03/2023	1.415.649,85	133
30/06/2023	1.487.267,55	122
30/09/2023	1.369.027,68	111
31/12/2023	1.058.601,81	100
31/03/2024	1.507.485,19	119
30/06/2024	1.471.245,86	125
30/09/2024	1.357.466,12	117
31/12/2024	1.335.706,27	123
31/03/2025	1.419.965,91	125
30/06/2025	1.482.452,18	127

Di seguito viene riportata la riconciliazione con i dati del bilancio, del dato pubblicato al 30.06.2025 relativo all'adempimento in riferimento all'art.33 del D.lgs. n.33/2013 del 14 marzo 2013, come modificato dall'art.29 del D.lgs. n.97/2016, "ammontare complessivo dei debiti e il numero imprese creditrici" riportato sul sito istituzionale nella sezione trasparenza, sotto-sezione dedicata alle informazioni sui pagamenti della Società in controllo pubblico.

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

Si precisa come sia per i crediti verso clienti che per i debiti verso fornitori le poste in rettifica "clienti in avere" e "fornitori in dare" sono relative a partite in riconciliazione, a poste per documenti ancora da emettere o da ricevere, ad acconti.

COMPOSIZIONE AMMONTARE COMPLESSIVO DEI DEBITI	30/06/2025
Debiti v/fornitori	1.294.981
Fatture da ricevere	183.861
Debiti v/Telecom - Tim	1.666
Altri debiti con fornitori (Deb. v/assicurazione libro matricola)	16.443
Fornitori in dare	-14.499
Totale debiti e numero aziende creditrici	1.482.452

Nelle tabelle che seguono sono riportati i risultati degli indici di redditività dell'ultimo quinquennio:

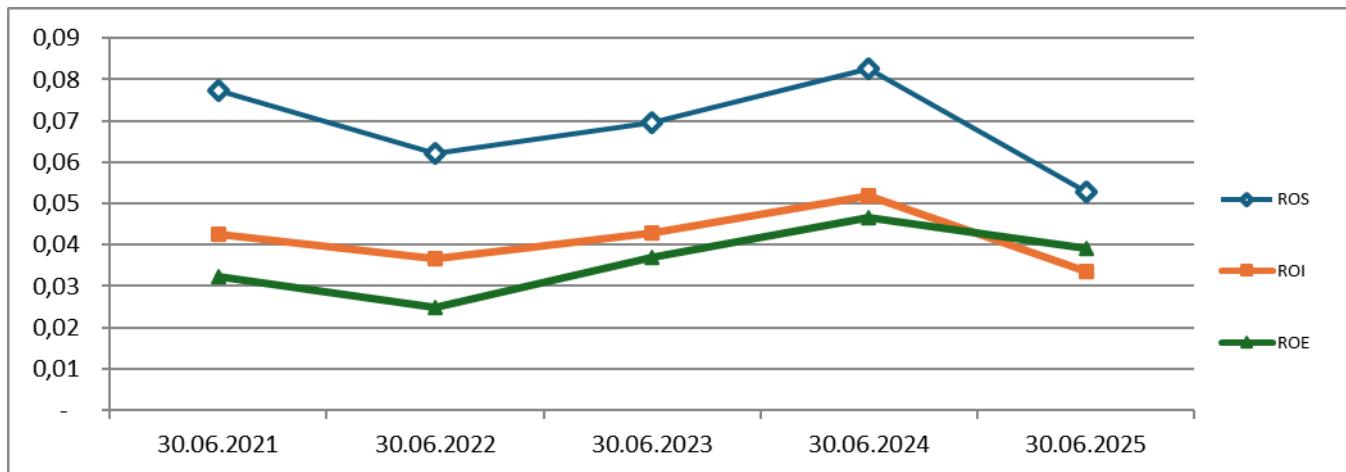
Il ROS (Return on sales) misura la redditività delle vendite, calcolata come rapporto tra Reddito Operativo e Ricavi Netti, esprime la profittabilità dell'azienda in relazione alle vendite effettuate in un lasso di tempo predefinito e quindi la quantità di ricavo netto conseguito per ogni euro di fatturato.

Il ROI (Return on investment) misura la redditività degli investimenti nella gestione caratteristica (quanto gli investimenti generano valore) calcolata come rapporto tra Risultato Operativo (utile netto) e Capitale Investito Netto Operativo.

Il ROE (Return on equity) misura la redditività del capitale proprio investito, calcolato come rapporto tra utile netto e patrimonio netto e indica come l'azienda utilizza le risorse monetarie per creare profitti.

Tali indici hanno assunto i seguenti valori:

	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2025
ROS = Reddito Operativo Netto / Vendite (Valore della produzione)	0,08	0,06	0,07	0,08	0,05
ROI = Reddito Operativo Netto / Capitale Investito	0,04	0,04	0,04	0,05	0,03
ROE = Reddito Netto / Patrimonio Netto	0,03	0,02	0,04	0,05	0,04



L'analisi dei dati economici, patrimoniali e finanziari, unitamente ai dati non quantitativi relativi al rischio gestionale e al mercato di riferimento, consente di confermare la sussistenza dei presupposti di *going concern* e l'assenza di indicatori predittivi di stato di crisi, anche solo temporaneo.

La Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. effettua periodiche e rigorose verifiche volte a garantire il pieno rispetto delle disposizioni del D.Lgs. 83/2023, noto come "Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza", che ha dato attuazione al D.Lgs. 14/2019, con particolare riferimento alla gestione del rischio correlato alla crisi d'impresa.

La Società si caratterizza per il solido assetto organizzativo, amministrativo, contabile e informatico, idoneo a individuare tempestivamente eventuali segnali di crisi.

Sono stati introdotti adeguati sistemi di controllo interno e gestione del rischio, finalizzati a garantire la sostenibilità e la continuità operativa nel medio-lungo termine, in conformità a quanto previsto dal Codice. Questo approccio risulta fondamentale per l'identificazione precoce di situazioni di difficoltà economico-finanziaria e per assicurare una pronta risposta.

L'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile rappresenta uno strumento essenziale non solo per il monitoraggio della salute economica aziendale, ma anche quale leva strategica per l'assunzione di decisioni tempestive e informate, in particolare in presenza di criticità quali problemi di liquidità.

La metodologia adottata garantisce una gestione responsabile, sostenibile e sana delle risorse aziendali, con l'obiettivo di prevenire condizioni di instabilità economica e finanziaria.

Il Consiglio di Amministrazione mantiene un dialogo costante, trasparente e proficuo con tutti gli stakeholder, consapevole dell'importanza cruciale di tali temi per una gestione prudente e corretta della Società.

Le attività di monitoraggio si focalizzano su aspetti critici rilevanti per la stabilità finanziaria, quali:

- Rilevazione di squilibri patrimoniali ed economico-finanziari tramite strumenti di controllo dedicati, volti a monitorare costantemente la solidità finanziaria complessiva e a individuare tempestivamente segnali di crisi.
- Verifica della sostenibilità degli impegni debitori, attraverso l'analisi della capacità aziendale di adempiere ai debiti nei confronti delle diverse categorie di creditori, inclusi personale, fornitori e pubbliche amministrazioni, con estensione anche all'erario.
- Controllo e monitoraggio dei debiti scaduti, in particolare, attraverso:
 - la verifica regolare che l'ammontare dei debiti per retribuzioni scadute oltre i trenta giorni non superi il 50% delle retribuzioni mensili complessive;
 - l'analisi dei debiti verso fornitori scaduti da oltre novanta giorni, assicurando che non eccedano l'ammontare dei debiti non scaduti.
- Verifica delle esposizioni debitorie verso enti fiscali e previdenziali, con speciale attenzione all'assenza di debiti verso Agenzia delle Entrate, Agente per la Riscossione, INPS e INAIL.

Il mancato rispetto di tali obblighi comporta rilevanti responsabilità per gli Amministratori e per il Collegio Sindacale, sia sul piano civile che penale, in caso di crisi aziendale.

In conformità alle previsioni del Codice della Crisi d’Impresa, la valutazione del Consiglio di Amministrazione, basata sui risultati societari e sulle attività di monitoraggio effettuate, conferma che per Volsca Ambiente e Servizi S.p.A. non risultano evidenze di condizioni di rischio o crisi aziendale. Il costante monitoraggio, unitamente a una gestione proattiva e responsabile, rappresenta uno strumento strategico per la salvaguardia della stabilità aziendale nel lungo termine e per l’assunzione di decisioni informate e strategiche finalizzate all’ottimizzazione dei risultati economici.

VALUTAZIONI FINALI

L’efficacia del sistema di controllo di gestione e della struttura organizzativa adottata dalla Società si riflette in una gestione ottimale delle risorse aziendali, orientata al raggiungimento degli obiettivi strategici prefissati. Tale efficienza è attestata dal risultato economico ante imposte pari a Euro 476.592 e dall’utile netto di Euro 292.077, al netto delle imposte stimate su IRES e IRAP per un importo complessivo di Euro 184.515 al netto delle imposte anticipate iscritte sugli accantonamenti al fondo rischi prudenzialmente eseguiti.

La capacità di attuare tempestivamente interventi correttivi rappresenta un fattore fondamentale per la gestione proattiva delle eventuali criticità, favorendo il continuo miglioramento delle performance aziendali. Tale agilità consente alla Società di adeguarsi rapidamente alle dinamiche di mercato e alle sfide operative, assicurando un modello di gestione sostenibile nel medio-lungo termine. Alla luce di questo quadro e dell’analisi dei principali parametri economico-finanziari relativi al primo semestre 2025, si conferma un quadro di solidità e sostenibilità delle attività aziendali che giustifica una previsione di chiusura di bilancio complessivamente positiva.

In considerazione di tale prospettiva e in assenza di interventi specifici da parte dei Comuni Soci ai sensi dell’art. 21 del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, la Società intende, attraverso il parere vincolante del Comitato di Indirizzo Strategico e Controllo, adottare tutte le azioni necessarie a garantire il mantenimento dell’equilibrio economico, finanziario e operativo, conciliando gli interessi di tutti gli stakeholder coinvolti: cittadini, istituzioni, clienti e fornitori.

Il Presidente

Paolo Rossi

L’Amministratore Delegato

Giorgio Greci