

AZIENDA SPECIALE SERVIZI INTEGRATI COMUNALI

Sede legale: VIA NAZIONALE 5 VALMONTONE (RM)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI ROMA
C.F. e numero iscrizione: 15593491002
Iscritta al R.E.A. n. RM 1601316
Capitale Sociale sottoscritto € 20.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 15593491002

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2025

Premessa

La presente relazione, redatta a corredo del bilancio d'esercizio 2025, ha l'obiettivo di fornire una lettura chiara e complessiva dell'andamento gestionale, economico, patrimoniale e finanziario dell'Azienda.

Informativa sull'Azienda e fatti di particolare rilievo

L'analisi dei risultati conseguiti consente di rappresentare un quadro aziendale articolato, caratterizzato da limiti strutturali ma anche da significative capacità operative. L'Azienda ha continuato a garantire, nel corso dell'esercizio, l'erogazione di servizi di natura pubblicistica e lo svolgimento di attività commerciali, nel rispetto degli indirizzi ricevuti dal Socio Unico.

Il bilancio è stato predisposto sulla base delle risultanze contabili al 31 dicembre 2025, secondo i principi di correttezza, chiarezza e rappresentazione veritiera della situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'Azienda.

La relazione è redatta nel rispetto della normativa europea e nazionale e, in particolare, dell'art. 2428 del Codice Civile, con l'intento di fornire un quadro generale dell'Azienda, evidenziandone criticità, potenzialità e prospettive.

L'Azienda si colloca in una fase di consolidamento operativo e presenta un volume della produzione superiore a 2,4 milioni di euro. In considerazione della natura pubblicistica di parte rilevante delle attività svolte, in particolare dei servizi sociali e dei servizi affidati dal Comune, l'obiettivo gestionale principale resta il mantenimento dell'equilibrio economico e del pareggio di bilancio, più che la produzione di margini significativi.

La redditività netta, pari a circa lo 0,72%, deve pertanto essere letta alla luce della funzione strumentale dell'Azienda rispetto agli indirizzi del Socio Unico, della rigidità della struttura dei costi e, in particolare, dell'incidenza del costo del lavoro.

Diversa valutazione può invece essere riferita alle attività di natura commerciale, per le quali il conseguimento di risultati economici positivi rappresenta un obiettivo gestionale coerente con la loro specifica funzione.

Negli ultimi esercizi l'Azienda ha proseguito un percorso di progressivo consolidamento dell'equilibrio gestionale, attraverso una programmazione attenta e coerente con gli strumenti previsionali adottati.

Le criticità pregresse sono state affrontate nell'ambito della gestione ordinaria, senza pregiudicare la continuità aziendale.

Il bilancio 2025 conferma il percorso di riequilibrio gestionale intrapreso dall'Azienda e si chiude con un risultato positivo pari a euro 17.669,60.

L'Azienda continua a presentare una duplice natura gestionale: da un lato, quella pubblicistica, connessa alla gestione dei servizi comunali; dall'altro, quella commerciale, riferita principalmente alla gestione delle farmacie, fino all'attuazione degli indirizzi espressi con delibera di C.C. n 83 del 17/12/2025.

GESTIONE PUBBLICISTICA E RAPPORTO CON IL SOCIO

La gestione pubblicistica è caratterizzata da servizi a domanda, prestazioni definite e attività misurabili in termini di ore, interventi e risultati. Tali attività sono costantemente rendicontate attraverso atti, report e riscontri operativi.

L'ASSIC svolge un ruolo di supporto diretto all'Amministrazione Comunale, operando secondo le indicazioni del Socio Unico. Tale rapporto conferma la natura strumentale dell'Azienda rispetto agli obiettivi istituzionali dell'Ente.

Le attività affidate prevedono prevalentemente la copertura dei costi fissi e richiedono un'organizzazione puntuale delle risorse disponibili.

GESTIONE DELLE FARMACIE

La gestione delle farmacie ha rappresentato una delle principali potenzialità dell'Azienda, le due farmacie nascono da indirizzi del Socio: la prima con finalità commerciali, la seconda con una prevalente funzione sociale a favore dei residenti del centro storico.

Per quanto riguarda la farmacia dell'Outlet, nonostante una collocazione logistica non pienamente favorevole, sta progressivamente diventando un punto di riferimento per i servizi accessori in convenzione con la Regione Lazio.

La farmacia del centro storico è stata affidata all'Azienda in via temporanea fino all'affidamento in concessione delle due sedi, essa pur mantenendo una vocazione prevalentemente sociale, e ha registrato un contenimento delle perdite rispetto alle previsioni iniziali.

Entrambi i risultati contribuiscono a valorizzare le attività nell'ambito delle procedure di esternalizzazione deliberate dal Socio, attualmente in fase di espletamento. La missione affidata all'azienda, ossia la normalizzazione del quadro economico-finanziario, può ritenersi raggiunta.

Sono stati garantiti la continuità aziendale, il mantenimento dei servizi e la tutela occupazionale.

ANDAMENTO ECONOMICO E GESTIONALE

L'Azienda ha privilegiato un approccio fondato su dati oggettivi, risultati documentati e valutazioni verificabili documentalmente. L'elaborazione del bilancio è frutto dell'analisi puntuale dei fatti aziendali, svolta in collaborazione con l'organo di revisione e con i professionisti incaricati.

L'esame del quadro economico evidenzia un utile d'esercizio pari a euro 17.669,60, dato che conferma la continuità aziendale e risulta coerente con il budget preventivato.

Sono stati raggiunti gli obiettivi di economicità, trasparenza ed efficienza. Dal 2024 l'ASSIC è inoltre in possesso della certificazione ISO 45001 in materia di salute e sicurezza sul lavoro. Particolare attenzione è stata infatti dedicata alla formazione continua del personale, alla sicurezza sul lavoro, all'antinfortunistica e al monitoraggio delle dotazioni operative. In coerenza con gli indirizzi del Socio, sono state attuate le azioni necessarie a garantire l'equilibrio economico e gestionale.

SUPPORTO AI SERVIZI ISTITUZIONALI

L'attenzione quotidiana dell'Azienda è rivolta ai servizi convenzionati, che rappresentano il principale ambito operativo e impiegano la quasi totalità del personale.

I servizi affidati dal Comune di Valmontone si articolano in due macro-aree: servizi alla persona e supporto tecnico-istituzionale. Nel complesso, le attività risultano in linea con le previsioni economiche e qualitative.

Manutenzioni

Nel corso dell'anno sono stati effettuati numerosi interventi ordinari, programmati e straordinari, con evasione di circa il 90% delle richieste pervenute dal Comune.

Il servizio risente ancora della carenza di mezzi operativi. Sarà quindi necessario valutare una politica di investimento assicurando la migliore allocazione delle risorse.

Pulizie edifici

Il servizio di pulizia ha registrato un incremento delle attività, con aumento delle superfici rispetto al contratto originario. Sono stati inclusi il canile comunale e ulteriori sedi non inizialmente convenzionate.

Va inoltre evidenziato il servizio sperimentale svolto presso il Teatro Comunale, relativo ad apertura, chiusura e pulizia, spesso effettuato anche nei giorni festivi.

Servizi cimiteriali

I servizi cimiteriali, erogati sia come supporto amministrativo sia come gestione operativa, rappresentano un ambito di particolare efficienza per l'Azienda.

L'attività svolta ha consentito di regolarizzare i rapporti con le agenzie funebri. L'incremento delle superfici e dei nuovi loculi rende tuttavia necessaria una revisione delle attività di custodia e dei turni di lavoro degli operatori, impegnati durante tutto l'anno.

Soste regolamentate

Il servizio ha risentito delle opere pubbliche in corso e della presenza crescente di veicoli ibridi ed elettrici, esenti dal pagamento. In collaborazione con la Polizia Locale, è in corso una revisione del servizio, al fine di valutare un rafforzamento del personale addetto al controllo.

Supporto uffici

Il supporto agli uffici comunali registra un trend collaborativo costante, con impiego di personale in attività sempre più qualificate. È stato effettuato un turnover per un'unità proveniente dal servizio parcometri ed è stata garantita la prosecuzione del rapporto per due unità già impiegate presso il Comune.

SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI

La gestione dei servizi socio-assistenziali coniuga professionalità, attenzione alla persona e capacità di ascolto.

Il servizio ADI garantisce la copertura delle richieste distrettuali e contribuisce al benessere degli anziani attraverso attività di supporto quotidiano, tra cui accompagnamento, spesa, consegna farmaci e ascolto.

Lo Sportello "PerTE", gestito in autonomia, è divenuto un punto di riferimento per persone prive di una rete di sostegno, registrando oltre 3.000 accessi annui.

Trasporto disabili

Il servizio di trasporto disabili, dotato di personale e mezzi dedicati, ha soddisfatto le richieste provenienti dal Comune e dallo Sportello "PerTE", garantendo continuità e affidabilità.

MODELLO ORGANIZZATIVO

Nel 2025 l'Azienda ha ridotto all'essenziale le risorse umane dedicate all'organizzazione interna. Il personale ha sopperito alla mancanza di tre risorse precedentemente impiegate, sostenendo carichi di lavoro aggiuntivi.

Sono state effettuate quattro assunzioni nel servizio ADI per sostituire pensionamenti e sono state attuate mobilità interne verso la Polizia Locale e il trasporto disabili.

Per il supporto servizi istituzionali sono stati contrattualizzate n°2 unità addette agli uffici.

Per le farmacie sono state indette otto procedure di selezione, finalizzate alla copertura dei posti vacanti.

La flessibilità organizzativa rappresenta uno degli elementi distintivi dell'Azienda. Il personale ha dimostrato disponibilità e senso di responsabilità, anche attraverso spostamenti temporanei tra servizi diversi per coprire esigenze prioritarie.

La fidelizzazione dei dipendenti costituisce un risultato significativo e conferma il valore del capitale umano aziendale.

QUADRO ECONOMICO

Il quadro complessivo conferma la stretta interdipendenza tra Azienda e Comune, in particolare nella gestione dei servizi convenzionati.

Il 2025 chiude con un utile pari a 17.669,60, confermando una gestione ordinaria in equilibrio, l'Azienda ha raggiunto i risultati programmati, garantendo la continuità dei servizi, la tutela dei lavoratori e la valorizzazione delle professionalità interne.

I dati confermano che l'Azienda ha egregiamente e con ottimi risultati affrontato le criticità pregresse rispettando le previsioni del piano pluriennale.

L'Assic destina una parte notevole del proprio budget al costo del personale, per tale ragione sarà necessario istituire o rafforzare una cabina di regia capace di monitorare costantemente l'impatto di fattori esterni, tra cui il rinnovo del CCNL Enti Locali del 2026, al quale l'Azienda si è già adeguata.

La principale caratteristica dell'Azienda resta la capacità di assicurare supporto operativo e continuità ai servizi del Comune, in coerenza con la finalità originaria che ha guidato la costituzione dell'Azienda Speciale.

In tale prospettiva l'Assic ha orientato la propria azione verso soluzioni concrete, tempestive e funzionali alle esigenze dell'Ente, garantendo presidio organizzativo, flessibilità gestionale e continuità nell'erogazione dei servizi affidati. L'attenzione alle persone più fragili, la disponibilità del personale e l'approccio collaborativo costituiscono elementi fondamentali dell'identità aziendale. Tale disponibilità, tuttavia, deve essere accompagnata dal pieno riconoscimento della dignità professionale dei lavoratori, che rappresentano un patrimonio da tutelare e valorizzare.

La dirigenza aziendale ritiene necessario valutare con il Socio gli effetti derivanti dal venir meno della gestione delle due farmacie e degli effetti derivanti dall'adesione al Consorzio sociale Valle del Sacco Monti Lepini in linea con gli indirizzi della Regione Lazio per il superamento dei servizi oggi gestiti dal piano di Zona.

Il pieno raggiungimento degli obiettivi aziendali richiede una sempre maggiore unitarietà di indirizzo tra il Socio Unico e la dirigenza, affinché le scelte strategiche e gestionali sia fondate su confronto, condivisione, programmazione e collaborazione istituzionale.

INFORMATIVA SULL'OGGETTO SOCIALE

Lo scopo dell'Azienda, così come indicato nello statuto, è quello di provvedere alla gestione dei servizi pubblici che abbiano per oggetto produzione di beni e servizi di natura non commerciale, riconducibili direttamente o indirettamente alle attività di carattere istituzionale dell'Ente, rivolti a realizzare fini sociali e a promuovere lo sviluppo economico e civile della comunità locale, come previsto dall'art. 112, comma 1, del Dlgs. n. 267/2000.

L'Azienda concorre con il Comune a promuovere e a tutelare la salute delle persone di ogni fascia di età e di ogni condizione sociale, attraverso l'erogazione di servizi socio-assistenziali e/o sanitari, nelle forme territoriali, residenziali e semiresidenziali, secondo le linee e gli obiettivi espressi dal Consiglio Comunale, con riferimento ai settori nei quali l'Azienda opera sul territorio. I principi guida ai quali si ispira sono:

1. il diritto di cittadinanza sociale, che implica la partecipazione e l'inclusione nella comunità;
2. la continuità assistenziale, tra i vari attori istituzionali;
3. la valorizzazione delle "best practice" e delle professionalità nell'ambito dei servizi gestiti e degli interventi sociali.

L'Azienda, nei limiti della normativa in materia, può:

- acquisire servizi, beni e personale necessari per svolgere le proprie funzioni;
- assumere la concessione in costruzione ed esercizio di opere pubbliche funzionali ai servizi erogati.

L'Azienda ha per oggetto:

4. La gestione di farmacie attraverso l'espletamento delle seguenti attività:
 - la commercializzazione e la distribuzione di farmaci, parafarmaci e simili alla cittadinanza, alle farmacie pubbliche e private, a case di cura ed alle A.S.L.;
 - l'erogazione di ogni altro prodotto o servizio collocabile per legge attraverso il canale dettaglio nel settore farmaceutico o parafarmaceutico;
 - la partecipazione, per quanto di competenza, alle iniziative dell'amministrazione comunale in ambito sanitario e sociale.

5. L'organizzazione ed erogazione di servizi, per anziani, giovani, portatori di handicap, e ogni altro soggetto comunque in stato di disagio socio-sanitario, attività di assistenza specialistica.
6. La gestione di servizi pubblici di supporto alle attività istituzionali del Comune:
 - supporto ed integrazione alle attività degli uffici a garanzia dei servizi basilari del Comune;
 - gestione servizi ausiliari, custodia edifici comunali, impianti sportivi e pulizie degli stessi;
 - organizzazione dei servizi di manutenzione, segnaletica stradale, cura del verde pubblico, pulizie caditoie e attività di carattere emergenziale;
 - supporto e integrazione alle attività di gestione delle aree di sosta a pagamento.
7. La gestione mediante concessione dei seguenti servizi:
 - pubbliche affissioni;
 - gestione cimitero comunale;
 - illuminazione votiva;
 - gestione di impianti sportivi.
8. Gestione dei servizi di custodia e pulizia di edifici pubblici.
9. Manutenzione parchi, giardini, impianti ed altri beni immobili di proprietà comunale.
10. Gestione di servizi socio-educativi.
11. Gestione di servizi culturali e turistici.
12. Gestione di interventi di tutela animali.
13. Gestione patrimonio museale e bibliotecario.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	1.296.482	86,32 %	1.308.599	83,70 %	(12.117)	(0,93) %
Liquidità immediate	189.510	12,62 %	246.319	15,75 %	(56.809)	(23,06) %
Disponibilità liquide	189.510	12,62 %	246.319	15,75 %	(56.809)	(23,06) %
Liquidità differite	924.730	61,57 %	905.087	57,89 %	19.643	2,17 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	881.562	58,70 %	840.434	53,76 %	41.128	4,89 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	43.168	2,87 %	64.653	4,14 %	(21.485)	(33,23) %
Rimanenze	182.242	12,13 %	157.193	10,05 %	25.049	15,94 %
IMMOBILIZZAZIONI	205.452	13,68 %	254.836	16,30 %	(49.384)	(19,38) %
Immobilizzazioni immateriali	13.102	0,87 %	22.943	1,47 %	(9.841)	(42,89) %
Immobilizzazioni materiali	118.646	7,90 %	147.191	9,41 %	(28.545)	(19,39) %
Immobilizzazioni finanziarie	300	0,02 %	300	0,02 %		

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	73.404	4,89 %	84.402	5,40 %	(10.998)	(13,03) %
TOTALE IMPIEGHI	1.501.934	100,00 %	1.563.435	100,00 %	(61.501)	(3,93) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.447.134	96,35 %	1.526.307	97,63 %	(79.173)	(5,19) %
Passività correnti	1.444.665	96,19 %	1.523.889	97,47 %	(79.224)	(5,20) %
Debiti a breve termine	1.441.380	95,97 %	1.522.006	97,35 %	(80.626)	(5,30) %
Ratei e risconti passivi	3.285	0,22 %	1.883	0,12 %	1.402	74,46 %
Passività consolidate	2.469	0,16 %	2.418	0,15 %	51	2,11 %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri						
TFR	2.469	0,16 %	2.418	0,15 %	51	2,11 %
CAPITALE PROPRIO	54.800	3,65 %	37.128	2,37 %	17.672	47,60 %
Capitale sociale	20.000	1,33 %	20.000	1,28 %		
Riserve	17.130	1,14 %	(2)		17.132	n.s.
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	17.670	1,18 %	17.130	1,10 %	540	3,15 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	1.501.934	100,00 %	1.563.435	100,00 %	(61.501)	(3,93) %

* n.s. = variazione non significativa

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / Immobilizzazioni	26,67 %	14,57 %	83,05 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / Capitale circolante	1,17 %	15,01 %	(92,21) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	26,41	41,11	(35,76) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,28	5,29	(94,71) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	3,65 %	2,37 %	54,01 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,23 %	0,30 %	(23,33) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	89,74 %	85,87 %	4,51 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo))]	(79.118,00)	(138.166,00)	42,74 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di			

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	0,41	0,21	95,24 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	(76.649,00)	(135.748,00)	43,54 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	0,43	0,23	86,96 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(148.183,00)	(215.290,00)	31,17 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide +	(330.425,00)	(372.483,00)	11,29 %

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]			
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	77,13 %	75,56 %	2,08 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione dell'Azienda, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.437.735	100,00 %	2.269.839	100,00 %	167.896	7,40 %
- Consumi di materie prime	487.785	20,01 %	447.586	19,72 %	40.199	8,98 %
- Spese generali	323.640	13,28 %	261.108	11,50 %	62.532	23,95 %
VALORE AGGIUNTO	1.626.310	66,71 %	1.561.145	68,78 %	65.165	4,17 %
- Altri ricavi	2.529	0,10 %	19.164	0,84 %	(16.635)	(86,80) %
- Costo del personale	1.514.147	62,11 %	1.484.639	65,41 %	29.508	1,99 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	109.634	4,50 %	57.342	2,53 %	52.292	91,19 %
- Ammortamenti e svalutazioni	47.748	1,96 %	30.666	1,35 %	17.082	55,70 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	61.886	2,54 %	26.676	1,18 %	35.210	131,99 %
+ Altri ricavi	2.529	0,10 %	19.164	0,84 %	(16.635)	(86,80) %
- Oneri diversi di gestione	29.754	1,22 %	12.558	0,55 %	17.196	136,93 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	34.661	1,42 %	33.282	1,47 %	1.379	4,14 %

Voce	Esercizio 2025	%	Esercizio 2024	%	Variaz. assolute	Variaz. %
+ Proventi finanziari	917	0,04 %	1.503	0,07 %	(586)	(38,99) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	35.578	1,46 %	34.785	1,53 %	793	2,28 %
+ Oneri finanziari	(5.695)	(0,23) %	(6.850)	(0,30) %	1.155	16,86 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	29.883	1,23 %	27.935	1,23 %	1.948	6,97 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	(459)	(0,02) %			(459)	
REDDITO ANTE IMPOSTE	29.424	1,21 %	27.935	1,23 %	1.489	5,33 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	11.754	0,48 %	10.805	0,48 %	949	8,78 %
REDDITO NETTO	17.670	0,72 %	17.130	0,75 %	540	3,15 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	32,24 %	46,14 %	(30,13) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [[A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT. ATTIVO	4,12 %	1,71 %	140,94 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,42 %	1,48 %	(4,05) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			

INDICE	Esercizio 2025	Esercizio 2024	Variazioni %
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	2,31 %	2,13 %	8,45 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	35.578,00	34.785,00	2,28 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	35.119,00	34.785,00	0,96 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta l'Azienda

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che l'Azienda non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione dell'Azienda, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che l'Azienda non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Si rinvia a quanto già descritto in precedenza nel paragrafo relativo all'informativa sull'azienda.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si precisa che non sussiste alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Azioni proprie

Il presente punto non è pertinente in quanto il capitale non è suddiviso in azioni.

Azioni/quote della società controllante

Il presente punto non è pertinente in quanto l'Azienda non è controllata da società.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per quanto riguarda l'evoluzione prevedibile della gestione si rinvia all'informativa fornita nella parte iniziale della presente relazione.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che l'azienda non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Nella convinzione di aver bene operato nell'interesse dell'Azienda, invitiamo il Comune di Valmontone, nella sua qualità di socio unico, ad approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio di cui alla presente relazione.

VALMONTONE,

Antonio Filonardi, Direttore Generale

Mauro Calvano, Amministratore Unico