

CENTRO PLURISERVIZI S.P.A.

Sede in SESTA STRADA POGGILUPI 353 -52028 TERRANUOVA BRACCIOLINI (AR)
Capitale sociale Euro 536.855,55 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2024

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2024 riporta un risultato positivo pari a Euro 11.579.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Società svolge la propria attività nel settore delle mense scolastiche, trasporti scolastici, pulizia edifici comunali, gestione del servizio lampade votive e bollettazione degli stessi servizi.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività amministrativa viene svolta nella sede di Terranuova Bracciolini, in Sesta Strada Poggilupi, 353, in locali di proprietà e nelle unità locali adibite a centri di cottura e preparazione pasti situate in Terranuova B.ni, Via Adige 1-1/A,1/B, Montevarchi, Via Amendola 6 e Castelfranco Piandisco', Via Roma 193.

Per il rimessaggio degli autobus vengono utilizzati due depositi posti rispettivamente nel comune di Montevarchi, in Via Don Minzoni, 8 e nel comune di Laterina Pergine Valdarno, Via Campera, snc.

La Società, quale società in controllo pubblico, è rientrata a pieno titolo nelle disposizioni del decreto legislativo n. 175/20196 recante "Testo unico in materia di società partecipate dalla pubblica amministrazione", pubblicato in G.U. l'8/09/2016. Lo statuto è stato aggiornato alle disposizioni del TUSP il 30/12/2016.

I ricavi conseguiti nell'anno 2024 sono rappresentati per il 98% da ricavi per prestazioni svolte a favore della pubblica Amministrazione.

Nel corso del 2024 la società ha continuato a svolgere la gestione del servizio di mensa scolastica dei comuni di Terranuova B.ni, Montevarchi, Loro Ciuffenna, Castelfranco Piandisco' e Laterina Pergine Valdarno.

Nel 2024 la società ha svolto inoltre, per i Comuni di Montevarchi, Terranuova Bracciolini e Castelfranco Piandisco' il servizio di bollettazione dei servizi di mensa scolastica, asilo nido e trasporti. Per il socio comune di Terranuova Bracciolini, ha svolto l'attività di gestione lampade votive e pulizia degli edifici comunali.

Il trasporto scolastico è stato svolto per i comuni di Montevarchi, Loro Ciuffenna e Laterina Pergine Valdarno, Nel corso dell'esercizio si è provveduto al rinnovo del contratto di servizio di mensa scolastica con il Comune di Loro Ciuffenna fino al 2028.

Si riepilogano di seguito i dati relativi ai pasti realizzati nei nostri centri cottura:

Numero pasti	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Terranuova Bracciolini	111.139	59.550	91.805	101.314	107.890	106.758
Montevarchi	241.030	135.056	205.761	226.990	250.237	255.634
Castiglion Fibocchi	1.811	0	0	0	0	0
Castelfranco di Sopra Piandisco'	84.003	43.919	65.459	72.311	78.235	79.152
Loro Ciuffenna	51.186	25.395	42.959	45.349	46.204	44.215
Laterina Pergine Valdarno	33.190	21.486	34.558	33.742	35.897	36.201
TOTALE	524.378	285.406	440.542	479.706	518.463	521.960

Il livello qualitativo dei servizi offerti rimane elevato anche nell'esercizio 2024, l'obiettivo si conferma quello di fornire ai Comuni affidanti un servizio efficiente ed apprezzato dall'utenza, con prodotti di qualità,

privilegiando quelli del territorio e di filiera corta e sempre in ossequio con le previsioni contenute nel Regolamento degli acquisti.

Pur avendo praticamente recuperato in termini assoluti i valori di fatturato pre-pandemia e avendo mantenuto sostanzialmente invariato il livello occupazionale anche indiretto, il servizio di mensa scolastica ha visto i propri margini d'impresa drasticamente ridotti sotto la pressione dei costi crescenti di materie prime alimentari, dei servizi e dell'energia. Soddisfare i criteri definiti dagli affidamenti pubblici a prezzi di fatto fissi, rispetto alla significativa volatilità e all'incremento dei costi, rimane la principale delle difficoltà del settore, individuata anche nella necessità di conciliare la qualità del servizio con l'efficienza economica. Conseguentemente il risultato operativo della società denota un aumento dei costi per le materie prime, servizi e del personale che non si è tradotto in un paragonabile aumento dei ricavi a causa della sostanziale rigidità dei prezzi a carico delle Pubbliche Amministrazioni.

Il servizio di trasporto scolastico stato svolto con efficienza soddisfacendo le necessità dell'utenza ed in linea con gli obiettivi ed investimenti programmati Si ritiene necessario evidenziare la difficoltà incontrata nel reperimento del personale addetto alla guida degli scuolabus .

Controllo analogo

Il Comitato ha svolto per l'esercizio la funzione di controllo analogo per i comuni Soci.

Adeguato assetto organizzativo, contabile, amministrativo (D.Lgs. n. 14/2019)

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

L'operatività aziendale non ha mostrato criticità riconducibili alla composizione monocratica dell'organo amministrativo. Si evidenzia inoltre che vi sono eccedenze di personale in esubero rispetto al lavoro da svolgere.

La società ha:

- impostato la propria organizzazione alla luce delle nuove disposizioni previste dall'art. 6, comma 2 del D.Lgs. 175/2016, tenendo altresì conto delle possibilità di integrazione degli strumenti di governo societario;
- impostato un sistematico controllo di gestione teso a monitorare nel continuo gli indicatori andamentali aziendali che vengono di seguito dettagliati.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi	4.155.692	3.995.707	3.735.354
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	10.871	132.166	151.321
Margine operativo netto (MON o Ebit)	(85.589)	17.879	7.836
Utile (perdita) d'esercizio	11.579	1.546	1.772
Attività fisse	1.656.376	1.671.544	1.614.590
Patrimonio netto complessivo	1.770.368	1.758.788	1.757.241
Posizione finanziaria netta	772.890	789.137	746.307

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
valore della produzione	4.263.931	4.075.541	3.895.789
margine operativo lordo	10.871	132.166	151.321
Risultato prima delle imposte	12.653	7.376	1.772

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Ricavi delle vendite	4.155.692	3.995.707	159.985
Produzione interna			
Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari)	8.516	79.834	(71.318)
Valore della produzione operativa (VP)	4.164.208	4.075.541	88.667
Costi esterni operativi	3.233.278	3.024.259	209.019
Costo del personale	885.657	877.748	7.909
Oneri diversi tipici	34.402	41.368	(6.966)
Costo della produzione operativa	4.153.337	3.943.375	209.962
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	10.871	132.166	(121.295)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	96.460	114.287	(17.827)
Margine Operativo netto (MON o EBIT)	(85.589)	17.879	(103.468)
Risultato dell'area finanziaria	5.257	(10.503)	15.760
Risultato corrente	(80.332)	7.376	(87.708)
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Componenti straordinari	92.985		92.985
Risultato prima delle imposte	12.653	7.376	5.277
Imposte sul reddito	1.074	5.830	(4.756)
Risultato netto	11.579	1.546	10.033

{ }.

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ROE	0,65	0,09	0,10
ROI	0,20	0,50	0,20
ROS	0,20	0,45	0,21

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	10.032	15.501	(5.469)
Immobilizzazioni materiali nette	1.433.332	1.455.030	(21.698)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie (esclusi cred. imm. entro l'es.; inclusi crediti BT oltre l'es.)	213.012	201.013	11.999
Capitale immobilizzato	1.656.376	1.671.544	(15.168)
Rimanenze di magazzino	28.620	18.976	9.644
Crediti verso Clienti	553.604	489.482	64.122
Altri crediti	27.271	64.931	(37.660)
Ratei e risconti attivi	52.874	56.929	(4.055)
Attività d'esercizio a breve termine	662.369	630.318	32.051
Debiti verso fornitori	877.259	879.430	(2.171)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	42.359	44.531	(2.172)
Altri debiti	81.459	71.427	10.032
Ratei e risconti passivi	103.909	98.564	5.345
Passività d'esercizio a breve termine	1.104.986	1.093.952	11.034

Capitale d'esercizio netto	(442.617)	(463.634)	21.017
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	216.282	209.759	6.523
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine		28.500	(28.500)
Passività a medio lungo termine	216.282	238.259	(21.977)
Capitale investito	997.477	969.651	27.826
Patrimonio netto	(1.770.368)	(1.758.788)	(11.580)
Debiti di natura finanziaria a lungo termine		(355.923)	355.923
Debiti di natura finanziaria a breve termine	772.889	1.145.060	(372.171)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(997.479)	(969.651)	(27.828)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Margine primario di struttura	113.992	87.244	142.651
Quoziente primario di struttura	1,07	1,05	1,09
Margine secondario di struttura	330.274	681.426	852.737
Quoziente secondario di struttura	1,20	1,41	1,53

I seguenti indici di bilancio (indici di rotazione) completano l'informativa riguardo all'efficienza patrimoniale:

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Rotazione delle rimanenze	10	7	7
Rotazione dei crediti	49	45	51
Rotazione dei debiti	99	106	101
<i>indici espressi in giorni</i>			

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2024, era la seguente (in Euro):

	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Disponibilità liquide	860.386	1.140.021	(279.635)
Altre attività finanziarie correnti (C3)			
Crediti finanziari correnti (B3 II entro 12 mesi)	8.397	5.039	3.358
Debiti bancari correnti (D4 entro 12 mesi)	95.894		95.894
Altre passività finanziarie correnti (D, rapporti finanziari entro 12 mesi)	(1)		(1)
Debiti per leasing finanziario correnti			
Indebitamento finanziario corrente netto	772.890	1.145.060	(372.170)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (D4 oltre 12 mesi)		355.923	(355.923)
Altre passività finanziarie non correnti (D, rapporti finanziari oltre 12 mesi)			
Debiti per leasing finanziario non correnti			
Indebitamento finanziario non corrente		(355.923)	355.923
Posizione finanziaria netta	772.890	789.137	(16.247)

Il margine di tesoreria della società è di seguito evidenziato:

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Margine di tesoreria	293.257	657.411	830.231

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Liquidità primaria	1,24	1,60	1,84
Liquidità secondaria	1,27	1,62	1,86
Indebitamento	0,74	0,89	0,87
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,19	1,39	1,48

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,24. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,27. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione della gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio **non** si sono verificati *infortuni gravi* sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale coinvolto nella gestione aziendale.

Nel corso dell'esercizio **non** si sono registrati addebiti in ordine a *malattie professionali* su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società sia stata dichiarata responsabile.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio **non** si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società **non** sono state inflitte sanzioni o pene per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	(1)
Impianti e macchinari	6.280
Attrezzature industriali e commerciali	13.830
Altri beni	49.181

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società non possiede azioni o quote di società.

Si ritiene necessario rilevare che la società è sottoposta al controllo del Socio Comune di Terranuova Bracciolini.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non detiene azioni proprie.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nel breve periodo, si ritiene che il fatturato della società rimanga costante visto la volontà manifestata dalle amministrazioni affidanti di confermare gli affidamenti in corso e rinnovare, ove necessario i contratti giunti a scadenza naturale. Non si prevedono problematiche di natura finanziaria o patrimoniale, visto la solidità confermata anche nell'esercizio appena concluso.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Amministratore Unico

Dott.ssa Laura Venturi