

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 31/12/2025

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2025 riporta un risultato positivo pari a Euro 5.816.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Società svolge la propria attività nel settore delle mense scolastiche, trasporti scolastici, pulizia edifici comunali 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. 175/2016 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 2025 sono rappresentati per il 96% da ricavi per prestazioni svolte a favore della pubblica Amministrazione.

Nel corso del 2025 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 2025 la società ha svolto inoltre, per i Comuni di Montevarchi, Terranuova Bracciolini e Castelfranco Piandisco' (fino al mese di luglio) 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 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 dei seguenti contratti:

- Trasporto scolastico Loro Ciuffenna dal 01/09/2025 al 31/08/2030
- Servizio bollettazione Terranuova Bracciolini dal 01/01/2025 al 31/12/2025
- Mensa scolastica Castelfranco Piandisco dal 01/09/2025 al 31/07/2030.

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

Numero pasti	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Terranuova Bracciolini	111.139	59.550	91.805	101.314	107.890	106.758	109.009
Montevarchi	241.030	135.056	205.761	226.990	250.237	255.634	261.304
Castiglion Fibocchi	1.811	0	0	0	0	0	0
Castelfranco di Sopra Piandisco'	84.003	43.919	65.459	72.311	78.235	79.152	72.235
Loro Ciuffenna	51.186	25.395	42.959	45.349	46.204	44.215	41.520
Laterina Pergine Valdarno	33.190	21.486	34.558	33.742	35.897	36.201	35.874
TOTALE	524.378	285.406	440.542	479.706	518.463	521.960	519.942

Il livello qualitativo dei servizi offerti rimane elevato anche nell'esercizio 2025, 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.

Il fatturato realizzato nell'esercizio conferma il trend di crescita degli ultimi anni post pandemia. I margini d'impresa si confermano bassi in virtù della crescente pressione dei costi di materie prime, servizi ed energia. Come evidenziato anche dai dati ufficiali ISTAT ed EUROSTAT, nei quattro anni dal 2021 al 2025 la crescita dei prezzi dei beni alimentari (+24,9%) ha superato quello dell'inflazione generale (+17,3%) (fonte ANIR Associazione nazionale imprese ristorazione), indicando dinamiche strutturali di approvvigionamento con costi crescenti a fronte di prezzi applicati che per loro natura sono praticamente rigidi.

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 che le difficoltà incontrate nel reperimento del personale addetto alla guida degli scuolabus non possono definirsi superate con conseguente crescita dei costi per la copertura di servizi affidati a gestori esterni.

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 non 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.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Ricavi	4.384.558	4.263.931	4.075.541
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	87.598	(4.383)	52.332
Reddito operativo (Ebit)	1.834	7.396	17.879
Utile (perdita) d'esercizio	5.816	11.579	1.546
Attività fisse	1.737.493	1.664.773	1.676.583
Patrimonio netto complessivo	1.776.184	1.770.368	1.758.788
Posizione finanziaria netta	774.602	772.889	789.137

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.

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
valore della produzione	4.384.558	4.263.931	4.075.541
margine operativo lordo	87.598	(4.383)	52.332
Risultato prima delle imposte	7.076	12.653	7.376

Principali dati economici

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variazione
Ricavi netti	4.367.435	4.155.692	211.743
Costi esterni	3.409.517	3.274.418	135.099
Valore Aggiunto	957.918	881.274	76.644
Costo del lavoro	870.320	885.657	(15.337)
Margine Operativo Lordo	87.598	(4.383)	91.981
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	102.887	96.460	6.427
Risultato Operativo	(15.289)	(100.843)	85.554
Proventi non caratteristici	17.123	108.239	(91.116)
Proventi e oneri finanziari	5.242	5.257	(15)
Risultato Ordinario	7.076	12.653	(5.577)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	7.076	12.653	(5.577)
Imposte sul reddito	1.260	1.074	186
Risultato netto	5.816	11.579	(5.763)

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	31.570	10.032	21.538
Immobilizzazioni materiali nette	1.372.730	1.433.332	(60.602)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie (escluso cred. imm.; inclusi crediti BT oltre l'es.)	324.012	213.012	111.000
Capitale immobilizzato	1.728.312	1.656.376	71.936
Rimanenze di magazzino	23.156	28.620	(5.464)
Crediti verso Clienti	492.449	553.604	(61.155)

Altri crediti	25.826	27.271	(1.445)
Ratei e risconti attivi	46.978	52.874	(5.896)
Attività d'esercizio a breve termine	588.409	662.369	(73.960)
Debiti verso fornitori	846.561	877.259	(30.698)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	49.323	42.359	6.964
Altri debiti	77.729	81.459	(3.730)
Ratei e risconti passivi	113.316	103.909	9.407
Passività d'esercizio a breve termine	1.086.929	1.104.986	(18.057)
Capitale d'esercizio netto	(498.520)	(442.617)	(55.903)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	228.210	216.282	11.928
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine	228.210	216.282	11.928
Capitale investito	1.001.582	997.477	4.105
Patrimonio netto	(1.776.184)	(1.770.368)	(5.816)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	774.602	772.889	1.713
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(1.001.582)	(997.479)	(4.103)

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.

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Margine primario di struttura	47.872	113.992	87.244
Quoziente primario di struttura	1,03	1,07	1,05
Margine secondario di struttura	276.082	330.274	681.426
Quoziente secondario di struttura	1,16	1,20	1,41

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

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Rotazione delle rimanenze	7	10	7
Rotazione dei crediti	41	49	45
Rotazione dei debiti	92	99	106

Indici espressi in giorni

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2025, era la seguente (in Euro):

	31/12/2025	31/12/2024	Variazione
Depositi bancari	765.026	860.248	(95.222)
Denaro e altri valori in cassa	395	138	257
Disponibilità liquide	765.421	860.386	(94.965)

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti		95.894	(95.894)
Crediti finanziari	(9.181)	(8.397)	(784)
Debiti finanziari a breve termine	(9.181)	87.497	(96.678)

Posizione finanziaria netta a breve termine	774.602	772.889	1.713
--	----------------	----------------	--------------

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			

Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine

Posizione finanziaria netta	774.602	772.889	1.713
------------------------------------	----------------	----------------	--------------

Il margine di tesoreria della società è di seguito evidenziato:

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Margine di tesoreria	243.745	293.257	657.411

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.

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Liquidità primaria	1,22	1,24	1,60
Liquidità secondaria	1,25	1,27	1,62
Indebitamento	0,68	0,74	0,89
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,15	1,19	1,39

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,22. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,25. 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 sulla 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 verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola nè infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing,

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è 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	
Impianti e macchinari	170
Attrezzature industriali e commerciali	23.281
Altri beni	10.361

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società non possiede azioni o quote di società .

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non detiene azioni proprie.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si rileva che la società non utilizza strumenti finanziari.

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.

L' Amministratore Unico

Laura Venturi

