

Società per azioni
CENTRO PLURISERVIZI SPA
Capitale sociale Euro 536.855,55 interamente versato
Sede legale in Terranuova Bracciolini (Arezzo)
Via VI Strada Poggilupi n. 353
Iscritta nel Registro delle imprese di Arezzo al n. 01288290511
Iscritta nel Repertorio Economico Amministrativo di Arezzo al n. 95762
Partita IVA/Codice fiscale 01288290511
RELAZIONE SULLA GESTIONE EX ART. 2428 C.C.
di corredo al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017

Andamento e risultato della gestione

Signori soci,

sussistendo le condizioni previste dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile e in conformità allo Statuto sociale, il bilancio d'esercizio al 31/12/2017 della Società viene proposto dall'organo amministrativo all'approvazione dell'Assemblea dei soci nel maggior termine dei 180 giorni decorrenti dalla chiusura dell'esercizio.

Il bilancio dell'esercizio 2017 che l'organo amministrativo sottopone alla Vostra attenzione ed approvazione evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 85.342,00

La CPS spa, 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 Gazzetta Ufficiale l'08/09/2016.

La CPS spa ha adeguato, con verbale assemblea straordinaria del 30/12/2016 il proprio statuto sociale alle nuove disposizioni del TUSP.

Nel corso dell'esercizio in commento la società ha conseguito ricavi esclusivamente per effetto delle prestazioni rese alle Amministrazioni pubbliche socie.

Nel corso dell'esercizio 2017 la società ha continuato a svolgere la gestione di una parte del servizio mensa scolastica del Comune di Terranuova Bracciolini, del Comune di Montevarchi, del Comune di Loro Ciuffenna, del Comune di Castelfranco Piandiscò, del Comune di Castiglion Fibocchi e del Comune di Laterina (questi ultimi due dal 01/09/2017).

Anche nel 2017 la società ha svolto per i Comuni di Montevarchi, Terranuova Bracciolini e Castelfranco Piandiscò (quest'ultimo dal 01/09/2017) il servizio di bollettazione dei servizi di mensa scolastica, asili nido e trasporti.

Ha altresì continuato a volgere la gestione del servizio lampade votive per il socio Comune di Terranuova Bracciolini.

Anche nel 2017 la società ha svolto per i Comuni di Montevarchi, Terranuova Bracciolini e Castelfranco Piandiscò (quest'ultimo dal 01/09/2017) il servizio di bollettazione dei servizi di mensa scolastica, asili nido e trasporti.

Ha altresì continuato a volgere la gestione del servizio lampade votive per il socio Comune di Terranuova Bracciolini.

Anche nel 2017 la società ha svolto il servizio di pulizia degli edifici di proprietà comunale per i comuni soci di Terranuova Bracciolini, Castelfranco Piandiscò e Castiglione Fibocchi. A tal proposito occorre riferire che la società ha risolto, con decorrenza dal 01/02/2018, per grave inadempimento, il contratto di appalto con la società Puliar Impresa di Pulizie e Servizi vari snc, decidendo di svolgere tale servizio direttamente.

Nel corso del 2017 è importante segnalare che anche il socio Comune di Laterina ha affidato alla società CPS spa la gestione della propria mensa scolastica, con positivi riscontri in termini di qualità del servizio offerto.

In riferimento alla struttura amministrativa adottata, anche nel 2017 si è avuto conferma che la struttura societaria e l'operatività aziendale non hanno mostrato criticità riconducibili alla composizione monocratica dell'organo amministrativo, circostanza che, come noto, oltre ad essere perfettamente in linea con la normativa vigente, permette alla società di contenere i costi per i compensi degli amministratori. Si è attestato nei termini di legge che non vi sono eccedenze di personale in esubero rispetto al lavoro da svolgere.

Si è riusciti a mantenere alto il livello qualitativo del servizio offerto ed a raggiungere comunque un risultato economico positivo.

Si riportano nella seguente tabella alcuni dati dell'attività di mensa scolastica, attività principale della società anche per l'anno 2017:

Descrizione	Numero dei pasti prodotti ANNO 2015	Numero dei pasti prodotti ANNO 2016	Numero dei pasti prodotti ANNO 2017	Note
Ricavi da servizio mensa Terranuova Bracciolini	114.813	112.645	117.369	
Ricavi da servizio mensa Montevarchi	236.729	236.261	236.919	
Pasti Comune Castiglion Fibocchi	3.885	2.482	1.551	SERVIZIO INIZIATO DAL 01/09/2017
Pasti San Giovanni V.no	91.702			SERVIZIO CESSATO IL 30/06/2015
Pasti Castelfranco di Sopra Piandiscò	71.342	87.683	84.172	
Pasti Loro Ciuffenna	0	25.393	51.644	
Pasti Laterina	0	0	10.161	SERVIZIO INIZIATO DAL 01/09/2017
TOTALE	518.471	464.464	501.816	

La società ha continuato a portare avanti l'obiettivo di fornire ai Comuni affidanti un servizio efficiente ed apprezzato dall'utenza, con prodotti di qualità, privilegiando quelli del territorio e di filiera corta.

Gli acquisti dei prodotti e dei servizi è stato svolto in ossequio alle previsioni contenute nel Regolamento degli acquisti ed alla normativa vigente privilegiando, anche per importi sotto soglia, l'affidamento con cottimo fiduciario.

Importante è stato il ruolo della dott.ssa Bonannini, consulente dietista della società, coordinatrice anche di vari progetti educativi attinenti l'alimentazione.

Positivo il rapporto con la società affidatari del servizio.

Sostanzialmente positivi i feed-back provenienti dalle Commissioni mense.

Centri cottura

La società gestisce tre centri cottura: Terranuova Bracciolini, Castelfranco-Piandiscò e Montevarchi.

I pasti per il Comune di Castiglion Fibocchi e di Laterina vengono preparati nei centri cottura della società aggiudicatrici del servizio.

Nel corso del 2017 sono stati fatti investimenti in attrezzature per ogni centro di cottura perseguendo l'obiettivo di avere centri di cottura efficienti in termini di macchinari.

E' in corso avanzato la valutazione con il Comune di Terranuova Bracciolini un intervento di migioria del centro cottura di proprietà comunale.

Altre attività

La società ha continuato a svolgere nel corso del 2017 anche le seguenti attività strumentali:

- servizio di bollettazione e fatturazione per i servizi di mensa, trasporti ed asili per i Comuni di Montevarchi e Terranuova Bracciolini e Castelfranco Piandiscò.
Il servizio è svolto con precisione ed efficienza. Per i Comuni di Montevarchi e Castelfranco Piandiscò il servizio è svolto con il metodo del pre-pagato. E' in corso anche con il Comune di Terranuova Bracciolini la possibilità di estendere tale metodo per il prossimo anno scolastico.
La struttura aziendale sarebbe in grado di svolgere tale servizio anche per altri Enti.
- Servizio di gestione lampade votive del Comune di Terranuova Bracciolini.
Il servizio è svolto con precisione ed efficienza. La struttura aziendale sarebbe in grado di svolgere tale servizio anche per altri Enti.

Dal 2016 la società svolge anche l'attività di pulizia degli edifici comunali per i Comuni di Castelfranco-Piandiscò, Castiglion Fibocchi e Terranuova Bracciolini. La società ha risolto, con decorrenza dal 01/02/2018, per grave inadempimento, il contratto di appalto con la società Puliart Impresa di Pulizie e Servizi vari snc, decidendo di svolgere tale servizio direttamente con lo scopo di raggiungere un adeguato livello di soddisfazione e risolvere le fisiologiche difficoltà di gestione.

Dal 01/01/2018 la società ha iniziato a svolgere per conto del Comune di Montevarchi il servizio di trasporto scolastico giusta contratto di servizio Rep. N.728/2017 del 06/12/2017 allegato al quale vi è lo studio di fattibilità a cui la società deve fare riferimento per lo svolgimento del servizio.

Comitato consultivo

Anche nel corso del 2017 il Comitato Consultivo ha svolto la funzione di controllo analogo.

E' intenzione dell'organo amministrativo supportare il Comitato Consultivo nella predisposizione di un nuovo regolamento che ne disciplini il funzionamento, sulla base delle nuove disposizioni statutarie in materia di controllo analogo.

La riclassificazione dello Stato patrimoniale e del Conto Economico

Per il bilancio e conto economico civilistico si rimanda al prospetto contabile del bilancio.

In riferimento a quanto previsto all'art. 2428, comma 2, c.c. si riportano alcuni indicatori di bilancio, previa riclassificazione dello Stato patrimoniale e del Conto economico.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO			
Attivo	Importo in unità di €	Passivo	Importo in unità di €
ATTIVO FISSO	€ 1.053.389	MEZZI PROPRI	€ 1.736.496
Immobilizzazioni immateriali	€ 0	Capitale sociale	€ 536.856
Immobilizzazioni materiali	€ 1.024.277	Riserve + utile esercizio	€ 1.199.640
Immobilizzazioni finanziarie	€ 29.112		
		PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 199.620
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 1.848.439		
Magazzino	€ 10.160		
Liquidità differite	€ 852.011	PASSIVITA' CORRENTI	€ 965.712
Liquidità immediate	€ 986.268		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 2.901.828	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 2.901.828

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	
	Importo in unità di €
Ricavi delle vendite	€ 2.883.852
Produzione interna	€ 0
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 2.883.852
Costi esterni operativi	€ 2.275.646
Valore aggiunto	€ 608.206
Costi del personale	€ 406.999
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 201.207
Ammortamenti e accantonamenti	€ 92.555
RISULTATO OPERATIVO	€ 108.652
Risultato dell'area accessoria	€ 19.327
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 214
EBIT NORMALIZZATO	€ 128.193
Risultato dell'area straordinaria	€ 0
EBIT INTEGRALE	€ 128.193
Oneri finanziari	€ 864
RISULTATO LORDO	€ 127.329
Imposte sul reddito	€ 41.987
RISULTATO NETTO	€ 85.342

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	€ 546.947
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	1,65
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	€ 882.727
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,84

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	1
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,00

INDICI DI REDDITIVITA'		
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	4,91%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	7,33%
ROI	<i>Risultato operativo/(C/O medio - Passività operative medie)</i>	6,36%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	3,77%

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	€ 882.727
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,91
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	€ 872.567
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	1,90

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	2017	2016
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 85.342	€ 92.501
imposte sul reddito	€ 41.987	€ 40.200
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 650	-€ 219
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 127.979	€ 132.482
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	€ 21.110	€ 56.165
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 80.350	€ 83.283
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	€ 101.460	€ 139.448
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 2.766	-€ 812
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 45.464	-€ 69.191
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 65.978	€ 62.011
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 904	€ 7.662
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 2.444	-€ 1.270
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 31.871	€ 16.405
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 143.895	€ 14.805
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-€ 650	€ 219
(imposte sul reddito pagate)	-€ 42.264	-€ 57.384
Dividendi incassati		
Utilizzo dei fondi	-€ 21.946	-€ 113.761
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 64.860	-€ 170.926
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 308.474	€ 115.809
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	-€ 17.517	-€ 48.700
(investimenti)	€ 17.517	€ 48.700
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	0
Immobilizzazioni immateriali	€ 0	0
(investimenti)	€ 0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	0
Immobilizzazioni finanziarie	-€ 12.012	-€ 12.000
(investimenti)	€ 12.012	€ 12.000
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	0
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 0	0
(Investimenti)	€ 0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 29.529	-€ 60.700
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0	0
Accensione finanziamenti	€ 0	0
Rimborso finanziamenti	€ 0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	€ 0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-€ 3	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 3	€ 0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a + b + c)	€ 278.942	€ 55.109
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 707.326	€ 652.217
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 986.268	€ 707.326

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. In precedenza sono stati riportati i principali indicatori economici, patrimoniali e finanziari relativi all'anno 2017. Gli indicatori sono sostanzialmente positivi e mostrano il perdurare di una situazione di equilibrio. E' in corso l'implementazione dei sistemi informatici al fine di definire e rilevare delle "soglie di allarme", intendendosi per tali situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tali da ingenerare situazioni di potenziale rischio aziendale meritevole di approfondimento e attenta valutazione da parte degli organi societari.

Le altre informazioni richieste dall'art. 2428 del Codice Civile

Si riportano le altre informazioni richieste ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428 del codice civile.

Attività di ricerca e sviluppo

Voce non presente in quanto non necessaria allo svolgimento delle attività.

Rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime

La società non detiene alcuna partecipazione in altre società e pertanto non vi sono né imprese collegate né imprese controllate. In senso stretto non vi sono neanche imprese controllanti. Purtuttavia va ricordato che la società è controllata dal Comune di Terranuova Bracciolini (AR).

Nella nota integrativa sono riportati i ricavi ed i costi imputabili alle parti correlate.

Si conferma che non vi sono state variazioni degli azionisti nel corso dell'esercizio.

Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con indicazione della parte di capitale corrispondente.

Fattispecie non presente.

Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni.

Fattispecie non presente.

L'evoluzione prevedibile della gestione 2018-2020

In conformità allo statuto, verrà posto all'approvazione dell'assemblea insieme al progetto di bilancio 2017, il Documento Programmatico Triennale 2018/2020 nel quale sono illustrati gli obiettivi di breve-medio-lungo periodo e le attività che si ipotizza di svolgere nel prossimo triennio. L'approvazione di tale documento rappresenta il punto fermo regolatore delle linee di azione nella gestione.

Uso da parte della società di strumenti finanziari

L'eventuale uso di strumenti finanziari è del tutto irrilevante per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio. La società non ha alcuna operazioni finanziaria in essere. Non ha prestiti bancari. Non ha contratti di locazione finanziaria.

Le sedi secondarie

La società non ha sedi secondarie.

Altro

Non vi sono stati danni causati all'ambiente, sanzioni o pene definitive inflitte alla società per reati o danni ambientali, emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004.

Ai sensi del D.Lgs. 32/2007 si precisa che non vi sono stati morti sul lavoro, infortuni gravi o addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Gli adempimenti in materia di anticorruzione e trasparenza

L'Assemblea dei soci del 05/02/2018 ha approvato il Piano Triennale Prevenzione della Corruzione 2018/2020 riconfermando anche la Sig.ra Paola Marchionni responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Sono stati effettuati nei termini di Legge gli invii delle comunicazioni all'ANAC e le pubblicazioni nella Sezione Società Trasparente – (Altri contenuti – Anticorruzione) del sito istituzionale a cui si rinvia per maggiori dettagli.

L'organo amministrativo invita i Signori Soci:

- ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2017 e la relazione che lo accompagna;
- di destinare l'utile dell'esercizio a patrimonio netto nei termini di legge e di statuto.

Terranuova Bracciolini, li 24/04/2018

L'Amministratore Unico

Dr. Riccardo Danichi

