

540 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 31.12.2022

Andamento e risultato della gestione

Signori soci,

Il bilancio dell'esercizio 2022 che l'organo amministrativo sottopone alla Vostra attenzione ed approvazione evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 1.772,00.

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 fondamentalmente per effetto delle prestazioni rese alle Amministrazioni pubbliche socie.

Nel corso dell'esercizio 2022 la società ha continuato a svolgere la gestione del servizio mensa scolastica del Comune di Terranuova Bracciolini, del Comune di Montevarchi, del Comune di Loro Ciuffenna, del Comune di Castelfranco Piandiscò e del Comune di Laterina-Pergine Valdarno.

Anche nel 2022 la società ha svolto per i Comuni di Montevarchi, Terranuova Bracciolini e Castelfranco Piandiscò il servizio di bollettazione dei servizi di mensa scolastica, asili nido e trasporti, attivando il metodo del cd pre-pagato.

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

Nel 2022 la società ha svolto il servizio di pulizia degli edifici di proprietà comunale per il Comune di Terranuova Bracciolini (AR).

Nel 2022 la società ha svolto altresì il servizio di trasporto scolastico per i comuni di Montevarchi, di Laterina Pergine Valdarno e di Loro Ciuffenna.

Al termine dell'anno scolastico 2022/2023 sono in scadenza i contratti di servizio di mensa scolastica con i Comuni di Montevarchi, Terranuova Bracciolini e Laterina Pergine Valdarno. Il presente documento triennale si basa sull'ipotesi di un rinnovo di tali servizi.

In riferimento alla struttura amministrativa adottata, anche nel 2022 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 dei servizi offerti 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 2022

Descrizione	Numero dei pasti prodotti ANNO 2018	Numero dei pasti prodotti ANNO 2019	Numero dei pasti prodotti ANNO 2020	Numero dei pasti prodotti ANNO 2021	Numero dei pasti prodotti ANNO 2022
numero pasti mensa Terranuova Bracciolini	111.919	111.139	59.550	91.805	101.314
numero pasti mensa Montevarchi	231.091	241.030	135.056	205.761	226.990

numero pasti mensa Comune Castiglione Fibocchi	3.962	1.811	0,00	0,00	0,00
numero pasti mensa Castelfranco di Sopra - Piandiscò	86.473	84.003	43.919	65.459	72.311
numero pasti mensa Loro Ciuffenna	50.845	51.186	25.395	42.959	45.349
numero pasti mensa Laterina + Pergine Valdarno	27.366	33.190	21.486	34.558	33.742
TOTALE	511.656	522.843	285.432	440.542	479.706

L'incremento del numero dei pasti rispetto all'anno precedente (variazione positiva di ca 39.164 pasti) è dovuto al fatto che nell'esercizio 2022 il servizio mensa scolastica, salvo i primi mesi dell'anno 2022, è tornato a livelli ordinari anche se non come quelli raggiunti nell'esercizio 2019. Mancano rispetto agli obiettivi circa 40.000 pasti.

Il numero dei pasti sta tornando a quelli consueti ante Covid-19. Il raggiungimento di tale quantità di pasti prodotti è elemento determinante per raggiungere quelle economie di scala che rendono poi sostenibile la struttura della società. Il rischio variabilità del numero dei pasti è di fatto un rischio che grava solo su CPS spa che nei vari contratti di servizio non ha clausole di salvaguardia. La preoccupazione è che il numero dei pasti stia fisiologicamente diminuendo al di là delle cause straordinarie per una diminuzione della natalità e per diverse organizzazioni e orari scolastici. Tale aspetto va attentamente monitorato in collaborazione con i vari Uffici Scuola.

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, pur con tutte le limitazioni previste dai protocolli Covid 8ancora in alcuni plessi scolastici presenti).

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.

La società ha subito nel corso del 2022 un notevole incremento dei costi delle materie prime e delle utenze energetiche. Incrementi non preventivabili (istat al 10% circa, effetti del conflitto in Ucraina, calamità naturali che colpiscono con più frequenza le colture agricole) che hanno portato ad una revisione straordinaria dei corrispettivi con i singoli Comuni interessati al servizio mensa.

Le difficoltà che colpiscono il servizio delle mense scolastiche sono state illustrate dall'Amministratore Unico nell'assemblea dei soci dello scorso 05/12/2022, in cui è stato esposto che le variazioni economiche che coinvolgono il mondo della mensa scolastica porterà inevitabilmente a dover incrementare il costo del servizio se la volontà sarà quella di continuare a fare la mensa scolastica in maniera efficiente e di qualità.

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.

Altre attività

La società ha continuato a svolgere nel corso del 2021 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 tutti i comuni il servizio è svolto con il metodo del pre-pagato.

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.

L'attività di pulizia degli edifici comunali per il Comune di Terranuova Bracciolini, è stata eseguita raggiungendo sufficienti livelli di soddisfazione.

Il servizio di trasporto scolastico svolto per conto del Comune di Montevarchi, giusto contratto di servizio Rep. N.728/2017 del 06/12/2017, è stato svolto con efficienza soddisfacendo le necessità dell'utenza ed in linea con gli obiettivi ed investimenti programmati. E' stato acquistato un nuovo scuolabus in sostituzione di uno vecchio non più circolabile in quanto con qualifica Euro2.

In riferimento a tale contratto di servizio, vi è la necessità di una revisione del corrispettivo da concordare con l'Amministrazione Comunale per adeguare il corrispettivo sulla base dei tragitti effettivamente svolti superiori a quanto previsti nell'originario studio di fattibilità

Nell'anno 2022 il servizio è stato svolto anche per altri comuni.

Il comune di Laterina Pergine Valdarno ha affidato il servizio di trasporto scolastico alla società per 10 anni a decorrere da settembre 2020, tramite un contratto che prevedeva anche l'acquisto di tre mezzi nuovi.

Il comune di Loro Ciuffenna ha affidato il servizio di trasporto scolastico alla società per 5 anni a decorrere da settembre 2020.

Nel 2022 l'ammontare complessivo dei ricavi riconducibili al trasporto scolastico è pari a € 773.948,00 (rispetto a € 816.646,00 del 2021, a € 566.901,00 anno 2020) pari al 20,72 del totale dei ricavi e prestazioni.

Nel 2022 la società ha dovuto subire l'incremento del costo del gasolio che ha raggiunto livelli di prezzo ben superiori rispetto a quelli inizialmente immaginati e previsti nei vari contratti di servizio.

I risultati economici, patrimoniali ed economici conseguiti nel 2022 sono sostanzialmente in linea con quanto definito nel piano triennale programmatico 2022/2024 approvato dall'assemblea dei soci in data 07/07/2022.

Comitato consultivo

Anche nel corso del 2022 il Comitato Consultivo ha svolto la funzione 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 e con la comparazione con i bilanci dall'esercizio 2018.

Dati finanziari principali

	2018	2019	2020	2021	2022
Ricavi	3.432.289	▲ 3.434.964	▼ 2.420.594	▲ 3.549.824	▲ 3.735.354
% change	-	+0,1%	-29,5%	+46,7%	+5,2%
Mol	151.139	▲ 201.705	▲ 204.389	▼ 127.127	▲ 151.321
% change	-	+33,5%	+1,3%	-37,8%	+19,0%
Ebit	29.306	▲ 35.914	▼ 17.156	▼ 7.188	▲ 7.836
% change	-	+22,5%	-52,2%	-58,1%	+9,0%
Utile (perdita)	6.105	▲ 8.307	▼ 3.752	▼ 807	▲ 1.772
% change	-	+36,1%	-54,8%	-78,5%	+119,6%
Posizione finanziaria netta	(257.089)	▼ (622.624)	▲ (371.837)	▼ (636.334)	▼ (746.308)
% change	-	-142,2%	+40,3%	-71,1%	-17,3%
PFN/PN	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN
PFN/MOL	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN
Flusso di Cassa Operativo	-	380.169	▼ (236.119)	▲ 281.286	▼ 121.977
% change	-	-	-162,1%	+219,1%	-56,6%

Dati patrimoniali

	2018		2019		2020		2021		2022	
	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change
immobilizzazioni	1.439.853	-	1.434.166	-0,4%	1.618.475	+12,9%	1.545.024	-4,5%	1.619.958	+4,5%
crediti oltre 12 mesi	0	-	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
totale Attivo a lungo	1.439.853	-	1.434.166	-0,4%	1.618.475	+12,9%	1.545.024	-4,5%	1.619.958	+4,5%
immanenze	8.747	-	13.176	+50,6%	11.616	-11,8%	24.962	+114,9%	17.137	-30,2%
liquidità differite	1.203.011	-	995.783	-17,2%	1.093.560	+9,8%	896.971	-18,0%	635.750	-29,1%
liquidità immediate	724.899	-	1.040.960	+43,6%	980.148	-5,8%	1.159.359	+18,3%	1.183.198	+2,0%
totale Attivo a breve	1.936.657	-	2.049.919	+5,8%	2.085.324	+1,7%	2.081.292	-0,2%	1.836.085	-11,9%
TOTALE ATTIVO	3.376.510	-	3.484.085	+3,2%	3.703.799	+6,3%	3.626.316	-2,1%	3.456.043	-6,2%
patrimonio Netto	1.742.605	-	1.750.912	+0,5%	1.754.663	+0,2%	1.755.472	+0,0%	1.757.241	+0,1%
fondi e Tfr	224.057	-	264.305	+18,0%	315.149	+19,2%	234.148	-25,7%	267.827	+14,1%
totale Debiti a lungo	694.057	-	684.831	-1,3%	928.500	+35,6%	762.213	-17,9%	710.086	-6,7%
di cui finanziari	470.000	-	420.526	-10,5%	613.351	+45,9%	528.065	-13,9%	442.259	-14,9%
totale Debiti a breve	939.848	-	1.048.342	+11,5%	1.020.636	-2,6%	1.108.631	+8,6%	988.716	-4,5%
di cui finanziari	0	-	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
TOTALE PASSIVO	3.376.510	-	3.484.085	+3,2%	3.703.799	+6,3%	3.626.316	-2,1%	3.456.043	-6,2%

Indici di Bilancio

Indici di Redditività	2018	2019	2020	2021	2022
ROE	0,4%	▲ 0,5%	▼ 0,2%	▼ 0,0%	▲ 0,1%
ROI	0,9%	▲ 1,0%	▼ 0,5%	▼ 0,2%	0,2%
ROS	0,9%	▲ 1,0%	▼ 0,7%	▼ 0,2%	0,2%
ROT	2,3	▲ 3,0	▼ 1,8	▲ 3,2	▲ 3,7

Indici di Solidità	2018	2019	2020	2021	2022
Copertura Immobilizzazioni	1,69	▲ 1,70	▼ 1,66	▼ 1,63	▼ 1,52
Indipendenza Finanziaria	0,52	▼ 0,50	▼ 0,47	▲ 0,48	▲ 0,51
Leverage	1,94	▲ 1,99	▲ 2,11	▼ 2,07	▼ 1,97
PFN/PN	NO PFN				

Indici di Liquidità	2018	2019	2020	2021	2022
Margine di Tesoreria	988.062	988.401	▲ 1.053.072	▼ 947.699	▼ 830.232
Margine di Struttura	302.752	▲ 316.746	▼ 136.188	▲ 210.448	▼ 137.283
Quick Ratio	205,1%	▼ 194,3%	▲ 203,2%	▼ 185,5%	▼ 184,0%
Current Ratio	2,1	▼ 2,0	2,0	▼ 1,9	1,9
Capitale Circolante Netto	996.809	1.001.577	▲ 1.064.688	▼ 972.661	▼ 847.369

Copertura Finanziaria	2018	2019	2020	2021	2022
EBIT/OF	9,9	▼ 8,7	▼ 3,1	▼ 1,1	NO OF
MOL/PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN
Flusso di Cassa/OF	n.d.	116,68	▼ 15,51	▲ 47,67	NO OF
PFN/MOL	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN
PFN/Ricavi	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN

Matrice rapporti Margine di tesoreria e Margine di struttura

	2020		2021		2022	
	Positivo	Negativo	Positivo	Negativo	Positivo	Negativo
Positivo	Situazione ottimale		Situazione ottimale		Situazione ottimale	
Negativo						

Matrice rapporti CCN e Margine di struttura

	2020		2021		2022	
	Positivo	Negativo	Positivo	Negativo	Positivo	Negativo
Positivo	Situazione ottimale		Situazione ottimale		Situazione ottimale	
Negativo						

Matrice rapporti CCN e Margine di Tesoreria

	2020		2021		2022	
	Positivo	Negativo	Positivo	Negativo	Positivo	Negativo
Positivo	Situazione ottimale		Situazione ottimale		Situazione ottimale	
Negativo						

Conto Economico a valore aggiunto

	2018		2019		2020		2021		2022	
	€	% ricavi								
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni	3.432.289	100,0%	3.434.964	100,0%	2.420.594	100,0%	3.549.824	100,0%	3.735.354	100,0%
(+/-) Var. rimanenze prodotti e lavori in corso	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(+) Incrementi di imm.ni per lav. interni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	17.333	0,5%
(+) Altri ricavi	25.417	0,7%	34.858	1,0%	195.093	8,1%	176.666	5,0%	143.103	3,8%
Valore della produzione operativa	3.457.706	100,7%	3.469.822	101,0%	2.615.687	108,1%	3.726.490	105,0%	3.895.790	104,3%
(-) Acquisti di merci	(714.911)	20,8%	(758.138)	22,1%	(465.663)	19,2%	(685.478)	19,3%	(864.353)	23,1%
(-) Acquisti di servizi	(1.872.235)	54,5%	(1.716.792)	50,0%	(1.266.586)	52,3%	(1.993.470)	56,2%	(1.929.067)	51,6%
(-) Godimento beni di terzi	(34.832)	1,0%	(49.240)	1,4%	(44.776)	1,8%	(50.938)	1,4%	(43.944)	1,2%
(-) Oneri diversi di gestione	(51.537)	1,5%	(46.772)	1,4%	(44.887)	1,9%	(49.078)	1,4%	(37.713)	1,0%
(+/-) Var. rimanenze materie	(4.180)	0,1%	4.429	-0,1%	(1.560)	0,1%	13.346	-0,4%	(7.824)	0,2%
Costi della produzione	(2.677.695)	78,0%	(2.566.513)	74,7%	(1.823.472)	75,3%	(2.765.618)	77,9%	(2.882.901)	77,2%
VALORE AGGIUNTO	780.011	22,7%	903.309	26,3%	792.215	32,7%	960.872	27,1%	1.012.889	27,1%
(-) Costi del personale	(628.872)	18,3%	(701.604)	20,4%	(587.826)	24,3%	(833.745)	23,5%	(861.568)	23,1%
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	151.139	4,4%	201.705	5,9%	204.389	8,4%	127.127	3,6%	151.321	4,1%
(-) Ammortamenti	(121.833)	3,5%	(118.369)	3,4%	(152.233)	6,3%	(119.939)	3,4%	(71.485)	1,9%
(-) Accantonamenti e svalutazioni	0	0,0%	(47.422)	1,4%	(35.000)	1,4%	0	0,0%	(72.000)	1,9%
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	29.306	0,9%	35.914	1,0%	17.156	0,7%	7.188	0,2%	7.836	0,2%
(-) Oneri finanziari	(2.951)	0,1%	(4.121)	0,1%	(5.583)	0,2%	(6.624)	0,2%	0	0,0%
(+) Proventi finanziari	415	0,0%	498	0,0%	576	0,0%	243	0,0%	0	0,0%
Saldo gestione finanziaria	(2.536)	-0,1%	(3.623)	-0,1%	(5.007)	-0,2%	(6.381)	-0,2%	0	0,0%
RISULTATO CORRENTE	26.770	0,8%	32.291	0,9%	12.149	0,5%	807	0,0%	7.836	0,2%
(-) Altri costi non operativi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(+) Altri ricavi non operativi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Saldo altri ricavi e costi non operativi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
RISULTATO PRIMA IMPOSTE	26.770	0,8%	32.291	0,9%	12.149	0,5%	807	0,0%	7.836	0,2%
(-) Imposte sul reddito	(20.665)	0,6%	(23.984)	0,7%	(8.397)	0,3%	0	0,0%	(6.064)	0,2%
RISULTATO NETTO	6.105	0,2%	8.307	0,2%	3.752	0,2%	807	0,0%	1.772	0,0%

Rendiconto finanziario OIC 10

	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	€
A. Flussi finanziari della gestione reddituale (Metodo indiretto)				
Utile (perdita) dell'esercizio	8.307	3.752	807	1.772
Imposte sul reddito	23.984	8.397	0	6.064
Interessi passivi/(interessi attivi)	3.623	5.007	6.381	0
(Dividendi)	0	0	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0	0	0
1. Utile prima di imposte, int., divid. e plus/minusv.	35.914	▼ 17.156	▼ 7.188	▲ 7.836
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN</i>				
Accantonamenti ai fondi	79.448	74.559	46.422	126.396
Ammortamenti delle immobilizzazioni	118.369	152.233	119.939	71.485
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	4.422	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0	0	0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	202.239	▲ 226.792	▼ 166.361	▲ 197.881
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>				
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.429)	1.560	(13.346)	7.825
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	214.926	(27.571)	161.899	229.103
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	94.105	(34.466)	66.698	(134.324)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(15.926)	(1.540)	2.330	9.085
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(4.944)	16.525	12.583	24.993
Altre variazioni del capitale circolante netto	(19.861)	(113.431)	41.074	(59.551)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	263.871	▼ (158.923)	▲ 271.238	▼ 77.131
<i>Altre rettifiche</i>				
Interessi incassati/(pagati)	(3.623)	(5.007)	(6.381)	0
(Imposte sul reddito pagate)	(23.984)	(8.397)	0	(6.064)
Dividendi incassati	0	0	0	0
(Utilizzo fondi)	3.800	11.285	(127.423)	(20.717)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(23.807)	(2.119)	(133.804)	(26.781)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	478.217	▼ 82.906	▲ 310.983	▼ 256.067
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento				
<i>Immobilizzazioni materiali</i>				
(Investimenti)	(100.682)	(320.422)	(34.488)	(76.678)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				

Prezzo di realizzo disinvestimenti <i>Immobilizzazioni immateriali</i> (Investimenti)	0	0	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> (Investimenti)	0	(2.270)	0	(57.412)
Prezzo di realizzo disinvestimenti <i>Attività finanziarie non immobilizzate</i> (Investimenti)	0	0	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti <i>Acquisiz. (cessione) di società contr. o rami azienda al netto di disp. liquide</i>	0	0	0	0
Flusso finanziario dell'attività di Investimento (B)	(112.682)	▼ (336.542)	▲ (46.488)	▼ (146.419)
C. Flussi finanziari derivanti all'attività di finanziamento				
<i>Mezzi di terzi</i>				
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	0	0	0
Accensione finanziamenti	0	192.825	0	0
Rimborso finanziamenti	(49.474)	0	(85.286)	(85.806)
<i>Mezzi propri</i>				
Aumento di capitale a pagamento	0	0	2	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	(1)	0	(3)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(49.474)	▲ 192.824	▼ (85.284)	▼ (85.809)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	316.061	(60.812)	179.211	23.839
Disponibilità liquide al 1 gennaio	724.899	1.040.960	980.148	1.159.359
Disponibilità liquide al 31 dicembre	1.040.960	980.148	1.159.359	1.183.198

Analisi Cash-flow OIC 10

	2019	2020	2021	2022
	€	€	€	€
1. Utile prima di imposte, int., divid. e plus/minusv. % change	35.914	▼ 17.156	▼ 7.188	▲ 7.836
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN % change	202.239	▲ 226.792	▼ 166.361	▲ 197.881
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN % change	263.871	▼ (158.923)	▲ 271.238	▼ 77.131
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche % change	(23.807)	▲ (2.119)	▼ (133.804)	▲ (26.781)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A) % change	478.217	▼ 82.906	▲ 310.983	▼ 256.067
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) % change	(112.682)	▼ (336.542)	▲ (46.488)	▼ (146.419)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) % change	(49.474)	▲ 192.824	▼ (85.284)	▼ (85.809)
Disponibilità liquide al 31 dicembre % change	1.040.960	▼ 980.148	▲ 1.159.359	▲ 1.183.198

ROE	2018	2019	2020	2021	2022
Risultato Netto / Patrimonio Netto	0,4% ☉	↔ 0,5% ☉	↔ 0,2% ☉	↔ 0,0% ☉	↔ 0,1% ☉
ROI	2018	2019	2020	2021	2022
	0,9% ☉	↔ 1,0% ☉	↓ 0,5% ☉	↔ 0,2% ☉	↔ 0,2% ☉
ROS	2018	2019	2020	2021	2022
Risultato Operativo / Vendite	0,9% ☉	↔ 1,0% ☉	↔ 0,7% ☉	↓ 0,2% ☉	↔ 0,2% ☉

ROT	2018	2019	2020	2021	2022
Vendite / Capitale Operativo Investito Netto	2,3 ☉	↑ 3,0 ☉	↓ 1,8 ☉	↑ 3,2 ☉	↑ 3,7 ☉

Margini Economici	2018	2019	2020	2021	2022
Ricavi delle vendite	3.432.289	▲ 3.434.964	▼ 2.420.594	▲ 3.549.824	▲ 3.735.354
Valore aggiunto	780.011	▲ 903.309	▼ 792.215	▲ 960.872	▲ 1.012.889
Margine Operativo Lordo (Mol)	151.139	▲ 201.705	▲ 204.389	▼ 127.127	▲ 151.321
Risultato Operativo (Ebit)	29.306	▲ 35.914	▼ 17.156	▼ 7.188	▲ 7.836
Risultato ante-imposte (Ebt)	26.770	▲ 32.291	▼ 12.149	▼ 807	▲ 7.836
Utile netto	6.105	▲ 8.307	▼ 3.752	▼ 807	▲ 1.772
Flusso di Cassa Operativo	-	380.169	▼ (236.119)	▲ 281.286	▼ 121.977

Copertura Immobilizzazioni	2018	2019	2020	2021	2022
Patrimonio Netto + Passività a lungo / Attivo Immobilizzato	1,69 ☉	↔ 1,70 ☉	↔ 1,66 ☉	↔ 1,63 ☉	↔ 1,52 ☉

Indipendenza Finanziaria	2018	2019	2020	2021	2022
Patrimonio Netto / Totale Attivo	0,52 ☉	↔ 0,50 ☉	↔ 0,47 ☉	↔ 0,48 ☉	↔ 0,51 ☉

Leverage	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Attivo / Patrimonio Netto	1,94 ☉	↔ 1,99 ☉	↔ 2,11 ☉	↔ 2,07 ☉	↔ 1,97 ☉

Altri indici di solidità	2018	2019	2020	2021	2022
Banche su Circolante	0,24	▼ 0,21	▲ 0,29	▼ 0,25	▼ 0,24
Banche a breve su Circolante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rapporto di Indebitamento	48,4%	▲ 49,7%	▲ 52,6%	▼ 51,6%	▼ 49,2%
Rotazione circolante	1,77	▼ 1,68	▼ 1,16	▲ 1,71	▲ 2,03
Rotazione magazzino	392,40	▼ 260,70	▼ 208,38	▼ 142,21	▲ 217,97
Indice di Capitalizzazione Pn/Pfn	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN	NO PFN
Tasso di intensità Attivo Circolante	56,4%	▲ 59,7%	▲ 86,1%	▼ 58,6%	▼ 49,2%

Margine di Tesoreria	2018	2019	2020	2021	2022
(Attività a breve - Rimanenze) - Passività a breve	988.062	↔ 988.401	↑ 1.053.072	↓ 947.699	↓ 830.232

Margine di Struttura	2018	2019	2020	2021	2022
Margine di Struttura	302.752	↑ 316.746	↓ 136.188	↑ 210.448	↓ 137.283

Quick Ratio	2018	2019	2020	2021	2022
(Attività a breve - Rimanenze) / Passività a breve	205,1%	↓ 194,3%	↑ 203,2%	↓ 185,5%	↔ 184,0%

Indice di liquidità (Current Ratio)	2018	2019	2020	2021	2022
Attività a breve / Passività a breve	2,1	↓ 2,0	↑ 2,0	↓ 1,9	↔ 1,9

Capitale Circolante Netto	2018	2019	2020	2021	2022
Attività a breve - Passività a breve	996.809	↔ 1.001.577	↑ 1.064.688	↓ 972.661	↓ 847.369

Altri Indici di liquidità	2018	2019	2020	2021	2022
Giorni di credito ai clienti	115	▼ 92	▲ 135	▼ 76	▼ 50
Giorni di credito dai fornitori	109	▲ 126	▲ 172	▼ 121	▼ 99
Giorni di scorta	1	1	2	3	2
Durata scorte	4	6	9	13	7

Indici di Produttività	2018	2019	2020	2021	2022
Costo del lavoro su Fatturato	18,3%	▲ 20,4%	▲ 24,3%	▼ 23,5%	▼ 23,1%
Valore Aggiunto su Fatturato	22,7%	▲ 26,3%	▲ 32,7%	▼ 27,1%	27,1%
Valore Aggiunto/Valore della Produzione	22,6%	▲ 26,0%	▲ 30,3%	▼ 25,8%	▲ 26,0%

EBIT/OF	2018	2019	2020	2021	2022
Risultato Operativo / Oneri Finanziari	9,9	↓ 8,7	↓ 3,1	↓ 1,1	NO OF

Flusso di Cassa/OF	2018	2019	2020	2021	2022
Flusso di Cassa della Gestione Corrente / Oneri Finanziari	n.d.	116,7	↓ 15,5	↑ 47,7	NO OF

Altri indici Copertura Finanziaria	2018	2019	2020	2021	2022
Oneri finanziari su Fatturato	0,1%	0,1%	▲ 0,2%	0,2%	▼ 0,0%
Oneri finanziari su Mol	2,0%	2,0%	▲ 2,7%	▲ 5,2%	▼ 0,0%
Mol/Of	51,2	▼ 48,9	▼ 36,6	▼ 19,2	NO OF
Mol su Fatturato	0,04	▲ 0,06	▲ 0,08	▼ 0,04	0,04

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 2022. Gli indicatori sono sostanzialmente positivi e mostrano il perdurare di una situazione di equilibrio. Il sistema informatico di elaborazione dati di bilancio, al fine di definire e rilevare delle "soglie di allarme", intendendosi per tali situazioni di superamento anormale 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 2023-2025

In conformità allo statuto, verrà posto all'approvazione dell'assemblea insieme al progetto di bilancio 2022, il Documento Programmatico Triennale 2023/2025 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.

La società nell'esercizio 2022 ha dovuto gestire le varie problematiche legate soprattutto al notevole ed imprevedibile incremento dei costi di materie prime ed energetici. L'augurio è che l'anno 2023 e gli anni seguenti siano anni di normalità gestionale in cui la società possa pianificare gli investimenti e le attività nei modi ordinari, tornando ai livelli di produzione necessari per il raggiungimento delle necessarie economie di scala.

Gli effetti di questa pandemia dal punto di vista gestionale sono fotografati dai numeri risultanti dal bilancio di esercizio e dagli indicatori di bilancio.

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 operazione finanziaria in essere, salvo una polizza assicurativa di accumulo risorse per far fronte all'impegno del TFR e due prestiti chirografi bancari finalizzati all'acquisto degli scuolabus nell'ambito degli impegni presi con i relativi contratti di servizio. Non ha in essere 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 21/03/2023 ha approvato il Piano Triennale Prevenzione della Corruzione 2023/2025 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 31.12.2022 e la relazione che lo accompagna;
- di destinare l'utile dell'esercizio a patrimonio netto nei termini di legge e di statuto.

Terranuova Bracciolini, lì 30/05/2023

L'Amministratore Unico

Dr. Riccardo Panichi



CENTROPLURISERVIZI
S.p.A.

FIRMATO DEPOSITATO PRESSO SEDE CPS

