

Relazione Semestrale Economico- Finanziaria -Patrimoniale al 30.06.2026

La Santa Marinella Servizi S.r.l. nasce nel 2006 come Società a controllo interamente pubblico. Il Comune di Santa Marinella detiene il 100% del capitale sociale ora pari ad € 30.000,00 interamente versato. La SMS S.r.l. eroga i seguenti "servizi strumentali" necessari al Comune di Santa Marinella:

- Servizio di Supporto tecnico amministrativo
- Servizio di Gestione verde pubblico
- Servizio di Gestione pulizia immobili comunali
- Servizio di Gestione parcheggi pubblici a pagamento
- Servizio di Assistenza e Vigilanza Spiagge Libere

LA COMPAGINE SOCIALE

L'assetto proprietario della Società al 30/06/2026 è il seguente: 100% Comune di Santa Marinella.

A seguito delle consultazioni elettorali del 24 e 25 maggio 2026 e successivo turno di ballottaggio del 7 e 8 giugno 2026, è stato eletto **sindaco del Comune di Santa Marinella il Dott. Alessio Manuelli**.

ORGANO AMMINISTRATIVO

L'organo amministrativo è costituito da un Consiglio di Amministrazione, nominato con Delibera Assembleare in data 22.05.2025.

Presidente	Dott. Massimo Rosati
Consigliere	Sig. Fabio Iachini ***
Consigliere	Dott. Raffaele De Angelis
Consigliere	Sig.ra Wanda Saccani
Consigliere	Sig.ra Anna Maria Romitelli

***In data 14/04/2026 con nota prot. n.89_2026 il Consigliere Sig. Fabio Iachini ha rassegnato le proprie dimissioni dalla carica di membro del CdA della Santa Marinella Servizi srl. Successivamente, in data 24/07 u.s., sono giunte le dimissioni dei consiglieri A.M. Romitelli, W. Saccani e R. De Angelis. Ciò ha comportato la decadenza dell'intero organo amministrativo che rimane in carica soltanto per l'ordinaria amministrazione e provvederà, a breve e di concerto con il Socio Unico, alla convocazione di assemblea dei soci per il Rinnovo delle cariche sociali.

ORGANO DI CONTROLLO

L'organo di controllo è costituito da un Collegio Sindacale nominato con Delibera Assembleare in data 09/12/2024 e rimarrà in carica per tre esercizi finanziari.

Presidente	Dott. Carlo Romano
Sindaco effettivo	Dott.ssa Francesca Frusciante
Sindaco effettivo	Dott. Daniele Pistola

ORGANO DI DIREZIONE

Con Verbale dell'Assemblea dei Soci del 18/03/2025 è stato nominato Direttore Generale della Santa Marinella Servizi srl il Dott. Bruno Ricci, con inizio incarico a far data dal 06/05/2025 efino al 30/04/2027.

**In data 17/04/2026 con prot. n. 98 2026 il dott. Bruno Ricci ha rassegnato le proprie dimissioni dalla carica di Direttore Generale della Santa Marinella Servizi srl.*

IL PERSONALE

La Santa Marinella Servizi S.r.l. eroga i suddetti "Servizi strumentali" necessari al Comune di Santa Marinella con proprio personale in servizio al 30.06.2026 pari a n. 52 unità complessive. In particolare, le risorse assunte direttamente dal Comune sono n. 46 a tempo indeterminato e n. 6 a tempo determinato.

***In data 30.01.2026 è stata registrata la cessazione del rapporto di lavoro di n.1 risorsa, addetta al servizio pulizie, per pensionamento.*

Numero unità	Numero Matricola	Livello	Mansione	Tempo
1	1	7°	IMPIEGATA	IND
2	4	6°	IMPIEGATO	IND
3	5	6°	IMPIEGATO	IND
4	34	6°	IMPIEGATA	IND
5	35	6°	IMPIEGATA	IND
6	41	6°	IMPIEGATO	IND
7	42	6°	IMPIEGATO	IND
8	46	5°	IMPIEGATA	IND
9	48	6°	IMPIEGATO	IND
10	62	6°	IMPIEGATO	IND
11	67	4°	IMPIEGATO	IND
12	91	6°	IMPIEGATA	IND
13	139	6°	IMPIEGATA	IND
14	185	5°	IMPIEGATA	IND
15	12	4°	OPERAIO VERDE	IND
16	13	4°	OPERAIO VERDE	IND
17	14	4°	OPERAIO VERDE	IND
18	16	4°	OPERAIO VERDE	IND
19	17	4°	OPERAIO VERDE	IND
20	18	5°	OPERAIO VERDE	IND
21	19	4°	OPERAIO VERDE	IND
22	45	4°	OPERAIO VERDE	IND
23	68	4°	OPERAIO VERDE	IND
24	287	4°	OPERAIO VERDE	IND

25	292	4°	OPERAIO VERDE	IND
26	293	4°	OPERAIO VERDE	IND
27	306	4°	OPERAIO VERDE	IND
28	327	4°	OPERAIO VERDE	IND
29	63	5°	OPERAIO	IND
30	140	4°	OPERAIO	IND
31	24	4°	OPERAIA	IND
32	20	4°	MAGAZZINIERA	IND
33	38	4°	MAGAZZINIERA	IND
34	60	3°	MAGAZZINIERA	IND
35	264	4°	MAGAZZINIERA	IND
36	25	2°	ADDETTA PULIZIE	IND
37	37	2°	ADDETTA PULIZIE	IND
38	53	2°	ADDETTA PULIZIE	IND
39	56	2°	ADDETTA PULIZIE	IND
40	59	2°	ADDETTA PULIZIE	IND
41	69	2°	ADDETTA PULIZIE	IND
42	263	2°	ADDETTA PULIZIE	IND
43	265	2°	ADDETTA PULIZIE	IND
44	307	2°	AUSILIARIO TRAFFICO	IND
45	308	2°	AUSILIARIO TRAFFICO	IND
46	309	2°	AUSILIARIO TRAFFICO	IND
47	310	2°	AUSILIARIO TRAFFICO	IND

**PENSIONAMENTO
DAL 30/01/2026

Numero unità	Numero Matricola	Livello	Mansione	Tempo	Data assunzione	Data cessazione prevista
1	333	2°	AUSILIARIO TRAFFICO	DET	29/05/2026	30/09/2026
2	328	1°	OPERATORE STERRATI	DET	29/05/2026	20/09/2026
3	329	1°	OPERATORE STERRATI	DET	29/05/2026	20/09/2026
4	330	1°	OPERATORE STERRATI	DET	29/05/2026	20/09/2026

5	331	1°	OPERATORE STERRATI	DET	29/05/2026	20/09/2026
6	332	1°	OPERATORE STERRATI	DET	29/05/2026	20/09/2026

Alle risorse sopra elencate, considerata l'alta stagionalità delle attività della Società, si sono aggiunte n.13 unità impiegate tramite agenzia interinale, così distribuite:

- n.3 risorse al Settore Pulizie, tempo determinato, part time, sino al 31/10/2026;
- n.6 risorse al Settore Parcheggi Sterrati, tempo determinato, part time, sino al 20/09/2026;
- n.3 risorse al Settore del Verde (*di cui n.1 unità ha rassegnato le proprie dimissioni in data 30.06.2026*), tempo determinato, part time, sino al 31/08/2026;
- n.1 risorsa al Settore Parcheggi Blu, tempo determinato, part time, sino al 30/09/2026.

Forti dell'esperienza che stiamo accumulando, prevediamo per il prossimo esercizio, nonché sulla scorta dei dati che ci provengono dai parcometri, di distribuire più razionalmente le risorse da impiegare in questo settore, in modo da avere maggiore efficienza. Giova precisare che essendoci un alto turn over degli operai stagionali, nonostante si tratti di un settore molto operativo, si incontrano grandi difficoltà anche nelle operazioni, apparentemente, più semplici. In questo caso, sarebbe opportuno prevedere un ingresso graduale delle risorse da integrare stagionalmente, semmai anticipato, che consenta un affiancamento con gli Ausiliari stabili, in modo che le nuove risorse possano essere operative sin da subito, diminuire il coordinamento degli Ausiliari ed incrementare da subito i ricavi dei parcheggi i quali, effettivamente, nel mese di giugno c.a. sono stati inferiori alle attese.

La S.M.S. S.r.l. svolge in continuità contrattuale i suddetti "Servizi strumentali" per l'Ente comunale secondo la seguente ripartizione del personale e rispettiva qualifica professionale:

➤ **Settore I - Affari Generali**

- n.1 IV Livello
- n.1 V livello

➤ **Settore III - Politiche finanziarie/ entrate /ufficio tributi**

- n.1 impiegato VII Livello
- n.1 impiegato VI Livello
- n.1 impiegato V livello

➤ **Settore IV – Pianificazione Urbanistica – Edilizia Privata – Catasto**

- n.2 impiegati VI Livello

• **Settore V – LL.PP.**

- n.1 impiegati VI Livello
- **Settore VI – Manutenzione ordinarie – illuminazione pubblica- Fognature e Depurazione - Rapporti con Acea – Viabilità urbana e rurale servizi cimiteriali – Trasporto pubblico locale**
 - n. 2 impiegati VI Livello
 - n.13 operai IV Livello Verde pubblico
 - n.1 operaio V Livello Verde Pubblico
 - n.1 operaio V Livello Manutenzione immobili
 - n.7 operai II Livello Pulizia immobili comunali
- **Settore VII – Servizi alla persona / sport / Cultura / turismo / pubblica istruzione Servizi sociali**
 - n.2 impiegati VI Livello
 - n.4 operai IV livello
 - n.1 operaio III livello

La S.M.S. S.r.l., al fine di gestire il personale aziendale e le connesse attività amministrative, ha istituito il **Settore Generale**, cui è affidato il compito di curare i rapporti con imprese, professionisti e collaboratori strettamente necessari al perseguimento degli scopi aziendali.

Alla data del 30 giugno 2026, il Settore Generale è composto da un impiegato inquadrato al VI livello. In un'ottica di miglioramento della struttura organizzativa e per evitare l'aumento esponenziale del monte ferie e ROL non goduti della risorsa impiegata nel SG, così come previsto nel piano del fabbisogno del personale, si renderebbe opportuno prevedere l'ingresso di una risorsa, anche part time, da affiancare alla risorsa apicale del SG. Ciò affinché vi sia un parziale sgravio delle attività dell'unica risorsa, in modo da poterla destinare ad altre attività di direzione e, nel contempo, poter iniziare a smaltire il monte ferie e ROL accumulati nel corso degli anni.

Organigramma societario



La presente analisi della situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società al 30 giugno 2026 è stata elaborata tenendo conto anche degli indirizzi, degli obiettivi e delle disposizioni contenuti negli atti seguenti:

- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 54 del 01.10.2024 avente ad oggetto: “**APPROVAZIONE ADDENDUM AL CONTRATTO QUADRO 2024-2026 PER L'AUTOPRODUZIONE DI SERVIZI STRUMENTALI ALLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE, APPROVAZIONE SCHEMA E RELAZIONE EX ART. 17 COMMA 2 D.LGS. N. 36/2023**”;
- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 21.03.2025 con la quale si è effettuata una riparametrazione degli addendum in essere, con conseguente rimodulazione degli oneri contrattuali;
- Deliberazione del Commissario Prefettizio, assunta ai sensi dell'art. 48 del D.Lgs. 267/2000, n. 8 del 24.02.2026, avente ad oggetto “**INDIRIZZI GENERALI DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE CON RIFERIMENTO E OBIETTIVI ANNO 2026**”;

Si espone, pertanto, di seguito la situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società relativa al primo semestre 2026, posta a confronto con quella rilevata al 30 giugno 2025.

Tale comparazione è finalizzata a fornire una rappresentazione dinamica dell'andamento aziendale, che non si limiti alla mera lettura dei valori contabili, ma consenta di interpretare la performance della Società in una prospettiva sistemica e temporale, nonché di valutare con maggiore accuratezza l'evoluzione e il trend della gestione.

Analisi al 30.06.2026

Analisi economico-patrimoniale

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE			
Attivo	30/06/2026	30/06/2025	variazione
B) IMMOBILIZZAZIONI	219.523,00	240.081,00	-20.558,00
BI) Immobilizzazioni immateriali	13.763,00	41.052,00	-27.289,00
BII) Immobilizzazioni materiali	205.510,00	199.029,00	6.481,00
BIII) Immobilizzazioni finanziarie	250,00	0,00	250,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE	1.351.581,00	1.221.738,00	129.843,00
CI) Rimanenze	0,00	0,00	0,00
CII) Crediti	553.306,00	310.498,00	242.808,00
entro 12 mesi	552.586,00	292.390,00	260.196,00
CIV) Disponibilità liquide	798.275,00	911.240,00	-112.965,00
D) RATEI E RISCONTI	11.207,00	7.197,00	4.010,00
Totale attivo	1.582.311,00	1.469.016,00	113.295,00

Passivo			
A) PATRIMONIO NETTO	155.965,00	135.229,00	20.736,00
AI) Capitale	30.000,00	30.000,00	0,00
AI) Riserva legale	9.505,00	6.118,00	3.387,00
AIII) Altre riserve	166.664,00	132.307,00	34.357,00
AV) Utile(perdita) dell'esercizio	-50.204,00	-33.196,00	-17.008,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	821.739,00	781.955,00	39.784,00
D) DEBITI	589.907,00	551.829,00	38.078,00
<i>entro 12 mesi</i>	<i>589.907,00</i>	<i>551.829,00</i>	<i>38.078,00</i>
E) RATEI E RISCONTI	14.700,00	3,00	14.697,00
Totale passivo	1.582.311,00	1.469.016,00	113.295,00

L'esame dello Stato Patrimoniale evidenzia una situazione di stabile equilibrio finanziario, con una PFN che riflette una posizione finanziaria favorevole, in quanto le disponibilità liquide risultano superiori all'indebitamento, caratteristica ormai consolidata per la Società. Passando ai dati abbiamo un incremento del totale Attivo che passa da 1469k a 1582k (+7,70%); anche l'Attivo Circolante registra un miglioramento dall'esercizio 2025 dove ammontava a 1222k, mentre nell'esercizio 2026 arriva a 1352k; diminuisce la Liquidità che passa da 911k a 798k (-12,40%), tale diminuzione è compensata dal saldo clienti che passa da 292k a 553k.

Passando al Passivo abbiamo un incremento del Patrimonio Netto per effetto dell'utile di esercizio 2025, si passa dai 135k del 2025 ai 156k del 2026; il TFR si incrementa per effetto degli accantonamenti di periodo e passa da 782k a 822k. I Debiti subiscono un leggero incremento passando da 552k a 590k. Come già esposto in precedenza, la sola Liquidità (798k) presente in azienda assicura ampia copertura dei Debiti totali della Società (590K).

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO			
	30/06/2026	30/06/2025	variazione
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.023.900,00	982.588,00	41.312,00
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lav., semilav., finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	0,00	1.200,00	-1.200,00

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.023.900,00	983.788,00	40.112,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			0,00
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.488,00	60.395,00	-23.907,00
7) Per servizi	67.970,00	62.580,00	5.390,00
8) Per godimento beni di terzi	86.232,00	77.755,00	8.477,00
9) Per il personale (totale)	847.198,00	778.318,00	68.880,00
a) Salari e stipendi	619.258,00	558.342,00	60.916,00
b) Oneri sociali	169.281,00	166.510,00	2.771,00
c) Trattamento di fine rapporto	47.626,00	43.622,00	4.004,00
d) Trattamento di quiescenza e simili		0,00	0,00
e) Altri costi	11.033,00	9.844,00	1.189,00
10) Ammortamenti e svalutazioni (totale)	34.604,00	35.153,00	-549,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.285,00	14.759,00	-2.474,00
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.319,00	20.394,00	1.925,00
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti		0,00	0,00
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	250,00	0,00	250,00
12) Accantonamenti per rischi		0,00	0,00
13) Altri accantonamenti		0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	1.366,00	2.770,00	-1.404,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.074.108,00	1.016.971,00	57.137,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-50.208,00	-33.183,00	-17.025,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			0,00
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	28,00	16,00	12,00
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
d) Proventi diversi dai precedenti	28,00	16,00	12,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari		29,00	-29,00
Verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
Verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
Verso imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
Altri interessi ed oneri finanziari	24,00	29,00	-5,00
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	4,00	-13,00	17,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0,00
18) Rivalutazioni (totale)	0,00	0,00	0,00
a) Di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00

c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni (totale)	0,00	0,00	0,00
a) Di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-50.204,00	-33.196,00	-17.008,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-50.204,00	-33.196,00	-17.008,00

Dal lato del Conto Economico si registra un leggero incremento del Valore della Produzione che passa da 984k a 1024k (+4%); i Costi totali della Produzione subiscono anch'essi un incremento passando da 1017k a 1074k (+5,60%). L'aumento non è equamente distribuito tra le varie poste, bensì registra il suo apice nel costo del personale che passa da 778k a 847k (+8,90%). Tale incremento è derivato da plurimi fattori, anche esogeni, che hanno impattato il semestre 2026 mentre nel 2025 non erano presenti. A titolo enunciativo: incrementi salariali derivanti da rinnovi contrattuali; lunghe malattie da parte di operai che hanno reso necessario assumere risorse dall'interinale per assicurare la copertura del servizio, in questo caso oltre al pagamento della risorsa e della quota a carico azienda per l'operaio in malattia è stato necessario anche pagare la percentuale a favore dell'azienda di somministrazione per la messa a disposizione della risorsa. A maggior chiarimento dell'incremento del costo del personale, di seguito viene riportato prospetto di comparazione relativo alle ore di malattia diviso per settore e per annualità. Come si evince dal prospetto, in termini assoluti, siamo passati da ore assenteismo derivanti da malattia nel primo semestre 2025 di 1480 ore a 3125 ore del primo semestre 2026. Come ben comprensibile tale incremento del 111%, ha comportato nei settori Pulizie e Verde, quelli maggiormente incisi dall'assenteismo, la necessità di integrare le risorse assenti con lavoratori somministrati, onde evitare un disservizio al committente con evidente incremento in termini di costi. Dal prospetto si desume che l'assenteismo ha comportato un extra costo, rispetto al 2025, solo in termini di ore retribuite e non lavorate pari ad €. 35.315,03, cui andranno aggiunti i costi per i lavoratori interinali impiegati al posto dei malati. Ad ogni buon conto, nonostante le citate vicissitudini il risultato d'esercizio, considerata la stagionalità dei servizi della società, è abbastanza in linea con quello del primo semestre 2025, dove era stata realizzata una perdita di 33k, mentre al 30/06/2026 registriamo una perdita di periodo pari a 50k.

SETTORI	2025	€/H	COSTO 2025	2026	€/H	COSTO 2026
PULIZIE	301	18,51	5571,51	792	21,28	16853,76
VERDE	389	19,14	7445,46	1512	21,29	32190,48
SUPPORTO	678	28,52	19336,56	483	29,57	14282,31
FARMACIA	112	20,17	2259,04	105	20,09	2109,45
AUSILIARI DEL TRAFFICO				223	19,4	4326,2
SPESE GENERALI						
PARCHEGGI STERRATI				10	16,54	165,4
TOTALI	1480		34612,57	3125		69927,6

*Si è ritenuto di non conteggiare il carico fiscale del I° semestre 2026 stante la sua aleatorietà.

Conto Economico a Valore Aggiunto al 30.06.2026

CONTO ECONOMICO a VALORE AGGIUNTO	IMPORTI al 30/06/2026	IMPORTI al 30/06/2025	variazione
Valore della produzione	1.023.900,00	983.788,00	40.112,00
-Costi esterni (costi per materie prime, suss. + variazione rimanenze + costi per servizi + costi per godimento di terzi, oneri diversi di gestione)	192.306,00	203.500,00	- 11.194,00
=VALORE AGGIUNTO	831.594,00	780.288,00	51.306,00
-Costi del personale	847.198,00	778.318,00	68.880,00
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	- 15.604,00	1.970,00	- 17.574,00
-Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	34.604,00	35.153,00	- 549,00
REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	- 50.208,00	-33.183,00	- 17.025,00
+/- Proventi/oneri accessori (atipici)	-	-	-
MARGINE OPERATIVO NETTO EBIT	- 50.208,00	-33.183,00	- 17.025,00
+/- Proventi/oneri finanziari	4,00	-13,00	17,00
RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	- 50.204,00	-33.196,00	- 17.008,00
+/- Proventi ed oneri straordinari	-	-	-
REDDITO ANTE IMPOSTE	- 50.204,00	-33.196,00	- 17.008,00
-Imposte	-	-	-
= REDDITO DI ESERCIZIO	- 50.204,00	-33.196,00	- 17.008,00

Il presente bilancio semestrale, composto da Stato patrimoniale e Conto economico, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili afferenti alla frazione di periodo, con appostazione delle scritture di assestamento e di rettifica previste per la chiusura dei bilanci di periodo intermedi.

MONITORAGGIO FLUSSI DI LIQUIDITA'

Si rappresenta di seguito il monitoraggio dei flussi di liquidità alle date indicate:

MONITORAGGIO FLUSSI DI LIQUIDITA'	30/06/2026	30/06/2025	Variazione
Depositi bancari e postali	750.933,00	865.993,00	-115.060,00
Assegni	-	-	-
Denaro e valori in cassa	47.342,00	45.247,00	2.095,00
Totale disponibilità liquide	798.275,00	911.240,00	-112.965,00

Schema del Patrimonio Netto_ultimo quinquennio

A) Patrimonio netto	2025	2024	2023	2022	2021
I - Capitale	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
IV - Riserva legale	6.118,00	6.118,00	6.118,00	6.118,00	6.118,00
VI - Altre riserve	132.304,00	91.995,00	91.991,00	62.046,00	62.046,00
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		-7.376,00	-77.730,00	-79.871,00	0,00
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	67.744,00	47.690,00	354,00	2.141,00	-79.871,00
Totale patrimonio netto	236.166,00	168.427,00	50.733,00	20.434,00	18.293,00

L'andamento del patrimonio netto evidenzia un progressivo e significativo rafforzamento della struttura patrimoniale della Società, passando da euro 18.293 nel 2021 a euro 236.166 al 31 dicembre 2025.

In particolare, le perdite pregresse, pari a euro 79.871 nel 2021, sono state gradualmente assorbite grazie ai risultati positivi conseguiti negli esercizi successivi e alla destinazione degli utili.

Nel complesso, l'evoluzione rappresentata conferma il recupero dell'equilibrio patrimoniale della Società, il completo assorbimento delle perdite pregresse e il progressivo consolidamento delle riserve disponibili.

Con verbale dell'Assemblea dei Soci della SMS srl del 12/05/2026 è stato approvato il bilancio al 31/12/2025 e deliberato di destinare gli utili di euro 67.744,00 nel modo seguente:

- Euro 30.000 al Socio Unico;
- Euro 34.357 a Riserva Straordinaria;
- Euro 3.387 a Riserva Legale.

Situazione Economica per Unità di Business

Di seguito si rappresenta l'andamento di ogni singola unità di business rapportato con il medesimo periodo dell'esercizio precedente.

SITUAZIONE 1° SEMESTRE – SETTORE SUPPORTO MAGAZZINO FARMACIA

SETTORE SUPPORTO MAGAZZINO FARMACIA COMUNALE							
	COSTI	al 30/06/26	al 30/06/25		RICAVI	al 30/06/26	al 30/06/25
63	COSTI PER IL PERSONALE	38.010,46	46.861,55	55	VALORE DELLA PRODUZIONE E RICAVI VARI	51.145,68	51.145,68
<u>6310</u>	<u>SALARI E STIPENDI</u>	<u>26.148,15</u>	<u>36.002,19</u>	<u>5510</u>	<u>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</u>	<u>51.145,68</u>	<u>51.145,68</u>
6310000500	SALARI E STIPENDI	26.148,15	36.002,19	5510000065	MAGAZZINO FARMACIA	51.145,68	51.145,68
<u>6320</u>	<u>ONERI SOCIALI PERSONALE DIPENDENTE</u>	<u>9.704,55</u>	<u>9.275,46</u>	80	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1,51	2,77
6320000051	CONTRIBUTI INPS A CARICO DEL DATORE DI LAVORO	9.177,07	8.775,18	<u>8030</u>	<u>PROVENTI FINANZIARI DIVERSI DAI PRECEDENTI</u>	<u>1,51</u>	<u>2,77</u>
6320000300	ALTRI CONTRIBUTI SU SALARI E STIPENDI	126,00	138,00	8030009010	ARROTONDAMENTI ATTIVI	1,51	2,77
6320000400	CONTRIBUTI INAIL DIPENDENTI	401,48	362,28				
<u>6330</u>	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	<u>2.157,76</u>	<u>1.583,90</u>				
6330000150	QUOTA TFR PER FONDO COMPLEMENTARE	587,62	581,83				
6330000400	ACCANTONAMENTO T.F.R.	1.570,14	1.002,07				
80	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2,14	4,08				
<u>8035</u>	<u>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</u>	<u>2,14</u>	<u>4,08</u>				
8035000050	ARROTONDAMENTI PASSIVI	2,14	4,08				
	TOTALE COSTI	38.012,60	46.865,63		TOTALE RICAVI	51.147,19	51.148,45
	UTILE DI PERIODO	13.134,59	4.282,82				
	TOTALE A PAREGGIO	51.147,19	51.148,45		TOTALE A PAREGGIO	51.147,19	51.148,45

In questo settore si registra una diminuzione del costo del personale rispetto al corrispondente periodo

dell'esercizio precedente, riconducibile principalmente al trasferimento di n. 1 risorsa al Settore Supporto, con decorrenza dal 1° gennaio 2026. Sul fronte dei ricavi, invece, non si rilevano variazioni significative rispetto al primo semestre 2025, risultando gli stessi sostanzialmente invariati. La riduzione del costo del personale, a fronte della sostanziale stabilità dei ricavi, ha pertanto contribuito al miglioramento del risultato economico del settore, che chiude il periodo con un utile pari a euro 13.134,59, contro l'utile di euro 4.282,82 dello stesso periodo dello scorso anno.

SITUAZIONE 1° SEMESTRE - SETTORE GENERALE

SETTORE GENERALE							
	COSTI	al 30/06/26	al 30/06/25			al 30/06/26	al 30/06/25
60	COSTI DELLA PRODUZIONE	54.821,43	47.495,02	80	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6,50	0,49
<u>6015</u>	<u>COSTI PER SERVIZI</u>	<u>43.367,35</u>	<u>42.758,23</u>	<u>8030</u>	<u>PROVENTI FINANZIARI DIVERSI DAI PRECEDENTI</u>	<u>6,50</u>	<u>0,49</u>
6015000300	ONERI VARI SU ACQUISTI	2,00	0,00	8030009010	ARROT. ATTIVI	4,30	0,49
6015002650	SERVIZI VARI AMMINISTRATIVI	2.020,74	1.700,24	8030009015	ABBUONI ATTIVI FINANZIARI	2,20	0,00
6015002810	SPESE FORMAZIONE ANTINCENDIO E PRONTO SOCCORSO	597,68	968,52				
6015002910	COMPENSI SINDACI PROFESSIONISTI	10.920,00	10.920,00				
6015002950	CONSULENZE PROFESSIONALI	0,00	5.200,00				

6015003000	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E LEGALI	2.491,05	2.989,26				
6015003210	TELEFONICHE DED. AL 80%	129,97	0,00				
6015003500	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	8.608,09	0,00				
6015004700	SERVIZI BANCARI	332,74	52,44				
6015004750	SERVIZI DIVERSI	620,00	598,36				
6015009060	SPESE PER PRESTAZIONI MEDICHE	2.326,92	2.819,47				
6015009450	CANONI ASSISTENZA SOFTWARE	2.600,00	3.409,78				
6015009940	ASSISTENZA TECNICA	0,00	550,00				
6015009950	CONSULENZE FISCALI PROFESSIONALI	12.718,16	13.550,16				
<u>6016</u>	<u>COSTI PER SERVIZI RELATIVI AD AMMINISTRATORI</u>	<u>6.000,00</u>	<u>0,00</u>				
6016000310	COMPENSI AMMINISTRATORI NON SOCI SC O ENC PROFESSIONISTI	6.000,00	0,00				
<u>6020</u>	<u>COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</u>	<u>5.454,08</u>	<u>4.736,79</u>				
6020000520	COSTI DI NOLEGGIO ATTREZZATURA	294,30	0,00				
6020000530	COSTI DI NOLEGGIO MACCHINARI E IMPIANTI	0,00	346,11				
6020000540	AFFITTI E LOCAZIONI PASSIVE IMMOBILI	4.200,00	4.200,00				

6020001270	CANONI NOLEGGIO SOFTWARE	959,78	190,68				
63	COSTI PER IL PERSONALE	30.060,68	30.085,92				
<u>6310</u>	<u>SALARI E STIPENDI</u>	<u>20.840,93</u>	<u>22.870,74</u>				
6310000500	SALARI E STIPENDI	20.840,93	22.870,74				
<u>6320</u>	<u>ONERI SOCIALI PERSONALE DIPENDENTE</u>	<u>7.351,83</u>	<u>5.812,13</u>				
6320000051	CONTRIBUTI INPS A CARICO DEL DATORE DI LAVORO	7.207,14	5.685,97				
6320000300	ALTRI CONTRIBUTI SU SALARI E STIPENDI	42,00	42,00				
6320000400	CONTRIBUTI INAIL DIPENDENTI	102,69	84,16				
<u>6330</u>	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	<u>1.295,45</u>	<u>1.403,05</u>				
6330000150	QUOTA TFR PER FONDO COMPLEMENTARE	1.129,14	1.262,28				
6330000400	ACCANTONAMENTO T.F.R.	166,31	140,77				
<u>6340</u>	<u>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</u>	<u>572,47</u>	<u>0,00</u>				
6340000950	ALTRI COSTI PERSONALE PER VISITE FISCALI	572,47	0,00				
70	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	80,00	124,00				
78	ACCANTONAMENTI E ONERI DIVERSI	789,84	2.562,26				
<u>7820</u>	<u>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</u>	<u>789,84</u>	<u>2.562,26</u>				

7820000400	IMPOSTE E TASSE INEDUCIBILI	141,76	0,00				
7820000950	SPESE VIDIMAZIONE LIBRI	375,87	457,87				
7820001400	SOPRAVVVENIENZ E PASSIVE ORDINARIE	21,63	0,00				
7820006710	POSTALI ED AFFRANCATURE	7,05	0,00				
7820007350	SPESE PUBBLICAZIONE BILANCIO E ATTI IN GENERE	0,00	477,70				
7820007670	SANZIONI TRIBUTARIE ES. CORRENTE INEDUCIBILI	0,00	1.626,69				
7820007851	SPESE GENERALI VARIE	123,30	0,00				
7820007870	SANZIONI TRIBUTARIE DA RAVVED. OPEROSO INEDUCIBILI	120,23	0,00				
80	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3,50	5,48				
<u>8035</u>	<u>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</u>	<u>3,50</u>	<u>5,48</u>				
8035000050	ARROTONDAMENTI PASSIVI	1,70	1,50				
8035004050	ABBUONI PASSIVI FINANZIARI	1,80	0,00				
8035004220	INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO OPEROSO	0,00	3,98				
	TOTALE COSTI	85.755,45	80.272,68		TOTALE RICAVI	6,50	0,49
					PERDITA DI PERIODO	85.748,95	80.272,19
	TOTALE A PAREGGIO	85.755,45	80.272,68		TOTALE A PAREGGIO	85.748,95	80.272,68

Nel primo semestre 2026, il settore generale registra una perdita pari a euro 85.748,95, rispetto alla perdita di

euro 80.272,19 rilevata nel corrispondente periodo del 2025.

Il peggioramento del risultato, pari a euro 5.476,76, è principalmente riconducibile alla maggiore incidenza dei costi per collaborazioni. Nel primo semestre 2025, infatti, tale voce aveva inciso sul conto economico per un periodo limitato, dal 6 maggio 2025, data di decorrenza effettiva della collaborazione, al 30 giugno 2025. Nel primo semestre 2026, invece, il relativo costo ha interessato il periodo compreso tra il 1° gennaio e il 17 aprile 2026, data di cessazione della collaborazione.

Il settore non rileva componenti positivi degni di nota.

SITUAZIONE 1° SEMESTRE - SETTORE PARCHEGGI BLU

SETTORE PARCHEGGI BLU							
	COSTI	al 30/06/26	al 30/06/25		RICAVI	al 30/06/26	al 30/06/25
60	COSTI DELLA PRODUZIONE	72.241,52	79.740,27	55	VALORE DELLA PRODUZIONE E RICAVI VARI	184.127,64	176.802,28
6005	<u>MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI</u>	<u>561,31</u>	<u>12.482,50</u>	5510	<u>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</u>	<u>677,05</u>	<u>114,75</u>
6005000150	ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	0,00	722,50	5510000200	RICAVI PER SERVIZI DIVERSI	677,05	114,75
6005000800	CANCELLERIA	121,31	0,00	5511	<u>RICAVI PARCHEGGI BLU</u>	<u>183.450,59</u>	<u>176.687,53</u>
6005004361	COSTI DI PRODUZIONE	440,00	11.760,00	5511000002	CORRISPETTIVI SANTA SEVERA	19.181,12	21.408,94
6014	<u>COSTI PER SERVIZI RELATIVI A DIPENDENTI</u>	<u>396,86</u>	<u>0,00</u>	5511000005	CORRISPETTIVI SANTA MARINELLA	36.758,32	48.534,13
6014000500	COMPENSI CORRISP. PER LAVORO INTERINALE (NO RIVALSA STIP.)	396,86	0,00	5511000006	CORRISPETTIVI CON CARTE DI CREDITO	103.647,28	85.969,88
6015	<u>COSTI PER SERVIZI</u>	<u>6.867,93</u>	<u>7.257,77</u>	5511000007	CORRISPETTIVI PER ABBONAMENTI	23.863,87	20.774,58
6015000800	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	293,80	0,00	80	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2,86	0,76
6015002650	SERVIZI VARI AMMINISTRATIVI	1.369,69	1.017,03	8030	<u>PROVENTI FINANZIARI DIVERSI DAI PRECEDENTI</u>	<u>2,86</u>	<u>0,76</u>
6015003210	TELEFONICHE DED. AL 80%	259,94	274,94	8030009010	ARROTONDAMENTI ATTIVI	2,86	0,76
6015004300	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	0,00	1.380,00				
6015004700	SERVIZI BANCARI	1.386,28	1.442,13				

6015007580	COMPENSI A LAVORATORI OCCASIONALI	0,00	450,00				
6015008000	AGGIORNAMENTO SOFTWARE E LICENZE D'USO	3.548,22	2.000,00				
6015009550	RIMBORSO SPESE (COSTI)	10,00	443,67				
6015009590	SPESE FRANCHIGIA SU ASSICURAZIONI	0,00	250,00				
<u>6020</u>	<u>COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</u>	<u>64.415,42</u>	<u>60.000,00</u>				
6020000560	CONCESSIONE PARCHEGGI	60.000,00	60.000,00				
6020001270	CANONI NOLEGGIO SOFTWARE	4.415,42	0,00				
63	COSTI PER IL PERSONALE	50.413,76	38.993,85				
<u>6310</u>	<u>SALARI E STIPENDI</u>	<u>30.790,53</u>	<u>28.601,79</u>				
6310000500	SALARI E STIPENDI	30.790,53	28.601,79				
<u>6320</u>	<u>ONERI SOCIALI PERSONALE DIPENDENTE</u>	<u>8.758,62</u>	<u>8.951,02</u>				
6320000051	CONTRIBUTI INPS A CARICO DEL DATORE DI LAVORO	8.491,53	8.597,07				
6320000300	ALTRI CONTRIBUTI SU SALARI E STIPENDI	112,00	64,00				
6320000400	CONTRIBUTI INAIL DIPENDENTI	155,09	289,95				
<u>6330</u>	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	<u>1.859,08</u>	<u>1.441,04</u>				
6330000400	ACCANTONAMENTO T.F.R.	1.859,08	1.441,04				

<u>6340</u>	<u>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</u>	<u>9.005,53</u>	<u>0,00</u>				
6340000350	COMPENSI LAVORO INTERINALE (RIVALSA STIPENDI)	9.005,53	0,00				
70	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	19.009,93	20.611,45				
78	ACCANTONAMENTI E ONERI DIVERSI	75,30	19,60				
<u>7820</u>	<u>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</u>	<u>75,30</u>	<u>19,60</u>				
7820001400	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	12,80	4,60				
7820001600	BOLLI E VALORI BOLLATI	10,00	0,00				
7820007851	SPESE GENERALI VARIE	52,50	15,00				
80	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3,35	7,20				
<u>8035</u>	<u>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</u>	<u>3,35</u>	<u>7,20</u>				
8035000050	ARROTONDAMENTI PASSIVI	3,35	2,92				
8035004220	INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO OPEROSO	0,00	4,28				
	TOTALE COSTI	141.743,86	139.372,37		TOTALE RICAVI	184.130,50	176.803,04
	UTILE DI PERIODO	42.386,64	37.430,67				
	TOTALE A PAREGGIO	184.130,50	176.803,04		TOTALE A PAREGGIO	184.130,50	176.803,04

Alla data del 31 dicembre 2025 risultava in scadenza il contratto in essere con l'operatore economico incaricato congiuntamente delle attività di centralizzazione e monitoraggio dei parcometri e della gestione del sistema di verifica dei pagamenti dei titoli di sosta e relativo sanzionamento.

Sulla base dell'esperienza maturata negli anni di svolgimento del servizio, la Società ha ritenuto opportuno procedere, a decorrere dall'esercizio 2026, alla separazione delle due attività, affidandole a distinti operatori economici. Tale scelta è stata adottata al fine di garantire una maggiore specializzazione dei servizi e, conseguentemente, una gestione più efficace ed efficiente delle rispettive attività.

Pertanto, con Determina n. 01 del 13/01/2026 è stata approvata l'offerta economica dell'O.E. **BraV S.r.l.** con Socio Unico con sede in Via Portello, n.4/B – 41058 – Vignola (MO), P.iva e Cod.Fisc.: 02818030369 per la fornitura di un software per **la verifica dei pagamenti dei titoli di sosta e sanzionamento** per l'anno 2026 con possibilità di rinnovo e l'acquisto di n. 7 palmari e di n.7 stampanti oltre il sistema di pagamento pago PA. E successivamente, con Determina n. 04 del 22 gennaio 2026 è stata affidata a **Flowbird Italia S.r.l.**, C.F. e P. IVA 04065160964, la licenza annuale del software SmartFolio MyParkFolio, finalizzato alla gestione, alla **centralizzazione** e al monitoraggio tecnico e amministrativo dei parcometri.

La nuova configurazione organizzativa, a regime, consentirà una più chiara separazione delle funzioni con l'obiettivo di migliorare l'efficienza operativa, la qualità del servizio e il controllo delle singole attività.

CONFRONTO INCASSI SETTORE PARCHEGGI BLU

		al 30/06/26	al 30/06/25	
<u>5511</u>	<u>RICAVI PARCHEGGI BLU</u>	<u>184.100,59</u>	<u>176.687,53</u>	+ 4,2%
5511000002	CORRISPETTIVI SANTA SEVERA	19.181,12	21.408,94	
5511000005	CORRISPETTIVI SANTA MARINELLA	36.758,32	48.534,13	
5511000006	CORRISPETTIVI CON CARTE DI CREDITO	103.647,28	85.969,88	
5511000007	CORRISPETTIVI PER ABBONAMENTI	24.513,87	20.774,58	

Rispetto allo stesso periodo dell'anno scorso il Settore "Parcheggi Blu" registra un incremento del 4,2%.

Con Deliberazione del Commissario Straordinario, assunta ai sensi dell'art. 48 del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n.267, n.16 del 17/03/2026, avente ad oggetto: "PARCHEGGI A PAGAMENTO SU STRADA PUBBLICA - APPROVAZIONE NUOVO SISTEMA TARIFFARIO - NUOVA DISCIPLINA DI AREE DI PARCHEGGIO A PAGAMENTO - INDIRIZZI ALLA PARTECIPATA ED AI COMPETENTI SETTORI" sono state approvate le nuove tariffe per i parcheggi blu, come riassunte nella tabella sotto riportata.

SISTEMA TARIFFARIO

Titolo di Abbonamento	Periodo di Abbonamento							
	7 giorni	1 mese	2 mesi	3 mesi	4 mesi	5 mesi	7 mesi	1 anno
<i>Non Residenti</i>	21,00 €	75,00 €	140,00 €			350,00 €		
Non Residenti nuovo Tariffario	25,00 €	80,00 €	150,00 €	220,00 €		370,00 €		
<i>Residenti, Lavoratori dipendenti e Titolari attività ed esercizi commerciali</i>		20,00 €			60,00 €			120,00 €
Residenti, Lavoratori dipendenti e Titolari attività ed esercizi commerciali - Nuovo Tariffario		24,00 €			70,00 €		90,00 €	140,00 €
<i>Residenti Pendolari</i>		15,00 €						120,00 €
Residenti Pendolari - Nuovo Tariffario		15,00 €						100,00 €
<i>Residenti Over 65</i>								60,00 €
Residenti Over 65 - Nuovo Tariffario								70,00 €
<u>Famiglie con ISEE inferiore ad € 20.000,00 per anno – Nuovo Tariffario</u>								120,00 €
<i>Secondo Veicolo nello stesso nucleo familiare</i>								60,00 €
Secondo Veicolo nello stesso nucleo familiare - Nuovo Tariffario								60,00 €

SITUAZIONE 1° SEMESTRE - SETTORE PARCHEGGI STERRATI

SETTORE PARCHEGGI STERRATI							
	COSTI	al 30/06/26	al 30/06/25		RICAVI	al 30/06/26	al 30/06/25
60	COSTI DELLA PRODUZIONE	7.603,61	3.184,59	55	VALORE DELLA PRODUZIONE E RICAVI VARI	37.788,82	35.621,71
<u>6005</u>	<u>MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI</u>	<u>5.367,74</u>	<u>2.953,76</u>	<u>5512</u>	<u>RICAVI PARCHEGGI STERRATI</u>	<u>37.788,82</u>	<u>35.621,71</u>
6005000150	ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	15,80	0,00	5512000006	CORRISPETTIVI CON CARTE DI CREDITO	24.520,50	12.804,92
6005000451	ATTREZZATURA MINUTA E UTENSILI	150,00	0,00	5512000050	PARCHEGGI SABBIE NERE	7.012,58	11.398,82
6005002050	INDUMENTI DI LAVORO E VESTIARIO	1.177,00	0,00	5512000250	PARCHEGGI COLONIA	724,76	998,65
6005004361	COSTI DI PRODUZIONE	4.024,94	2.953,76	5512000350	PARCHEGGI CARTAGINE	3.654,13	6.322,36
<u>6014</u>	<u>COSTI PER SERVIZI RELATIVI A DIPENDENTI</u>	<u>389,79</u>	<u>0,00</u>	5512000400	PARCHEGGI TOSCANA	1.876,85	4.096,96
6014000500	COMPENSI CORRISP. PER LAVORO INTERINALE (NO RIVALSIA STIP.)	389,79	0,00	80	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1,65	0,00
<u>6015</u>	<u>COSTI PER SERVIZI</u>	<u>115,67</u>	<u>112,80</u>	<u>8030</u>	<u>PROVENTI FINANZIARI DIVERSI DAI PRECEDENTI</u>	<u>1,65</u>	<u>0,00</u>
6015004700	SERVIZI BANCARI	115,67	112,80	8030009010	ARROTONDAMENTI ATTIVI	1,65	0,00
<u>6020</u>	<u>COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</u>	<u>1.730,41</u>	<u>118,03</u>				
6020000520	COSTI DI NOLEGGIO ATTREZZATURA	<u>0,00</u>	118,03				

6020000530	COSTI DI NOLEGGIO MACCHINARI E IMPIANTI	1.730,41	0,00				
63	COSTI PER IL PERSONALE	19.486,06	10.687,50				
<u>6310</u>	<u>SALARI E STIPENDI</u>	<u>7.735,98</u>	<u>8.115,26</u>				
6310000500	SALARI E STIPENDI	7.735,98	8.115,26				
<u>6320</u>	<u>ONERI SOCIALI PERSONALE DIPENDENTE</u>	<u>2.146,48</u>	<u>2.180,20</u>				
6320000051	CONTRIBUTI INPS A CARICO DEL DATORE DI LAVORO	2.109,15	2.141,18				
6320000400	CONTRIBUTI INAIL DIPENDENTI	37,33	39,02				
<u>6330</u>	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	<u>355,88</u>	<u>392,04</u>				
6330000400	ACCANTONAMENTO T.F.R.	355,88	392,04				
<u>6340</u>	<u>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</u>	<u>9.247,72</u>	<u>0,00</u>				
6340000350	COMPENSI LAVORO INTERINALE (RIVALSA STIPENDI)	9.247,72	0,00				
70	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	612,26	288,45				
78	ACCANTONAMENTI E ONERI DIVERSI	41,40	0,00				
<u>7820</u>	<u>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</u>	<u>41,40</u>	<u>0,00</u>				

7820001600	BOLLI E VALORI BOLLATI	4,00	0,00				
7820007851	SPESE GENERALI VARIE	37,40	0,00				
80	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	4,40	2,52				
<u>8035</u>	<u>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</u>	<u>4,40</u>	<u>2,52</u>				
8035000050	ARROTONDAMENTI PASSIVI	4,40	2,52				
	TOTALE COSTI	27.747,73	14.163,06		TOTALE RICAVI	37.790,47	35.621,71
	UTILE DI PERIODO	10.042,74	21.458,65				
	TOTALE A PAREGGIO	37.790,47	35.621,71		TOTALE A PAREGGIO	37.790,47	35.621,71

Nel Settore Parcheggi Sterrati si registra un incremento del costo del personale, rispetto al corrispondente periodo dell'esercizio precedente, riconducibile alla voce "Compensi lavoro interinale", che nel primo semestre 2026 ammonta a euro 9.247,72, mentre risultava assente nel primo semestre 2025. Anche i costi di produzione evidenziano un incremento, pari a circa euro 4.400 rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente.

Sul fronte dei ricavi, si rileva un aumento dei proventi stimabile in circa il 6% rispetto al primo semestre 2025. Tale incremento, tuttavia, non è risultato sufficiente a compensare la crescita complessiva dei costi sostenuti nel periodo, con conseguente peggioramento del risultato economico del settore che passa da un utile di euro 21.458,65 al 30/06/2025 ad euro 10.042,74 al 30/06/2026.

Abbiamo preso atto di tale situazione ed è stata rappresentata, in plurime riunioni, agli operai affidati a tale servizio dal quale ci aspettavamo maggiori entrate rispetto a quelle realizzate. Si è convenuto, di concerto con gli operai stabili addetti al servizio, che si sono resi disponibili, di affiancare gli operai stagionali in modo da rendere più razionale ed efficace la gestione dei parcheggi sterrati, in special modo nei periodi di massimo afflusso.

CONFRONTO INCASSI SETTORE PARCHEGGI STERRATI

		al 30/06/26	al 30/06/25	
55	VALORE DELLA PRODUZIONE E RICAVI VARI	37.788,82	35.621,71	6,08%
<u>5512</u>	<u>RICAVI PARCHEGGI STERRATI</u>	<u>37.788,82</u>	<u>35.621,71</u>	
5512000006	CORRISPETTIVI CON CARTE DI CREDITO	24.520,50	12.804,92	
5512000050	PARCHEGGI SABBIE NERE	7.012,58	11.398,82	
5512000250	PARCHEGGI COLONIA	724,76	998,65	
5512000350	PARCHEGGI CARTAGINE	3.654,13	6.322,36	
5512000400	PARCHEGGI TOSCANA	1.876,85	4.096,96	

Dal confronto degli incassi del Settore "Parcheggi Sterrati" emerge una variazione complessiva del +6,08% rispetto al primo semestre 2025.

SITUAZIONE 1° SEMESTRE - SETTORE PULIZIE

SETTORE PULIZIE							
	COSTI	al 30/06/26	al 30/06/25		RICAVI	al 30/06/26	al 30/06/25
60	COSTI DELLA PRODUZIONE	2.770,81	1.392,70	55	VALORE DELLA PRODUZIONE E RICAVI VARI	108.367,34	100.667,34
<u>6005</u>	<u>MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI</u>	<u>2.054,25</u>	<u>1.392,70</u>	<u>5510</u>	<u>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</u>	<u>108.367,34</u>	<u>100.667,34</u>
6005000150	ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	260,00	1.392,70	5510000056	PULIZIA IMMOBILI COMUNALI	61.829,34	61.829,34
6005004361	COSTI DI PRODUZIONE	1.794,25	0,00	5510000064	PULIZIA FARMACIA COMUNALE	2.604,90	2.604,90
<u>6014</u>	<u>COSTI PER SERVIZI RELATIVI A DIPENDENTI</u>	<u>709,51</u>	<u>0,00</u>	<u>5510000100</u>	<u>ATTIVITA' PULIZIA IMPIANTI SPORTIVI</u>	<u>36.133,10</u>	<u>31.133,10</u>
6014000500	COMPENSI CORRISP. PER LAVORO INTERINALE (NO RIVALSA STIP.)	709,51	0,00	5510000205	PULIZIA SEGGI ELETTORALI	3.900,00	1.200,00
<u>6015</u>	<u>COSTI PER SERVIZI</u>	<u>7,05</u>	<u>0,00</u>	<u>5510002520</u>	<u>RICAVI CONDOMINIO</u>	<u>3.900,00</u>	<u>3.900,00</u>
6015002050	SPESE PER SERVIZI POSTALI	7,05	0,00	80	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	5,31	2,71
63	COSTI PER IL PERSONALE	81.680,19	72.630,96	<u>8030</u>	<u>PROVENTI FINANZIARI DIVERSI DAI PRECEDENTI</u>	<u>5,31</u>	<u>2,71</u>
<u>6310</u>	<u>SALARI E STIPENDI</u>	<u>42.772,52</u>	<u>51.086,64</u>	<u>8030009010</u>	<u>ARROTONDAMENTI ATTIVI</u>	<u>5,31</u>	<u>2,71</u>
6310000500	SALARI E STIPENDI	42.772,52	51.086,64				
<u>6320</u>	<u>ONERI SOCIALI PERSONALE DIPENDENTE</u>	<u>13.774,75</u>	<u>17.247,88</u>				
6320000051	CONTRIBUTI INPS A CARICO DEL DATORE DI LAVORO	12.720,32	16.001,22				
6320000300	ALTRI CONTRIBUTI SU SALARI E STIPENDI	216,00	274,00				
6320000400	CONTRIBUTI INAIL DIPENDENTI	838,43	972,66				
<u>6330</u>	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	<u>3.773,58</u>	<u>4.296,44</u>				

6330000150	QUOTA TFR PER FONDO COMPLEMENTARE	435,73	330,93				
6330000400	ACCANTONAMENTO T.F.R.	3.337,85	3.965,51				
<u>6340</u>	<u>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</u>	<u>21.359,34</u>	<u>0,00</u>				
6340000350	COMPENSI LAVORO INTERINALE (RIVALSA STIPENDI)	21.359,34	0,00				
73	RIMANENZE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCÌ	250,00	0,00				
<u>7310</u>	<u>RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO</u>	<u>250,00</u>	<u>0,00</u>				
7310000270	RIMANENZE INIZIALI MATERIALI PER PULIZIA	250,00	0,00				
78	ACCANTONAMENTI E ONERI DIVERSI	30,99	22,10				
<u>7820</u>	<u>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</u>	<u>30,99</u>	<u>22,10</u>				
7820001600	BOLLI E VALORI BOLLATI	14,99	0,00				
7820007851	SPESE GENERALI VARIE	16,00	22,10				
80	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3,12	4,37				
<u>8035</u>	<u>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</u>	<u>3,12</u>	<u>4,37</u>				
8035000050	ARROTONDAMENTI PASSIVI	3,12	4,37				
	TOTALE COSTI	84.735,11	74.050,13		TOTALE RICAVI	108.372,65	100.670,05
	UTILE DI PERIODO	23.637,54	26.619,92				
	TOTALE A PAREGGIO	108.372,65	100.670,05		TOTALE A PAREGGIO	108.372,65	100.670,05

Nel primo semestre 2026 l'organico del settore risulta composto da n. 7 unità, per effetto sia del pensionamento di una dipendente, intervenuto in data 30 gennaio 2026, sia del trasferimento di n.2 risorse, già avvenuto nel mese di marzo 2025, al settore "Supporto Magazzino Farmacia Comunale". A fronte della riduzione del personale direttamente assegnato al settore, per l'intero primo semestre 2026 si è reso necessario mantenere l'apporto di n. 3 unità di personale interinale, già inserite progressivamente a partire

dagli ultimi mesi del 2025, al fine di garantire la continuità e il regolare svolgimento delle attività operative. Ciò ha comportato un aumento del Costo del Personale di circa euro 9.000,00. Sul fronte dei ricavi, rispetto al corrispondente periodo dell'esercizio precedente, si rileva un incremento contenuto, pari a circa euro 5.000, riconducibile principalmente allo Stato Avanzamento Lavori relativo alle attività di pulizia delle tribune e degli spogliatoi del campo di calcio di via delle colonie. Pertanto, nel complesso si rileva una diminuzione dell'utile di periodo, che passa da euro 26.619,92 dello scorso semestre ad euro 23.637,54 al 30/06/2026.

SITUAZIONE 1° SEMESTRE - SETTORE SPIAGGE

SETTORE SPIAGGE							
	COSTI	al 30/06/26	al 30/06/25		RICAVI	al 30/06/26	al 30/06/25
60	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.922,40	14.841,25	55	VALORE DELLA PRODUZIONE E RICAVI VARI	0,00	18.970,70
6005	<u>MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI</u>	<u>1.922,40</u>	<u>14.841,25</u>	5510	<u>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</u>	<u>0,00</u>	<u>18.970,70</u>
6005000451	ATTREZZATURA MINUTA E UTENSILI	1.922,40	270,00	5510000069	ATTIVITA' DI SICUREZZA E FRUIBILITA' DI SPIAGGE LIBERE	0,00	18.970,70
6005004361	COSTI DI PRODUZIONE	0,00	14.571,25				
70	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.554,13	1.529,09				
78	ACCANTONAMENTI E ONERI DIVERSI	140,00	0,00				
7820	<u>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</u>	<u>140,00</u>	<u>0,00</u>				
7820007851	SPESE GENERALI VARIE	140,00	0,00				
	TOTALE COSTI	3.616,53	16.370,34		TOTALE RICAVI	0,00	18.970,70
	UTILE DI PERIODO		2.600,36		PERDITA DI PERIODO	3.616,53	
	TOTALE A PAREGGIO	3.616,53	18.970,70		TOTALE A PAREGGIO	3.616,53	18.970,70

Il settore chiude il primo semestre 2026 con una perdita pari ad euro 3.616,53. Tale risultato naturalmente non può essere considerato rappresentativo in quanto alla data del 30 giugno 2026 risultano contabilizzati solamente i primi costi sostenuti per l'avvio della stagione estiva, mentre non risultano ancora rilevati i corrispondenti ricavi.

Ciò esclusivamente perché, alla data di riferimento, non erano ancora state contabilizzate le somme relative all'affidamento disposto dal Socio Unico con Atto R.G. n. 753/2026, che prevede un corrispettivo complessivo pari ad euro 131.963,82 da fatturare secondo il seguente piano:

- prima rata, a titolo di acconto del 20%, pari a euro 26.392,80, entro 30 giorni dalla pubblicazione dell'atto, avvenuta in data 5 giugno 2026;
- seconda rata, pari a euro 35.190,34, entro il 31 luglio 2026;
- terza rata, pari a euro 35.190,34, entro il 31 agosto 2026;
- quarta rata, pari a euro 35.190,34, entro il 30 settembre 2026.

SITUAZIONE 1° SEMESTRE - SETTORE SUPPORTO

SETTORE SUPPORTO							
	COSTI	al 30/06/26	al 30/06/25		RICAVI	al 30/06/26	al 30/06/25
60	COSTI DELLA PRODUZIONE	498,21	1.030,82	55	VALORE DELLA PRODUZIONE E RICAVI VARI	304.958,70	308.458,70
<u>6005</u>	<u>MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI</u>	<u>0,00</u>	<u>1.030,82</u>	<u>5510</u>	<u>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</u>	<u>304.958,70</u>	<u>308.458,70</u>
6005000150	ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	0,00	1.030,82	5510000002	SUPPORTO AMMINISTRATIVO SERVIZIO TUTELE	21.714,96	21.714,96
<u>6015</u>	<u>COSTI PER SERVIZI</u>	<u>498,21</u>	<u>0,00</u>	5510000050	ATTIVITA' MANUT. PATRIMONIO COMUNALE	21.714,96	21.714,96
6015003000	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E LEGALI	498,21	0,00	5510000051	ATTIVITA' SUPP. AMM.VO SEGRETERIA GENERALE	36.190,26	36.190,26
63	COSTI PER IL PERSONALE	378.892,35	348.500,89	5510000053	ATTIVITA' ASSISTENZA SERVIZIO FINANZIARIO	24.287,46	24.287,46
<u>6310</u>	<u>SALARI E STIPENDI</u>	<u>266.767,26</u>	<u>244.455,34</u>	5510000054	ATTIVITA' SUPPORTO UFF. PROVVEDITORATO	18.619,20	18.619,20
6310000500	SALARI E STIPENDI	266.767,26	244.455,34	5510000055	ATTIVITA' SERVIZIO TRIBUTI	38.763,48	38.763,48
<u>6320</u>	<u>ONERI SOCIALI PERSONALE DIPENDENTE</u>	<u>77.775,55</u>	<u>72.939,98</u>	5510000057	ATTIVITA' SUPP.AMM.VO UFF. SPORT CULTURA E TURISMO	21.714,96	21.714,96
6320000051	CONTRIBUTI INPS A CARICO DEL DATORE DI LAVORO	74.861,25	70.185,07	5510000058	ATTIVITA' SUPP. UFFICIO TECNICO MANUTENTIVO	21.714,96	21.714,96
6320000300	ALTRI CONTRIBUTI SU SALARI E STIPENDI	658,00	630,00	5510000059	ATTIVITA' SUPP. TECNICO AMM.VO UFFICIO URBANISTICA	43.429,86	43.429,86
6320000400	CONTRIBUTI INAIL DIPENDENTI	2.256,30	2.124,91	5510000062	ATTIVITA' SUPP. UFFICIO AMBIENTE	21.714,96	21.714,96
<u>6330</u>	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	<u>23.888,90</u>	<u>21.261,43</u>	5510000067	RICAVI PER SERVIZI VARI	0,00	3.500,00
6330000150	QUOTA TFR PER FONDO COMPLEMENTARE	4.469,94	3.753,40	5510000150	ATTIVITA' MANUT. IMPIANTI IDRAULICI	18.045,12	18.045,12
6330000400	ACCANTONAMENTO T.F.R.	19.418,96	17.508,03	5510000250	ATTIVITA' CUSTODIA E GUARDIANIA IMP. SPORTIVI	17.048,52	17.048,52
<u>6340</u>	<u>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</u>	<u>10.460,64</u>	<u>9.844,14</u>	80	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7,24	4,00
6340000600	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	10.460,64	9.844,14	<u>8030</u>	<u>PROVENTI FINANZIARI DIVERSI DAI PRECEDENTI</u>	<u>7,24</u>	<u>4,00</u>
70	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	97,50	97,50	8030009010	ARROTONDAMENTI ATTIVI	7,24	4,00
78	ACCANTONAMENTI E ONERI DIVERSI	2,00	0,00				
<u>7820</u>	<u>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</u>	<u>2,00</u>	<u>0,00</u>				
7820007851	SPESE GENERALI VARIE	2,00	0,00				

80	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	4,30	2,52				
8035	<u>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</u>	<u>4,30</u>	<u>2,52</u>				
8035000050	ARROTONDAMENTI PASSIVI	4,30	2,52				
	TOTALE COSTI	379.494,36	349.631,73		TOTALE RICAVI	304.965,94	308.462,70
					PERDITA DI PERIODO	74.528,42	41.169,03
	TOTALE A PAREGGIO	379.494,36	349.631,73		TOTALE A PAREGGIO	379.494,36	349.631,73

L'incremento del costo del personale registrato nel primo semestre 2026 in questo settore è riconducibile principalmente a due fattori: da un lato, alla presenza di un'unità aggiuntiva rispetto al corrispondente periodo dell'esercizio precedente, che ha comportato un maggiore costo nel semestre; dall'altro, agli effetti degli adeguamenti contrattuali intervenuti nel periodo. Sul fronte dei ricavi, invece, la situazione risulta sostanzialmente invariata rispetto al corrispondente periodo dell'esercizio precedente. La stabilità dei ricavi, a fronte dell'incremento dei costi e, in particolare, del costo del personale, ha determinato un peggioramento del risultato economico del settore, con un incremento della perdita di periodo.

SITUAZIONE 1° SEMESTRE - SETTORE VERDE PUBBLICO

SETTORE VERDE PUBBLICO							
	COSTI	al 30/06/26	al 30/06/25		RICAVI	al 30/06/26	al 30/06/25
60	COSTI DELLA PRODUZIONE	50.832,50	53.044,76	55	VALORE DELLA PRODUZIONE E RICAVI VARI	337.511,39	292.121,34
6005	<u>MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI</u>	<u>26.582,85</u>	<u>27.693,61</u>	<u>5510</u>	<u>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</u>	<u>337.511,39</u>	<u>292.121,34</u>
6005000150	ACQUISTI MATERIALE DI CONSUMO	2.850,63	8.245,42	5510000001	MANUTENZIONE VERDE CASTELLO	23.660,00	-
6005000451	ATTREZZATURA MINUTA E UTENSILI	799,88	-	5510000063	ATTIVITA' SUPP. SERVIZIO VERDE PUBBLICO	292.121,34	292.121,34
6005000850	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	11.283,50	11.610,79	5510000200	RICAVI PER SERVIZI DIVERSI	21.730,05	-

6005002050	INDUMENTI DI LAVORO E VESTIARIO	2.845,00	-	80	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3,05	5,07
6005004361	COSTI DI PRODUZIONE	8.803,84	7.837,40	8030	PROVENTI FINANZIARI DIVERSI DAI PRECEDENTI	3,05	5,07
6014	<u>COSTI PER SERVIZI RELATIVI A DIPENDENTI</u>	631,20	316,20	8030009010	ARROTONDAMENTI ATTIVI	3,05	5,07
6014000350	ONERI DI FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DIPENDENTI	0,00	316,20				
6014000500	COMPENSI CORRISP. PER LAVORO INTERINALE (NO RIVALSA STIP.)	631,20	-				
6015	<u>COSTI PER SERVIZI</u>	8.985,93	12.134,95				
6015000300	ONERI VARI SU ACQUISTI	20,00	2,00				
6015000650	MANUTENZIONE MACCHINARI	469,51	0,00				
6015000800	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	4.528,52	11.251,36				
6015001800	ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	3.478,70	159,00				
6015002650	SERVIZI VARI AMMINISTRATIVI	205,50	32,62				
6015003210	TELEFONICHE DED. AL 80%	30,00	139,97				
6015004700	SERVIZI BANCARI	1,00	-				
6015004750	SERVIZI DIVERSI	2,70	0,00				
6015008250	SPESE PER AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	0,00	550,00				
6015009590	SPESE FRANCHIGIA SU ASSICURAZIONI	250,00	0,00				

<u>6020</u>	<u>COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</u>	<u>14.632,52</u>	<u>12.900,00</u>				
6020000530	COSTI DI NOLEGGIO MACCHINARI E IMPIANTI	4.000,00	12.900,00				
6020001290	NOLEGGIO AUTOMEZZI	10.632,52	0,00				
63	COSTI PER IL PERSONALE	248.654,37	230.557,42				
<u>6310</u>	<u>SALARI E STIPENDI</u>	<u>166.604,45</u>	<u>167.209,85</u>				
6310000500	SALARI E STIPENDI	166.604,45	167.209,85				
<u>6320</u>	<u>ONERI SOCIALI PERSONALE DIPENDENTE</u>	<u>49.769,63</u>	<u>50.103,35</u>				
6320000051	CONTRIBUTI INPS A CARICO DEL DATORE DI LAVORO	46.896,21	47.629,29				
6320000300	ALTRI CONTRIBUTI SU SALARI E STIPENDI	594,00	504,00				
6320000400	CONTRIBUTI INAIL DIPENDENTI	2.279,42	1.970,06				
<u>6330</u>	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	<u>14.295,20</u>	<u>13.244,22</u>				
6330000150	QUOTA TFR PER FONDO COMPLEMENTARE	2.522,05	2.203,73				
6330000400	ACCANTONAMENTO T.F.R.	11.773,15	11.040,49				
<u>6340</u>	<u>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</u>	<u>17.985,09</u>	<u>0,00</u>				
6340000350	COMPENSI LAVORO INTERINALE (RIVALSA STIPENDI)	17.985,09	0,00				
70	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	13.249,92	12.502,80				

78	ACCANTONAMENTI E ONERI DIVERSI	286,28	165,69				
7820	<u>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</u>	<u>286,28</u>	<u>165,69</u>				
7820001550	BOLLI AUTOMEZZI COMMERCIALI	55,88	64,53				
7820001600	BOLLI E VALORI BOLLATI	16,00	4,00				
7820007851	SPESE GENERALI VARIE	214,40	97,16				
80	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3,40	2,83				
8035	<u>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</u>	<u>3,40</u>	<u>2,83</u>				
8035000050	ARROTONDAMENTI PASSIVI	3,40	2,83				
	TOTALE COSTI	313.026,47	296.273,50		TOTALE RICAVI	337.514,44	292.126,41
	UTILE DI PERIODO	24.487,97			PERDITA DI PERIODO		4.147,09
	TOTALE A PAREGGIO	337.514,44	296.273,50		TOTALE A PAREGGIO	0,00	296.273,50

Nel primo semestre 2026 il Settore Verde Pubblico evidenzia un significativo miglioramento del risultato economico rispetto al corrispondente periodo dell'esercizio precedente.

I ricavi complessivi risultano pari a euro 337.514,44, rispetto a euro 292.126,41 registrati al 30 giugno 2025, con un incremento di circa euro 45.400, pari a oltre il 15%. Tale crescita è riconducibile, oltre alla sostanziale stabilità dei ricavi relativi all'attività di supporto al servizio di verde pubblico, alla presenza nel periodo di ulteriori prestazioni e servizi che hanno contribuito positivamente al valore della produzione.

Sul fronte dei costi, si registra un incremento complessivo più contenuto, con costi totali pari a euro 313.026,47 rispetto a euro 296.273,50 del primo semestre 2025, corrispondente a un aumento di circa euro 16.750.

La variazione è principalmente riconducibile all'incremento del costo del personale, che passa da euro 230.557,42 a euro 248.654,37, soprattutto per effetto del ricorso a personale interinale, voce non presente nel corrispondente periodo dell'esercizio precedente. Le restanti componenti di costo evidenziano, nel complesso, variazioni più contenute e sostanzialmente compensative tra loro.

L'incremento dei ricavi, risultato significativamente superiore alla crescita dei costi sostenuti nel periodo, ha consentito un sensibile miglioramento della marginalità del settore.

Il primo semestre 2026 si chiude pertanto con un utile pari a euro 24.487,97, a fronte della perdita di euro 4.147,09 rilevata al 30 giugno 2025. L'andamento del periodo può quindi essere valutato positivamente, evidenziando una maggiore capacità dei ricavi di assorbire la struttura dei costi del settore.

Ha contribuito al positivo risultato del periodo anche la maggiore disponibilità, da parte della squadra operativa, di attrezzature e automezzi più efficienti e performanti, di seguito elencati, che ha consentito di migliorare l'organizzazione e l'efficacia delle attività svolte.

PARCO AUTOMEZZI E ATTREZZATURE

Nel corso del semestre di riferimento, la società ha avuto nella propria disponibilità un parco automezzi/mezzi operativi funzionale allo svolgimento delle attività aziendali del Settore del Verde Pubblico. Tale dotazione comprende sia beni aziendali sia mezzi utilizzati mediante contratti di noleggio a breve e a lungo termine.

Automezzi - mezzi operativi – attrezzature aziendali

Descrizione bene	Fornitore	Anno di acquisizione cespite
Autocarro Giotti Victoria Telaio VLZBR21B5PC052988	Guzzon snc	2024
Autocarro Giotti Victoria Telaio VLZBN2199NA012298	Guzzon snc	2024
Autocarro Piaggio NP6 TOP con gancio Telaio ZAPNPC1A10P001111	Guzzon snc	2026
Piattaforma aerea Socage usata, modello Forste 20D, su Nissan NT400 Targa FT247WF	Castra srl_Unipersonale	2024
Trattore Landini + accessori	Piergentili srl	2019
Autoveicolo usato Volkswagen Caddy Targa EJ706RN	Ecotecnica srl	2022
TRINCIAERBA manuale	ZP moto snc	2022
Biotrituratore FBC BIO15 con carrello	ZP moto snc	2025

Mezzi in noleggio

Descrizione bene	Fornitore
Autocarro Ford Transit – 197 Contratto di noleggio n. 0073067EA	Castra srl_Unipersonale
Autocarro Iveco Ducato – 171 Contratto di noleggio n. 0081057EA	Castra srl_Unipersonale
Ford Transit, anno 2019, 2 porte, cabinato Contratto di noleggio n. 2655482_2025 Targa GZ585SE	Arval Service Lease Italia Spa

Il CdA intende proseguire nel percorso di potenziamento delle dotazioni tecniche e del parco veicolare aziendale. Tuttavia, prima di procedere con ulteriori investimenti, si ritiene prioritario individuare e rendere disponibile un'adeguata area di sosta e di ricovero dei mezzi, idonea a garantire una gestione più ordinata ed efficiente degli stessi e condizioni logistiche maggiormente dignitose e funzionali per il personale operativo impiegato nei settori del verde pubblico e della pulizia.

RIEPILOGO RISULTATI PER UNITA' DI BUSINESS

AL 30.06.2026 con confronto al 30.06.2025

SETTORE	RISULTATO utile/perdita 30/06/2026	RISULTATO utile/perdita 30/06/2025
SUPPORTO MAGAZZINO FARMACIA COM.LE	13.134,59	4.282,82
SETTORE GENERALE	- 85.748,95	- 80.272,19
SETTORE PARCHEGGI BLU	42.386,64	37.430,67
SETTORE PULIZIE	23.637,54	26.619,92
SETTORE SPIAGGE	- 3.616,53	2.600,36
SETTORE PARCHEGGI STERRATI	10.042,74	21.458,65
SETTORE SUPPORTO	- 74.528,42	- 41.169,03
SETTORE VERDE PUBBLICO	24.487,97	- 4.147,09
Utile/Perdita del periodo	- 50.204,42	- 33.195,89

L'Azienda continuerà ad operare una politica attenta e scrupolosa volta alla razionalizzazione delle spese relative sia all'acquisizione di beni e servizi sia alle spese di personale, al fine di mantenere l'equilibrio economico-finanziario e patrimoniale.

La Società in questo primo semestre deve registrare anche una fase di stallo con il Socio Unico, in quanto dapprima con l'insediamento del Commissario Prefettizio e la lunga stagione elettorale che si è conclusa nel mese di giugno, di fatto, si è operato solo con la gestione ordinaria e quotidiana. Si auspica che il nuovo organo amministrativo possa operare con un orizzonte temporale di medio termine, in modo da portar avanti quelle riforme strutturali che consentano alla società di guardare ad un futuro prossimo che le faccia raggiungere e superare il muro dei 3000k di ricavi. Nel frattempo, la Società monitora mensilmente la situazione economica, patrimoniale e finanziaria, per comprendere se le dinamiche del primo semestre possano essere considerate un incidente di percorso, ovvero, in caso di conferma del trend negativo, debbano essere adottate, senza indugio, le azioni volte ad invertire il risultato del primo semestre.

Santa Marinella, lì 04/08/2026

F.to Il Presidente della Santa Marinella Servizi Srl

Dott. Massimo Rosati