



Relazione Semestrale Andamento Gestionale ed Economico-Finanziario

AM Service, partecipata in via diretta dal Comune di Foggia, è dotata di un bilancio budgettario. Il consuntivo al 30 giugno evidenzia un risultato pari a - € 178.324 ottenuto partendo dai dati contabili opportunamente integrati nel rispetto del principio di competenza economica.

Valore della Produzione

Ricavi delle vendite e prestazioni

I ricavi del primo semestre 2022 rinvenienti dalle vendite e prestazioni ammontano a € 1.603.422. Tali ricavi, pari a € 1.151.888, derivano principalmente dai rapporti con il Comune di Foggia (contratti di servizio, interventi straordinari sugli impianti e assistenza straordinaria al settore finanziario). Parte di essi sono stati fatturati successivamente alla data del 30/06/2022 e inseriti in osservanza del succitato principio di competenza economica.

Rettifiche su ricavi

Sempre in ossequio al principio contabile adottato, al primo semestre sono stati aggiunti i ricavi derivanti dal contratto Intercompany in essere con Amgas SpA, relativi ai servizi di Guardiania e Reception, pari a € 40.000 fatturati successivamente al 30/06/2022.

Totale ricavi

Complessivamente, nel primo semestre 2022, il valore della produzione realizzato, comprensivo di rettifiche è pari a € 1.648.437.

Variazioni lavori in corso su ordinazione

L'importo di € 165.000 si riferisce al valore dei lavori in corso su ordinazione dell'attività di autocertificazione degli impianti termici (bollino energetico) di competenza del primo semestre 2022. Tale attività, non ancora intrapresa, non può essere a tutt'oggi fatturata poiché si attendono decisioni da parte del Socio unico.

Altri ricavi

L'importo di € 515 attiene alla voce abbuoni e arrotondamenti.

Totale valore della produzione

Per quanto esposto in precedenza il totale valore della produzione al 30/06/2022 è di € 1.813.952

Costi

Materie prime di consumo

Il costo principale è relativo ai combustibili gas metano e gasolio per il servizio di Foggia Calore, i cui ricavi sono per contratto distribuiti in quattro rate uniformi trimestrali nel corso dell'anno, mentre i costi per l'acquisto del gas consumato seguono le generali modulazioni climatiche stagionali; effetto ne è che i consumi del primo semestre pesano generalmente attorno al 60% - 70% circa di quelli annui. Il dato consuntivo dei consumi nel semestre è pari a € 687.630 Tale dato registra l'aumento incontrollato del prezzo della materia prima dovuto alla grave situazione geo-politica internazionale attualmente in atto.

La differenza, rispetto al precedente anno, è di € 415.417 di maggiori costi.

A riguardo è stata comunque avviata la procedura di adeguamento contrattuale per la revisione dei prezzi di cui alle convenzioni nn.58 e 59 dell'08.03.2019 relative al servizio di Gestione Calore degli immobili comunali e sede di via Gramsci.

Altri costi residuali, per materie prime e di consumo, ammontano ad € 12.304 e sono dovuti sostanzialmente a cancelleria, carburanti, materiale pubblicitario, acquisto indumenti da lavoro e apparecchiature per lo svolgimento dell'attività di verifica degli impianti termici e acquisti vari.

Nel semestre il totale dei costi per materie prime e di consumo è pari a € 699.934.

Manutenzioni e riparazioni

I costi complessivi, riferiti alla riparazione, ordinaria e straordinaria, degli impianti termici ricadenti nel contratto di Gestione Calore, nel primo semestre 2022, sono pari a € 68.709 compresi i lavori per la manutenzione specialistica degli impianti termici, derivanti dai contratti di appalto con le ditte esterne. Si registra un considerevole incremento dei costi, rispetto all'esercizio precedente, dovuto alla totale ripresa delle attività scolastiche, sportive e ricreative, sospese a causa del Covid-19.

Prestazioni di servizio

I costi per prestazioni professionali esterne (consulenze, RSPP, OdV, visite mediche) sono pari a € 36.705. I costi per i canoni dei software aziendali di gestione personale, contabilità e protocollo sono pari ad € 14.102. Altri costi significativi sono le spese postali, pari a € 4.978, dovute essenzialmente all'invio di raccomandate di sollecito, il canone del software di gestione della banca dati degli impianti termici pari a € 7.838. Altri costi residuali di prestazioni di servizi sono pari ad € 17.817.

Il totale dei costi per servizi del semestre è pari a € 150.148.

Costi per godimento beni di terzi

Altro fattore di costo significativo nell'ambito della gestione aziendale sono i costi per il contratto di servizio con AMGAS SpA, pari a € 27.647 relativi al canone di locazione degli uffici aziendali di viale Manfredi. Inoltre da gennaio 2018 l'Azienda ha acquisito in leasing un automezzo furgonato per il servizio di manutenzione di Foggia Calore il cui costo, da imputare per il primo semestre 2022, è pari a € 1.847. In totale i costi per godimento dei beni di terzi del semestre sono pari a € 29.493.

Costi del Personale

Il costo di salari e stipendi, al 30.06.2022, è di € 709.443 mentre il costo totale del personale, comprensivo cioè di oneri riflessi e sociali, TFR e altri costi aggiuntivi, ammonta a € 914.329.

Ammortamenti

Gli ammortamenti del primo semestre 2022 sono stati quantificati nella misura del 50% di quelli su base annua.

In dettaglio: per immobilizzazioni immateriali € 3.420 e per immobilizzazioni materiali € 4.788 per un totale di € 8.208

Oneri diversi di gestione

I costi per oneri diversi di gestione ed imposte di bollo e di registro, diritti camerali, tasse di concessione governative, sopravvenienze passive e altri oneri, alla data del 30.06.2022 sono pari a € 20.128.

Nell'importo sono comprese le somme da riconoscere al Comune di Foggia, relativamente alla vendita dei bollini e agli incassi delle verifiche ispettive. In ogni caso il dato qui riportato è suscettibile di variazioni risultanti da successive analisi a conguaglio.

Lavori in corso su ordinazione

In questa voce troviamo l'importo di -€ 175.000. Esso si riferisce al valore semestrale dei lavori in corso su ordinazione di inizio esercizio, per quel che concerne l'attività legata all'autocertificazione degli impianti termici di competenza 2021 (bollino energetico).



Al 30/06/2022, per detta attività, sono state emesse fatture per un ammontare di € 321.493 laddove una quota, pari a € 350.000, è stata già imputata per competenza a ricavo nel 2021.

Totale costi

Complessivamente il totale dei costi sostenuti nel primo semestre è quindi pari a € 1.992.276.

Risultato d'esercizio

Il risultato contabile dell'esercizio, al 30 giugno 2022, è negativo ed è pari a € 178. 324 ma tale risultato va necessariamente rettificato dei seguenti importi nel rispetto del principio contabile di competenza economica:

- i costi per l'acquisto del combustibile, gas metano e gasolio, suddivisi per anno termico, nella contabilità sono maggiormente rilevanti nella prima parte dell'anno solare. Risulta quindi, nel primo semestre, un dato pari ai due terzi dell'intero fatturato, gravando di fatto sul costo totale. Compiendo una redistribuzione della spesa combustibile, attraverso un bilanciamento correttivo del costo, ammettendo una proiezione del dato finale di spesa Gas non inferiore a € 1.100.000, la perdita di esercizio semestrale si riduce efficacemente di € 150.000.;
- l'utile, ricavato dal contratto di servizio comunale denominato "Gestione calore", contabilmente si concretizza nel secondo semestre poiché i costi per la gestione di tale attività sono maggiormente a carico del semestre precedente, rideterminando il disavanzo di metà anno;
- l'attivazione della procedura di revisione prezzi dovrebbe comportare maggiori ricavi di competenza del primo e secondo semestre 2022, in corso di quantificazione con gli uffici comunali preposti.

Gestione Economica

In considerazione del ripristino post pandemico delle attività scolastiche, resta attivo l'attento monitoraggio finalizzato al raggiungimento degli obiettivi di consumo previsti.

Gestione Finanziaria

La regolare corresponsione delle fatture da parte del Comune di Foggia, che per AM Service costituisce la quasi totalità dei rapporti economico-finanziari, nonché gli incassi accreditati su Pago PA, quali proventi della vendita dei bollini energetici (campagna di autocertificazione degli impianti termici) e un'efficace attività di recupero crediti, derivante dalle ispezioni degli impianti termici, determinano una esauriente situazione di liquidità.

Prevedibile evoluzione

- Relativamente all'andamento del secondo semestre, le summenzionate precarietà dettate dal maggior costo della materia prima e dal minor ricavo della vendita del bollino energetico, possono alterare o modificare significativamente la regolare gestione della società, salvo la conclusione della procedura di revisione prezzi di cui all'innanzi citate convenzioni. Inoltre, come più volte evidenziato negli incontri e nelle note trasmesse al Socio unico, ed agli uffici deputati, è ancora in corso di definizione la quantificazione del prezzo di vendita dei Bollini Energetici - campagna 2022/23- la cui eventuale riduzione determinerà, come ovvio, una riduzione dei ricavi.

Foggia, 4 ottobre 2022

L'Amministratore Unico
Dott. Fabio DIOMEDE

