



## Relazione Semestrale Andamento Gestionale ed Economico-Finanziario

AM Service, partecipata in via diretta dal Comune di Foggia, si è dotata di un bilancio budgettario riferito all'esercizio 2018 in data 15 dicembre 2017, Verbale di Assemblea dei Soci n. 35.

Lo strumento di programmazione adottato ha previsto un risultato di esercizio positivo riferito all'intero anno 2018 pari a € 11.067,57; il consuntivo al 30 giugno evidenzia un risultato negativo pari ad € 51.946,42 ottenuto partendo dai dati contabili opportunamente integrati nel rispetto del principio di competenza economica.

Si passa, quindi, alla rassegna delle principali componenti di bilancio, assumendo quale parametro di confronto i 6/12 dei valori determinati nel budget annuale.

### Valore della Produzione

#### Ricavi delle vendite e prestazioni

I ricavi del primo semestre 2018 rinvenienti dalla gestione caratteristica ammontano ad € 1.136.181,08.

Tali ricavi derivano principalmente dai ratei semestrali dei contratti di servizio con il Comune di Foggia, pari ad € 1.064.305,22, e dall'effettuazione di un intervento per la certificazione degli impianti di adduzione gas presso il fabbricato ex-ONPI commissionato dal Comune di Foggia per un importo di € 27.600,00, che portano ad un totale di € 1.091.905,22.

Si segnala inoltre che a partire da febbraio 2018 è stato dato inizio alle attività di ispezioni sugli impianti termici relative agli impianti non bollinati per il biennio 2017-18 e agli impianti non ispezionati nel biennio 2015-16, nell'ambito delle attività di accertamento dello stato di manutenzione ed efficienza energetica degli impianti termici; pertanto sono state emesse fatture per le visite ispettive relative ai mesi di febbraio, marzo, aprile e maggio per un totale importo pari ad € 35.029,87. Inoltre ci sono altri ricavi derivanti da prestazioni di servizio presso uffici del Comune di Foggia pari ad € 9.145,99.

#### Altri ricavi e proventi

Nel semestre si sono registrati proventi straordinari rappresentati da sopravvenienze attive per un totale di € 920,78, che aggiunti agli altri ricavi e proventi portano ad un importo totale pari ad € 1.276,21.

#### Totale ricavi

Complessivamente il valore della produzione realizzato nel primo semestre è quindi pari a € 1.137.457,36.

### Costi

#### Correzioni su ricavi

Nel primo semestre 2018 sono stati effettuati dei resi su vendite per un importo pari ad € 5.571,82 e aggi su monopoli e valori bollati per un importo pari ad € 3.391,00 che insieme ad sconti su vendite porta da un totale di correzione su ricavi pari ad € 8.975,64.

#### 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 nel primo semestre pesano generalmente attorno al 60% - 70% circa di quelli annui. Il dato consuntivo dei consumi nel semestre è pari a € 359.198,00, dovuto essenzialmente a maggiori costi sostenuti nei primi quattro mesi dell'anno per condizioni climatiche più gravose, soprattutto nei primi due mesi dell'anno, che hanno interessato tutti gli edifici oggetto del contratto di servizio; inoltre, ed in particolare, vi è stato un aumento delle ore di erogazione del servizio di riscaldamento per ulteriori attività extra scolastiche negli edifici scolastici ed altre attività effettuate presso gli uffici, le palestre, i campi sportivi ed il Teatro Giordano.

Altri costi residuali per materie prime e di consumo ammontano ad € 5.658,51, dovuti essenzialmente a spese tipografiche, cancelleria, carburanti, acquisto indumenti da lavoro e altri acquisti vari.

In totale i costi per le materie prime e di consumo nel semestre sono pari a € 364.856,51.

#### Manutenzioni e riparazioni

I costi complessivi, riferiti alla riparazione degli impianti termici ricadenti nel contratto di gestione calore sono stati nel semestre pari a € 53.200,00, dovuti ai lavori di manutenzione straordinaria sulle centrali termiche di competenza del Comune di Foggia rientranti negli obblighi contrattuali in essere della Convenzione di Servizio Calore, affidati a terzi. I costi per la manutenzione specialistica degli impianti termici sono stati pari nel semestre ad € 28.500,00 derivanti dal contratto di appalto con la ditta esterna.

I costi per la manutenzione ordinaria della sede comunale di via Gramsci sono pari ad € 3.000,90, dovuti essenzialmente a materiale di consumo ed alla manutenzione specialistica dei sistemi antincendio affidata a ditta esterna abilitata.

#### Prestazioni di servizi

I costi per prestazioni professionali esterne (consulenze legali e contabili, RSPP, OdV) sono pari a € 16.473,49, i costi per i canoni dei software aziendali di gestione personale, contabilità e protocollo sono pari ad € 11.340,00. Altri costi significativi sono quelli sostenuti per la certificazione del bilancio pari ad € 5.330,00 e le spese postali, pari ad € 6.011,8, dovuti essenzialmente per l'invio delle raccomandate di sollecito e di avviso ispezione.

Si segnalano inoltre i costi per la manutenzione degli analizzatori di combustione per un importo pari ad € 2.246,00 dovuti alla ripresa delle attività di ispezione.

Altri costi residuali di prestazioni di servizi sono pari ad € 25.893,89.

In totale i costi per la manutenzione e riparazioni e per prestazione di servizi nel semestre sono pari a € 151.996,08.

#### Costi per godimento dei 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 € 26.025,00 relativi al canone di locazione degli uffici aziendali di viale Manfredi. Inoltre a partire 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 è pari ad € 1.559,08.

In totale i costi per godimento dei beni di terzi nel semestre sono pari a € 27.584,08.

#### Costi del Personale

I costi del personale alla data del 30.06.2018 sono pari ad € 896.920,78, in leggero aumento rispetto all'esercizio precedente a causa degli adeguamenti contrattuali previsti dai contratti collettivi nazionali di lavoro.



### Oneri diversi di gestione

I costi per oneri diversi di gestione, dovuti ad imposte di bollo e di registro, diritti camerali, tasse di concessione governative, sopravvenienze passive ed altri oneri, alla data del 30.06.2018 sono pari ad € 4.554,69.

### Totale costi

Complessivamente il totale dei costi sostenuti nel primo semestre è quindi pari a € 1.454.887,78.

### Risultato d'esercizio

Il risultato contabile dell'esercizio al 30 giugno 2018 è negativo ed è pari ad € 317.430,42, 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 previsti dal bilancio previsionale sono pari ad € 442.000,00 su base annua, per cui il dato contabile da imputare su base semestrale è pari alla metà di tale importo, ovvero € 221.500,00; a fronte del dato consuntivo di € 359.198,00 bisogna quindi sottrarre il dato semestrale di previsione e si ottiene quindi una correzione in diminuzione della perdita contabile pari ad € 137.698,00;
- Nel mese di giugno 2018 sono state effettuate n. 141 ispezioni su impianti termici autonomi e n. 1 ispezione su impianto centralizzato, attività fatturate nel mese successivo di luglio 2018, che devono essere imputate al primo semestre; l'importo corrispondente è pari ad € 11.875,41;
- In data 16 maggio 2018 è stato firmato un nuovo contratto di servizio con il Comune di Foggia per l'affidamento delle attività di supporto tecnico-economico per il contenimento dei costi della fornitura di energia elettrica delle utenze comunali, e sono state date inizio alle conseguenti attività. In tale contratto è previsto un corrispettivo pari ad € 10.000,00 annue per anticipo spese, il che porta ad un rateo di ricavo da imputare al primo semestre pari ad € 1.250,00.
- Nei ricavi del primo semestre 2018 non sono stati contabilizzati i ricavi derivanti dal contratto con AMGAS SpA per il servizio di guardiania e reception, per un rateo semestrale pari ad € 57.500,00, fatturati nel semestre successivo; tale importo va quindi aggiunto ai ricavi del primo semestre 2018.
- Nel primo semestre 2018 non è stato possibile procedere alle ispezioni su n. 871 impianti termici autonomi, a fronte di avviso con raccomandata con ricevuta di ritorno, i cosiddetti "lasciati cartolina", per i quali da disciplinare operativo comunale è previsto un ricavo pari ad € 50,00 compreso IVA per ogni utente. Nel secondo semestre 2018 si procederà alla fatturazione di tali "lasciati cartolina", relativi sempre al primo semestre, per un importo totale pari ad € 35.696,72, che rappresenta un aumento dei ricavi non contabilizzati.
- Nel primo semestre 2018 sono stati eseguiti dei lavori di manutenzione straordinaria in somma urgenza per la riparazione di perdite presso gli impianti termici della Scuola Media Murialdo di Via Ortona Lavello e presso la Scuola della frazione di Borgo Segezia e lavori di riparazione caldaia e sostituzione boiler presso la palestra di atletica pesante Taralli in Via Baffi. Tali manutenzioni straordinarie sono delle attività extra contratto che sono state valorizzate ma non fatturate, nelle more dell'approvazione degli atti formali da parte dei competenti uffici del Comune di Foggia, per un importo pari ad € 21.463,87.

Considerando quindi tutte tali operazioni di integrazione il risultato di esercizio negativo al 30 giugno 2018 si riduce ad € 51.946,42.

## Gestione Economica

Nel secondo semestre 2018 si prevede che i costi del combustibile saranno di molto inferiori rispetto al primo semestre, non solo per un periodo di utilizzo inferiore al primo semestre ma anche con una attività di monitoraggio più attenta al fine di raggiungere gli obiettivi di consumo previsti. Si prevede inoltre che i lavori di manutenzione straordinaria a carico dell'Azienda saranno di molto inferiori a quelli del primo semestre 2018, data l'attività stagionale di Foggia Calore.

Si prevede inoltre nel secondo semestre del 2018 un incremento delle visite ispettiva sugli impianti termici in considerazione del fatto che un ispettore ha ripreso in pieno la propria attività lavorativa dopo il periodo di aspettativa che ha interessato buona parte del primo semestre.

In considerazione di tali aspetti operativi si ritiene che gli obiettivi del bilancio previsionale potranno essere raggiunti e quindi ottenere un risultato economico positivo.

## Gestione Finanziaria

La regolarità dei pagamenti da parte del Comune di Foggia, con cui AM Service, in quanto società strumentale, intrattiene la quasi totalità dei rapporti economico-finanziari, gli incassi derivanti dalla vendita dei bollini energetici della precedente campagna di autocertificazione degli impianti termici, una efficace politica di recupero crediti delle ispezioni degli esercizi precedenti hanno determinato una soddisfacente situazione di liquidità.

## Prevedibile evoluzione

Relativamente al corso del secondo semestre non appaiono alla data odierna, scadenze o novità tali da alterare o modificare significativamente la regolare gestione della società.

Nel contempo, considerando che alla data del 31/12/2018 è prevista la scadenza della maggior parte dei contratti di servizio in essere con il Comune di Foggia, l'Azienda si attiverà per porre in essere tutte le azioni necessarie per l'adeguamento e l'integrazione dei contratti in scadenza.

Foggia, 10 ottobre 2018

Il Presidente del CdA  
AM Service s.r.l.  
*Daniele MOBILIA*

