

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 2019 in data 20 dicembre 2018, Verbale di Assemblea dei Soci n. 38.

Lo strumento di programmazione adottato ha previsto un risultato di esercizio positivo riferito all'intero anno 2019 pari a € 28.752,00; il consuntivo al 30 giugno evidenzia un risultato positivo pari ad € 85.031,40 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 2019 rinvenienti dalle vendite e prestazioni ammontano ad € 1.325.766,34.

Tali ricavi derivano principalmente dai rapporti con il Comune di Foggia (contratti di servizio, interventi straordinari sugli impianti, assistenza straordinaria al servizio elettorale), pari ad € 1.143.567,52.

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 2014-15 e agli impianti non ispezionati nel biennio 2016-17, 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 gennaio, febbraio, marzo, aprile, maggio e giugno 2019 per un totale di € 102.308,56. Nel semestre si sono registrati altri proventi rappresentati dalla vendita dei bollini per autocertificazione impianti termici, campagna 18/19, per un totale di € 18.825,00 oltre a € 3.565,26 per mancata ispezione/utente assente campagna 16/17, e a € 57.500,00 per il servizio di guardiania e reception per conto dell'Amgas SpA.

Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi pari ad € 686,18.

Correzioni su ricavi

Nel primo semestre 2019 sono state emesse note di credito per un importo pari a € 163,93.

Totale ricavi

Complessivamente, nel primo semestre, il valore della produzione realizzato, al netto delle note di credito, è pari a € **1.326.288,59**.

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 nel primo semestre pesano generalmente attorno al 60% - 70% circa di quelli annui. Il dato consuntivo dei consumi nel semestre è pari a € 399.501,60, dovuto essenzialmente a maggiori costi sostenuti nei primi quattro mesi dell'anno per condizioni climatiche più gravose che hanno interessato tutti gli edifici oggetto del contratto di servizio; inoltre, e in particolare, vi è stato un aumento delle ore di erogazione del servizio di riscaldamento per maggiori attività svolte negli edifici scolastici e nelle strutture comunali.

Altri costi residuali per materie prime e di consumo ammontano ad € 5.484,62 dovuti essenzialmente a spese tipografiche, cancelleria, carburanti, acquisto indumenti da lavoro e altri acquisti vari.

In totale i costi per materie prime e di consumo nel semestre sono pari a € 404.986,22.

Aggi su monopoli e valori bollati per un importo pari ad € 1.795,00.

Totale materie prime di consumo € 406.781,22.

Manutenzioni e riparazioni

I costi complessivi, riferiti alla riparazione degli impianti termici ricadenti nel contratto di gestione calore sono stati nel semestre pari a € 53.559,35, 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 € 48.514,98 derivanti dal contratto di appalto con la ditta esterna.

Prestazioni di servizi

I costi per prestazioni professionali esterne (consulenze legali e contabili, RSPP, OdV) sono pari a € 19.282,50, i costi per i canoni dei software aziendali di gestione personale, contabilità e protocollo sono pari ad € 12.949,18. Altri costi significativi sono quelli sostenuti per la certificazione del bilancio pari ad € 2.850,00 e le spese postali, pari ad € 3.613,66, dovuti essenzialmente per l'invio delle raccomandate di sollecito e di avviso ispezione.

Altri costi residuali di prestazioni di servizi sono pari ad € 39.563,25.

In totale i costi per la manutenzione e riparazioni e per prestazione di servizi nel semestre sono pari a € 180.332,92.

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 € 26.181,18 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 2019 è pari ad € 2.154,39.

In totale i costi per godimento dei beni di terzi nel semestre sono pari a € 28.335,57.

Costi del Personale

I costi del personale alla data del 30.06.2019 sono pari ad € 772.436,99 in decremento rispetto all'esercizio precedente per cessazione di n. 2 unità lavorative (la nuova figura di Responsabile Tecnico risulta in organico dal 01.07.2019).

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 ed altri oneri, alla data del 30.06.2019 sono pari ad € 12.622,09.

Totale costi

Complessivamente il totale dei costi sostenuti nel primo semestre è quindi pari a € 1.400.672,72.

Risultato d'esercizio

Il risultato contabile dell'esercizio al 30 giugno 2019 è negativo ed è pari ad € 74.220,20, 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 € 470.500,00 su base annua, per cui il dato contabile da imputare su base semestrale è pari alla metà di tale importo, ovvero € 235.250,00. Pertanto, a fronte del dato consuntivo di € 399.501,60 bisogna quindi sottrarre il dato semestrale di previsione e si ottiene quindi una correzione in diminuzione (*valore positivo*) della perdita contabile pari ad € 164.251,60;
- L'attività di supporto tecnico-amministrativo per il contenimento dei costi della fornitura di energia elettrica, del Comune di Foggia, già fatturata nel primo semestre per l'intero anno. Ragion per cui il dato contabile da imputare, su base semestrale, è pari a € 5.000,00 correzione in diminuzione dei ricavi (*valore negativo*).

Considerando, quindi, tutte tali operazioni d'integrazione, il risultato di esercizio al 30 giugno 2019 diviene positivo ed è pari a € 85.031,40 al lordo delle imposte.

Gestione Economica

Nel secondo semestre 2019 si prevede che i costi del combustibile saranno di molto inferiori rispetto al primo semestre, non solo per un periodo di utilizzo inferiore al precedente ma anche con un'attività di monitoraggio più attenta al fine di raggiungere gli obiettivi di consumo previsti. Si prevede inoltre, che i costi per i lavori di manutenzione straordinaria, a carico dell'Azienda, saranno inferiori a quelli del primo semestre 2019, tenuto conto dei canali di finanziamento pubblico a fondo perduto, che sono stati attivati per la manutenzione ed efficientamento degli impianti.

Gestione Finanziaria

La regolarità dei pagamenti da parte del Comune di Foggia, con cui AM Service ha la quasi totalità dei rapporti economico-finanziari, gli incassi in contanti, derivanti dalla vendita dei bollini energetici (campagna di autocertificazione degli impianti termici), e un'efficace attività di recupero crediti derivanti dalle ispezioni degli impianti termici, determinano 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.

Foggia, 3 ottobre 2019

Il Presidente
Avv. Alfonso BUONO

