

Foggia, lì 15 Dicembre 2020

Oggetto: Bilancio di previsione 2021 — Relazione illustrativa

Lo schema allegato illustra le previsioni di costi e ricavi per l'esercizio 2021, raffrontati con:

- dati dell'ultimo bilancio approvato — esercizio 2019;
- dati di pre-consuntivo 2020.

Analizzando nel dettaglio i dati previsionali, nel loro raffronto con gli esercizi precedenti, si rileva quanto segue.

COSTI

I costi dei "**materiali di consumo**", sono costituiti, nella quasi totalità, dal costo d'acquisto del Gas metano e del gasolio, propri del servizio "Gestione Calore" per il riscaldamento e l'uso di acqua calda sanitaria degli immobili comunali.

Si riscontra, nello schema sottostante, che l'esercizio 2019 presenta un dato consuntivo superiore rispetto all'esercizio 2020 dovuto essenzialmente alle condizioni climatiche, emergenza covid 19 con relativa chiusura delle strutture oltre agli interventi di efficientamento realizzati. Per l'anno 2021 si prevede un maggior trend dei costi totali per le condizioni ordinarie di funzionamento delle centrali, e comunque con un valore inferiore all'esercizio 2019 dovuta ad ulteriori interventi per l'efficientamento e controllo di gestione delle centrali termiche:

	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021
MATERIALE COMBUSTIBILE	€ 526.575,60	€ 367.500,00	€ 487.500,00
TOTALE MATERIE PRIME E DI CONSUMO	€ 551.328,79	€ 386.696,00	€ 505.066,00

I costi per i "**servizi infragruppo**" derivanti dal canone di locazione di Amgas S.p.A., non subiscono variazioni di rilievo nei tre esercizi come si evince nello schema che segue:

	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021
CONTRATTO DI SERVIZIO AMGAS SPA	€ 52.362,36	€ 52.050,00	€ 52.050,00

I costi per la voce "**prestazioni su beni di terzi - gestione calore**" sono sostanzialmente maggiori per il 2020 rispetto al 2021. Nello schema seguente si potrà notare una situazione bilanciata nei due esercizi 2019 e 2021 per quanto attiene alle manutenzioni straordinarie sulle centrali ed interventi collegati, con incremento notevole della spesa nel 2020 in considerazione che nel medesimo anno rileviamo un minor costo per la gestione periodica delle C.T. – manutenzione ordinaria, a seguito del contratto in scadenza, rispetto al consuntivo 2019, per riequilibrarsi nel 2021 a seguito di nuova gara di servizi biennio 2021-2022, a vantaggio di alcuni interventi urgenti di manutenzione straordinaria afferenti all'anno in corso ed attribuibili allo stato di obsolescenza tecnologica delle stesse, nonché, interventi per adeguamento normativo e stato emergenziale legato agli eventi piovosi della scorsa estate. Alla luce della vetustà di alcuni impianti, si presume saranno necessari anche nel 2021, interventi di manutenzione straordinaria, equiparabili al 2019 al fine di riequilibrare la spesa relativa alla gestione ordinaria, con riparazione ed ottimizzazione di alcuni generatori esistenti ed interventi

sistematici per garantire il corretto funzionamento degli impianti, nonché, la conclusione degli interventi relativi alla sede legale dell'Azienda.

Si evidenziano, inoltre, rispetto al 2019, per maggior trasparenza e lettura, i costi relativi agli interventi di manutenzione straordinaria eseguiti presso la sede comunale di Via Gramsci, in ossequio alla convenzione stipulata tra le parti reg.57/2019, di cui all'art.8. Si riscontra che gli interventi autorizzati ed eseguiti nel 2020 sono circa la metà rispetto al 2021, dato atto che sono stati segnalati al Comune ulteriori interventi da eseguire per il corretto esercizio degli impianti ed ulteriori adempimenti di Legge, con interventi di mitigazione acustica autorizzati e da ultimare nel 2021:

	Consuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Preventivo 2021
PRESTAZIONI DI TERZI-GEST. CALORE	€ 68.961,99	€ 127.989,00	€ 70.000,00
PRESTAZIONI DI TERZI-VIA GRAMSCI	€ 0,00	€ 34.460,00	€ 75.000,00
MANUTENZIONE PERIODICA	€ 97.094,96	€ 69.114,00	€ 97.000,00

Gli "altri oneri e spese" legata per la maggior spesa ai rimborsi relativi ai bollini nei confronti del Comune di Foggia, per l'anno 2020, termine della campagna di bollini 2018-19, risultano equiparabili al 2019; per l'anno 2021, a termine della campagna di bollini 2020-21, come da convenzione, si prevede il rimborso del corrispettivo derivante dalla vendita degli stessi oltre alla percentuale legata alle ispezioni degli impianti non autocertificati nella conclusa campagna, a favore del Comune di Foggia, considerando che nell'anno 2020 non sono state eseguite attività ispettive alla luce della proroga dettata dallo stato emergenziale, con presumibile inizio nel 2021, come viene riportato nello schema sottostante:

	Consuntivo 2019	Pre-consuntivo 2020	Preventivo 2021
ALTRI ONERI DI GESTIONE	€ 19.618,00	€ 17.500,00	€ 23.750,00

La voce "costi per il personale" subisce variazioni nei tre esercizi, com'è riscontrabile dallo schema sottostante, legato alla previsione 2021 di adeguamento dei contratti a full – time dipendenti servizio archivistica, nonché, erogazione buoni pasto per il personale inquadrato nel CCNL Terziario, oltre alla previsione economica legata ad altre trasformazioni contrattuali e premialità:

	Consuntivo 2019	Pre-consuntivo 2020	Preventivo 2021
COMPETENZE E COSTI PERSONALE	€ 1.785.548,67	€ 1.876.798,00	€ 1.926.798,00

RICAVI

Per quanto riguarda *il controllo sullo stato di manutenzione degli impianti termici – privati*, per la campagna 2018-2019, tale ricavo è costituito dalla vendita dei bollini per le autocertificazioni fino al maggio 2020, prorogato al 31.10.2020 consta di € 371.723,00 a consuntivo per l'anno 2020 su un totale di € 670.000,00 per l'intera campagna, e sulla base della nuova campagna 2020-2021 dove si prevede un ricavo nel biennio pari ad € 700.000,00, dettato anche dallo stato emergenziale in atto, e pertanto, per competenza suddiviso per l'anno 2020, in € 350.000, di cui € 45.114,00 già fatturati e 350.000 quale vendita prevista per l'anno 2021.

Le ispezioni degli impianti termici – campagna 2016-2017, esaurite nell'anno 2019, non avuto seguito nell'anno 2020, alla luce della proroga della campagna di autocertificazione per le motivazioni di cui all'emergenza sanitaria. Per quest'ultima attività, nel 2021 è previsto un aumento dei ricavi stimabile all'incirca in € 145.000,00. Inoltre, alla luce del nuovo servizio di accertamento

documentale, si prevede rispetto al 2020 circa una somma pari al doppio. Si evidenziano, inoltre, rispetto al 2019, per maggior trasparenza e lettura, i ricavi relativi agli interventi di manutenzione straordinaria eseguiti presso la sede comunale di Via Gramsci, in ossequio alla convenzione stipulata tra le parti reg.57/2019, di cui all'art.8, riscontrando che gli interventi autorizzati ed eseguiti nel 2020 sono circa la metà rispetto al 2021, dato atto che sono stati segnalati al Comune ulteriori interventi da eseguire per il corretto esercizio degli impianti ed ulteriori adempimenti di Legge, con interventi di mitigazione acustica autorizzati e da ultimare nel 2021:

	Consuntivo 2019	Pre-consuntivo 2020	Preventivo 2021
RICAVI E PROFITTI	€ 2.856.234,35	€ 2.819.989,00	€ 3.141.347,00
RIC. PRESTAZ. DI TERZI-VIA GRAMSCI	€ 0,00	€ 38.410,00	€ 83.000,00

In allegato alla presente – schema comparativo bilanci preconsuntivo 2020 e preventivo 2021


Il Presidente di AM Service Srl
Avv. Alfonso BUONO