

Prot. n. 537/15 Amm.ne/fm

Venezia, 16 febbraio 2015

VIA E-MAIL

Spett.le
Direzione Sviluppo Economico e
Partecipate
COMUNE DI VENEZIA
Ca' Farsetti - S.Marco, 4136
30124 VENEZIA

c.a. Dott. P.Diprima

OGGETTO: Relazione semestrale delle società partecipate controllate dal Comune di Venezia.

Come richiesto con Vs. nota del 3/2/2015 – P.G. 2015/49806, in allegato alla presente si invia, relativamente a quanto indicato in oggetto, la relazione rivista nella parte riguardante la previsione di conto economico 2014.

Si coglie l'occasione per inviare cordiali saluti.

L'Amministratore Unico
Dott. Pietro Lotto



SITUAZIONE DI BILANCIO AL 30 GIUGNO 2014

Come ormai da qualche anno, anche per il primo semestre 2014 si evidenzia una diminuzione del fatturato aziendale, rispetto allo scorso esercizio, dovuto principalmente al perdurare della crisi economica con inevitabili ricadute negative sull'andamento economico della società.

Si fa naturalmente riferimento ai ricavi nel settore farmacie che, se confrontati con i dati del I° semestre 2013, risultano in flessione del 4,5% (oltre 300.000 Euro). Tale dato negativo è stato in parte attenuato dalla "politica" di monitoraggio e contenimento dei costi messa in atto con continuità dall'azienda proprio per far fronte alla situazione suddetta ed evitare le ripercussioni negative che tali eventi possono arrecare alla situazione economico-patrimoniale della società.

Da rilevare, però, che l'apertura della nuova farmacia c/o il centro commerciale "Auchan" di Mestre denominata "All'Angelo", non è potuta avvenire, come nelle previsioni, nel corso del mese di maggio 2014 per cui gli effetti positivi sull'andamento economico aziendale previsti per l'anno risulteranno pesantemente attenuati.

Il valore della produzione legato al Settore dei Servizi Territoriali, invece, risulta in leggero aumento dovuto principalmente ad una maggior partecipazione da parte dell'utenza al servizio di ristorazione.



Complessivamente il valore della produzione diminuisce, rispetto al I° semestre 2013, di oltre 230.000 Euro pari all'1,4%.

Di conseguenza i costi della produzione, a fronte soprattutto della diminuzione dell'acquisto di merci nel comparto farmacie, risultano in diminuzione dell'1,4%.

Da rilevare, sempre rispetto allo stesso periodo del 2013, una diminuzione dei costi per servizi, principalmente da ricercarsi nel settore scolastico, per i c.d. "buoni pasto elettronici" in quanto la maggior parte degli oneri, che nella precedente gestione erano pagati a terzi, sono assorbiti con risorse interne in quanto la nuova procedura informatizzata è gestita dal personale aziendale.

Un leggero risparmio si rileva anche alla voce personale frutto, come già accennato, dell'attenta gestione delle risorse umane soprattutto nel settore dei servizi scolastici.

Il risultato prima delle imposte risulta essere di Euro 269 mila, in leggero aumento se confrontato a quello del periodo gennaio/giugno 2013. Risulta positivo anche il risultato netto previsto (Euro 50.000).



Conto economico AMES S.p.A.
30/06/2013
30/06/2014
A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui:		
- Ricavi attività settore farmacie	6.690.930	6.386.746
- Ricavi attività settore servizi territoriali	10.010.000	10.050.000
- Altri ricavi		
TOTALE	16.700.930	16.436.746
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi	93.706	123.854
Totale Valore della Produzione	16.794.636	16.560.600

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, di cui:		
- Per prodotti finiti e merci	4.557.786	4.370.895
- Per materie prime, sussid., di consumo e merci	4.865.866	5.021.266
7) per servizi	509.507	442.686
8) per godimento di beni di terzi	158.112	173.799
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	4.460.145	4.352.706
b) oneri sociali	1.319.025	1.288.820
c) trattamento di fine rapporto	355.829	338.474
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.000	26.153
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	159.000	148.357
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle dispon. liquide		
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-21.334	-18.220
12) accantonamenti per rischi	24.500	24.764
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	91.142	108.463
Totale Costi della Produzione	16.505.578	16.278.163

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)
289.058
282.437
C) Proventi e oneri finanziari:

15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) da proventi diversi dai precedenti	4.632	
17) interessi e altri oneri finanziari	19.179	13.608
17-bis) utili e perdite su cambi (<i>inserire con segno meno se perdita</i>)		
Totale (15 + 16 - 17 + - 17bis) -	14.547 -	13.608

E) Proventi e oneri straordinari:

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni, i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	15.719	11.315
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14, e delle imposte relative a eserc. prec.	30.970	10.377
Totale delle partite straordinarie (20 - 21) -	15.251	938

Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)
259.260
269.767
23) utile (perdite) dell'esercizio
50.000
50.000

PREVISIONE DI CONTO ECONOMICO 2014

Il confronto fra il Budget del 2014 e il pre-consuntivo (Forecast) evidenzia una riduzione del Valore della produzione pari ad Euro 756.506 dovuta principalmente ai minori ricavi nel settore farmacie per Euro 465.000 da ricercarsi all'andamento del mercato ancora critico per il 2014 e al fatto che, nel Budget, la farmacia "All'Angelo" è stata inserita con attività dal mese di maggio, mentre l'attività commerciale si è avviata nel solo mese di agosto con le conseguenti ripercussioni negative sul conto economico. Da rilevare, invece, un incremento dei margini gestionali delle farmacie frutto di una attenta e mirata attività commerciale sull'acquisto dei prodotti di libera vendita. Inoltre, si segnala la diminuzione del ricavo rilevato nel settore scolastico derivante principalmente dal minor introito di "buoni pasto scolastici" rispetto a quanto previsto per l'anno 2014.

A fronte di questa diminuzione del "Valore della Produzione" vi è, di conseguenza, anche una riduzione dei "Costi della Produzione" per Euro 690.533 dovuti principalmente alla contrazione dei consumi legati al minor approvvigionamento di merci per le farmacie. Inoltre risultano minori costi del personale legati allo slittamento, all'esercizio 2015, di alcune assunzioni di operatori ausiliari del settore scolastico.

Il margine operativo del pre-consuntivo risulta pertanto solo leggermente in diminuzione rispetto al Budget in quanto, a fronte della riduzione dei ricavi, vi è

stato un conseguente e proporzionale decremento dei costi, sia per quanto sopra scritto che per la politica di monitoraggio e contenimento della “spesa” messa in atto con continuità dall’azienda. Il risultato prima delle imposte risulta in diminuzione di oltre 150 mila euro a fronte, in particolare, di maggiori ammortamenti e accantonamenti da effettuare a consuntivo, consentendo comunque di prevedere il raggiungimento di un risultato netto positivo di circa Euro 40.000.

Conto economico Ames S.p.A.

	Forecast 2014	Budget 2014
a) Valore della produzione	30.431.725	31.188.231
b) Costi produzione al netto ammort., sval. e acc.	29.047.078	29.737.611
Margine Operativo Lordo (a-b)	1.384.647	1.450.620
c) Proventi e oneri finanziari	-38.989	-40.000
d) Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	-1.101.650	-953.170
e) Proventi e oneri straordinari	56.451	
Risultato ante imposte	300.459	457.450
f) Imposte sul reddito	260.459	357.450
g) Risultato netto	40.000	100.000

