



Prot.: 0020979

Del: 19/10/2021
10:21:51

Rep:

Titolarlo: I

AMGA
Azienda Municipale GAS
S.p.A.



RETEGAS BARI
AZIENDA MUNICIPALE GAS S.P.A.

Relazione Previsionale

2022-2024

ORGANI SOCIALI, DI GESTIONE E CONTROLLO

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente: Nicola Costantino
Consigliere: Nicoletta Dentamaro
Consigliere: Pasquale Libero Palmieri

COLLEGIO SINDACALE

Presidente: Giuseppe Ruta
Sindaco Effettivo: Teresa Brescia
Sindaco Effettivo: Francesco Grimaldi

SOCIETA' DI REVISIONE

Deloitte&Touche SpA

DATI SOCIETARI

Denominazione sociale: Azienda Municipale Gas s.p.a.
Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Bari – Socio Unico
Capitale sociale: euro 16.080.028,38
Sede legale: V.le Biagio Accolti Gil z.i. - 70123 Bari (BA)
C.F, P.Iva 05491170725 – REA 421038
www.retegasbari.it

Relazione Previsionale Rete Gas Bari

2022-2024

PREMESSA

La presente Relazione Previsionale costituisce un importante strumento di programmazione e controllo dell'andamento gestionale di Rete Gas Bari, nonché un atto amministrativo obbligatorio nei confronti del Socio unico Comune di Bari.

L'Ente comunale, con l'approvazione del "Regolamento sui controlli interni", all'art. 1 ha delineato le modalità generali di attuazione del controllo strategico tramite:

- *"La definizione preventiva degli obiettivi strategici ed obiettivi gestionali che si intendono raggiungere, così come individuati gli uni nella Relazione Previsionale e Programmatica, allegata al bilancio di previsione annuale, e gli altri nel Piano Dettagliato degli Obiettivi aziendali.*
- *Il monitoraggio periodico dello stato di attuazione degli obiettivi strategici ed obiettivi gestionali assegnati al fine di verificarne il loro raggiungimento, anche sulla base di indicatori qualitativi e quantitativi individuati nella medesima Relazione Previsionale e Programmatica e nel PDO", il tutto avente la finalità di costituire (art. 4 comma f)) un "sistema di monitoraggio periodico sull'andamento delle società partecipate, che consenta l'analisi degli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e l'individuazione delle opportune azioni correttive in riferimento ai possibili squilibri economico-finanziari per il bilancio dell'Ente".*

Il su citato "Regolamento sui controlli interni" all'art. 9 commi 1 e 2, stabilisce poi che "L'attività di controllo strategico consiste nella verifica della realizzazione degli indirizzi strategici contenuti nella Relazione Previsionale e Programmatica e che tale forma di controllo è esercitata mediante la produzione periodica semestrale (al 30 giugno e al 31 dicembre) di report sullo stato di avanzamento degli obiettivi e dovrà contenere ogni utile informazione in ordine al conseguimento dei risultati attesi e alle eventuali criticità riscontrate.

Lo stesso art. 9 al comma 7 prevede inoltre che entro "il 30 settembre, salvo eventuale e motivato diverso termine consentito dal Socio Unico, le società predispongono e inviano al Socio Unico Comune di Bari una proposta di Relazione Previsionale redatta secondo lo schema fornito dal Socio Unico e secondo gli indirizzi forniti dal Socio Unico e secondo gli stanziamenti indicati nella fase di negoziazione.". Il successivo comma 8 stabilisce che "la Ripartizione Enti Partecipati esprime un parere con riferimento a:

- La completezza del documento – *omissis*;
- La coerenza delle informazioni fornite nelle varie parti del documento – *omissis*;
- Analisi di compatibilità economico – finanziaria – *omissis*;
- La coerenza con gli stanziamenti del civico bilancio – *omissis*;
- *Omissis*.

Il comma 9 dello stesso art. 9 dispone poi che "le Relazioni sono corredate da una Relazione del Collegio Sindacale della società sulla coerenza e compatibilità delle azioni dei piani aziendali rispetto all'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sui limiti alla gestione finalizzati al rispetto dei vincoli di finanza pubblica, ove applicabili".

Infine il comma 11 decreta che “la Relazione Previsionale delle società può essere rimodulata qualora, a seguito dell'approvazione del Bilancio di previsione dell'A.C., gli stanziamenti sul civico bilancio siano modificati rispetto alle previsioni assestate del precedente esercizio finanziario, ovvero in base a sopravvenuti limiti di finanza pubblica, omissis”.

Si fa presente, inoltre, che il documento in oggetto rispetta le disposizioni contenute nel Documento Unico di Programmazione 2022-2024 (di seguito DUP) approvato dal Consiglio Comunale di Bari con deliberazione del 30 agosto 2021.

HIGHLIGHTS

(euro)	Previsione 2022 (€)	Previsione 2021 (€)	Δ (€)
Valore della produzione	14.038.205	13.818.413	49.792
Costi della produzione	13.352.403	13.066.860	699.616
Utile ante imposte	665.802	731.553	-65.752
Investimenti	8.821.506	10.334.387	-1.512.881

ORGANI DI CONTROLLO

Relativamente al disposto contenuto nel comma 4 dell'art 6 del dlgs 175/16, riguardante l'ipotesi che le società in controllo pubblico siano in qualche modo, ai sensi di tale previsione, obbligate alla redazione della relazione sul governo societario a cui sono tenute le società quotate, si fa presente che Rete Gas Bari possiede due dei quattro strumenti previsti dal comma 3 dell'art. 6 ed in particolare questi riguardano i punti a) e c) dello stesso comma:

- 1) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale. Nella fattispecie questi regolamenti sono rappresentati dai disposti previsti dall'unbundling funzionale;
- 2) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi ad oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della Società. Nella fattispecie questi riguardano il codice etico ex D.lgs. 231/01 e il codice di comportamento ex DPR 62/2014, entrambi adottati dalla nostra Società.

SOCIETA' CONTROLLATE DA AZIENDA MUNICIPALE GAS S.P.A.

Per quanto concerne le operazioni di maggior rilievo relative alle società controllate e/o partecipate da Rete Gas Bari, si fa presente che la Relazione Previsionale, in seguito a decisioni assunte in sede di Assemblea dei soci del 6 ottobre 2008 dall'Assessore alle Aziende Partecipate, in base alle quali lo statuto di AMGAS Srl, per quanto riguarda gli schemi dettagliati da presentare in sede di redazione della previsionale annuale, non risulta essere coerente con quello di Rete Gas Bari, la nostra Società ha comunque ritenuto opportuno inviare una richiesta di dati previsionali per l'anno 2022 che, ad oggi, non risulta evasa.

Infine è importante sottolineare che, in adempimento agli indirizzi statutari, la Relazione Previsionale dovrà essere approvata dall'Assemblea; pertanto, non potendo eseguire revisioni infrannuali (a meno di quanto previsto dall'art. 19 dello Statuto), le informazioni contenute nel presente documento, assumeranno carattere vincolante per la gestione caratteristica della Società.

L'attuazione di quanto contenuto nella presente Relazione Previsionale, in tema di affidamenti di lavori, servizi, forniture e consulenze, è subordinata ai regolamenti ed alle procedure interne vigenti. L'unica deroga a tale principio è quella relativa al potere conferito al responsabile della sicurezza che in caso di emergenza potrà disporre, nei limiti di tale potere, delle somme annoverate nella presente relazione nel limite massimo di 50 mila euro.

PIANO AZIENDALE

Nel rispetto del contratto di servizio vigente e del su citato DUP, gli obiettivi strategici e organizzativi che Rete Gas Bari intende raggiungere per il biennio 2022-2024, riguardano sostanzialmente:

OBIETTIVO STRATEGICO 1.A): Risoluzione problematiche legate alle reti e agli impianti di proprietà dell'Ente stesso, individuazione advisorship, predisposizione bando di dialogo competitivo, nomina commissione di valutazione con analisi delle offerte, approvazione esiti della procedura e selezione del partner per partecipare alla gara d'ambito.

Le azioni che la Società intende attuare per il conseguimento dell'obiettivo sono:

1. Attuazione delle deliberazioni dell'Ente Socio in merito all'eventuale conferimento alla Società delle reti di distribuzione del gas naturale di proprietà comunale, giusta delibera C.C. n. 105 del 28/12/2019;
2. Trasmissione all'Ente Socio del bando di dialogo competitivo per l'individuazione del partner industriale;
3. Nomina commissione di valutazione, analisi delle offerte e individuazione della soluzione che meglio soddisfa le necessità aziendali per l'individuazione del piano industriale;
4. Approvazione degli esiti della procedura di scelta del partner industriale da parte del Consiglio d'Amministrazione e del Socio Unico con conseguente closing della procedura, giusta delibera C.C. n. 105 del 28/12/2019.

OBIETTIVO STRATEGICO 2.A): Aggiornamento ed attuazione del Piano di Riorganizzazione Aziendale

L'obiettivo è finalizzato al potenziamento del capitale umano, al soddisfacimento delle nuove esigenze operative legate alle mutazioni delle discipline regolatorie ed al recupero di parte del turnover accumulato anche ai sensi del DUP 2022-2024. Il potenziamento del capitale umano già in servizio sarà effettuato attraverso l'adeguamento della distribuzione percentuale del personale nelle varie qualifiche al benchmark di settore fornito da Utilitalia così come aggiornato nel 2020. Il possibile recupero del turnover avverrà nei limiti del rapporto di un dipendente ogni 1.500 PdR, il tutto come indicato nella Relazione Previsionale.

Le azioni che la Società intende attuare per il conseguimento dell'obiettivo sono:

1. Aggiornamento ed attuazione del Piano di Riorganizzazione Aziendale;
2. Entrata in servizio delle nuove risorse previa selezione pubblica.

OBIETTIVO STRATEGICO 3.A): risoluzione problematiche legate all'unbundling funzionale

Le azioni che la Società intende attuare per il conseguimento dell'obiettivo sono:

1. Attuazione di quanto sarà deliberato dall'Ente Socio relativamente alla partecipazione in AMGAS srl redatto in base agli indirizzi forniti dalla Delibera C.C. n. 105 del 28/12/2019;
2. Attuazione delle conseguenti modifiche societarie.

OBIETTIVO STRATEGICO 4.A): Completamento dei sistemi di telelettura/telegestione in alcune zone della città di bari

RETEGAS Bari attuerà nel corso del 2022 un potenziamento dei sistemi di telelettura e telegestione in alcune zone della città di Bari. L'investimento, tenendo conto delle proroghe stabilite dalla deliberazione ARERA (delib. 501/2020) riguarderà, nello specifico, la fornitura di apparati di rete per implementazione sistema di telelettura/telegestione, comprensiva del roll out misuratori nonché la progettazione ed installazione di apparati di rete (gateway).

Le azioni che la Società intende attuare per il conseguimento dell'obiettivo sono:

1. Porre in essere tutte le procedure rivolte ad accrescere gli investimenti nei sistemi di telelettura/telegestione.

BUDGET 2022-2024

Considerazioni preliminari e condizioni necessarie per l'attuazione del piano degli investimenti

Dal punto di vista economico si evidenzia che i ricavi di distribuzione stimati per l'esercizio 2022 (circa 12,5 milioni di euro), espressione più rilevante dei Ricavi delle vendite e delle prestazioni, sono stati ottenuti effettuando una stima prudenziale del Vincolo ai Ricavi Totali (VRT) atteso per l'anno 2022. La previsione, considerando che alla data di redazione della presente relazione, ARERA non ha ancora pubblicato i valori delle componenti della tariffa di riferimento a copertura dei costi di capitale di località relativi all'anno 2022, annovera le considerazioni e i dettami del nuovo Testo Unico delle disposizioni della regolazione della qualità e delle tariffe dei servizi di distribuzione e misura del gas per il periodo di regolazione 2020 - 2025 (All.to A Deliberazione ARERA 570/19 – di seguito RTDG 2020-2025).

La nuova delibera riveste grande importanza perché contiene le regole che disciplinano le tariffe delle società di distribuzione del gas per sei anni, dal 2020 al 2025.

I temi di particolare interesse, per la nostra Società, evidenziati nella su citata deliberazione regolatoria riguardano:

- 1) Riconoscimento dei costi operativi e tasso di recupero produttività (X-factor): con riferimento al servizio di distribuzione del gas, il tasso di recupero della produttività per il 5° periodo, da applicare alle gestioni comunali, viene calcolato:
 - a. con l'obiettivo di trasferire gradualmente ai clienti entro il 2025 (alla fine del 5° periodo) le maggiori efficienze conseguite dalle imprese nel 4° periodo;
 - b. tenendo conto dell'esigenza di assorbire la differenza dei costi unitari operativi esistente tra le diverse classi di imprese per dimensioni;
 - c. stabilendo un x-factor decrescente durante il 5° periodo, quindi con un valore più elevato nei primi anni di applicazione che si riduce con il passare degli anni.

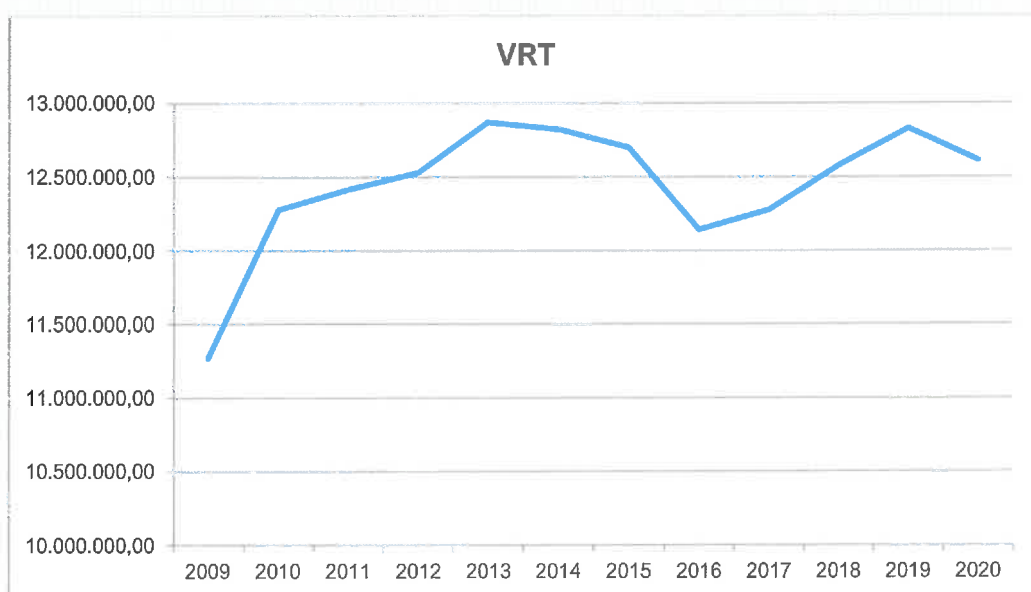
La nuova RTDG 2020-2025 ha previsto un tasso di riduzione annuale dei costi unitari riconosciuti a copertura dei costi operativi della distribuzione, che è pari all'inizio, per Rete Gas Bari, al 4,79% (imprese medie - da 50.000 a 300.000 PDR);

- 2) RAB disallineate o depresse (valore delle immobilizzazioni nette rilevanti per il calcolo delle tariffe nettamente inferiore rispetto alle medie di settore): la delibera 570 ha confermato che l'adeguamento delle RAB depresse avverrà solo a partire dalle gestioni d'ambito, con l'unico temperamento che sarà possibile sommare al valore parametrico delle RAB gli investimenti relativi agli impianti di distribuzione e misura entrati in esercizio a partire dall'anno 2018;
- 3) Nuovi investimenti: a partire dagli investimenti realizzati nel 2022 i costi di capitale del servizio di distribuzione saranno riconosciuti in base ad una regolazione incentivante basata sui costi standard;
- 4) Tasso di remunerazione del capitale investito (WACC): ARERA ha confermato per gli anni 2020-2025 il tasso annuo di remunerazione del capitale investito per il servizio di distribuzione (6,3%), ma ha ridotto quello per la misura (6,3%) allineandolo per il futuro a quello della distribuzione.

Nella tabella che segue è mostrato l'andamento del capitale investito netto relativo alle attività di distribuzione e misura e il Vincolo ai Ricavi Totali stabiliti da ARERA nel corso degli anni.

ANDAMENTO DEL CAPITALE INVESTITO NETTO RELATIVO ALLE ATTIVITÀ DI DISTRIBUZIONE E MISURA E IL VINCOLO AI RICAVI TOTALI

ANNO	PDR	CIN_cen DIS	CIN DIS	CIN MIS	CIN CON	CIN TEL	VRT
2009	116.249						11.274.039
2010	116.249						12.275.232
2011	117.249						12.411.250
2012	118.095						12.526.745
2013	118.652						12.867.565
2014	119.038						12.818.800
2015	119.781	4.734.943	47.173.525	4.639.679			12.696.392
2016	121.021	4.793.642	46.240.409	5.694.675	1.867	12.064	12.140.990
2017	121.681	4.834.386	46.432.109	6.558.913	1.738	112.736	12.274.810
2018	122.605	4.871.097	48.131.390	8.834.122	3.938	187.828	12.573.087
2019	123.765	4.946.887	49.614.410	8.757.233	5.928	179.947	12.824.470
2020	124.279	5.000.000	50.937.702	9.060.002	50.109	218.458	12.609.078
2021prov	124.591	5.206.658	50.039.657	9.671.640	46.920	201.535	12.462.814



Di seguito si mostra l'andamento delle tariffe di riferimento, di località e centralizzate, stabilite da ARERA negli ultimi 5 anni:

TARIFE A COPERTURA DEI COSTI DI CAPITALE CENTRALIZZATI E DEI COSTI OPERATIVI RELATIVI AL SERVIZIO DI MISURA E ALLA COMMERCIALIZZAZIONE

Componente (€/PDR)	2017	2018	2019	2020	2021
tCENcapex	8,84	8,84	8,98	8,54	8,6
t(ins) ^{ope,b}	2,26	2,27	2,29	3,47	3,48
t(ins) ^{ope,v}	52,26				
t(rac) ^{ope}	3,2	3,22	3,25	3,67	3,68
t(cot)	2	2,01	2,03	1,84	1,81

TARIFE A COPERTURA DEI COSTI DI CAPITALE DI LOCALITÀ E COSTI OPERATIVI

Componente (€/PDR)	2017	2018	2019	2020	2021
tDISrem	23,2769	22,599	24,2468	25,8215	25,3028
tDISamm	13,7101	13,2971	13,5992	14,6751	14,6598
tDISopex	37,08	36,37	35,37	30,4	28,99
tMISrem	3,5576	3,9732	5,0766	4,5927	4,8905
tMISamm	6,089	5,5414	6,8417	7,4416	7,6131

Implementazione piano di riorganizzazione Rete Gas Bari

Nel corso del 2022 Retegas Bari proseguirà l'attuazione del piano di riorganizzazione strutturato sulla base dei nuovi benchmark di riferimento messi a disposizione da Utilitalia.

I benchmark di Utilitalia consentono di completare un riassetto organizzativo le cui motivazioni sono dettagliate nelle linee guida approvate dal CdA di Retegas Bari nella seduta del 4 dicembre 2018 e che hanno dato origine al piano riorganizzativo.

Ciò premesso, considerando la manifestazione di eventuali nuovi scenari regolatori, in riferimento alla direttiva sul personale delle società partecipate emanata dall'Ente Socio e contenuta del DUP 2022-2024, la motivazione su citata rientra fra le ipotesi derogatorie previste dall'ipotesi A3: "rimodulazione delle attività in cui il costo del personale non si riflette automaticamente sul fatturato". In caso in cui si verifichi una rimodulazione delle attività a seguito di richieste ed indirizzi dell'Ente ovvero da parte delle Autorità di regolazione (es. per Rete Gas Bari), che richieda una modifica dei processi produttivi aziendali per i quali è necessario un incremento della spesa del personale, ove lo stesso non si rifletta in modo automatico sul corrispettivo contrattuale o fatturato aziendale, sarà ammesso derogare al precedente punto A2) per un importo pari all'effettivo maggiore costo del personale necessario rientrante nella voce di bilancio B9a. Le aziende dovranno fornire al Socio il piano di riorganizzazione relativo al servizio rimodulato da cui si evinca la corretta rideterminazione del maggiore costo del personale impiegato al netto del costo del personale utilizzato per le attività all'uopo esternalizzate, ovvero dimostrare le esigenze da cui deriva il suo diverso utilizzo. Tale dato dovrà poi risultare nell'attestazione e nel report periodico all'amministrazione".

Al fine di definire, nella presente Relazione Previsionale e prima di dare progressiva attuazione al piano di riorganizzazione, l'incidenza economica che tale piano produrrà nel prossimo triennio, si è proceduto a precisare i limiti oggettivi al possibile maggior costo del personale strutturati sulla base di due principali punti di riferimento: analisi di benchmark del comparto delle società che operano nell'attività di distribuzione del gas naturale e organico massimo complessivo come definito dal "Decreto Tutela".

L'analisi di benchmark è stata condotta su dati messi a disposizione da Utilitalia (associazione datoriale delle imprese operanti nei servizi pubblici locali). La stessa ha avuto ad oggetto la ripartizione percentuale dell'organico nei vari livelli contrattuali di inquadramento, facendo riferimento ai livelli retributivi complessivi riscontrabili nel benchmark nazionale in generale.

In secondo luogo, nel rispetto della richiamata direttiva sul personale delle aziende partecipate, si è fatto riferimento a quanto previsto dal cosiddetto "Decreto Tutela" per definire il numero di risorse che al massimo possono essere inserite in organico.

In considerazione di quanto sopra si è proceduto alla compilazione della scheda della Relazione Previsionale SCHEDA 7 - PIANO DEL FABBISOGNO DI PERSONALE NEL TRIENNIO 2022 – 2024.

In particolare la colonna della "dotazione organica ridefinita" è stata strutturata:

- sulla base del numero massimo di risorse che possono essere inserite in organico permanendo il rispetto del rapporto 1 dipendente ogni 1.500 PDR gestiti come previsto dal Decreto Tutela. Tale numero è attualmente di 83, destinato a salire fino ad 85 a seguito della prevista installazione di circa 3.000 ulteriori PDR nel prossimo triennio, con una variazione massima rispetto all'attuale dotazione, di 8 a regime.

- sulla base dei livelli di inquadramento come derivanti dalle analisi di benchmark di cui in precedenza.

Si evidenzia, altresì, che la colonna "N. dipendenti a tempo indeterminato al 31/12/2021" tiene conto dei movimenti di riclassificazione che saranno generati a seguito di selezioni interne da tenersi nell'ultimo bimestre del 2021.

Tenendo presente il numero delle risorse che si prevede cessino la propria attività a partire dal 1 gennaio 2022 (5), il numero di assunzioni è stato pianificato sui 3 anni nel seguente modo: 7 nel 2022, 4 nel 2023 e 2 nel 2024 (questi ultimi solo dopo aver verificato l'effettivo aumento dei PDR nei termini innanzi indicati). La suddivisione sarà effettuata sulla base delle urgenze prioritarie.

Inoltre, considerando il rimborso del costo del personale relativo ad una risorsa titolare di carica sindacale, attualmente inquadrata con livello retributivo "Q", la Società ha ritenuto ragionevole il passaggio di una risorsa dal livello contrattuale 8° a Q, sempre nel rispetto del su citato benchmark.

Infine, nell'ambito del processo riorganizzativo si valuterà, oltremodo, la possibilità di supplire all'aspettativa triennale concessa al dirigente AFC.

Sulla base di quanto testé enucleato e dei livelli retributivi per ciascun livello di inquadramento come derivanti dalle spese del personale aziendali consuntivate nel corso del 2020, si è proceduto alla definizione delle colonne della "spesa presunta" ANNO 2022, 2023 e 2024.

I dati economici sono espressi in termini di valore del parametro B9aF (Salari e Stipendi – Retribuzioni Fisse) previsto dalla Direttiva del Personale citata; le quantificazioni sui singoli livelli di inquadramento potranno subire aggiustamenti in fase di implementazione esecutiva (anche in seguito agli esiti delle selezioni interne), fermi restando i limiti di spesa complessivi così come indicati.

Questa rimodulazione consentirà, altresì, di valutare la possibilità di dar seguito al positivo riscontro del CdA alla richiesta delle OOSS di aggiornare le indennità di funzione spettanti ad alcune categoria di dipendenti.

Fissati così i limiti economici nel perimetro dei quali il piano di riorganizzazione potrà essere sviluppato e implementato e ottenuta l'approvazione della Relazione Previsionale da parte dell'Assemblea dei Soci, la sua attuazione di dettaglio non necessiterà, si ritiene, di ulteriori riscontri autorizzativi se non per eventuali sconfinamenti positivi rispetto ai limiti complessivi predefiniti.

BUDGET ECONOMICO 2022

A) VALORE DELLA PRODUZIONE (14.038.205)

A.1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (13.355.000)

VOCE DI RICAVO	PREVISIONE 2022
CORRISP. ACCERT. SICUREZZA (40/04)	50.000
RICAVI DI DISTRIBUZIONE	12.500.000
RICAVI PRESTAZIONI VS IMPRESE GRUPP	220.000
CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTO	135.000
RICAVI PRESTAZIONI (DIS) V/TERZI	80.000

ALTRI RICAVI DA VETTORIAMENTO	370.000
TOTALE	13.355.000

A tal riguardo si precisa che:

- i “Ricavi di distribuzione” sono stati stimati prudenzialmente anche sulla base delle considerazioni fatte nella parte introduttiva;
- i “Contributi di allacciamento” sono stati stimati considerando la serie storica degli ultimi anni.
- i “Corrispettivi acc.to sicurezza (delib. AEEG 40/04)”, gli “Altri ricavi da vettoriamento” e i “Ricavi per prestazioni”, sono stati determinati in funzione dei valori storici.

A.4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (530.000)

VOCE DI RICAVO	PREVISIONE 2022
INCREMENTI DA COSTO DEL LAVORO	280.000
INCREMENTI PER MATERIALE UTILIZZATO	250.000
TOTALE	530.000

Gli “Incrementi di immobilizzazioni” sono stati stimati sulla base dei dati storici e alle previsioni di spesa relative alla raccorderia da installare unitamente alle condotte, agli allacciamenti e ai gruppi di misura;

A.5) ALTRI RICAVI (153.205)

VOCE DI RICAVO	PREVISIONE 2022
ALTRI RICAVI E PROVENTI	79.105
FITTI ATTIVI	3.000
RIMBORSI DIVERSI	1.000
ARROTONDAMENTI ATTIVI	100
RIMBORSI DANNI	30.000
RIMBORSI COSTI PERSONALE	40.000
TOTALE	153.205

Per le voci più significative, si rileva che:

- la voce “Altri Ricavi e Proventi” contempla i ricavi per credito di imposta relativi a: nuove assunzioni, acquisto automezzi, art bonus, beni strumentali ex L.160/2019 e L.178/2020 e contributo di ARERA determinazione 28/12/2016 DIUC n.22/2016. Nella voce in oggetto è inclusa inoltre l'addizionale annua relativa all'assicurazione clienti finali civili gas;
- La voce “Rimborsi costi del personale”, si riferisce principalmente al rimborso per le risorse di Rete Gas Bari, titolari di cariche sindacali;
- La voce “Rimborsi danni” è stata quantificata in funzione dei valori consuntivi stimati nell'esercizio 2020;
- I “Fitti attivi” si riferiscono alla locazione di alcune parti del fabbricato aziendale per attività della controllata AMGAS Srl.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE (13.352.403)**B6) COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI (531.551)**

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2022
ODORIZZANTE PER METANO	143.600
UTENSILI E ATTREZZATURE	17.000
ACCESSORI ALLACCI C/ACQUISTI	33.664
ACCESSORI RETE C/ACQUISTO	80.457
ACCESSORI MISURATORI C/ACQUISTO	173.250
ACCESSORI CABINE C/ACQUISTO	1.500
CARBUR LUBRIF INDETRAIBI DA TERZI	4.000
CARBUR LUBRIF DETRAIBILI DA TERZI	18.000
CANCELLERIA E STAMPATI	10.080
MATERIALE VARIO DI CONSUMO	20.000
MATERIALE SANITARIO C/ACQUISTO	30.000
TOTALE	531.551

La previsione delle voci in oggetto è stata ottenuta analizzando i contratti in essere e a farsi nonché considerando le richieste pervenute dalla Divisione Tecnica e dalla sezione Acquisti e Magazzino.

B7) COSTI PER SERVIZI (2.351.388 – DETTAGLI RICHIESTI, 2.403.478 – ALTRI SERVIZI)

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2022
MANUTENZIONE E ADEGUAMENTO RETE	974.765
MANUTENZIONE PROTEZIONE CATODICA	176.700
MANUTENZIONE CABINE	419.860
ONERI PER LA SICUREZZA SUL LAVORO	72.000
MANUTENZIONE IMPIANTI ODORIZZANTE	33.875
SERVIZI ESTERNI SU MISURATORI	6.930
MANUTENZIONE IMPIANTI TELELETTURA	120.323
VERIFICHE SU CONVERTITORI DI VOLUME	17.606
SERVIZI PER CONSULENZE	227.685
SPESE LEGALI	75.000
SERVIZI PROFESSIONALI SPECIFICI DEL SETTORE	226.645
TOTALE	2.351.388

Per le voci più significative, si rileva che:

- i servizi per consulenze si riferiscono alle prestazioni di consulenza fiscale e del personale (€ 16.000), privacy (€ 20.000), supporti consulenziali e spese generali per riconfigurazione societaria (€ 115.500), counseling aziendale (€ 28.875).
- Le spese relative ai "Servizi professionali specifici del settore", si riferiscono alle prestazioni di consulenza a supporto dell'azienda per argomenti strettamente legati alla specificità del settore di distribuzione del gas naturale; tra queste le spese più significative riguardano i servizi di consulenza e pubblicazione a supporto della divisione tecnica (€ 17.325), il servizio di elaborazione dello stato di consistenza ai fini della gara di distribuzione (€ 33.495), i servizi di audit su attività regolate (€ 93.850), il servizio per unbundling funzionale (€ 20.000).
- La voce "Manutenzione e Adeguamento Rete" è relativa ai costi di manutenzione delle condotte e comprende, per circa 68 mila euro, anche i costi di ricerca fughe su reti interrate necessarie

per il rispetto di obblighi regolatori in tema di sicurezza. Si specifica che la spesa prevista per la manutenzione delle condotte è considerata al netto dei costi da patrimonializzare.

- Le voci “Manutenzione Cabine”, “Manutenzione Protezione Catodica”, “Oneri per la sicurezza”, “Manutenzione Impianti di Odorizzazione”, “Servizi esterni su misuratori” e “Manutenzione impianti telelettura” discendono dall’elenco, redatto dalla Divisione Tecnica, dei lavori a farsi sulla rete del gas di Bari nell’esercizio 2022.
- Le “Spese legali” sono state stimate in base ad analisi storico-statistiche.

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2022
ENERGIA ELETTRICA PROTEZ. CATODICA	45.000
ASSICURAZ. DEGLI IMPIANTI E SERVIZI	149.075
ANALISI PROVE E COLLAUDI	4.000
SPESE PUBBLICITARIE, RAPPRES E MARK	5.000
SERVIZI ESTERNI OBBLIG PER LEGGE	74.807
SERVIZI ESTERNI LETTURE E GESTIONE	886.400
TRASPORTI SU ACQUISTI	800
RIPARAZIONE ATTREZZATURE	5.000
INSERZIONI DIVERSE	19.000
ASSICURAZ. AUTOMEZZI TEC. INDETRAIB	4.800
ASSICURAZ. AUTOMEZZI TEC. DETRAIBIL	7.200
MANUT. E RIPAR. AUTOMEZZI (INDETRA)	5.000
MANUT. E RIP. AUTOMEZZI (DETRAIB)	10.000
SMALTIMENTO RIFIUTI TOSSICI	23.300
MANUT. PALAZZINA E UFFICI	74.026
ENERG ELETT SERV DA ALTRE SOC GRUPP	25.000
CONSUMO ACQUA	6.000
TELEFONICHE	21.665
PULIZIA LOCALI	57.000
VIGILANZA SEDE AZIENDALE	88.991
MANUT. IMPIANTI E MACC. NO GAS	100
CONSUMO METANO SEDE AZIENDALE	25.000
MANUTENZIONE E ASSISTENZA HW E SW	282.174
TELEFONICHE CELLULARI DETRAIBILI	10.000
TELEFONICHE CELLULARI INDETRAIBILI	500
ONERI E SPESE C/C POSTALE	300
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	2.000
ONERI E SPESE BANCARIE	7.000
CANONI VARI	241.299
COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI	91.777
COMPENSI AI REVISORI DEI CONTI	53.585
POSTALI E RECAPITI DIVERSI	5.000
FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO	160.750
SPESE VIAGGI VITTO E ALLOGGIO	5.000
ACCERTAMENTI DELIBERA 40/04	6.930
TOTALE	2.403.478

Per le voci più significative, si rileva che:

- la voce "Manutenzione e Assistenza Hw e Sw" si riferisce, per gli importi più significativi, alla manutenzione del software applicativo utenza distribuzione e TELMIS per circa 94 mila euro, alla manutenzione del sistema cartografico per circa 23 mila euro, alla manutenzione applicativo contabilità lavori per circa 2 mila euro, alla manutenzione del software per gestione sistemi di sicurezza, ambiente e qualità (SIMPLEDO) per circa 13 mila euro, alla manutenzione software e hardware per circa 17 mila euro, ai servizi di assistenza per software amministrativi per circa 25 mila euro ed infine, ai servizi di assistenza per i sistemi informatici aziendali, per circa 91 mila euro.
- La voce "Vigilanza sede aziendale", complessivamente pari a circa 89 mila euro, comprende le spese per la sorveglianza notturna armata e per il servizio di portierato.
- La voce "Canoni vari", comprende per le voci più rappresentative, il costo stimato relativo al leasing operativo per la sostituzione di alcuni automezzi aziendali (160 mila euro), il costo per la connettività internet e il canone per la telefonia fissa (55 mila euro).
- La voce "Assicurazione degli Impianti e dei servizi", deriva dalla stima relativa ai seguenti contratti assicurativi: Polizza Dirigenti per circa 5 mila euro, Polizza RCT Terzi e Dipendenti per 95 mila euro, Polizza incendio per 9.000 euro, Polizza D&O per 10 mila euro, Polizza RC Patrimoniale per circa 7 mila euro.
- Le voci di spesa "Formazione" e "Spese Viaggio", sono state determinate considerando le esigenze formative delle Divisioni aziendali (tecniche e amministrative).
- Le altre voci di spesa sono state determinate considerando le serie storiche consuntive o la stima dei dati di chiusura 2020, il tutto opportunamente e prudenzialmente rivisto.
- Si rilevano infine le seguenti esternalizzazioni di servizi obbligatori per legge: servizi sanitari (circa 23 mila euro), società di revisione (€ 18.000), il compenso per i membri dell'Organismo di Vigilanza (€ 23.000), servizio di prevenzione e protezione RSPP aziendale (€ 10.000).

8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI (566.456)

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2022
CANONI VERSO L'ENTE	516.456
CANONI DI CONCESSIONE	50.000
TOTALE	566.456

- La voce più significativa, "Canoni verso l'Ente", si riferisce al contratto di servizio stipulato con il Comune di Bari per l'utilizzo delle reti di distribuzione del gas naturale;

9) COSTI PER IL PERSONALE (4.851.006)

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2022
TRATTAMENTO ECONOMICO LORDO	2.964.000
RETRIBUZIONE VARIABILE ACCESSORIA	440.000
SALARI E STIPENDI	3.404.000
ON.SOC.CPDEL INPDAP	379.628
ON.SOC.INPS	617.793
ON. SOC. INAIL	44.698
ONERI PEGASO	30.782
ONERI PREVINDAI	6.200
FASIE	900

FASI	3.200
TOTALE CONTRIBUTI	1.083.201
TFR	209.180
PREMUGAS EX GAS	54.000
SOMM. NAT. PENSION.	8.000
VESTIARIO E ATTR.	86.625
CONTROLLI SANITARI	6.000
TOTALE ALTRE SPESE	154.625
TOTALE	4.851.006

Per quanto riguarda le spese del personale e considerando quanto specificato in premessa, si fanno le seguenti precisazioni:

- Ai sensi della direttiva del Socio in merito al contenimento della spesa del personale si evidenzia che Rete Gas Bari rispetta i principi di buona amministrazione ed economicità previsti dalla stessa.
- La voce in oggetto comprende anche la stima del costo aziendale relativo al premio di risultato e alla retribuzione variabile incentivante di competenza del 2022.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE (207.575)

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2022
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	50.000
IVA INDETRAIBILE FISCALMENTE	5.000
ALTRE SPESE GENERALI VARIE	10.775
TASSA POSSESSO AUTOMEZZI INDETRAIBI	1.000
TASSA POSSESSO AUTOMEZZI DETRAIBILI	2.000
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	2.500
COSAP - TOSAP ANNI PREC	21.000
IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI	34.000
DIRITTI CAMERALI E VISURE CCIAA	1.000
SANZIONI MULTE E AMMENDE VARIE	500
IMPOSTE E TASSE VARIE	8.000
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	1.000
IMPOSTA DI REGISTRO	1.000
SPESE PER VALORI BOLLATI	1.000
ARROTONDAMENTI PASSIVI	100
SCONTI E ABBUONI PASSIVI	200
IMPOSTA DI BOLLO	1.000
CONCESSIONI GOVERNATIVE	5.000
CONTRIBUT AD ARERA	7.000
CONTRIBUT AD ASSOCIAZIONI DI SETTOR	33.000
CONTRIBUTI LIBERALITA' V/ENTI	15.000
VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI	500
ABBONAMENTI A GIORNALI E RIVISTE	7.000
TOTALE	207.575

Tra le spese in oggetto è importante evidenziare il contributo stimato da versare ad ARERA (€ 7.000) ed i contributi ad associazioni di settore (Federutility, Confindustria, etc.) per € 33.000.

Le altre voci di spesa sono state determinate considerando i dati stimati di chiusura dell'esercizio 2020, opportunamente e prudenzialmente rivisti.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (2.440.949)

Gli ammortamenti stimati per l'esercizio 2022, tengono conto degli ammortamenti dei beni fino al 2020, della stima degli ammortamenti relativi ad immobilizzazioni immateriali e materiali realizzati nel corso dell'esercizio 2021 ed infine degli ammortamenti relativi agli investimenti previsti per l'esercizio 2022.

C) SALDO PROVENTI E ONERI FINANZIARI (-20.000)

Per la voce in oggetto, è stata effettuata una stima degli oneri finanziari derivanti sia dal contratto di factoring utile ai fini dell'annullamento dei titoli di efficienza energetica, sia dall'eventuale apertura di una linea di credito a supporto degli investimenti previsti nell'ambito della telelettura/telegestione degli smart meter.

Prudenzialmente, per i motivi indicati in premessa, non sono stati considerati i proventi da partecipazione dalla società controllata AMGAS Srl.

PARTITE STRAORDINARIE

Si sottolinea che ai fini della redazione della relazione previsionale 2022, non sono state determinate le partite straordinarie di bilancio in ossequio alla riforma intervenuta sui principi di redazione del bilancio (ex decreto legislativo 139/15 che recepisce la direttiva Ue 34/13).

BUDGET ECONOMICO 2023-2024

I valori stimati nel periodo in oggetto, applicando un approccio prudenziale, sono stati ottenuti sia partendo dai dati previsionali 2022 sia utilizzando stime di costi operativi ed investimenti comunicati dalla struttura aziendale.

Lo scostamento più rilevante rispetto ai dati 2022 si riferisce ai costi del personale; per questi ultimi, gli importi previsti per gli anni 2023-2024 comprende, come già evidenziato in premessa, la stima derivante dal progetto di riorganizzazione aziendale deliberato dal CdA di Rete Gas Bari in data 4/12/2018.

Indicatori Di Bilancio

Gli indicatori di bilancio sono stati ottenuti utilizzando i dati economici contemplati nella presente relazione; i dati di natura patrimoniale/finanziaria sono stati stimati in funzione delle informazioni pervenute e, laddove necessario, utilizzando dati storici.

È utile considerare che i valori degli indici ROI (che rappresenta la redditività degli investimenti) e ROE (che rappresenta la redditività complessiva della società rispetto al patrimonio netto) sono positivi¹ ma inferiori rispetto a quelli consuntivati nel I semestre 2021. Tale differenza sostanziale deriva, in generale, dalla riduzione del risultato operativo e/o reddito netto a seguito di maggiori costi stimati per il 2022 e, specificatamente per il ROI, dal contestuale aumento del capitale investito in virtù dei maggiori investimenti previsti nel corso del 2022.

¹ Vedasi allegato scheda 5 – Indicatori di Bilancio

ANALISI FINANZIARIA

Analizzando la stima della situazione patrimoniale-finanziaria relativa al 2022 è importante evidenziare che a fronte di entrate previste pari a circa 16,2 milioni di euro, sono previste uscite finanziarie complessivamente pari a quasi 22 milioni di euro le cui voci più significative sono rappresentate dalle uscite per investimenti, per servizi e per il personale. Il cash flow di periodo si dovrebbe presentare, di conseguenza, negativo con un differenziale di quasi 5,8 milioni di euro. Stimando la liquidità iniziale pari a circa 5 milioni di euro, si presuppone la necessità di ricorrere al mercato finanziario per circa 1 milione di euro. La Società ha già attivato un meccanismo di copertura finanziaria per le operazioni sui TEE e in maniera residuale ed eventuale si è già attivata per l'apertura di fidi per la gestione di scoperti di conto corrente.

SCHEDA 1 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO GENERALE

	anno 2022 (A)	anno 2023	anno 2024	PREVISIONE DIP. ANNO 2023 (B)	CONGIUNTIV O ANNO 2020	Scostamenti (A-B)	%	Note - indicare motivazione degli accostamenti e se siano necessarie variazioni al budget o azioni correttive da parte del posto
VALORE DELLA PRODUZIONE								
Ricavi v/Ente da c.d.s. / Convezioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri (per vendite e prestazioni)	13.355.000	13.000.000	13.000.000	13.210.000	13.055.776	145.000,00	1,10%	-
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	13.355.000	13.000.000	13.000.000	13.210.000	13.055.776	145.000,00	1,10%	-
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., somiaverati e finiti	-	-	-	-	-	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	530.000	530.000	530.000	550.000	425.592	100.000,00	51,43%	-
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi	153.205	150.000	150.000	258.413	863.006	108.208,78	-40,71%	-
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	683.205	680.000	680.000	608.413	1.292.598	74.791,24	12,29%	-
TOTALE VALORI DELLA PRODUZIONE	14.038.205	13.680.000	13.680.000	13.818.413	14.348.374	318.765,31	2,30%	-
COSTI DELLA PRODUZIONE								
Acquisti materie prime e materiali di consumo	531.551	300.000	300.000	535.125	295.870	216.428,29	68,68%	-
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	-	-	-	-	22.666	-	-	-
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	531.551	300.000	300.000	535.125	263.205	216.426,29	68,68%	-
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	1.822.058	1.800.000	1.800.000	1.862.356	1.148.284	40.297,93	-2,16%	-
Servizi per consulenze	227.685	200.000	200.000	169.875	230.518	67.610,00	34,03%	-
Servizi per collaborazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Spese legali	75.000	75.000	75.000	75.000	68.143	-	0,00%	-
Servizi professionali specifici del settore	226.645	300.000	300.000	291.840	19.538	65.195,00	-22,34%	-
Altre	2.403.478	2.000.000	2.000.000	2.112.262	1.657.345	291.218,47	13,79%	-
TOTALE SPESE PER SERVIZI	4.754.866	4.375.000	4.375.000	4.511.332	3.123.826	243.539,54	5,40%	-
FRTI passivi	-	-	-	-	-	-	-	-
Leasing	-	-	-	-	-	-	-	-
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	516.456	516.456	516.456	516.456	516.457	-	0,00%	-
Altre	50.000	50.000	50.000	50.000	55.227	-	0,00%	-
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZO	566.456	566.456	566.456	566.456	571.684	-	0,00%	-
Salari e stipendi	3.404.000	3.528.000	3.590.000	3.594.172	3.139.110	190.172,21	-5,29%	-
Oneriscollà	1.083.201	1.150.191	1.170.527	1.082.011	1.011.590	1.189,47	0,11%	-
Tfr	209.180	230.976	235.440	186.400	197.191	22.780,31	12,22%	-
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi	154.625	154.625	154.625	177.725	122.254	23.100,00	-13,00%	-
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	4.851.006	5.063.792	5.150.562	5.040.508	4.470.104	189.300,40	-3,76%	-
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	154.018	160.000	160.000	154.053	129.545	94,88	-0,02%	-
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.286.931	2.200.000	2.200.000	2.183.090	1.827.245	103.671,12	4,76%	-
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	70.000	-	70.000,00	-100,00%	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.440.949	2.360.000	2.360.000	2.407.143	1.956.791	33.836,23	1,41%	-
Accantonamento per rischi	-	-	-	-	84.022	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	207.575	200.000	200.000	226.525	307.394	16.860,00	-8,37%	-
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	207.575	200.000	200.000	226.525	307.394	18.950,00	-8,37%	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	11.154.841	12.485.248	12.512.560	11.912.548	10.777.211	116.524,12	1,15%	-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	2.883.364	1.194.752	1.167.440	1.905.865	3.571.163	65.752,42	-4,75%	-
ONERI/PROVENTI FINANZIARI								
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	2.608.047	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri Proventi	-	-	-	-	28.519	-	-	-
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	-	2.636.566	-	-	-
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	-	-	-	-	-	-	-	-
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	20.000	20.000	20.000	20.000	-	-	-	-
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri Oneri	-	-	-	-	2.995	-	-	-
TOTALE ONERI FINANZIARI	20.000	20.000	20.000	20.000	2.995	-	-	-
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	20.000	20.000	20.000	20.000	2.633.571	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-	952.566	-	-
TOTALE INTERESSI E SVALUTAZIONI FINANZIARI	-	-	-	-	-	952.566	-	-
RIULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	655.801	794.752	707.362	781.354	1.342.433	65.752,42	-4,99%	-
Imposte d'esercizio	215.187	256.864	228.820	236.438	529.515	21.251,18	-8,99%	-
UTILE (perdita) DI ESERCIZIO	439.614	537.888	478.542	544.916	812.918	44.501,24	-4,99%	-

SCHEDA 2 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO TRIMESTRALE

	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTALE annuale
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni	-	-	-	-	-
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	3.338.750,00	3.338.750,00	3.338.750,00	3.338.750,00	13.355.000,00
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	3.338.750,00	3.338.750,00	3.338.750,00	3.338.750,00	13.355.000,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoro, semilavorati e finiti	-	-	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	132.500,00	132.500,00	132.500,00	132.500,00	530.000,00
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi	38.301,13	38.301,13	38.301,13	38.301,13	159.204,51
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	170.801,13	170.801,13	170.801,13	170.801,13	683.204,51
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.509.551,13	3.509.551,13	3.509.551,13	3.509.551,13	14.038.304,51
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	132.887,82	132.887,82	132.887,82	132.887,82	531.551,29
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	-	-	-	-	-
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	132.887,82	132.887,82	132.887,82	132.887,82	531.551,29
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	455.514,47	455.514,47	455.514,47	455.514,47	1.822.057,89
Servizi per consulenze	56.921,25	56.921,25	56.921,25	56.921,25	227.685,00
Servizi per collaborazioni	-	-	-	-	-
Spese legali	18.750,00	18.750,00	18.750,00	18.750,00	75.000,00
Servizi professionali specifici del settore	56.661,25	56.661,25	56.661,25	56.661,25	226.645,00
Altre	600.869,35	600.869,35	600.869,35	600.869,35	2.403.477,38
TOTALE SPESE PER SERVIZI	1.188.716,32	1.188.716,32	1.188.716,32	1.188.716,32	4.754.865,27
Fitti passivi	-	-	-	-	-
Leasing	-	-	-	-	-
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	129.114,00	129.114,00	129.114,00	129.114,00	516.456,00
Altre	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	50.000,00
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	141.614,00	141.614,00	141.614,00	141.614,00	566.456,00
Salari e stipendi	667.750,00	871.750,00	987.750,00	876.750,00	3.404.000,00
Oneri sociali	213.965,48	278.853,30	311.991,98	278.449,85	1.083.200,61
Tfr	45.008,36	59.405,38	45.008,36	59.758,25	209.180,34
Trattamento di quiescenza e simili	-	-	-	-	-
Altri costi	38.656,25	38.656,25	38.656,25	38.656,25	154.625,00
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	965.380,08	1.248.664,93	1.383.346,58	1.253.614,35	4.851.005,95
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	38.504,46	38.504,46	38.504,46	38.504,46	154.017,85
Ammortamento immobilizzazioni materiali	571.732,83	571.732,83	571.732,83	571.732,83	2.286.931,31
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	610.237,29	610.237,29	610.237,29	610.237,29	2.440.949,16
Accantonamento per rischi	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	51.893,75	51.893,75	51.893,75	51.893,75	207.575,00
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	51.893,75	51.893,75	51.893,75	51.893,75	207.575,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.090.729,36	3.378.018,12	3.500.015,77	3.278.383,13	13.247.146,37
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	418.821,77	131.532,99	853,36	130.587,80	691.158,14
ONERI / PROVENTI FINANZIARI					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-
Altri Proventi	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	-	-
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	-	-	-	-	-
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	20.000,00
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	-	-	-	-	-
TOTALE ONERI FINANZIARI	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	20.000,00
SALDO ONERI / PROVENTI FINANZIARI	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	20.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	413.821,77	130.532,99	848,36	125.587,80	671.138,14
Imposte d'esercizio	-	-	-	-	-
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	413.821,77	130.532,99	848,36	125.587,80	671.138,14

SCHEDA 3 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO SETTORIALE ANNO 2022

	Distribuzione del gas naturale	SETTORE ...	SETTORE ...	GENERALE
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni				-
Ricavi v/Ente per altre prestazioni				-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	13.355.000,00			13.355.000,00
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate				-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	13.355.000,00			13.355.000,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti				-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione				-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	530.000,00			530.000,00
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri				-
Altri ricavi e proventi	153.204,51			153.204,51
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	683.204,51			683.204,51
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	14.038.204,51			14.038.204,51
COSTI DIRETTI				
Acquisti materie prime e materiali di consumo	531.551,29			531.551,29
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci				-
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	531.551,29			531.551,29
Lavorazioni presso terzi				-
Prestazioni da Controllate e Collegate				-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	1.822.057,89			1.822.057,89
Altre	2.630.123,11			2.630.123,11
TOTALE SPESE PER SERVIZI DIRETTI	4.452.181,00			4.452.181,00
Leasing				-
Altre				-
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI DIRETTE	-			-
Salari e stipendi	3.404.000,00			3.404.000,00
Oneri sociali	1.083.200,61			1.083.200,61
Tfr	209.180,34			209.180,34
Trattamento di quiescenza e simile				-
Altri costi	154.625,00			154.625,00
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE DIRETTO	4.851.005,95			4.851.005,95
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	154.017,85			154.017,85
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.286.931,31			2.286.931,31
TOTALE AMMORTAMENTI DIRETTI	2.440.949,16			2.440.949,16
Oneri diversi di gestione	207.575,00			207.575,00
TOTALE ONERI DIRETTI	207.575,00			207.575,00
TOTALE COSTI DIRETTI	12.483.262,40			12.483.262,40
<i>Margine di Contribuzione</i>	<i>1.554.942,11</i>			<i>1.554.942,11</i>
COSTI INDIRETTI				
Acquisti materiali di consumo, ecc.				-
Variazione rimanenze materiali di consumo, ecc.				-
TOTALE MATERIALI DI CONSUMO	-			-
Servizi per consulenze	227.685,00			227.685,00
Servizi per collaborazioni				-
Spese legali	75.000,00			75.000,00
Altre				-
TOTALE SPESE PER SERVIZI INDIRETTI	302.685,00			302.685,00
Fitti passivi				-
Leasing				-
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	516.456,00			516.456,00
Altre	50.000,00			50.000,00
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	566.456,00			566.456,00
Salari e stipendi				-
Oneri sociali				-
Tfr				-
Trattamento di quiescenza e simile				-
Altri costi				-
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE INDIRETTO	-			-
Ammortamento immobilizzazioni immateriali				-
Ammortamento immobilizzazioni materiali				-
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali				-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide				-
TOTALE AMMORTAMENTI GENERALI E SVALUTAZIONI	-			-
Accantonamento per rischi				-
Altri accantonamenti				-
Oneri diversi di gestione				-
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	-			-
TOTALE COSTI INDIRETTI	869.141,00			869.141,00
<i>Risultato Operativo</i>	<i>685.801,11</i>			<i>685.801,11</i>
ONERI/PROVENTI FINANZIARI				
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari				-
Proventi da Soc. Controllate				-
Proventi da Soc. Collegate				-
Altri Proventi				-
Totale Proventi Finanziari	-			-
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente				-
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	20.000,00			20.000,00
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate				-
Altri Oneri				-
Totale Oneri Finanziari	20.000,00			20.000,00
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	20.000,00			20.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	665.801,11			665.801,11
Imposte d'esercizio	215.186,92			215.186,92
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	450.614,19			450.614,19

SCHEDA 4 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

	PREV. ANNO 2022 (A)	% ricavi	PREV ANNO 2021 (B)	Δ (A-B)	Δ %	PREV. ANNO 2023 (C)	PREV. ANNO 2024 (D)
RICAVI NETTI DI VENDITA	13.355.000,00	100%	13.210.000,00	145.000,00	1%	13.000.000,00	13.000.000,00
(+/-) Variaz. Riman. Prod. in corso di lav.ne, semilav.	-	0%	-	-	-	-	-
(+/-) Variazioni lavori in corso di ordinazione	-	0%	-	-	-	-	-
= VALORE DELLA PRODUZIONE (VP)	13.355.000,00	100%	13.210.000,00	145.000,00	1%	13.000.000,00	13.000.000,00
(-) Costi mer paterie prime, sussidiarie, di consumo	531.551,29	4%	315.125,00	216.426,29	69%	300.000,00	300.000,00
(+/-) Variaz. Rimanenze di materie prime, suss. co	-	0%	-	-	-	-	-
(-) Costi per servizi	4.754.866,00	36%	4.511.332,46	243.533,54	5%	4.375.000,00	4.375.000,00
(-) Costi per godimento di beni di terzi	566.456,00	4%	566.456,00	-	0%	566.456,00	566.456,00
(-) Oneri diversi di gestione	207.575,00	2%	226.525,00	- 18.950,00	-8%	200.000,00	200.000,00
= costi e oneri	6.060.448,29	45%	5.619.438,46	441.009,83	8%	5.441.456,00	5.441.456,00
= VALORE AGGIUNTO VA	7.294.551,71	55%	7.590.561,54	- 296.009,83	-4%	7.558.544,00	7.558.544,00
(-) COSTO DEL LAVORO	4.851.005,95	36%	5.040.308,35	- 189.302,40	-4%	5.063.791,50	5.150.591,50
= MARGINE OPERATIVO LORDO EBITDA MOL	2.443.545,76	18%	2.550.253,19	- 106.707,43	-4%	2.494.752,50	2.407.952,50
(-) AMMORTAMENTI	2.440.949,16	18%	2.337.112,92	103.836,23	4%	2.360.000,00	2.360.000,00
(-) SVALUTAZIONI	-	0%	70.000,00	- 70.000,00	-100%	-	-
(-) ACCANTONAMENTI	-	0%	-	-	-	-	-
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA EBIT RO M	2.596,60	0%	143.140,26	- 140.543,67	-98%	134.752,50	47.952,50
(+) Proventi Finanziari	-	0%	-	-	-	-	-
(-) Oneri Finanziari	20.000,00	0%	20.000,00	-	0%	20.000,00	20.000,00
Saldo gestione finanziaria	- 17.403,40	0%	123.140,26	- 140.543,67	-114%	114.752,50	27.952,50
(+) Proventi Diversi	683.204,51	5%	608.413,27	74.791,24	12%	680.000,00	680.000,00
RISULTATO GESTIONE ORDINARIA	665.803,13	5%	731.553,54	- 65.752,42	-9%	794.752,50	707.952,50
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (EBT)	665.803,13	5%	731.553,54	- 65.752,42	-9%	794.752,50	707.952,50
(-) Imposte	215.186,92	2%	236.438,10	- 21.251,18	-9%	256.864,01	228.810,25
REDDITO NETTO RE (NP)	450.614,19	3%	495.115,43	- 44.501,24	-9%	537.888,49	479.142,25

SCHEDA 5 - INDICATORI DI BILANCIO - TARGET ANNO 2022

INDICATORE	MODALITÀ DI CALCOLO	TARGET ANNO 2022	VALORE AL 30/06/2021
ROI	Risultato operativo / Cap. Investito	0,003	1,16
ROE	Reddito netto / Capitale proprio	0,80	1,88
Incidenza della gestione caratteristica sui ricavi	Margine operativo lordo / Ricavi netti	0,18	0,31
Tasso di capitalizzazione	Cap. Proprio / Cap. Investito	0,70	0,62
Tasso copertura Immobilizzazioni	Cap. Netto / Attivo Fisso	0,81	0,90
Indice di Disponibilità	Attività Corrente/Passività Corrente	0,59	1,00
Indice di Liquidità	Liq. Immed.+Diff./Passività Corrente	0,56	0,98
Indice di Dipendenza Finanziaria	Mezzi Propri/Passività corr.+fisse	2,37	1,61
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	Oneri finanziari/fatturato	0,00	0,00

SCHEDA 6 - PIANO DEGLI INVESTIMENTI

CATEGORIA/DESCRIZIONE*	SETTORE DI ATTIVITÀ	PREV. ANNO 2022	PREV. ANNO 2023	PREV. ANNO 2024	FONTE DI COPERTURA	NOTE**
BI4/CONCESSIONI LICENZE E MARCHI	Distribuzione del gas naturale	52.012,50			capitale circolante	
BI7/DOTAZIONI SOFTWARE	Distribuzione del gas naturale	211.281,25			capitale circolante	
BI7/SISTEMI TL/TG SW	Distribuzione del gas naturale	48.315,95			capitale circolante	
BI11/FABBRICATI INDUSTRIALI	Distribuzione del gas naturale	707.000,00	336.500,00		capitale circolante	
BI12/IMPIANTI REMI, IMPIANTI DI COMPR.	Distribuzione del gas naturale	179.025,00			capitale circolante	
BI12/IMPIANTO DI PROTEZIONE CATODICA	Distribuzione del gas naturale	107.400,00			capitale circolante	
BI12/CONDOTTE RETE M/B PRESSIONE	Distribuzione del gas naturale	2.375.858,00	2.732.640,00		capitale circolante	
BI12/IMPIANTI DI DERIVAZIONE DI UTENZA	Distribuzione del gas naturale	2.567.880,00	2.567.880,00		capitale circolante	
BI12/IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO	Distribuzione del gas naturale	37.537,50			capitale circolante	
BI12/IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	Distribuzione del gas naturale	-			capitale circolante	
BI13/ATTREZ.RE VARIE EMINUTE GAS	Distribuzione del gas naturale	248.202,50	40.302,50		capitale circolante	
BI13/MISURATORI CONVENZIONALI	Distribuzione del gas naturale	-			capitale circolante	
BI13/ADD-ON	Distribuzione del gas naturale	18.280,00			capitale circolante	
BI13/MISURATORI ELETTRONICI	Distribuzione del gas naturale	1.379.435,00			capitale circolante	
BI13/CONCENTRATORI	Distribuzione del gas naturale	415.957,38			capitale circolante	
BI14/MOBILI E ARREDI	Distribuzione del gas naturale	34.550,00			capitale circolante	
BI14/DOTAZIONI HARDWARE	Distribuzione del gas naturale	413.770,83			capitale circolante	
BI14/AUTOMEZZI MOTORICOLI E SIMILI	Distribuzione del gas naturale	25.000,00			capitale circolante	
TOTALE INVESTIMENTI		8.821.505,92	5.677.322,50	-		

(*) per le Categorie, si deve utilizzare la classificazione del Bilancio CEE.

(**) nelle note inserire le informazioni supplementari tipo dettaglio degli investimenti, assunzione mutui, decisioni già assunte e procedure in corso

TOTALE INVESTIMENTI	PREV. ANNO 2022	PREV. ANNO 2023	PREV. ANNO 2024
Distribuzione del gas naturale	8.821.505,92	5.677.322,50	-
Settore.....			
Settore.....			
Settore.....			
Settore.....			
Totale investimenti operativi	8.821.505,92	5.677.322,50	-
Totale investimenti finanziari			
Totale investimenti Lordi	8.821.505,92	5.677.322,50	-
Contributi conto Capitale			
TOTALE INVESTIMENTI NETTI	8.821.505,92	5.677.322,50	-

SCHEDA 8 - CONTENIMENTO DELLA SPESA COMPLESSIVA DEL PERSONALE in fase previsionale

A) CONTENIMENTO DELLE SPESE COMPLESSIVE DEL PERSONALE - della Rip. Enti Partecipati e Fondi Comunitari:

Indicare in quale ipotesi rientra la società e attestare il rispetto del relativo vincolo

Ipotesi A1) Ampliamento dell'attività erogata da parte della Società con ulteriori commesse

SI NO

Rispetto vincolo

VINCOLO: $\frac{\text{Voce B9a C/E n+1}}{\text{Voce A1) C/E n+1}} \leq \frac{\text{Voce B9a C/E n}}{\text{Voce A1) C/E n}}$

SI NO

Ipotesi A2) Mantenimento attività erogata

SI NO

VINCOLO: $B9a F_{n+1} / B9a F_n \leq 1$
in fase previsionale non occorre dimostrare il rispetto del limite "B9a V_{n+1} / B9a V_n < 1"

SI NO

Ipotesi A3) Rimodulazione delle attività in cui il costo del personale non si riflette automaticamente sul fatturato (vedasi pag. 8)

SI NO

VINCOLO: Incremento costo del personale pari all'effettivo maggiore costo del personale rientrante nella voce di bilancio B9a e rinvenibile dal piano di riorganizzazione relativo al servizio rimodulato.

SI NO

NOTE:

B) CONTENIMENTO DEGLI ONERI CONTRATTUALI DI SECONDO LIVELLO

VINCOLO: $B9aV_{n+1} / B9aV_n = 0 < 1^*$

*Ridurre in proporzione la voce B9aV_n nell'ipotesi di riduzione del personale

SI NO

DEROGA AL VINCOLO SE: $EBTDAn - EBTDAn-1 > 0$

SI NO

Applicazione di economie rivenienti dall'obiettivo A) nell'ambito di un programma di incentivazione del personale esistente con obiettivi di recupero di efficienza

SI NO

NOTE:

Presenza di ulteriori deroghe consentite dalla Direttiva

SI NO

Se si, indicare quali:

ALLEGATO 1.A)

Da **Obiettivo di Mandato** dell'Ente n. 5.5
 Da **Obiettivo Strategico** dell'Ente n. 5.5.2 DUP

Da **Programma/Obiettivo Strategico della Società** n. 1

SETTORE AZIENDALE Divisioni Tecnica e AFC/AGP

Obiettivo Operativo n.1 Data di raggiungimento 30/06/2024

Stakeholder Ente Socio; Cittadini e loro Associazioni; ARERA

Descrizione

Risoluzione problematiche legate alle reti e agli impianti di proprietà dell'Ente stesso, individuazione advisorship, predisposizione bando di dialogo competitivo, nomina commissione di valutazione con analisi delle offerte, approvazione esiti della procedura e selezione del partner per partecipare alla gara d'ambito

	Attività	2022		2023		2024	
		1° sem.	2° sem.	1° sem.	2° sem.	1° sem.	2° sem.
1	Attuazione delle deliberazioni dell'Ente Socio in merito all'eventuale conferimento alla Società delle reti di distribuzione del gas naturale di proprietà comunale, giusta delibera C.C. n. 105 del 28/12/2019	X	X				
2	Trasmissione all'Ente Socio del bando di dialogo competitivo per l'individuazione del partner industriale			X			
3	Nomina commissione di valutazione, analisi delle offerte e individuazione della soluzione che meglio soddisfa le necessità aziendali per l'individuazione del piano industriale				X		
4	Approvazione degli esiti della procedura di scelta del partner industriale da parte del Consiglio d'Amministrazione e del Socio Unico con conseguente closing della procedura, giusta delibera C.C. n. 105 del 28/12/2019					X	

Output ¹ 1	Indicatore ²	Target ³		
Attuazione delle deliberazioni dell'Ente Socio in merito all'eventuale conferimento alla Società delle reti di proprietà comunale, giusta delibera C.C. n. 105 del 28/12/2019	Effettiva attuazione	2022	2023	2024
		100%		

Output 2	Indicatore	Target		
Trasmissione all'Ente Socio del bando di dialogo competitivo per l'individuazione del partner industriale	Effettiva attuazione	2022	2023	2024
			100%	

Output 3	Indicatore	Target		
Nomina commissione di valutazione, analisi delle offerte e individuazione della soluzione che meglio soddisfa le necessità aziendali per l'individuazione del piano industriale	Effettiva attuazione	2022	2023	2024
			100%	

Outcome ⁴ 1	Indicatore	Target		
Approvazione degli esiti della procedura di scelta del partner industriale da parte del Consiglio d'Amministrazione e del Socio Unico con conseguente closing della procedura, giusta delibera C.C. n. 105 del 28/12/2019	Effettiva trasmissione della delibera del CdA	2022	2023	2024
				100%

¹ L'Output è uno per ciascun esercizio finanziario qualora si tratti di obiettivo pluriennale. In caso di obiettivo annuale è richiesto solo l'outcome.

² L'Indicatore è il criterio, l'unità di misura con cui si misura il risultato (output o outcome)

³ Il target è obbligatoriamente espresso numericamente

⁴ L'Outcome è il risultato ultimo che si intende conseguire e, pertanto, è uno al raggiungimento dell'obiettivo.

ALLEGATO 2.A)

Da Obiettivo di Mandato dell'Ente n. 5.5
Da Obiettivo Strategico dell'Ente n. 5.5.2 DUP

Da Programma/Obiettivo Strategico della Società n. 2

SETTORE AZIENDALE: CdA, Direzione generale, Divisione TEC, Divisione AFC/AGP

Obiettivo Operativo n.2 Data di raggiungimento 30/06/2024

Stakeholder Ente Socio; Cittadini e loro Associazioni

Descrizione

Aggiornamento ed attuazione del Piano di Riorganizzazione Aziendale finalizzato al potenziamento del capitale umano, al soddisfacimento delle nuove esigenze operative legate alle mutazioni delle discipline regolatorie ed al recupero di parte del turnover accumulato anche ai sensi del DUP 2022-2024. Il potenziamento del capitale umano già in servizio sarà effettuato attraverso l'adeguamento della distribuzione percentuale del personale nelle varie qualifiche al benchmark di settore fornito da Utilitalia così come aggiornato nel 2020. Il possibile recupero del turnover avverrà nei limiti del rapporto di un dipendente ogni 1.500 PdR, il tutto come indicato nella Relazione Previsionale.

	Attività	2022		2023		2024	
		1° sem.	2° sem	1° sem	2° sem	1° sem	2° sem
1	Aggiornamento ed attuazione del Piano di Riorganizzazione Aziendale	X	X				
2	Entrata in servizio delle nuove risorse previa selezione pubblica			X	X	X	

Output ¹ 1	Indicatore ²	Target ³		
		2022	2023	2024
Riduzione del valore assoluto del Δ totale dei livelli di inquadramento rispetto al benchmark	Variazione % (in diminuzione) del valore assoluto del Δ totale dei livelli di inquadramento rispetto al benchmark	50%		

Output 2	Indicatore	Target		
		2022	2023	2024
Entrata in servizio dei nuovi assunti per il recupero del turnover accumulato	% di nuove risorse assunte con bando esterno rispetto alla previsione complessiva triennale di cui alla Relazione Previsionale	50%	80%	

Outcome ⁴ 1	Indicatore	Target		
		2022	2023	2024
Entrata in servizio dei nuovi assunti per il recupero del turnover accumulato	% di nuove risorse assunte con bando esterno rispetto alla previsione complessiva			100%

¹ L'Output è uno per ciascun esercizio finanziario qualora si tratti di obiettivo pluriennale. In caso di obiettivo annuale è richiesto solo l'outcome.

² L'Indicatore è il criterio, l'unità di misura con cui si misura il risultato (output o outcome)

³ Il target è obbligatoriamente espresso numericamente

⁴ L'Outcome è il risultato ultimo che si intende conseguire e, pertanto, è uno al raggiungimento dell'obiettivo.

ALLEGATO 3.A)

Da Obiettivo di Mandato dell'Ente n. 5.5

Da Programma/Obiettivo Strategico della Società n. 3

Da Obiettivo Strategico dell'Ente n. 5.5.2 DUP

SETTORE AZIENDALE: CdA, Direzione generale

Obiettivo Operativo n.3 Data di raggiungimento 31/12/2022

Stakeholder Ente Socio; Cittadini e loro Associazioni; ARERA

Descrizione

Risoluzione problematiche legate all'unbundling funzionale

	Attività	2022		2023		2024	
		1° sem.	2° sem.	1° sem.	2° sem.	1° sem.	2° sem.
1	Attuazione di quanto sarà deliberato dall'Ente Socio relativamente alla partecipazione in AMGAS srl redatto in base agli indirizzi forniti dalla Delibera C.C. n. 105 del 28/12/2019	X					
2	Attuazione delle conseguenti modifiche societarie		X				

Outcome ¹ 1	Indicatore	Target		
		2022	2023	2024
Attuazione delle modifiche societarie	Attuazione di tutti gli atti necessari per la realizzazione dell'Outcome	100%		

¹ L'Outcome è il risultato ultimo che si intende conseguire e, pertanto, è uno al raggiungimento dell'obiettivo.

ALLEGATO 4.A)

Da Obiettivo di Mandato dell'Ente n. 5.5

Da Programma n. 165

Da Obiettivo Strategico dell'Ente n. 5.5.2 DUP

SETTORE AZIENDALE: CdA, Direzione generale, Divisione TEC, Divisione AFC/AGP

Obiettivo Operativo n.4 Data di raggiungimento 31/12/2022

Stakeholder Ente Socio; Cittadini e loro Associazioni

Descrizione

Completamento dei sistemi di telelettura/telegestione. RETEGAS Bari attuerà nel corso del 2022 un potenziamento dei sistemi di telelettura e telegestione in alcune zone della città di Bari. L'investimento, tenendo conto delle proroghe stabilite dalla deliberazione ARERA (delib. 501/2020) riguarderà, nello specifico, la fornitura di apparati di rete per implementazione sistema di telelettura/telegestione, comprensiva del roll out misuratori nonché la progettazione ed installazione di apparati di rete (gateway).

	Attività	2022		2023		2024	
		1° sem.	2° sem.	1° sem.	2° sem.	1° sem.	2° sem.
1	Porre in essere tutte le procedure rivolte ad accrescere gli investimenti nei sistemi di telelettura/telegestione		X				

Outcome ¹	Indicatore	Target		
		2022	2023	2024
Incremento, rispetto al dato consuntivo 2021, degli investimenti realizzati nell'ambito dei sistemi di telelettura/telegestione	% di variazione positiva rispetto al consuntivo 2021	10%		

¹ L'Outcome è il risultato ultimo che si intende conseguire e, pertanto, è uno al raggiungimento dell'obiettivo.

LINEA DI MANDATO N.°5.5	OBIETTIVO STRATEGICO N.°5.5.2
PROGRAMMA OPERATIVO N.°1 -	
MISSIONE DI BILANCIO N.°	PROGRAMMA DI BILANCIO N.°
RESPONSABILE POLITICO PRINCIPALE	ASS.
RESPONSABILE TECNICO PRINCIPALE	DOTT. ING. VITO NITTI
<p>DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA</p> <p>RETEGAS Bari elaborerà, congiuntamente al partner industriale (da individuarsi come da Obiettivo di Mandato n° 5.5, Obiettivo Strategico n°5.5.2 DUP, Obiettivo Operativo n°1, a valle della definizione della proprietà delle reti e della controllata Amgas s.r.l.) un nuovo piano industriale. Tale piano potrà basarsi anche su indagini sulle esigenze manifestate dai cittadini, da effettuarsi in collaborazione con le circoscrizioni e/o altri enti di prossimità, in linea con gli "indirizzi di governo e linee programmatiche 2019-2024" dell'Amministrazione.</p>	
<p>MOTIVAZIONE DELLE SCELTE</p> <p>Il piano industriale è finalizzato al rispetto dei parametri quali-quantitativi fissati dalla competente Autorità (ARERA) e, attraverso questi, al raggiungimento di obiettivi di accountability in linea con quelli previsti dall'Ente socio.</p>	
<p>FINALITÀ DA CONSEGUIRE</p> <p>Redazione del piano industriale che consenta una chiara programmazione delle attività aziendali, in coerenza con gli indirizzi dell'Amministrazione Comunale e con le indicazioni della competente Autorità.</p> <p>Partecipazione alla Gara d'Ambito per la concessione del servizio di distribuzione del gas naturale sulla base del piano industriale e degli esiti delle istruttorie tecniche degli uffici competenti.</p> <p>Nelle more, al fine di salvaguardare ed accrescere il patrimonio aziendale, si procede ulteriormente nella riorganizzazione della società e nella implementazione dei sistemi di telelettura e telegestione, in linea con la strategia "smart city" dell'Amministrazione.</p>	
<p>RISORSE UMANE DA IMPIEGARE</p> <p>Ai fini dell'attuazione del programma è necessaria la partecipazione del personale e del management di RETEGAS Bari e del partner da individuarsi, per la redazione del piano industriale e delle ripartizioni tecniche responsabili dei controlli delle prestazioni dei contratti di servizio.</p> <p>Personale della ripartizione IVOP.</p> <p>Personale della Ripartizione Enti Partecipati.</p>	
<p>RISORSE STRUMENTALI DA UTILIZZARE</p> <p>Il flusso dei dati e le informazioni elaborate in merito alle attività svolte avviene l'utilizzo delle pec.</p>	
ALTRE AZIENDE PARTECIPATE COINVOLTE	
PRINCIPALI RISULTATI ATTESI NELL'ANNO E NEL TRIENNIO	