



**RETEGAS BARI**  
AZIENDA MUNICIPALE GAS S.P.A.

## Reporting Gestionale

Il trimestre 2022

## ORGANI SOCIALI, DI GESTIONE E CONTROLLO

### CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente: Diego de Marzo

Consigliere: Nicoletta Dentamaro

Consigliere: Pasquale Libero Palmieri

### COLLEGIO SINDACALE

Presidente: Giuseppe Ruta

Sindaco Effettivo: Antonio Capiello

Sindaco Effettivo: Angela Ladisa

### SOCIETA' DI REVISIONE

Ria & Partners 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](http://www.retegasbari.it)

# Reporting Gestionale

## Rete Gas Bari

Il trimestre 2022

### PREMESSA

La presente relazione costituisce un importante strumento di rappresentazione dell'andamento gestionale di Rete Gas Bari, nonché un atto amministrativo obbligatorio nei confronti del Socio unico Comune di Bari: come previsto dall'art. 11 del regolamento sui controlli interni delle società partecipate, le società in house sono tenute a trasmettere all'Ente Socio le schede di reporting gestionale trimestrale ai fini del monitoraggio trimestrale sull'andamento economico finanziario e per il controllo di gestione.

Il reporting in oggetto illustra le operazioni di maggiore rilievo realizzate a tutto il II trimestre dell'esercizio 2022. Si precisa, altresì, che la presente reportistica contiene ai fini del rispetto del principio di veridicità, oltre i dati contabili effettivamente ed economicamente manifestati, anche quelli che hanno avuto una manifestazione economica nel periodo successivo a quello in oggetto ma comunque di competenza dello stesso periodo e quelli per i quali si è dovuto procedere ad una mera stima o in base ai dati contenuti nella Relazione Previsionale 2022 oppure considerando medie storiche di periodo.

### HIGHLIGHTS

(euro)	Il trim 2022 (consuntivo in M€)	Il trim 2022 (budget in M€)	Δ (M€)
Valore della produzione	6,62	7,01	-0,39
Costi della produzione	5,47	6,46	-0,99
<b>Utile ante imposte</b>	<b>1,15</b>	<b>0,54</b>	<b>0,61</b>

Da una prima analisi dei dati su richiamati emerge, a livello di risultato ante imposte, un incremento dei valori consuntivi rispetto ai dati contenuti nella Relazione Previsionale 2022 (in valore assoluto circa 610 k€). In linea generale tali risultati si manifestano per effetto di una diminuzione del valore della produzione pari a circa il 5% (in valore assoluto quasi 396 k€) e di una diminuzione dei costi della produzione pari al 15% circa (in valore assoluto circa 997 k€).

### STATO PATRIMONIALE AL 30 GIUGNO 2022

Dal punto di vista finanziario – patrimoniale, analizzando la scheda “3) Stato Patrimoniale Sintetico”, si rilevano i seguenti scostamenti rispetto al 31/12/2021:

- per quanto riferito alle attività fisse si mette in evidenza l'incremento, alla fine del semestre considerato, della voce immobilizzazioni materiali per circa 894 k€ (al netto dei rispettivi fondi di ammortamento). Nel dettaglio gli investimenti più significativi hanno riguardato le condotte rete m/b pressione per circa 302 k€, gli impianti di derivazione di utenza per circa 293 k€, misuratori elettronici (compresi add-on e concentratori) per 1,2 M€, il nuovo impianto di videosorveglianza per quasi 90 k€, nuovi impianti di protezione catodica per circa 46 k€, fornitura di nuove attrezzature per 66 k€ circa, sistemi di telelettura e telegestione per 43 k€ circa;
- con riferimento al capitale circolante lordo si sottolinea la diminuzione delle liquidità differite (crediti dell'attivo circolante) ed un aumento delle liquidità immediate (disponibilità liquide).

La prima variazione, in particolare, è scaturita dall'attuale sfondo macroeconomico generato dal conflitto in atto negli stati dispensatori della materia prima gas che sta, di fatto, travolgendo tutta la filiera mondiale del gas; nel periodo considerato si è assistito ad una transitoria contrazione delle entrate per gas vettoriato per effetto della decisione del Regolatore rivolta a ridurre, significativamente, le tariffe obbligatorie del sistema di distribuzione (rispetto agli stessi periodi dell'anno precedente la riduzione è stata del 7% nel primo trimestre e dell'11% per il II trimestre). ARERA, infatti, nell'ottica di limitare, il più possibile, l'impatto dell'attuale situazione congiunturale sulla spesa dei clienti finali di minori dimensioni, ha aggiornato l'aliquota dell'elemento UG2c della componente aggiuntiva della tariffa di distribuzione UG2 (tariffa a compensazione dei costi di commercializzazione della vendita al dettaglio), attraverso l'applicazione di una componente tariffaria di segno negativo che sarà regolata dalla CSEA, di norma, entro 90 giorni dal termine di ciascun bimestre di riferimento.

Nella stessa direzione ha operato il decreto-legge n. 21/22 che ha disposto, tra il 1 aprile e il 31 dicembre 2022, un allargamento della platea dei soggetti aventi diritto ai bonus sociali, aumentando la soglia del valore ISEE al di sotto della quale si consegue il diritto automatico ai bonus a 12 k€; Arera, anche per il II trimestre 2022, ha ritenuto opportuno riconoscere un bonus "straordinario", aggiuntivo a quello ordinario, valido per tutto il II trimestre 2022.

Tali interventi, pur conseguendo il condivisibile obiettivo di attenuazione dei rialzi della materia prima gas sui clienti finali, sta determinando importanti impatti di natura finanziaria sulle società di distribuzione gas. Rete Gas, infatti, data l'applicazione di quanto su enunciato, sta fatturando negativamente il servizio di vettoriamento svolto (anticipando, in pratica, gli importi delle agevolazioni riconosciute agli utenti).

- relativamente al capitale proprio, lo scostamento discende dalla rilevazione dell'utile netto di periodo.

## CONTO ECONOMICO AL 30 GIUGNO 2022

Analizzando nel dettaglio le principali voci di ricavo e di spesa, si evidenzia che il risultato ante imposte a consuntivo, relativo al II trimestre è pari a circa 1,15 M€ e deriva dalle seguenti variazioni:

- I ricavi delle vendite e delle prestazioni mostrano una diminuzione poco significativa rispetto al dato previsionale 2022 (in valore assoluto quasi 229 k€). Tale scostamento è determinato principalmente dalla compensazione tra il decremento dei ricavi di distribuzione, pari a circa 198 k€, dei ricavi per prestazioni v/imprese del gruppo per circa 3 k€, dei corrispettivi per accertamento delibera 40 per circa 15 k€ ed i maggiori ricavi per prestazioni v/terzi per circa 40 k€, dei contributi di allacciamento per circa 28 k€ ed infine dagli altri ricavi per quasi 18 k€. Inoltre, per quanto concerne i ricavi di distribuzione, il valore riportato a consuntivo deriva dalla rilevazione della quota parte di competenza (I semestre circa 6,05 M€) del Vincolo ai Ricavi Attesi provvisorio (di seguito VRT provvisorio) per l'anno 2022, pari a circa 12,10 M€ (posta contabile che la Società considera come ricavo di competenza annuale), applicando le tariffe di riferimento stabilite da ARERA sulla base dei dati comunicati da Rete Gas Bari nell'ambito della raccolta regolatoria RABgas (Regulatory Asset Based – finalizzata, per l'appunto, all'acquisizione/modifica dei dati relativi al valore del capitale investito netto calcolato sulla base delle regole definite dalla stessa Autorità) ed ipotizzando un numero di punti di riconsegna pari a 125.120. Il decremento del VRT consuntivo (12,10 M€) scaturisce dall'aver considerato, ai fini previsionali, una stima lievemente più alta (12,5 M€) rispetto a quella effettivamente decretata.
- Relativamente alla voce "incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" si evidenzia una diminuzione rispetto ai dati previsionali per circa 154 k€. Tale scostamento dovrebbe essere riassorbito nel corso dell'anno con il perfezionamento dell'attività di gestione di commessa.
- Per quanto riguarda gli altri ricavi e proventi, il valore consuntivo evidenzia uno scostamento poco significativo rispetto a quello previsionale, pari a circa 13 k€.

Con riferimento ai costi della produzione, si rileva che:

- gli acquisti netti evidenziano una variazione in diminuzione rispetto al dato della Relazione Previsionale, pari a circa 100 k€. Per le voci più significative, sono stati consuntivati minori costi per l'acquisto di odorizzante (per 25 k€) e per l'acquisto di raccorderia per condotte, impianti di derivazione e misuratori (per circa 80 k€). Si evidenzia che il decremento riscontrato non rappresenta, allo stato dell'arte, un'economia di gestione ma, trattandosi di traslazioni temporali delle relative manifestazioni economiche, tali variazioni potrebbero essere riassorbite nel corso della restante parte dell'esercizio.
- Le spese per prestazioni di servizi mostrano complessivamente un decremento, rispetto al dato della Relazione Previsionale, pari al 26% circa (circa 632 k€). Come si evince dalla scheda 1 allegata si rileva un decremento della voce "Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc." per circa 373 k€. Tale variazione scaturisce, principalmente, dalla compensazione tra i maggiori costi per oneri per la sicurezza (pari a quasi 101 k€) ed i minori costi manutenzione ed adeguamento rete, al netto della capitalizzazione della contabilità industriale, (pari a quasi 184 k€), per manutenzione cabine (pari a quasi 209 k€), manutenzione impianti di protezione catodica (pari a circa 5 k€), manutenzione impianti odorizzante (pari a circa 9 k€), servizi esterni su misuratori (pari a circa 3 k€) e manutenzione impianti telelettura e verifiche su convertitori di volume (pari a circa 63 k€). Dal medesimo schema si evince, per le variazioni più rilevanti, un decremento delle "spese legali" per circa 28 k€, una diminuzione dei "Servizi professionali specifici del settore" e delle "consulenze" pari, complessivamente, a circa 173 k€ e delle "Altre spese per servizi" per circa 57 k€. Queste ultime, per gli importi più significativi, mostrano minori costi per i servizi esterni di lettura (quasi 51 k€), per assicurazioni degli impianti e dei servizi (quasi 54 k€), per manutenzione hardware e software (circa 27 k€), per formazione ed addestramento (circa 55 k€) e maggiori costi di vigilanza della sede (quasi 17 k€), di energia elettrica (protezione catodica e sede aziendale) per circa 60 k€ e canoni vari (57 k€). Si evidenzia che il decremento riscontrato non rappresenta, allo stato dell'arte, un'economia di gestione ma, trattandosi di traslazioni temporali delle relative manifestazioni economiche, tali variazioni potrebbero essere riassorbite nel corso della restante parte dell'esercizio.
- Le spese del personale consuntivate nel semestre in oggetto espongono una variazione in diminuzione (pari a circa 158 k€) rispetto ai dati contenuti nella Relazione Previsionale in cui sono state previste maggiori spese per le nuove assunzioni e per la riorganizzazione aziendale; fattispecie che, nel periodo considerato, hanno avuto una parziale manifestazione.
- Gli "oneri diversi di gestione" consuntivi mostrano, rispetto ai dati previsionali, un decremento pari a circa 33 k€. Tale scostamento deriva, per le voci più significative, dalla rilevazione di minori sopravvenienze passive (per quasi 24 k€) per servizi di distribuzione del gas.

## AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti di competenza del I semestre 2022, tengono conto della stima degli ammortamenti dei beni acquisiti fino al 2021 e di quelli relativi alle acquisizioni dei cespiti effettuati nel periodo considerato. La differenza rispetto al dato previsionale deriva dalla probabile traslazione temporale dei nuovi investimenti nel corso dell'anno.

## SALDO PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Relativamente alla voce "proventi da società controllate" si evidenzia che non sono pervenute informazioni al riguardo dalla controllata AMGAS Srl né in fase di predisposizione della Relazione Previsionale, né in fase consuntiva.

## 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).

**SCHEDA 1 - REPORT TRIMESTRALE CONTO ECONOMICO GENERALE**

Rif. Il trimestre 2022	CONSUNTIVO II TRIMESTRE (A)	PREVISIONE II TRIMESTRE (B)	Scostamenti (A-B)	Δ %	note - indicare motivazione degli scostamenti e se sono necessarie variazioni al budget o azioni correttive da parte del socio
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni			-	-	
Ricavi v/Ente per altre prestazioni			-	-	
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	6.448.114,41	6.677.500,00	- 229.385,60	-3,44%	
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate			-	-	
<b>TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>6.448.114,41</b>	<b>6.677.500,00</b>	<b>- 229.385,60</b>	<b>-3,44%</b>	
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	111.241,92	265.000,00	- 153.758,08	-58,02%	
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	-		-	-	
Altri ricavi e proventi	62.871,26	76.602,26	- 13.731,00	-17,93%	
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>174.113,18</b>	<b>341.602,26</b>	<b>- 167.489,08</b>	<b>-49,03%</b>	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.622.227,59</b>	<b>7.019.102,26</b>	<b>- 396.874,67</b>	<b>-5,65%</b>	
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	165.104,14	265.775,65	- 100.671,51	-37,88%	
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci			-	-	
<b>TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO</b>	<b>165.104,14</b>	<b>265.775,65</b>	<b>- 100.671,51</b>	<b>-37,88%</b>	
Lavorazioni presso terzi			-	-	
Prestazioni da Controllate e Collegate			-	-	
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	538.112,44	911.028,95	- 372.916,51	-40,93%	
Servizi per consulenze	40.207,00	113.842,50	- 73.635,50	-64,68%	
Servizi per collaborazioni			-	-	
Spese legali	9.797,31	37.500,00	- 27.702,69	-73,87%	
Servizi professionali specifici del settore	12.573,40	113.322,50	- 100.749,10	-88,90%	
Altre	1.144.137,65	1.201.738,70	- 57.601,05	-4,79%	
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI</b>	<b>1.744.827,80</b>	<b>2.377.432,64</b>	<b>- 632.604,84</b>	<b>-26,61%</b>	-
Fitti passivi			-	-	
Leasing			-	-	
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	258.228,00	258.228,00	-	0,00%	
Altre	14.984,74	25.000,00	- 10.015,26	-40,06%	
<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>273.212,74</b>	<b>283.228,00</b>	<b>- 10.015,26</b>	<b>-3,54%</b>	
Salari e stipendi	1.526.774,07	1.539.500,00	- 12.725,93	-0,83%	
Oneri sociali	368.633,09	492.818,78	- 124.185,69	-25,20%	
Tfr	77.680,66	104.413,74	- 26.733,08	-25,60%	
Trattamento di quiescenza e simile			-	-	
Altri costi	82.932,05	77.312,50	5.619,55	7,27%	
<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>2.056.019,87</b>	<b>2.214.045,02</b>	<b>- 158.025,15</b>	<b>-7,14%</b>	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	55.002,02	77.008,92	- 22.006,90	-28,58%	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.102.243,05	1.143.465,65	- 41.222,61	-3,61%	
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali			-	-	
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide			-	-	
<b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>1.157.245,07</b>	<b>1.220.474,58</b>	<b>- 63.229,51</b>	<b>-5,18%</b>	
Accantonamento per rischi			-	-	
Altri accantonamenti			-	-	
Oneri diversi di gestione	70.430,70	103.787,50	- 33.356,80	-32,14%	
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI</b>	<b>70.430,70</b>	<b>103.787,50</b>	<b>- 33.356,80</b>	<b>-32,14%</b>	
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.466.840,32</b>	<b>6.464.743,38</b>	<b>- 997.903,06</b>	<b>-15,44%</b>	
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.155.387,26</b>	<b>554.358,88</b>	<b>601.028,39</b>	<b>108,42%</b>	
<b>ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari			-	-	
Proventi da Soc. Controllate			-	-	
Proventi da Soc. Collegate			-	-	
Altri Proventi			-	-	
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>			-	-	
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente			-	-	
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti		10.000,00	- 10.000,00	-100,00%	
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate			-	-	
Altri Oneri	118,11		118,11	-	
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>118,11</b>	<b>10.000,00</b>		-	
<b>SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>- 118,11</b>	<b>- 10.000,00</b>	<b>9.881,89</b>	<b>-98,82%</b>	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.155.269,15</b>	<b>544.358,88</b>	<b>610.910,28</b>	<b>112,23%</b>	
<b>Imposte d'esercizio</b>			-	-	
<b>UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO</b>	<b>1.155.269,15</b>	<b>544.358,88</b>	<b>610.910,28</b>	<b>112,23%</b>	

SCHEDA 2 - REPORT DEL CONTO ECONOMICO SETTORIALE ANNO (2022)

Rif. Il trimestre 2022	Distribuzione del gas naturale	SETTORE ...	SETTORE ...	GENERALE	NOTE
VALORE DELLA PRODUZIONE	Cons. trimestre	Cons. trimestre	Cons. trimestre		
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni	-			-	
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-			-	
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	6.448.114,41			6.448.114,41	
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-			-	
<b>TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>6.448.114,41</b>	-	-	<b>6.448.114,41</b>	
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	111.241,92			111.241,92	
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	-			-	
Altri ricavi e proventi	62.871,26			62.871,26	
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>174.113,18</b>	-	-	<b>174.113,18</b>	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.622.227,59</b>	-	-	<b>6.622.227,59</b>	
<b>COSTI DIRETTI</b>					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	165.104,14			165.104,14	
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	-			-	
<b>TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO</b>	<b>165.104,14</b>	-	-	<b>165.104,14</b>	
Lavorazioni presso terzi	-			-	
Prestazioni da Controllate e Collegate	-			-	
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	538.112,44			538.112,44	
Altre	1.156.711,05			1.156.711,05	
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI DIRETTI</b>	<b>1.694.823,49</b>	-	-	<b>1.694.823,49</b>	
Leasing	-			-	
Altre	14.984,74			14.984,74	
<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI DIRETTE</b>	<b>14.984,74</b>	-	-	<b>14.984,74</b>	
Salari e stipendi	1.526.774,07			1.526.774,07	
Oneri sociali	368.633,09			368.633,09	
Tfr	77.680,66			77.680,66	
Trattamento di quiescenza e simile	-			-	
Altri costi	82.932,05			82.932,05	
<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE DIRETTO</b>	<b>2.056.019,87</b>	-	-	<b>2.056.019,87</b>	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	55.002,02			55.002,02	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.102.243,05			1.102.243,05	
<b>TOTALE AMMORTAMENTI DIRETTI</b>	<b>1.157.245,07</b>	-	-	<b>1.157.245,07</b>	
Oneri diversi di gestione	70.430,70			70.430,70	
<b>TOTALE ONERI DIRETTI</b>	<b>70.430,70</b>	-	-	<b>70.430,70</b>	
<b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>	<b>5.158.608,01</b>	-	-	<b>5.158.608,01</b>	
<b>Margine di Contribuzione</b>	<b>€ 1.463.619,57</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.463.619,57</b>	
<b>COSTI INDIRETTI</b>					
Acquisti materiali di consumo, ecc.	-			-	
Variazione rimanenze materiali di consumo, ecc.	-			-	
<b>TOTALE MATERIALI DI CONSUMO</b>	<b>-</b>	-	-	<b>-</b>	
Servizi per consulenze	40.207,00			40.207,00	
Servizi per collaborazioni	-			-	
Spese legali	9.797,31			9.797,31	
Altre	-			-	
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI INDIRETTI</b>	<b>50.004,31</b>	-	-	<b>50.004,31</b>	
Fitti passivi	-			-	
Leasing	-			-	
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	258.228,00			258.228,00	
Altre	-			-	
<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>258.228,00</b>	-	-	<b>258.228,00</b>	
Salari e stipendi	-			-	
Oneri sociali	-			-	
Tfr	-			-	
Trattamento di quiescenza e simile	-			-	
Altri costi	-			-	
<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE INDIRETTO</b>	<b>-</b>	-	-	<b>-</b>	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-			-	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	-			-	
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-			-	
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-			-	
<b>TOTALE AMMORTAMENTI GENERALI E SVALUTAZIONI</b>	<b>-</b>	-	-	<b>-</b>	
Accantonamento per rischi	-			-	
Altri accantonamenti	-			-	
Oneri diversi di gestione	-			-	
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI</b>	<b>-</b>	-	-	<b>-</b>	
<b>TOTALE COSTI INDIRETTI</b>	<b>308.232,31</b>	-	-	<b>308.232,31</b>	
<b>Risultato Operativo</b>	<b>€ 1.155.387,26</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.155.387,26</b>	
<b>ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-			-	
Proventi da Soc. Controllate	-			-	
Proventi da Soc. Collegate	-			-	
Altri Proventi	-			-	
<b>Totale Proventi Finanziari</b>	<b>-</b>	-	-	<b>-</b>	
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	-			-	
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	-			-	
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-			-	
Altri Oneri	118,11			118,11	
<b>Totale Oneri Finanziari</b>	<b>118,11</b>	-	-	<b>118,11</b>	
<b>SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>- 118,11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 118,11</b>	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 1.155.269,15</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.155.269,15</b>	
Imposte d'esercizio	-			-	
<b>UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO</b>	<b>1.155.269,15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.155.269,15</b>	

**SCHEDA 3 - STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO AL 30/06/2022**

	30/06/2022	31/12/2021	Δ	Δ %	NOTE
<b>IMPIEGHI</b>					
<b>ATTIVITA' FISSE</b>	<b>66.583.500</b>	<b>65.710.024</b>	<b>873.477</b>	<b>1%</b>	
Immobilizzazioni Immateriali	286.055	306.612	- 20.558	-7%	
Immobilizzazioni Materiali	53.106.706	52.212.672	894.034	2%	
Immobilizzazioni Finanziarie	13.190.740	13.190.740	-	0%	
<b>CAPITALE CIRCOLANTE LORDO</b>	<b>17.061.305</b>	<b>15.643.400</b>	<b>1.417.905</b>	<b>9%</b>	
Scorte di Magazzino	706.062	706.062	-	0%	
Liquidità Differite	8.927.541	11.244.089	- 2.316.548	-21%	
Liquidità Immediate	7.427.702	3.693.249	3.734.453	101%	
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>83.644.806</b>	<b>81.353.424</b>	<b>2.291.382</b>	<b>3%</b>	
<b>FONTI</b>					
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>59.159.199</b>	<b>58.003.930</b>	<b>1.155.269</b>	<b>2%</b>	
Patrimonio Netto	59.159.199	58.003.930	1.155.269	2%	
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>24.485.607</b>	<b>23.349.494</b>	<b>1.136.113</b>	<b>5%</b>	
Passività Consolidate	5.875.574	6.128.623	- 253.050	-4%	
Passività Correnti	18.610.033	17.220.870	1.389.163	8%	
<b>CAPITALE DI ACQUISTO</b>	<b>83.644.806</b>	<b>81.353.424</b>	<b>2.291.382</b>	<b>3%</b>	



**SCHEDA 4 - REPORT CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO - ANNO 2022**

	1° TRIMESTRE	% ricavi	2° TRIMESTRE	% ricavi	3° TRIMESTRE	% ricavi	4° TRIMESTRE	% ricavi
<b>RICAVI NETTI DI VENDITA</b>	<b>3.153.761</b>	<b>100%</b>	<b>6.448.114</b>	<b>204%</b>	-	0%	-	0%
(+/-) Variaz. Riman. Prod. In corso di lav.ne, semilav. Prod. Fin.		0%		0%		0%		0%
(+/-) Variazioni lavori in corso di ordinazione		0%		0%		0%		0%
<b>= UTILE LORDO (UL)</b>	<b>3.153.761</b>	<b>100%</b>	<b>6.448.114</b>	<b>204%</b>	-	0%	-	0%
(-) Costi mer paterie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	63.549	2%	53.862	2%		0%		0%
(+/-) Variaz. Rimanenze di materie prime, suss. cons. e merci	-	0%	-	0%		0%		0%
(-) Costi per servizi	942.371	30%	1.744.828	55%		0%		0%
(-) Costi per godimento di beni di terzi	134.247	4%	273.213	9%		0%		0%
(-) Oneri diversi di gestione	195.074	6%	70.431	2%		0%		0%
= costi e oneri	1.335.242	42%	2.142.333	68%	-	0%	-	0%
<b>= VALORE AGGIUNTO VA</b>	<b>1.818.519</b>	<b>58%</b>	<b>4.305.781</b>	<b>137%</b>	-	0%	-	0%
(-) COSTO DEL LAVORO	938.428	30%	2.056.020	65%		0%		0%
<b>= MARGINE OPERATIVO LORDO EBITDA MOL</b>	<b>880.092</b>	<b>28%</b>	<b>2.249.761</b>	<b>71%</b>	-	0%	-	0%
(-) AMMORTAMENTI	497.825	16%	1.157.245	37%		0%		0%
(-) SVALUTAZIONI	-	0%	-			0%		0%
(-) ACCANTONAMENTI	-	0%	-	0%		0%		0%
<b>RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA EBIT RO MON</b>	<b>382.267</b>	<b>12%</b>	<b>1.092.516</b>	<b>35%</b>	-	0%	-	0%
(+) Proventi Finanziari/Rivalutazioni	-	0%	-	0%		0%		0%
(-) Oneri Finanziari/Svalutazioni	105	0%	118	0%		0%		0%
Saldo gestione finanziaria e rettifiche di valore a.f.	382.162	12%	1.092.398	35%	-	0%	-	0%
(+) Proventi Diversi	122.561	4%	62.871	2%		0%		0%
<b>RISULTATO GESTIONE ORDINARIA</b>	<b>504.723</b>	<b>16%</b>	<b>1.155.269</b>	<b>37%</b>	-	0%	-	0%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (EBT)</b>	<b>504.723</b>	<b>16%</b>	<b>1.155.269</b>	<b>37%</b>	-	0%	-	0%
(-) Imposte		0%		0%		0%		0%
<b>REDDITO NETTO RE (NP)</b>	<b>504.723</b>	<b>16%</b>	<b>1.155.269</b>	<b>37%</b>	-	0%	-	0%

SCHEDA 5 - REPORT INDICATORI DI BILANCIO

INDICATORE	MODALITÀ DI CALCOLO	TARGET 2022 (n)	30/06/2022 (n)	30/06/2021 (n-1)	31/12/2022 (n)	31/12/2021 (n-1)	NOTE
ROI	Risultato operativo / Cap. Investito	0,15%	1,31%	1,16%		1,80%	
ROE	Reddito netto / Capitale proprio	0,92%	1,95%	1,88%		4,93%	
Incidenza della gestione caratteristica sui ricavi	Margine operativo lordo / Ricavi netti	19,31%	34,89%	30,79%		25,95%	
Tasso di capitalizzazione	Cap. Proprio / Cap. Investito	58,26%	70,73%	61,61%		69,43%	
Tasso copertura Immobilizzazioni	Cap. Netto / Attivo Fisso	79,36%	88,85%	89,92%		91,46%	
Indice di Disponibilità	Attività Corrente/Passività Corrente	75,45%	91,68%	99,91%		102,75%	
Indice di Liquidità	Liq. Immed.+ Diff./Passività Corrente	73,77%	87,88%	97,92%		99,64%	
Indice di Dipendenza Finanziaria	Mezzi Propri/Passività corr.+fisse	139,60%	241,61%	160,51%		227,12%	
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	Oneri finanziari/fatturato	0,15%	0,00%	0,02%		7,20%	

SCHEDA 7 - REPORT GESTIONE DEL PERSONALE AL 30/06/2022

PROFILO PROFESSIONALE	LIVELLO CONTRATTUALE	N. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 30/06/2022		N. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/2021		ASSUNZIONI PREVISTE	ASSUNZIONI EFFETTUATE	CESSAZIONI PREVISTE	CESSAZIONI AVVENUTE	NOTE
		a tempo indeterminato	a tempo determinato o in comando con oneri a carico	a tempo indeterminato	a tempo determinato o in comando con oneri a carico					
	D	2		2						1 Uomo in aspettativa
	Q	5		5		1				
	8	6		4		-1				
	7	8		8						
	6	11		13		1				1
	5	3		4		2				
	4	25		17		4	1			2
	3	9		17						
	2	8		7			2			
	1	0		0						
	TOT	77		77		7	3			3

## ALLEGATO 1.A)

Da **Obiettivo di Mandato** dell'Ente n. 5.5

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

Da **Obiettivo Strategico** dell'Ente n. 5.5.2 DUP

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		Anni successivi	Sintesi stato attuazione delle attività
		I° sem.	II° 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 <sup>1</sup> 1	Indicatore <sup>2</sup>	Target <sup>3</sup>	
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	EFFETTIVA ATTUAZIONE	2022	% RAGGIUNTA AL 30/06/2022
		100%	0%

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 <sup>4</sup> 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%

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

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

<sup>3</sup> Il target è obbligatoriamente espresso numericamente

<sup>4</sup> 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 Programma/Obiettivo Strategico della Società n. 2

Da Obiettivo Strategico dell'Ente n. 5.5.2 DUP

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.

		2022		Anni successivi	Sintesi stato attuazione delle attività
		I° sem.	II° sem		
1	Aggiornamento ed attuazione del Piano di Riorganizzazione Aziendale	X	X		Nel I semestre sono state assunte 3 nuove risorse rispetto alla previsione complessiva triennale (13 risorse) di cui alla Relazione Previsionale
2	Entrata in servizio delle nuove risorse previa selezione pubblica			X	

Output <sup>1</sup> 1	Indicatore <sup>2</sup>	Target <sup>3</sup>	
Riduzione del valore assoluto del $\Delta$ totale dei livelli di inquadramento rispetto al benchmark	Variazione % (in diminuzione) del valore assoluto del $\Delta$ totale dei livelli di inquadramento rispetto al benchmark	2022	% RAGGIUNTA AL 30/06/2022
		50%	64%

Output 1	Indicatore	Target	
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	2022	% RAGGIUNTA AL 30/06/2022
		50%	23%

Output 2	Indicatore	Target		
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	2022	2023	2024
			80%	

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

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

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

<sup>3</sup> Il target è obbligatoriamente espresso numericamente

<sup>4</sup> 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		Anni successivi	Sintesi stato attuazione delle attività
		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			La % indicata si riferisce alla attività prodromica relativa al Progetto di scissione parziale della AZIENDA MUNICIPALE GAS S.p.A. a favore di una società beneficiaria di nuova costituzione (artt. 2506-bis e 2501-ter Cod. Civ.). Delibera di indirizzo g.m. n. 424 del 16/06/2022 - "atto di indirizzo per l'attivazione del percorso di razionalizzazione di amgas srl ai sensi del d.lgs 175/2016.
2	Attuazione delle conseguenti modifiche societarie		X		

Outcome <sup>1</sup> 1	Indicatore	Target	
Attuazione delle modifiche societarie	Attuazione di tutti gli atti necessari per la realizzazione dell'Outcome	2022	% RAGGIUNTA AL 30/06/2022
		100%	40%

<sup>1</sup> 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		Anni successivi	Sintesi stato attuazione delle attività
		1° sem.	2° sem		
1	Porre in essere tutte le procedure rivolte ad accrescere gli investimenti nei sistemi di telelettura/telegestione		X		Al 30/06/2022 gli incrementi riferiti ai sistemi TL/TG sono stati pari a circa 64 k€ rispetto ai 128 k€ realizzati nel 2021

Outcome <sup>1</sup> 1	Indicatore	Target	
		Anno 2022	% RAGGIUNTA AL 30/06/2022
Incremento, rispetto al dato consuntivo 2021, degli investimenti realizzati nell'ambito dei sistemi di telelettura/telegestione	% di variazione positiva rispetto al consuntivo 2021	10%	0%

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