



AMGA
Azienda Municipale GAS
S.p.A.

Prot.: 0016569
Del: 19/09/2023
10:31:33
Rep:
/ Titolarlo: I



RETEGAS BARI
AZIENDA MUNICIPALE GAS S.P.A.

Reporting Gestionale

Il trimestre 2023

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

Reporting Gestionale

Rete Gas Bari

Il trimestre 2023

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 2023. 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 2023 oppure considerando medie storiche di periodo.

HIGHLIGHTS

(euro)	Il trim 2023 (consuntivo in M€)	Il trim 2023 (budget in M€)	Δ (M€)
Valore della produzione	6,99	6,90	0,09
Costi della produzione	5,76	6,27	-0,51
Utile ante imposte	1,23	0,61	0,62

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 2023 pari, in valore assoluto, a circa 619 k€. In linea generale tali risultati si manifestano per effetto di un incremento del valore della produzione pari a circa l'1% (in valore assoluto circa 90 k€) e di una diminuzione dei costi della produzione pari all'8% circa (in valore assoluto circa 512 k€).

STATO PATRIMONIALE AL 30 GIUGNO 2023

Dal punto di vista finanziario – patrimoniale, analizzando la scheda "3) Stato Patrimoniale Sintetico", si rilevano i seguenti scostamenti rispetto al 31/12/2022:

- per quanto riferito alle attività fisse si mette in evidenza l'incremento, alla fine del semestre considerato, della voce immobilizzazioni materiali per circa 21 k€ (al netto dei rispettivi fondi di ammortamento). Nel dettaglio gli investimenti più significativi del I semestre dell'anno hanno riguardato le condotte rete m/b pressione per circa 327 k€, gli impianti di derivazione di utenza per circa 218 k€, misuratori elettronici (compresi add-on e concentratori) per 226 k€, nuovi impianti di protezione catodica per circa 122 k€, fornitura di nuove attrezzature per 44 k€ circa, sistemi di telelettura e telegestione per 21 k€ circa;
- con riferimento al capitale circolante lordo, passato da 21,8 M€ a quasi 12,5 M€, si sottolinea la considerevole diminuzione delle liquidità differite per circa 8,6 M€ ed una riduzione meno

significativa delle liquidità immediate (depositi bancari, postali e valori in cassa) per circa 700 k€, derivante, per le voci più significative, dalla compensazione tra incassi di componenti tariffarie e uscite di diverse partite di debito rilevate a fine esercizio 2022.

Il decremento delle liquidità differite deriva, in particolare, dalla rilevazione di partite di credito negative. Tale situazione è scaturita dall'applicazione della deliberazione Arera n. 735/2022 avente ad oggetto l'aggiornamento, a partire dal 1 gennaio 2023, delle componenti tariffarie destinate alla copertura degli oneri generali e di ulteriori componenti del settore gas nonché dalle disposizioni adottate in merito al bonus gas.

Anche per il I trimestre 2023, infatti, ARERA ha dato seguito al percorso intrapreso nel 2022 incrementando i bonus gas in modo tale da consentire alle famiglie di sostenere la propria spesa energetica e di compensare, in misura efficace, gli aumenti di spesa registrati rispetto ai livelli di spesa di metà 2021. Come disposto dalla Legge di Bilancio, è stata ampliata la fascia dei beneficiari ammessi ai bonus con il livello ISEE fissato a € 15.000 per il 2023 rispetto alla precedente soglia di € 12.000 del 2022. È rimasta inalterata la soglia di € 20.000 per le famiglie numerose.

Già nel corso del 2022 i provvedimenti di ARERA, volti a mitigare l'impatto della situazione congiunturale sulla spesa dei clienti finali di minori dimensioni, contenenti indirizzi volti ad aumentare gli interventi in materia di Bonus sociale e diminuire le aliquote degli Oneri Generali di Sistema, avevano determinato impatti di natura finanziaria importanti su tutte società di distribuzione. A tal fine nell'autunno dello stesso anno, ARERA con delibera 462/2022/R/com, aveva dato mandato alla CSEA di definire modalità operative per anticipare, già con riferimento alle fatture emesse nel 2022, le tempistiche di esazione/erogazione delle partite relative al bonus gas e alla componente UG2, con lo scopo di attutire le criticità di ordine finanziario evidenziate anche attraverso le associazioni di categoria.

Tale scenario, anche se in misura ridotta, si è manifestato anche nel corso del I semestre 2023; la nostra Azienda ha, infatti, rilevato contabilmente crediti con importo negativo nei confronti di una molteplicità di venditori gas.

- relativamente al capitale proprio, lo scostamento discende esclusivamente dalla rilevazione dell'utile netto di periodo.
- Il capitale di terzi al I semestre 2023 mostra, complessivamente, una significativa diminuzione rispetto al dato consuntivo a fine anno precedente, pari circa 10,67 M€. Lo scostamento in oggetto, rilevato per la quasi totalità nella voce "passività correnti", si riferisce specificatamente alla riduzione dei debiti commerciali v/controllata e dei debiti per bonus gas saldati nel corso del periodo considerato.

CONTO ECONOMICO AL 30 GIUGNO 2023

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 1,23 M€ e deriva dalle seguenti variazioni:

- I ricavi delle vendite e delle prestazioni mostrano un incremento poco significativo rispetto al dato previsionale 2023 (in valore assoluto quasi 286 k€). Tale scostamento è determinato principalmente dalla compensazione tra l'aumento dei ricavi di distribuzione, pari a circa 283 k€, dei ricavi per prestazioni per circa 20 k€ e la diminuzione dei corrispettivi per accertamento delibera 40 per circa 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 6,46 M€) del Vincolo ai Ricavi Attesi provvisorio (di seguito VRT provvisorio) per l'anno 2023, pari a circa 12,9 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 125.434.

L'incremento del VRT consuntivo scaturisce dall'aver considerato, ai fini previsionali, una stima lievemente più bassa (12,3 M€) rispetto a quella effettivamente decretata.

- Relativamente alla voce "incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" si evidenzia un decremento rispetto ai dati previsionali per circa 156 k€. Tale valorizzazione sarà perfezionata, a fine esercizio, con il completamento dell'attività di gestione di commessa.
- Per quanto riguarda gli altri ricavi e proventi, il valore consuntivo evidenzia uno scostamento in diminuzione rispetto a quello previsionale, pari a circa 40 k€, riferito in particolare ai minori indennizzi del corrispettivo CMOR.

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 77 k€. Per le voci più significative, sono stati consuntivati minori costi per l'acquisto di odorizzante (per circa 18 k€) e per l'acquisto di raccorderia per condotte, impianti di derivazione e misuratori (per circa 58 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 9% circa (quasi 213 k€). Come si evince dalla scheda 1 allegata si rileva un decremento della voce "Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc." per circa 82 k€. Tale variazione scaturisce, principalmente, dalla compensazione tra i maggiori costi per oneri per la sicurezza (pari a quasi 141 k€) ed i minori costi manutenzione ed adeguamento rete, al netto della capitalizzazione della contabilità industriale, (pari a quasi 68 k€), per manutenzione cabine (pari a quasi 31 k€), manutenzione impianti di protezione catodica (pari a circa 27 k€), manutenzione impianti odorizzante (pari a circa 12 k€), manutenzione impianti telelettura e verifiche su convertitori di volume (pari a circa 84 k€). Dal medesimo schema si evince, per le variazioni più rilevanti, un decremento dei "Servizi professionali specifici del settore" e delle "consulenze" pari, complessivamente, a circa 118 k€ e delle "Altre spese per servizi" per circa 13 k€. Queste ultime, per gli importi più significativi, mostrano minori costi per manutenzione degli automezzi (per circa 18 k€), per manutenzione della palazzina (per circa 22 k€) e maggiori costi per i servizi esterni di lettura (per quasi 8 k€), per le manutenzioni hw e sw (per quasi 9 k€), consulenze legali (per circa 16 k€) e canoni vari (circa 72 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 quasi 162 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 solo una parziale manifestazione. Infatti, rispetto alle 5 assunzioni previste nel corso del 2023, solo una risorsa è stata assunta nel corso del I semestre.
- Gli "oneri diversi di gestione" consuntivi mostrano, rispetto ai dati previsionali, un incremento pari a quasi 47 k€. Tale scostamento deriva, per le voci più significative, dalla rilevazione di maggiori sopravvenienze passive (per quasi 48 k€) per servizi di distribuzione del gas.

AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti di competenza del I semestre 2023, tengono conto della stima degli ammortamenti dei beni acquisiti fino al 2022 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 2023, 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 2023	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.
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni			-	-	
Ricavi v/Ente per altre prestazioni			-	-	
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	6.736.799,73	6.450.000,00	286.799,73	4,45%	
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate			-	-	
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	6.736.799,73	6.450.000,00	286.799,73	4,45%	
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	68.813,83	225.000,00	- 156.186,17	-69,42%	
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	-	-	-	-	
Altri ricavi e proventi	184.583,65	224.826,44	- 40.242,79	-17,90%	
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	253.397,48	449.826,44	- 196.428,96	-43,67%	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.990.197,21	6.899.826,44	90.370,77	1,31%	
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	115.859,77	193.116,67	- 77.256,90	-40,01%	
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci			-	-	
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	115.859,77	193.116,67	- 77.256,90	-40,01%	
Lavorazioni presso terzi			-	-	
Prestazioni da Controllate e Collegate			-	-	
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	898.103,92	980.808,19	- 82.704,27	-8,43%	
Servizi per consulenze	63.769,67	107.581,50	- 43.811,83	-40,72%	
Servizi per collaborazioni			-	-	
Spese legali	18.048,90	17.500,00	548,90	3,14%	
Servizi professionali specifici del settore	25.764,08	100.030,00	- 74.265,92	-74,24%	
Altre	1.106.680,45	1.119.697,85	- 13.017,40	-1,16%	
TOTALE SPESE PER SERVIZI	2.112.367,02	2.325.617,55	- 213.250,53	-9,17%	
Fitti passivi			-	-	
Leasing			-	-	
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	258.228,45	258.228,00	0,45	0,00%	
Altre	23.403,30	25.000,00	- 1.596,70	-6,39%	
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	281.631,75	283.228,00	- 1.596,25	-0,56%	
Salari e stipendi	1.449.212,10	1.522.200,00	- 72.987,90	-4,79%	
Oneri sociali	405.961,86	412.625,90	- 6.664,04	-1,62%	
Tfr	57.239,57	109.951,91	- 52.712,34	-47,94%	
Trattamento di quiescenza e simile			-	-	
Altri costi	22.657,70	52.150,00	- 29.492,30	-56,55%	
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	1.935.071,23	2.096.927,81	- 161.856,58	-7,72%	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	44.376,52	64.948,61	- 20.572,09	-31,67%	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.120.682,68	1.205.917,27	- 85.234,58	-7,07%	
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali			-	-	
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide			-	-	
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.165.059,20	1.270.865,87	- 105.806,67	-8,33%	
Accantonamento per rischi			-	-	
Altri accantonamenti			-	-	
Oneri diversi di gestione	154.141,30	107.300,00	46.841,30	43,65%	
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	154.141,30	107.300,00	46.841,30	43,65%	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	5.764.130,27	6.277.055,89	- 512.925,62	-8,17%	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.226.066,94	622.770,54	603.296,40	96,87%	
ONERI/PROVENTI FINANZIARI					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	
Altri Proventi	6.574,85	-	6.574,85	-	
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	6.574,85	-	6.574,85	-	
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	207,87	-	207,87	-	
TOTALE ONERI FINANZIARI	207,87	10.000,00	- 9.792,13	-100,00%	
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	6.366,98	- 10.000,00	16.366,98	-163,67%	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.232.433,92	612.770,54	619.663,38	101,12%	
Imposte d'esercizio			-	-	
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	1.232.433,92	612.770,54	619.663,38	101,12%	

SCHEDA 2 - REPORT DEL CONTO ECONOMICO SETTORIALE ANNO (2023)

Rif. Il trimestre 2023	Distribuzione del gas naturale	SETTORE ...	SETTORE ...	GENERALE	NOTE
	Cons. trimestre	Cons. trimestre	Cons. trimestre		
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni	-			-	
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-			-	
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	6.736.799,73			6.736.799,73	
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-			-	
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	6.736.799,73	-	-	6.736.799,73	
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	68.813,83			68.813,83	
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	-			-	
Altri ricavi e proventi	184.583,65			184.583,65	
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	253.397,48	-	-	253.397,48	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.990.197,21	-	-	6.990.197,21	
COSTI DIRETTI					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	115.859,77			115.859,77	
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	-			-	
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	115.859,77	-	-	115.859,77	
Lavorazioni presso terzi	-			-	
Prestazioni da Controllate e Collegate	-			-	
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	898.103,92			898.103,92	
Altre	1.132.444,53			1.132.444,53	
TOTALE SPESE PER SERVIZI DIRETTI	2.030.548,45	-	-	2.030.548,45	
Leasing	-			-	
Altre	23.403,30			23.403,30	
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI DIRETTE	23.403,30	-	-	23.403,30	
Salari e stipendi	1.449.212,10			1.449.212,10	
Oneri sociali	405.961,86			405.961,86	
Tfr	57.239,57			57.239,57	
Trattamento di quiescenza e simile	-			-	
Altri costi	22.657,70			22.657,70	
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE DIRETTO	1.935.071,23	-	-	1.935.071,23	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	44.376,52			44.376,52	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.120.662,68			1.120.662,68	
TOTALE AMMORTAMENTI DIRETTI	1.165.059,20	-	-	1.165.059,20	
Oneri diversi di gestione	154.141,30			154.141,30	
TOTALE ONERI DIRETTI	154.141,30	-	-	154.141,30	
TOTALE COSTI DIRETTI	5.424.083,25	-	-	5.424.083,25	
<i>Margine di Contribuzione</i>	€ 1.566.113,96	€ -	€ -	€ 1.566.113,96	
COSTI INDIRETTI					
Acquisti materiali di consumo, ecc.	-			-	
Variazione rimanenze materiali di consumo, ecc.	-			-	
TOTALE MATERIALI DI CONSUMO	-	-	-	-	
Servizi per consulenze	63.769,67			63.769,67	
Servizi per collaborazioni	-			-	
Spese legali	18.048,90			18.048,90	
Altre	-			-	
TOTALE SPESE PER SERVIZI INDIRETTI	81.818,57	-	-	81.818,57	
Fitti passivi	-			-	
Leasing	-			-	
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	258.228,45			258.228,45	
Altre	-			-	
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	258.228,45	-	-	258.228,45	
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	340.047,02	-	-	340.047,02	
<i>Risultato Operativo</i>	€ 1.226.066,94	€ -	€ -	€ 1.226.066,94	
ONERI/PROVENTI FINANZIARI					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-			-	
Proventi da Soc. Controllate	-			-	
Proventi da Soc. Collegate	-			-	
Altri Proventi	6.574,85			6.574,85	
Totale Proventi Finanziari	6.574,85	-	-	6.574,85	
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	207,87			207,87	
Totale Oneri Finanziari	207,87	-	-	207,87	
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	6.366,98	-	-	6.366,98	
<i>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</i>	€ 1.232.433,92	€ -	€ -	€ 1.232.433,92	
Imposte d'esercizio	-			-	
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	1.232.433,92	-	-	1.232.433,92	

SCHEDA 4 - REPORT CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO - ANNO 2023

	1° TRIMESTRE	% ricavi	2° TRIMESTRE	% ricavi	3° TRIMESTRE	% ricavi	4° TRIMESTRE	% ricavi
RICAVI NETTI DI VENDITA	3.186.965	100%	6.736.800	211%	-	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%
= UTILE LORDO (UL)	3.186.965	100%	6.736.800	211%	-	0%	-	0%
(-) Costi mer paterie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	66.149	2%	47.046	1%		0%		0%
(+/-) Variaz. Rimanenze di materie prime, suss. cons. e merci	-	0%	-	0%		0%		0%
(-) Costi per servizi	887.014	28%	2.112.367	66%		0%		0%
(-) Costi per godimento di beni di terzi	136.520	4%	281.632	9%		0%		0%
(-) Oneri diversi di gestione	146.356	5%	154.141	5%		0%		0%
= costi e oneri	1.236.039	39%	2.595.186	81%	-	0%	-	0%
= VALORE AGGIUNTO VA	1.950.926	61%	4.141.614	130%	-	0%	-	0%
(-) COSTO DEL LAVORO	872.167	27%	1.935.071	61%		0%		0%
= MARGINE OPERATIVO LORDO EBITDA MOL	1.078.760	34%	2.206.542	69%	-	0%	-	0%
(-) AMMORTAMENTI	559.986	18%	1.165.059	37%		0%		0%
(-) SVALUTAZIONI	-	0%	-	0%		0%		0%
(-) ACCANTONAMENTI	-	0%	-	0%		0%		0%
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA EBIT RO MON	518.774	16%	1.041.483	33%	-	0%	-	0%
(+) Proventi Finanziari/Rivalutazioni	-	0%	6.575	0%		0%		0%
(-) Oneri Finanziari/Svalutazioni	122	0%	208	0%		0%		0%
Saldo gestione finanziaria e rettifiche di valore a.f.	518.651	16%	1.047.850	33%	-	0%	-	0%
(+) Proventi Diversi	123.855	4%	184.584	6%		0%		0%
RISULTATO GESTIONE ORDINARIA	642.506	20%	1.232.434	39%	-	0%	-	0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (EBT)	642.506	20%	1.232.434	39%	-	0%	-	0%
(-) Imposte		0%		0%		0%		0%
REDDITO NETTO RE (NP)	642.506	20%	1.232.434	39%	-	0%	-	0%

SCHEDA 3 - STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO AL 30/06/2023

	30/06/2023	31/12/2022	Δ	Δ %	NOTE
IMPIEGHI					
ATTIVITA' FISSE	66.460.421	66.515.405	-	54.984	0%
Immobilizzazioni Immateriali	236.973	231.452	-	5.521	2%
Immobilizzazioni Materiali	52.752.715	52.773.766	-	21.051	0%
Immobilizzazioni Finanziarie	13.470.733	13.510.187	-	39.454	0%
CAPITALE CIRCOLANTE LORDO	12.494.499	21.878.139	-	9.383.640	-43%
Scorte di Magazzino	714.384	714.384	-	-	0%
Liquidità Differite	1.119.691	9.802.913	-	8.683.221	-89%
Liquidità Immediate	10.660.423	11.360.842	-	700.419	-6%
CAPITALE INVESTITO	78.954.920	88.393.545	-	9.438.624	-11%
FONTI					
CAPITALE PROPRIO	60.536.473	59.304.039	-	1.232.434	2%
Patrimonio Netto	60.536.473	59.304.039	-	1.232.434	2%
CAPITALE DI TERZI	18.418.448	29.089.506	-	10.671.058	-37%
Passività Consolidate	5.837.518	6.099.346	-	261.828	-4%
Passività Correnti	12.580.930	22.990.160	-	10.409.230	-45%
CAPITALE DI ACQUISTO	78.954.920	88.393.545	-	9.438.624	-11%

SCHEDA 5 - REPORT INDICATORI DI BILANCIO

INDICATORE	MODALITÀ DI CALCOLO	TARGET 2023 (n)	30/06/2023 (n)	30/06/2022 (n-1)	31/12/2023 (n)	31/12/2022 (n-1)	NOTE
ROI	Risultato operativo / Cap. Investito	0,93%	1,32%	1,31%		1,29%	
ROE	Reddito netto / Capitale proprio	0,87%	2,04%	1,95%		6,53%	
Incidenza della gestione caratteristica sui ricavi	Margine operativo lordo / Ricavi netti	24,08%	32,75%	34,89%		29,39%	
Tasso di capitalizzazione	Cap. Proprio / Cap. Investito	70,16%	76,67%	70,73%		67,09%	
Tasso copertura Immobilizzazioni	Cap. Netto / Attivo Fisso	84,07%	125,26%	88,85%		123,39%	
Indice di Disponibilità	Attività Corrente/Passività Corrente	72,34%	99,31%	91,68%		95,16%	
Indice di Liquidità	Liq. Immed.+ Diff./Passività Corrente	68,68%	93,63%	87,88%		92,06%	
Indice di Dipendenza Finanziaria	Mezzi Propri/Passività corr.+fisse	235,13%	76,67%	70,73%		67,09%	
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	Oneri finanziari/fatturato	0,14%	0,003%	0,00%		0,01%	

SCHEDA 7 - REPORT GESTIONE DEL PERSONALE AL 30/06/2023

PROFILO PROFESSIONALE	LIVELLO CONTRATTUALE	N. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 30/06/2023		N. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/2022		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						*di cui un dirigente in aspettativa
	Q	5		5		1				
	8	6		6		1				
	7	8		8						
	6	10		11		1				
	5	3		3		1				
	4	24		23		1				
	3	10		9		2				
	2	6		8					1	
	1	0		0						
	TOT	74		75		5	1		1	

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** 31/12/2023

Stakeholder Ente Socio; Cittadini e loro Associazioni; ARERA

Descrizione

Valorizzazione delle reti e degli impianti di proprietà dell'Ente Socio.

	ATTIVITÀ	2023		Anni successivi	Sintesi stato attuazione delle attività
		I° sem.	II° sem		
1	Attuazione delle deliberazioni dell'Ente Socio in merito alla valorizzazione ai fini dell'eventuale conferimento alla Società delle reti di distribuzione del gas naturale e degli impianti di proprietà comunale, giusta delibera C.C. n. 105 del 28/12/2019	X	X		<p>In data 09/06/2023 è stata trasmessa la nota del Comune Staff Controllo Enti Partecipati unitamente agli allegati tecnici ed economici relativa alla valorizzazione degli impianti e reti di distribuzione del gas naturale di proprietà comunale e di proprietà Retegas spa.</p> <p>La perizia è in fase di analisi da parte dei destinatari della nota</p> <ul style="list-style-type: none"> • (Direttore della Ripartizione Patrimonio • Direttore della Ripartizione Ragioneria • Direttore della Ripartizione IVOP • Coordinatore Staff Avvocatura Civica • Retegas S.p.A. <p><i>Documenti ricevuti:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Relazione consistenza • Relazione stima • Relazione generale di sintesi e considerazioni conferimento

Outcome ¹	Indicatore ²	Target ³	
Attuazione delle deliberazioni dell'Ente Socio in merito alla valorizzazione ai fini dell'eventuale conferimento alla Società delle reti di distribuzione del gas naturale e degli impianti di proprietà comunale, giusta delibera C.C. n. 105 del 28/12/2019	Effettiva attuazione	2023	% RAGGIUNTA AL 30/06/2023
		100%	35%

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

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

ALLEGATO 1.B)

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** 30/06/2025
Stakeholder Ente Socio; Cittadini e loro Associazioni; ARERA

Descrizione

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	2023		Anni successivi	Sintesi stato attuazione delle attività
		I° sem.	II° sem		
1	Trasmissione all'Ente Socio del bando di dialogo competitivo per l'individuazione del partner industriale			X	Rete Gas è in attesa della chiusura della procedura di scissione societaria e dell'eventuale successivo conferimento delle reti
2	Nomina commissione di valutazione, analisi delle offerte e individuazione della soluzione che meglio soddisfa le necessità aziendali per l'individuazione del piano industriale			X	
3	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	Indicatore	Target		
		2023	2024	2025
Trasmissione all'Ente Socio del bando di dialogo competitivo per l'individuazione del partner industriale	Effettiva attuazione		100%	

Output 2	Indicatore	Target		
		2023	2024	2025
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		100%	

Outcome ¹ 1	Indicatore	Target		
		2023	2024	2025
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			100%

¹ 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 30/06/2025
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 2023-2025. 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 2022. Il possibile recupero del turnover avverrà nei limiti del rapporto di un dipendente ogni 1.500 PdR, il tutto come indicato nella Relazione Previsionale contemplando, altresì, adeguati tempi di affiancamento.

		2023		Anni successivi	Sintesi stato attuazione delle attività
		I° sem.	II° sem.		
1	Aggiornamento ed attuazione del Piano di Riorganizzazione Aziendale	X	X		Sono in corso le selezioni interne ed esterne alla cui conclusione, prevista per la primavera 2024, l'indicatore Δ si ridurrà al 40%. Le tempistiche si sono allungate a seguito della revisione del "Regolamento per la ricerca, selezione ed inserimento del personale", approvato dal Socio in data 29/05/2023
2	Entrata in servizio delle nuove risorse previa selezione pubblica	X	X	X	Nel I semestre 2023 è stata assunta 1 nuova risorsa rispetto alla previsione complessiva triennale (12 risorse) di cui alla Relazione Previsionale 2023-2025

Output ¹ 1	Indicatore ²	Target ³	
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	2023	% RAGGIUNTA AL 30/06/2023
		50%	0%

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	2023	% RAGGIUNTA AL 30/06/2023
		50%	8%

Output 3	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	2023	2024	2025
			80%	

Outcome ⁴ 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	2023	2024	2025
				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 Obiettivo Strategico dell'Ente n. 5.5.2 DUP

Da Programma/Obiettivo Strategico della Società n. 3

SETTORE AZIENDALE: CdA, Direzione generale

Obiettivo Operativo n.3 Data di raggiungimento 31/12/2023

Stakeholder Ente Socio; Cittadini e loro Associazioni; ARERA

Descrizione

Risoluzione problematiche legate all'unbundling funzionale: attuazione di quanto 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 e Deliberazione di Giunta n. 424 del 16/06/2022 e attuazione delle conseguenti modifiche societarie

	ATTIVITÀ	2023		Anni successivi	Sintesi stato attuazione delle attività
		1° sem.	2° sem		
1	Consegna documentale da parte di Amgas Srl al consulente incaricato	X			completata
2	Completamento dell'attività professionale del consulente incaricato propedeutica alle delibere assembleari di Rete Gas e Amgas Srl	X			completata
3	Completamento dell'attività professionale del notaio incaricato propedeutica alle delibere assembleari di Rete Gas e Amgas Srl	X			Statuto in fase di completamento da parte del notaio in merito alla questione legata al gestore indipendente
4	Approvazione delle delibere del complessivo progetto di scissione/fusione inversa da parte di Rete Gas	X			Approvata dal CdA del 16/06/2023
5	Approvazione delle delibere del progetto di scissione/fusione inversa da parte di Amgas Srl	X			Approvata parte relativa alla presa d'atto del progetto di scissione
6	Costituzione New Co.		X		
7	Approvazione delle modifiche societarie da parte dell'Ente Socio con delibera di C.C. e conclusione delle operazioni di scissione e fusione inversa attraverso gli opportuni atti notarili		X		

Output 1	Indicatore	Target	
Consegna documentale da parte di Amgas Srl al consulente incaricato	Effettiva attuazione	2023	% RAGGIUNTA AL 30/06/2023
		100%	100

Output 2	Indicatore	Target	
Completamento dell'attività professionale del consulente incaricato propedeutica alle delibere assembleari di Rete Gas e Amgas Srl	Effettiva attuazione	2023	% RAGGIUNTA AL 30/06/2023
		100%	80

Output 3	Indicatore	Target	
Completamento dell'attività professionale del notaio incaricato propedeutica alle delibere assembleari di Rete Gas e Amgas Srl	Effettiva attuazione	2023	% RAGGIUNTA AL 30/06/2023
		100%	80

Output 4	Indicatore	Target	
Approvazione delle delibere del complessivo progetto di scissione/fusione inversa da parte di Rete Gas	Effettiva attuazione	2023	% RAGGIUNTA AL 30/06/2023
		100%	100%

Output 5	Indicatore	Target	
Approvazione delle delibere del progetto di scissione/fusione inversa da parte di Amgas Srl	Effettiva attuazione	2023	% RAGGIUNTA AL 30/06/2023
		100%	50%

Output 6	Indicatore	Target	
Costituzione New Co.	Effettiva attuazione	2023	% RAGGIUNTA AL 30/06/2023
		100%	0%

Outcome¹ 1	Indicatore	Target	
Approvazione delle modifiche societarie da parte dell'Ente Socio con delibera di C.C. e conclusione delle operazioni di scissione e fusione inversa attraverso gli opportuni atti notarili	Effettiva attuazione	2023	% RAGGIUNTA AL 30/06/2023
		100%	0%

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 Obiettivo Strategico dell'Ente n. 5.5.2 DUP

Da Programma n. 165

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

Obiettivo Operativo n.4 Data di raggiungimento 31/12/2023

Stakeholder Ente Socio; Cittadini e loro Associazioni

Descrizione

Attuazione di quanto definito dall'Autorità di regolazione con deliberazione 269/22. ARERA definisce gli output attesi e le performance del servizio di misura erogato per mezzo di smart meter nel settore del gas naturale (messa in servizio, frequenza di raccolta e granularità temporale dei dati di misura, frequenza di messa a disposizione dei dati di misura, indennizzi ai clienti finali e ai venditori), nonché adeguamenti agli obblighi di fatturazione.

Il provvedimento modifica la regolazione vigente in materia di servizio di misura (definendo specifiche disposizioni a valere per tutti i punti dotati di smart meter, distinte da quelle previste per i misuratori tradizionali) e del relativo sistema degli indennizzi a carico delle imprese di distribuzione; inoltre modifica le modalità di fatturazione, in conseguenza della diversa disponibilità di dati di misura, funzionali anche al settlement.

La delibera 269/2022/R/gas intende:

- assicurare la messa in servizio degli smart meter in tempi certi e definiti dall'installazione;
- ottenere un maggiore numero di letture mensili e prevedere la misura del fine mese (o dei primi tre giorni del mese successivo), migliorando le attività di settlement e fatturazione con la riduzione delle c.d. "stime di coda";
- prevedere la messa a disposizione delle misure al Sistema Informativo Integrato (SII) entro i primi giorni del mese, differenziando rispetto ai misuratori tradizionali per cui ha senso continuare a prevedere un periodo misurato in giorni lavorativi e non solari;
- uniformare la regolazione relativa alla frequenza di fatturazione affinché sia indipendente dal tipo di misuratore installato.

L'entrata in vigore delle disposizioni è prevista per il 1° aprile 2023.

	ATTIVITÀ	2023		Anni successivi	Sintesi stato attuazione delle attività
		1° sem.	2° sem.		
1	Avvio delle operazioni di implementazione propedeutiche alla minimizzazione dell'impatto economico delle penalità definite dalla delibera 269/2022	X			Implementazione della quasi totalità delle funzioni di controllo e monitoraggio dei processi sanciti dalla 269

Outcome ¹ 1	Indicatore	Target	
		Anno 2023	% RAGGIUNTA AL 30/06/2023
Avvio delle operazioni di implementazione propedeutiche alla minimizzazione dell'impatto economico delle penalità definite dalla delibera 269/2022	% di variazione positiva rispetto al consuntivo 2021	100%	75%

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