



RETEGAS BARI
AZIENDA MUNICIPALE GAS S.p.A.



AMGA
Azienda Municipale GAS
S.p.A.

Prot.: 0020751
Del: 11/09/2024
09:15:38
Rep:
/ Titolario: I



Reporting Gestionale

Il trimestre 2024

ORGANI SOCIALI, DI GESTIONE E CONTROLLO

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente: Sergio Salomone

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 2024

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 2024. 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 2024 oppure considerando medie storiche di periodo.

HIGHLIGHTS

(euro)	II trim 2024 (consuntivo in €)	II trim 2024 (budget in €)	Δ (€)
Valore della produzione	8.369.299	7.079.000	1.290.299
Costi della produzione	5.737.163	6.437.816	-700.653
Utile ante imposte	2.625.523	631.184	1.994.339

Da una prima analisi dei dati su esposti emerge, a livello di risultato ante imposte, un incremento dei valori consuntivi rispetto ai dati contenuti nella Relazione Previsionale 2024 pari, in valore assoluto, a circa 1,99 M€. In linea generale tali risultati si manifestano per effetto di un incremento del valore della produzione pari a circa il 18% (in valore assoluto circa 1,29 K€) e di una diminuzione dei costi della produzione pari al 10% circa (in valore assoluto circa 700 k€).

STATO PATRIMONIALE AL 30 GIUGNO 2024 E ANALISI RISCHI

Dal punto di vista finanziario – patrimoniale, analizzando la scheda "3) Stato Patrimoniale Sintetico", si rilevano i seguenti scostamenti rispetto al 31/12/2023:

- per quanto riferito alle attività fisse si mette in evidenza l'incremento, alla fine del semestre considerato, della voce immobilizzazioni materiali per circa 409 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 357 k€, gli impianti di derivazione di utenza per circa 334 k€, misuratori elettronici (compresi add-on e concentratori) per 594 k€, nuovi impianti di protezione catodica per circa 37 k€, impianti REMI e cabine per 20 k€ circa, automezzi per quasi 250 k€;
- con riferimento al capitale circolante lordo, passato da 14,8 M€ a quasi 21,6 M€, si sottolinea il considerevole aumento delle liquidità differite per circa 6,2 M€ ed un aumento meno significativo

delle liquidità immediate (depositi bancari, postali e valori in cassa) per circa 520 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 2023.

- Relativamente al capitale proprio, lo scostamento discende dalla rilevazione dell'utile netto di periodo relativo all'esercizio 2023.
- Il capitale di terzi al I semestre 2024 mostra, complessivamente, un incremento rispetto al dato consuntivo a fine anno precedente, pari circa 4,4 M€.

Modalità di calcolo INDICATORI		30/06/2024	Risultato	Punteggio	prev 2024	Punteggio
Copertura finanziaria delle immobilizzazioni	A = (mezzi propri + debiti m/l)/ Immobiliz	75.330.090 ----- 16.666.821	[A] 451,98%	9	3618,93%	9
Indipendenza finanziaria	B = mezzi propri/ Totale passivo	68.947.920 ----- 95.314.639	[B] 72,34%	9	77,34%	9
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	C = oneri finanziari/ fatturato	6.612 ----- 7.812.910	[C] 0,085%	8	0,15%	8
Incidenza della gestione caratteristica sul fatturato	D = margine operativo lordo/ fatturato	3.344.363 ----- 7.812.910	[D] 43%	9	20,07%	9
Indice di disponibilità	E = attività correnti/ Debiti a BV	73.714.151 ----- 19.984.549	[E] 3,69	5	6,12	5
Indice di solvibilità	F = attività correnti/ Debiti a B + debiti ML	73.714.151 ----- 26.366.719	[F] 2,80	3	4,10	3
Indice di liquidità secondaria	G = Liquidità imm e dif/ Debiti B	54.033.805 ----- 19.984.549	[G] 2,70	5	4,99	5
Indebitamento tributario e previdenziale	H = deb. trib. + deb. Prev / Debiti a b	694.131 ----- 19.984.549	[H] 3%	2	7,80%	2
Totale				50		50

CONTO ECONOMICO AL 30 GIUGNO 2024

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 2,62 M€, il cui incremento rispetto ai dati previsionali (pari a circa 1,99 M€) deriva dalle seguenti variazioni:

- I ricavi delle vendite e delle prestazioni mostrano un incremento del 15% circa rispetto al dato previsionale 2024 (in valore assoluto quasi 1,07 M€). Tale scostamento è determinato principalmente dalla compensazione tra una lieve diminuzione dei ricavi per prestazioni (circa 12 k€) e l'aumento dei contributi di allacciamento, pari a circa 281 k€ e dei ricavi di distribuzione, pari a circa 800 k€.
In particolare, per quanto riguarda quest'ultima voce, il valore riportato a consuntivo deriva dalla rilevazione della quota parte di competenza (I semestre circa 7,05 M€) del Vincolo ai Ricavi Attesi provvisorio (di seguito VRT provvisorio) per l'anno 2024, pari a circa 14,1 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). Il valore, determinato da ARERA, si presenta incrementato rispetto ai dati previsionali in quanto calcolato sulla base di un WACC passato dal 5,60% al 6,50% sia per l'attività di distribuzione che per quella di misura (come da delibera ARERA 449/2023).
- Relativamente alla voce "incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" si evidenzia un decremento rispetto ai dati previsionali per circa 42 k€. Tale valorizzazione sarà perfezionata e ricalcolata, 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 aumento rispetto a quello previsionale, pari a circa 262 k€. Tale incremento scaturisce, in particolare, dalla voce "utilizzo fondi" per quasi 258 k€ e riferita allo storno del fondo rischi per la "decontribuzione sud".

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 93 k€. Per le voci più significative, sono stati consuntivati minori costi per l'acquisto di odorizzante (per circa 43 k€) e minori spese per acquisto di accessori per condotte, allacciamenti e misuratori (complessivamente pari a circa 30 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 37% circa (quasi 896 k€). Come si evince dalla scheda 1 allegata, per le voci più significative, si rileva un decremento della voce "Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc." per circa 768 k€ e una diminuzione dei servizi professionali specifici del settore, pari a circa 128 k€.

Relativamente alla riduzione dei costi di manutenzione, tale variazione scaturisce, in particolare, dall'aver modificato la modalità di rendicontazione dei lavori effettuati sull'intera rete di distribuzione (condotte, allacciamenti, misuratori, impianti, etc.) e che ha favorito l'incremento degli investimenti aziendali a discapito dei costi operativi.

Per quanto riguarda la voce "altre", la differenza riscontrata deriva, per le voci più importanti, dalla compensazione tra i maggiori costi per indennizzi delibera 269/2023 (quasi 158 k€), licenze sw annuali (quasi 50 k€) e canoni vari (circa 32 k€) e i minori costi per servizi esterni lettura e gestione (pari a 82 k€), vigilanza aziendale (quasi 20 k€), per le manutenzioni hw e sw (per quasi 83 k€), per formazione (circa 46 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 lieve variazione in aumento (pari a quasi 12 k€) rispetto ai dati contenuti nella Relazione Previsionale. Lo scostamento trae origine dalla somma algebrica tra la diminuzione della voce salari e stipendi (per quasi 65 k€), un aumento di oneri sociali (pari a circa 107 k€), una diminuzione della voce relativa della quota tfr (per circa 20 k€) e degli altri costi del personale (circa 10 k€). Specificatamente, l'incremento degli oneri sociali è scaturito da una previsione di spesa effettuata sia sulla base degli ultimi dati interamente contabilizzati al tempo della redazione del documento previsionale, riferiti all'ultimo bilancio di esercizio – anno 2022 – sia considerando le eventuali variazioni di personale contemplate nella scheda 7 della Relazione Previsionale 2024-2026; tale stima è risultata inferiore rispetto ai dati effettivamente manifestati nel periodo oggetto del reporting per effetto, nello specifico, del venir meno delle agevolazioni contributive previste dalla decontribuzione sud.
- Gli *“oneri diversi di gestione”* consuntivi mostrano, rispetto ai dati previsionali, un incremento pari a quasi 333 k€. Considerando gli importi più significativi, sono stati riscontrati maggiori sopravvenienze passive (per circa 313 k€) riferiti, principalmente, allo sgravio contributivo per le aziende del sud – progetto decontribuzione sud – e circa 56 k€ relative al versamento della componente tariffaria UG3 anni 2019 e 2020.

AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti di competenza del I semestre 2024, tengono conto della stima degli ammortamenti dei beni acquisiti fino al 2023 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 2024, 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 2024	CONSUNTIVO II TRIMESTRE (A)	PREVISIONE II TRIMESTRE (B)	Scostamenti (A-B)	Δ %	note - indicare motivazione degli scostamenti e se sono necessarie variazioni al budget e 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	7.812.909,80	6.742.500,00	1.070.409,80	15,88%	
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate			-	-	
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	7.812.909,80	6.742.500,00	1.070.409,80	15,88%	
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	62.802,21	105.000,00	- 42.197,79	-40,19%	
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	-		-	-	
Altri ricavi e proventi	493.586,96	231.500,00	262.086,96	113,21%	
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	556.389,17	336.500,00	219.889,17	65,35%	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.369.298,97	7.079.000,00	1.290.298,97	18,23%	
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	120.302,37	213.910,00	- 93.607,63	-43,76%	
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci			-	-	
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	120.302,37	213.910,00	- 93.607,63	-43,76%	
Lavorazioni presso terzi			-	-	
Prestazioni da Controllate e Collegate			-	-	
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	230.065,46	998.962,50	- 768.897,05	-76,97%	
Servizi per consulenze	106.127,25	106.672,00	- 544,75	-0,51%	
Servizi per collaborazioni			-	-	
Spese legali	845,10	6.500,00	- 5.654,90	-87,00%	
Servizi professionali specifici del settore	44.386,99	172.785,00	- 128.398,01	-74,31%	
Altre	1.158.020,22	1.151.297,80	6.722,42	0,58%	
TOTALE SPESE PER SERVIZI	1.539.445,01	2.436.217,30	- 896.772,29	-36,81%	
Fitti passivi			-	-	
Leasing			-	-	
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	258.228,00	258.228,00	-	0,00%	
Altre	20.433,47	25.000,00	- 4.566,53	-18,27%	
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	278.661,47	283.228,00	- 4.566,53	-1,61%	
Salari e stipendi	1.483.496,15	1.548.476,88	- 64.980,73	-4,20%	
Oneri sociali	509.055,02	401.129,66	107.925,36	26,91%	
Tfr	82.104,08	102.291,04	- 20.186,96	-19,73%	
Trattamento di quiescenza e simile			-	-	
Altri costi	22.156,33	32.309,14	- 10.152,81	-31,42%	
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	2.096.811,58	2.084.206,71	12.604,86	0,60%	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	35.660,01	82.028,88	- 46.368,87	-56,53%	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.170.154,74	1.174.707,70	- 4.552,96	-0,39%	
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali			-	-	
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide			-	-	
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.205.814,75	1.256.736,58	- 50.921,83	-4,05%	
Accantonamento per rischi	-		-	-	
Altri accantonamenti			-	-	
Oneri diversi di gestione	496.128,13	163.517,50	332.610,63	203,41%	
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	496.128,13	163.517,50	332.610,63	203,41%	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	5.737.163,31	6.437.816,09	- 700.652,78	-10,88%	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	2.632.135,66	641.183,91	1.990.951,75	310,51%	
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	-	10.000,00	- 10.000,00	-100,00%	
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-		-	-	
Altri Oneri	6.612,35		6.612,35		
TOTALE ONERI FINANZIARI	6.612,35	10.000,00	- 3.387,65	-33,88%	
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	6.612,35	- 10.000,00	3.387,65	-33,88%	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.625.523,31	631.183,91	1.994.339,40	315,97%	
Imposte d'esercizio			-	-	
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	2.625.523,31	631.183,91	1.994.339,40	315,97%	

SCHEDA 2 - REPORT DEL CONTO ECONOMICO SETTORIALE ANNO (2024)

Rif. Il trimestre 2024	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	7.812.909,80			7.812.909,80	
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-			-	
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	7.812.909,80	-	-	7.812.909,80	
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	62.802,21			62.802,21	
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	-			-	
Altri ricavi e proventi	493.586,96			493.586,96	
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	556.389,17	-	-	556.389,17	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.369.298,97	-	-	8.369.298,97	
COSTI DIRETTI					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	120.302,37			120.302,37	
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	-			-	
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	120.302,37	-	-	120.302,37	
Lavorazioni presso terzi	-			-	
Prestazioni da Controllate e Collegate	-			-	
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	230.065,46			230.065,46	
Altre	1.202.407,21			1.202.407,21	
TOTALE SPESE PER SERVIZI DIRETTI	1.432.472,66	-	-	1.432.472,66	
Leasing	-			-	
Altre	20.433,47			20.433,47	
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI DIRETTE	20.433,47	-	-	20.433,47	
Salari e stipendi	1.483.496,15			1.483.496,15	
Oneri sociali	509.055,02			509.055,02	
Tfr	82.104,08			82.104,08	
Trattamento di quiescenza e simile	-			-	
Altri costi	22.156,33			22.156,33	
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE DIRETTO	2.096.811,58	-	-	2.096.811,58	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	35.660,01			35.660,01	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.170.154,74			1.170.154,74	
TOTALE AMMORTAMENTI DIRETTI	1.205.814,75	-	-	1.205.814,75	
Oneri diversi di gestione	496.128,13			496.128,13	
TOTALE ONERI DIRETTI	496.128,13	-	-	496.128,13	
TOTALE COSTI DIRETTI	5.371.962,96	-	-	5.371.962,96	
<i>Margine di Contribuzione</i>	<i>€ 2.997.336,01</i>	<i>€ -</i>	<i>€ -</i>	<i>€ 2.997.336,01</i>	
COSTI INDIRETTI					
Acquisti materiali di consumo, ecc.	-			-	
Variazione rimanenze materiali di consumo, ecc.	-			-	
TOTALE MATERIALI DI CONSUMO	-	-	-	-	
Servizi per consulenze	106.127,25			106.127,25	
Servizi per collaborazioni	-			-	
Spese legali	845,10			845,10	
Altre	-			-	
TOTALE SPESE PER SERVIZI INDIRETTI	106.972,35	-	-	106.972,35	
Fitti passivi	-			-	
Leasing	-			-	
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	258.228,00			258.228,00	
Altre	-			-	
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	258.228,00	-	-	258.228,00	
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	365.200,35	-	-	365.200,35	
<i>Risultato Operativo</i>	<i>€ 2.632.135,66</i>	<i>€ -</i>	<i>€ -</i>	<i>€ 2.632.135,66</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	-			-	
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-			-	
Altri Oneri	6.612,35			6.612,35	
Totale Oneri Finanziari	6.612,35	-	-	6.612,35	
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	- 6.612,35	-	-	- 6.612,35	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 2.625.523,31	€ -	€ -	€ 2.625.523,31	
Imposte d'esercizio	-			-	
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	2.625.523,31	-	-	2.625.523,31	

SCHEDA 3 - STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO AL 30/06/2024

	30/06/2024	31/12/2023	Δ	Δ %	NOTE
IMPIEGHI					
ATTIVITA' FISSE	73.714.151	67.220.933	6.493.218	10%	
Immobilizzazioni Immateriali	168.197	185.006	-	-9%	
Immobilizzazioni Materiali	53.865.608	53.456.371	409.238	1%	
Immobilizzazioni Finanziarie	19.680.346	13.579.557	6.100.789	45%	
CAPITALE CIRCOLANTE LORDO	21.600.488	14.841.137	6.759.351	46%	
Scorte di Magazzino	609.121	609.121	0	0%	
Liquidità Differite	16.057.700	9.818.387	6.239.313	64%	
Liquidità Immediate	4.933.667	4.413.629	520.039	12%	
CAPITALE INVESTITO	95.314.639	82.062.070	13.252.569	16%	
FONTI					
CAPITALE PROPRIO	68.947.920	60.119.509	8.828.411	15%	
Patrimonio Netto	68.947.920	60.119.509	8.828.411	15%	
CAPITALE DI TERZI	26.366.719	21.942.562	4.424.157	20%	
Passività Consolidate	6.382.170	5.446.116	936.054	17%	
Passività Correnti	19.984.549	16.496.446	3.488.103	21%	
CAPITALE DI ACQUISTO	95.314.639	82.062.071	13.252.568	16%	

SCHEDA 4 - REPORT CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO - ANNO 2024

	1° TRIMESTRE	% ricavi	2° TRIMESTRE	% ricavi	3° TRIMESTRE	% ricavi	4° TRIMESTRE	% ricavi
RICAVI NETTI DI VENDITA	3.337.700	100%	7.812.910	234%	-	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)	3.337.700	100%	7.812.910	234%	-	0%	-	0%
(-) Costi mer paterie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	71.621	2%	57.500	2%		0%		0%
(+/-) Variaz. Rimanenze di materie prime, suss. cons. e merci	-	0%	-	0%		0%		0%
(-) Costi per servizi	909.320	27%	1.539.445	46%		0%		0%
(-) Costi per godimento di beni di terzi	136.247	4%	278.661	8%		0%		0%
(-) Oneri diversi di gestione	451.243	14%	496.128	15%		0%		0%
= costi e oneri	1.568.431	47%	2.371.735	71%	-	0%	-	0%
= VALORE AGGIUNTO VA	1.769.269	53%	5.441.175	163%	-	0%	-	0%
(-) COSTO DEL LAVORO	914.349	27%	2.096.812	63%		0%		0%
= MARGINE OPERATIVO LORDO EBITDA MOL	854.921	26%	3.344.363	100%	-	0%	-	0%
(-) AMMORTAMENTI	533.789	16%	1.205.815	36%		0%		0%
(-) SVALUTAZIONI	-	0%	-			0%		0%
(-) ACCANTONAMENTI	-	0%		0%		0%		0%
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA EBIT RO MON	321.132	10%	2.138.549	64%	-	0%	-	0%
(+) Proventi Finanziari/Rivalutazioni	-	0%	-	0%		0%		0%
(-) Oneri Finanziari/Svalutazioni	1	0%	6.612	0%		0%		0%
Saldo gestione finanziaria e rettifiche di valore a.f.	321.132	10%	2.131.936	64%	-	0%	-	0%
(+) Proventi Diversi	425.523	13%	493.587	15%		0%		0%
RISULTATO GESTIONE ORDINARIA	746.655	22%	2.625.523	79%	-	0%	-	0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (EBT)	746.655	22%	2.625.523	79%	-	0%	-	0%
(-) Imposte		0%		0%		0%		0%
REDDITO NETTO RE (NP)	746.655	22%	2.625.523	79%	-	0%	-	0%

SCHEDA 5 - REPORT INDICATORI DI BILANCIO

INDICATORE	MODALITÀ DI CALCOLO	TARGET 2024 (n)	30/06/2024 (n)	30/06/2023 (n-1)	31/12/2024 (n)	31/12/2023 (n-1)	NOTE
ROI	Risultato operativo / Cap. Investito	0,25%	2,24%	1,32%		1,69%	
ROE	Reddito netto / Capitale proprio	0,95%	3,81%	2,04%		3,25%	
Incidenza della gestione caratteristica sui ricavi	Margine operativo lordo / Ricavi netti	20,07%	42,81%	32,75%		27,40%	
Tasso di capitalizzazione	Cap. Proprio / Cap. Investito	77,34%	72,34%	76,67%		73,26%	
Tasso copertura Immobilizzazioni	Cap. Netto / Attivo Fisso	83,16%	139,41%	125,26%		122,23%	
Indice di Disponibilità	Attività Corrente/Passività Corrente	46,05%	108,09%	99,31%		89,97%	
Indice di Liquidità	Liq. Immed.+ Diff./Passività Corrente	40,04%	105,04%	93,63%		86,27%	
Indice di Dipendenza Finanziaria	Mezzi Propri/Passività corr.+fisse	77,34%	72,34%	76,67%		73,26%	
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	Oneri finanziari/fatturato	0,15%	0,085%	0,00%		0,01%	

SCHEDA 7 - REPORT GESTIONE DEL PERSONALE AL 30/06/2024

PROFILO PROFESSIONALE	LIVELLO CONTRATTUALE	N. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 30/06/2024		N. DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/2023		N. ASSUNZIONI PREVISTE NELL'ANNO n	N. ASSUNZIONI EFFETTUATE AL __/__/n	N. CESSAZIONI PREVISTE NELL'ANNO n	N. CESSAZIONI AVVENUTE AL __/__/n	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 D in aspettativa
	Q	5		6						
	8	5		5						
	7	8		8						
	6	11		11						
	5	3		3						
	4	26		25			1			
	3	9		10					1	
	2	6		6						
	1	0		0						
	TOT	76		76		0	1		1	

Legenda

1) L'anno N è l'anno a cui si riferisce il report gestionale

2) L'anno N-1 è l'anno precedente all'anno di riferimento del report gestionale

ALLEGATO 1.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 Divisioni Tecnica e AFC/AGP
Obiettivo Operativo n.1 Data di raggiungimento 31/12/2024
Stakeholder Ente Socio; Cittadini e loro Associazioni; ARERA

Descrizione

Valorizzazione delle reti e degli impianti di proprietà dell’Ente Socio. Delibera del Consiglio Comunale di conferimento delle reti. Verifica della perizia effettuata dal socio

	ATTIVITÀ	2024		Anni successivi	Sintesi stato attuazione delle attività
		I° sem.	II° sem		
1	A valle della delibera di Consiglio Comunale che approverà il conferimento delle reti di proprietà comunale a Retegas, verifica della perizia effettuata dal Socio con l’ausilio della società Energas Engineering in merito alla stima delle reti di distribuzione del gas naturale di proprietà comunale e dell’Azienda Retegas spa.		X		La perizia effettuata da Energas è in fase di analisi da parte dei destinatari della nota • (Direttore della Ripartizione Patrimonio • Direttore della Ripartizione Ragioneria • Direttore della Ripartizione IVOP • Coordinatore Staff Advocatura Civica • Retegas S.p.A. Documenti ricevuti: • Relazione consistenza • Relazione stima • Relazione generale di sintesi e considerazioni conferimento Il Socio dovrebbe aggiornare l’incarico a Energas

Outcome ¹ 1	Indicatore ²	Target ³	
A valle della delibera di Consiglio Comunale che approverà il conferimento delle reti di proprietà comunale a Retegas, verifica della perizia effettuata dal Socio con l’ausilio della società Energas Engineering in merito alla stima delle reti di distribuzione del gas naturale di proprietà comunale e dell’Azienda Retegas spa.	Effettiva attuazione	2024	% RAGGIUNTA AL 30/06/2024
		100%	0%

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 **Programma** n. 165

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

SETTORE AZIENDALE Divisioni Tecnica e AFC/AGP

Obiettivo Operativo n.1 **Data di raggiungimento** 31/12/2025

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	2024		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		
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	

Outcome ¹ 1	Indicatore ²	Target ³	
Trasmissione all'Ente Socio del bando di dialogo competitivo per l'individuazione del partner industriale	Effettiva attuazione	2024	% RAGGIUNTA AL 30/06/2024
		100%	0%

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 2.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.2 Data di raggiungimento 31/12/2025

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 2024-2026. 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.

	ATTIVITÀ	2024		Anni successivi	Sintesi stato attuazione delle attività
		I° sem.	II° sem.		
1	Aggiornamento ed attuazione del Piano di Riorganizzazione Aziendale		X		
2	Entrata in servizio delle nuove risorse previa selezione pubblica	X	X	X	

Output ¹ 1	Indicatore ²	Target ³	
Riduzione del valore assoluto del Δ totale dei livelli di inquadramento rispetto al benchmark	Effettiva attuazione	2024	% RAGGIUNTA AL 30/06/2024
		30%	0%

Outcome ⁴ 1	Indicatore ⁵	Target ⁶	
Entrata in servizio dei nuovi assunti per il recupero del turnover accumulato	Effettiva attuazione	2024	% RAGGIUNTA AL 30/06/2024
		50%	0%

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

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

⁵ L'Indicatore è il criterio, l'unità di misura con cui si misura il risultato (output o outcome)

⁶ Il target è obbligatoriamente espresso numericamente

ALLEGATO 3.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

Obiettivo Operativo n.3 Data di raggiungimento 31/12/2024

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	2024		Anni successivi	Sintesi stato attuazione delle attività
		I° sem.	II° sem		
1	Adeguamento, con l'ausilio dei consulenti incaricati (notaio Petrera e dott. Notarnicola) dei documenti prodotti per il progetto al momento dell'effettiva conclusione delle operazioni societarie	X			Manca la delibera del Consiglio Comunale
2	Approvazione definitiva degli atti e conclusione delle operazioni finali	X			Manca la delibera del Consiglio Comunale

Output1 1	Indicatore2	Target3	
Adeguamento, con l'ausilio dei consulenti incaricati (notaio Petrera e dott. Notarnicola), dei documenti prodotti per il progetto al momento dell'effettiva conclusione delle operazioni societarie	Effettiva attuazione	2024	% RAGGIUNTA AL 30/06/2024
		100%	0%

Outcome4 1	Indicatore5	Target6	
Approvazione definitiva degli atti e conclusione delle operazioni finali	Effettiva attuazione	2024	% RAGGIUNTA AL 30/06/2024
		100%	0%

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

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

⁵ L'Indicatore è il criterio, l'unità di misura con cui si misura il risultato (output o outcome)

⁶ Il target è obbligatoriamente espresso numericamente

ALLEGATO 4.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. 4

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

Obiettivo Operativo n.4 Data di raggiungimento 31/12/2024

Stakeholder Ente Socio; Cittadini e loro Associazioni

Descrizione

Eliminazione delle interferenze con la rete di distribuzione del gas presenti a Loseto e nell'alveo canale deviatori Lamasinata sulla tratta della linea ferroviaria Bari – Bitritto

	ATTIVITÀ	2024		Anni successivi	Sintesi stato attuazione delle attività
		I° sem.	II° sem.		
1	Eliminazione delle interferenze presenti a Loseto	X			
2	Eliminazione delle interferenze presenti nell'alveo canale deviatori Lamasinata		X		

Output ¹ 1	Indicatore ²	Target ³	
Eliminazione delle interferenze presenti a Loseto	Effettiva attuazione	2024	% RAGGIUNTA AL 30/06/2024
		100%	50%

Outcome ⁴ 1	Indicatore ⁵	Target ⁶	
Eliminazione delle interferenze presenti nell'alveo canale deviatori Lamasinata	Effettiva attuazione	2024	% RAGGIUNTA AL 30/06/2024
		100%	40%

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

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

⁵ L'Indicatore è il criterio, l'unità di misura con cui si misura il risultato (output o outcome)

⁶ Il target è obbligatoriamente espresso numericamente

