



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

## Relazione Previsionale

2021-2023

## ORGANI SOCIALI, DI GESTIONE E CONTROLLO

### CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente: Nicola Costantino

Consigliere: Nicoletta Dentamaro

Consigliere: Pasquale Libero Palmieri

### COLLEGIO SINDACALE

Presidente: Giuseppe Ruta

Sindaco Effettivo: Teresa Brescia

Sindaco Effettivo: Francesco Grimaldi

### SOCIETA' DI REVISIONE

Deloitte&Touche SpA

## DATI SOCIETARI

Denominazione sociale: Azienda Municipale Gas s.p.a.

Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Bari – Socio Unico

Capitale sociale: euro 16.080.028,38

Sede legale: V.le Biagio Accolti Gil z.i. - 70123 Bari (BA)

C.F, P.Iva 05491170725 – REA 421038

[www.retegasbari.it](http://www.retegasbari.it)

# Relazione Previsionale

## Rete Gas Bari

2021-2023

### PREMESSA

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

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

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

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

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

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

Il comma 9 dello stesso art. 9 dispone poi che “le Relazioni sono corredate da una Relazione del Collegio Sindacale della società sulla coerenza e compatibilità delle azioni dei piani aziendali rispetto

all'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sui limiti alla gestione finalizzati al rispetto dei vincoli di finanza pubblica, ove applicabili”.

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

Si fa presente, inoltre, che il documento in oggetto rispetta le disposizioni contenute nel Documento Unico di Programmazione 2020-2022 (di seguito DUP) approvato dal Consiglio Comunale di Bari con deliberazione del 21/01/2020 (n. d'ordine 2020/2).

## HIGHLIGHTS

(euro)	Previsione 2021 (€)	Previsione 2020 (€)	Δ (€)
Valore della produzione	13.818.413	12.937.313	881.100
Costi della produzione	13.066.860	12.843.461	223.398
<b>Utile ante imposte</b>	<b>731.554</b>	<b>73.852</b>	<b>657.702</b>
Investimenti	10.334.387	9.464.370	870.017

## ORGANI DI CONTROLLO

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

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

## SOCIETA' CONTROLLATE

Per quanto concerne le operazioni di maggior rilievo relative alle società controllate e/o partecipate da Rete Gas Bari, si fa presente che la Relazione Previsionale, in seguito a decisioni assunte in sede di Assemblea dei soci del 6 ottobre 2008 dall'Assessore alle Aziende Partecipate, in base alle quali lo statuto di AMGAS Srl, per quanto riguarda gli schemi dettagliati da presentare in sede di redazione della previsionale annuale, non risulta essere coerente con quello di Rete Gas Bari, la nostra Società ha comunque ritenuto opportuno inviare una richiesta di dati previsionali per l'anno 2021 che, ad oggi, non risulta evasa.

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

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

## PIANO AZIENDALE

Nel rispetto del contratto di servizio vigente e del su citato DUP, gli obiettivi strategici e organizzativi che Rete Gas Bari intende raggiungere per il biennio 2021-2023, riguardano sostanzialmente:

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

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

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

**OBIETTIVO STRATEGICO 2.A):** *attuazione del piano di riorganizzazione*

L'obiettivo è finalizzato al potenziamento del capitale umano, al soddisfacimento delle nuove esigenze operative legate alle mutazioni delle discipline regolatorie ed al recupero di parte del turnover accumulato anche ai sensi del DUP 2020-2022. 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 1500 PdR, il tutto come indicato nella presente Relazione Previsionale.

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

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

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

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

1. Attuazione di quanto sarà deliberato dall'Ente Socio relativamente alla partecipazione in AMGAS srl redatto in base agli indirizzi forniti dalla Delibera C.C. n. 118 del 27/12/2018;
2. Attuazione delle conseguenti modifiche societarie.

### **OBIETTIVO STRATEGICO 4.A): potenziamento dei sistemi di telelettura e telegestione in alcune zone della città di bari**

RETEGAS Bari attuerà nel corso del 2021 un potenziamento dei sistemi di telelettura e telegestione in alcune zone della città di Bari. L'investimento riguarderà, nello specifico, la fornitura di apparati di rete per implementazione sistema di telelettura/telegestione, nonché la progettazione ed installazione di apparati di rete (gateway).

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

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

## BUDGET 2021-2023

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

Dal punto di vista economico si evidenzia che i ricavi di distribuzione di competenza dell'esercizio 2021 (12 milioni di euro), espressione più rilevante dei Ricavi delle vendite e delle prestazioni, sono stati ottenuti effettuando una stima prudenziale del Vincolo ai Ricavi Totali (VRT) atteso per l'anno 2021. La previsione, considerando che alla data di redazione della presente relazione, ARERA non ha ancora pubblicato i valori delle componenti della tariffa di riferimento a copertura dei costi di capitale di località relativi all'anno 2021, annovera le considerazioni e i dettami del nuovo Testo Unico delle disposizioni della regolazione della qualità e delle tariffe dei servizi di distribuzione e misura del gas per il periodo di regolazione 2020 - 2025 (All.to A Deliberazione ARERA 570/19 – di seguito RTDG 2020-2025).

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

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

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

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

- 2) RAB disallineate o depresse (valore delle immobilizzazioni nette rilevanti per il calcolo delle tariffe nettamente inferiore rispetto alle medie di settore): la delibera 570 ha confermato che l'adeguamento delle RAB depresse avverrà solo a partire dalle gestioni d'ambito, con l'unico temperamento che sarà possibile sommare al valore parametrico delle RAB gli investimenti relativi agli impianti di distribuzione e misura entrati in esercizio a partire dall'anno 2018;
- 3) Nuovi investimenti: a partire dagli investimenti realizzati nel 2022 i costi di capitale del servizio di distribuzione saranno riconosciuti in base ad una regolazione incentivante basata sui costi standard;
- 4) Tasso di remunerazione del capitale investito (WACC): ARERA ha confermato per gli anni 2020-2021 il tasso annuo di remunerazione del capitale investito per il servizio di distribuzione (6,3%), ma ha ridotto quello per la misura (6,3%) allineandolo per il futuro a quello della distribuzione.

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



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

ANNO	PDR	CIN_cen DIS	CIN DIS	CIN MIS	CIN CON	CIN TEL	VRT
2009	116.249						11.274.039
2010	116.249						12.275.232
2011	117.249						12.411.250
2012	118.095						12.526.745
2013	118.652						12.867.565
2014	119.038						12.818.800
2015	119.781	4.734.943	47.173.525	4.639.679			12.696.392
2016	121.021	4.793.642	46.240.409	5.694.675	1.867	12.064	12.140.990
2017	121.681	4.834.386	46.432.109	6.558.913	1.738	112.736	12.274.810
2018	122.605	4.871.097	48.131.390	8.834.122	3.938	187.828	12.573.087
2019	123.765	4.946.887	49.614.410	8.757.233	5.928	179.947	12.824.470
2020prov	124.279	5.157.579	48.601.497	8.038.868	20.296	166.425	12.244.829

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

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

Componente (€/PDR)	2019	2020	2018	2019	2020
tCENcapex	8,98	8,54	8,84	8,98	8,54
t(ins) <sub>t</sub> <sup>ope.b</sup>	2,29	3,47	2,27	2,29	3,47
t(ins) <sub>t</sub> <sup>ope.v</sup>					
t(rac) <sub>t</sub> <sup>ope</sup>	3,25	3,67	3,22	3,25	3,67
t(cot)	2,03	1,84	2,01	2,03	1,84

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

Componente (€/PDR)	2016	2017	2018	2019	2020
tDISrem	23,3072	23,2769	22,599	24,2468	24,6373
tDISamm	13,8949	13,7101	13,2971	13,5992	14,2461
tDISopex	38,08	37,08	36,37	35,37	30,4
tMISrem	3,1056	3,5576	3,9732	5,0766	4,0751
tMISamm	5,5793	6,089	5,5414	6,8417	6,7302

### Implementazione piano di riorganizzazione Rete Gas Bari

Nel corso del 2021 Retegas Bari darà seguito alla implementazione di un piano di riorganizzazione strutturato sulla base dei nuovi benchmark di riferimento messi a disposizione da Utilitalia.

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

Facendo riferimento alla direttiva sul personale delle società partecipate emanata dall'Ente Socio e contenuta nel DUP 2020-2022, tali motivazioni rientrano fra le ipotesi derogatorie previste dall'ipotesi A3: "rimodulazione delle attività in cui il costo del personale non si riflette automaticamente sul fatturato.



In caso in cui si verifichi una rimodulazione delle attività a seguito di richieste ed indirizzi dell'Ente ovvero da parte delle Autorità di regolazione (es. per Rete Gas Bari), che richieda una modifica dei processi produttivi aziendali per i quali è necessario un incremento della spesa del personale, ove lo stesso non si rifletta in modo automatico sul corrispettivo contrattuale o fatturato aziendale, sarà ammesso derogare al precedente punto A2) per un importo pari all'effettivo maggiore costo del personale necessario rientrando nella voce di bilancio B9a. Le aziende dovranno fornire al Socio il piano di riorganizzazione relativo al servizio rimodulato da cui si evinca la corretta rideterminazione del maggiore costo del personale impiegato al netto del costo del personale utilizzato per le attività all'uopo esternalizzate, ovvero dimostrare le esigenze da cui deriva il suo diverso utilizzo. Tale dato dovrà poi risultare nell'attestazione e nel report periodico all'amministrazione".

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

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

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

In considerazioni di quanto sopra si è proceduto alla compilazione della scheda della Relazione Previsionale SCHEDA 7 - PIANO DEL FABBISOGNO DI PERSONALE NEL TRIENNIO 2021 – 2023.

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

- sulla base del numero massimo di risorse che possono essere inserite in organico permanendo il rispetto del rapporto 1 dipendente ogni 1.500 PDR gestiti come previsto dal Decreto Tutela. Tale numero è attualmente di 83, destinato a salire fino ad 85 a seguito della prevista installazione di circa 3.000 ulteriori PDR nel prossimo triennio, con una variazione massima rispetto all'attuale dotazione di 7 unità ad oggi, e di 9 unità a regime. Per 5 unità sono in fase di completamento le procedure selettive.
- sulla base dei livelli di inquadramento come derivanti dalle analisi di benchmark di cui in precedenza.

Il numero di risorse da assumere è stato pianificato sui 3 anni nel seguente modo: 5 nel 2021 (procedure da completare), 3 nel 2022 e 2 nel 2023 (questi ultimi solo dopo aver verificato l'effettivo aumento dei PDR nei termini innanzi indicati). La suddivisione sarà effettuata sulla base delle urgenze prioritarie.

Sulla base di quanto testé enucleato e dei livelli retributivi per ciascun livello di inquadramento come derivanti dal citato benchmark, si è proceduto alla definizione delle colonne ANNO 2021, 2022 e 2023 della "spesa presunta".

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

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

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

## BUDGET ECONOMICO 2021

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE (13.818.413)

#### A.1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (13.210.000)

VOCE DI RICAVO	PREVISIONE 2021
CORRISP. ACCERT. SICUREZZA (40/04)	40.000
RICAVI DI DISTRIBUZIONE	12.500.000
RICAVI PRESTAZIONI VS IMPRESE GRUPP	250.000
CONTRIBUTI DI ALLACCIAMENTO	220.000
RICAVI PRESTAZIONI (DIS) V/TERZI	200.000
<b>TOTALE</b>	<b>13.210.000</b>

A tal riguardo si precisa che:

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

#### A.4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (350.000)

VOCE DI RICAVO	PREVISIONE 2021
INCREMENTI DA COSTO DEL LAVORO	100.000
INCREMENTI PER MATERIALE UTILIZZATO	250.000
<b>TOTALE</b>	<b>350.000</b>

Gli "Incrementi di immobilizzazioni" sono stati stimati prudenzialmente sulla base dei dati storici;

#### A.5) ALTRI RICAVI (258.413)

VOCE DI RICAVO	PREVISIONE 2021
ALTRI RICAVI E PROVENTI	184.313
FITTI ATTIVI	3.000
RIMBORSI DIVERSI	1.000
ARROTONDAMENTI ATTIVI	100
RIMBORSI DANNI	5.000
RIMBORSI COSTI PERSONALE	50.000
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	15.000
<b>TOTALE</b>	<b>258.413</b>

Per le voci più significative, si rileva che:

- la voce “Altri Ricavi e Proventi” contempla i ricavi per credito di imposta relativi a: nuove assunzioni, acquisto automezzi, art bonus e contributo di ARERA determinazione 28/12/2016 DIUC n.22/2016. Nella voce in oggetto è inclusa inoltre l'addizionale annua relativa all'assicurazione clienti finali civili gas;
- La voce “Rimborsi costi del personale”, si riferisce principalmente al rimborso per le risorse di Rete Gas Bari, titolari di cariche sindacali;
- La voce “Rimborsi danni” è stata quantificata in funzione dei valori consuntivi stimati nell'esercizio 2019;
- I “Fitti attivi” si riferiscono alla locazione di alcune parti del fabbricato aziendale per attività della controllata AMGAS Srl.
- La voce sopravvenienze attive contempla una stima prudenziale di consumi di vettoramento relativi a periodi ante 1/7/2009.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE (13.066.860)

### B6) COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI (315.125)

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2021
ODORIZZANTE PER METANO	108.950
UTENSILI E ATTREZZATURE	18.000
MATERIALE PULIZIA C/O ACQUISTO	3.000
ACCESSORI RETE C/ACQUISTO	98.175
CARBUR LUBRIF INDETRAIBI DA TERZI	4.000
CARBUR LUBRIF DETRAIBILI DA TERZI	18.000
CANCELLERIA E STAMPATI	10.000
MATERIALE VARIO DI CONSUMO	20.000
MATERIALE SANITARIO C/ACQUISTO	35.000
<b>TOTALE</b>	<b>315.125</b>

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

### B7) COSTI PER SERVIZI (2.399.071 – DETTAGLI RICHIESTI, 2.112.262 – ALTRI SERVIZI)

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2021
MANUTENZIONE E ADEGUAMENTO RETE	1.230.200
MANUTENZIONE PROTEZIONE CATODICA	150.150
MANUTENZIONE CABINE	188.265
ONERI PER LA SICUREZZA SUL LAVORO	90.000
MANUTENZIONE IMPIANTI ODORIZZANTE	28.100
SERVIZI ESTERNI SU MISURATORI	11.550
MANUTENZIONE IMPIANTI TELELETTURA	164.091
VERIFICHE SU CONVERTITORI DI VOLUME	17.562
SERVIZI PER CONSULENZE	169.875
SPESE LEGALI	75.000
SERVIZI PROFESSIONALI SPECIFICI DEL SETTORE	291.840
<b>TOTALE</b>	<b>2.399.071</b>

Per le voci più significative, si rileva che:

- i servizi per consulenze si riferiscono alle prestazioni di consulenza fiscale e del personale (€ 16.000), privacy (€ 55.000), assistenza dei sistemi informativi (€ 40.000)
- Le spese relative ai “Servizi professionali specifici del settore”, si riferiscono alle prestazioni di consulenza a supporto dell’azienda per argomenti strettamente legati alla specificità del settore di distribuzione del gas naturale; tra queste le spese più significative riguardano i servizi di consulenza e pubblicazione a supporto della divisione tecnica (€ 20.000), i servizi per la cessione di AMGAS Srl e whistleblowing (€ 49.420), servizio di elaborazione dello stato di consistenza ai fini della gara di distribuzione (€ 35.000), Supporti consulenziali e spese generali per riconfigurazione societaria (Azienda Municipale Gas S.p.A. e AMGAS s.r.l. in relazione al Comune di Bari) e scelta partner Azienda Municipale Gas S.p.A (€ 100.000).
- La voce “Manutenzione e Adeguamento Rete”, è relativa ai costi di manutenzione delle condotte e comprende, per € 60.000, anche i costi di ricerca fughe su reti interrato necessarie per il rispetto di obblighi regolatori in tema di sicurezza. Si specifica che la spesa prevista per la manutenzione delle condotte è considerata al netto dei costi da patrimonializzare.
- Le voci “Manutenzione Cabine”, “Manutenzione Protezione Catodica”, “Oneri per la sicurezza”, “Manutenzione Impianti di Odorizzazione”, “Servizi esterni su misuratori” e “Manutenzione impianti telelettura” discendono dall’elenco, redatto dalla Divisione Tecnica, dei lavori a farsi sulla rete del gas di Bari nell’esercizio 2021.
- Le “Spese legali” sono state stimate in base ad analisi storico-statistiche.

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2021
ENERGIA ELETTRICA PROTEZ. CATODICA	45.000
ASSICURAZ. DEGLI IMPIANTI E SERVIZI	152.400
ANALISI PROVE E COLLAUDI	5.000
SPESE PUBBLICITARIE, RAPPRES E MARK	6.000
SERVIZI ESTERNI OBBLIG PER LEGGE	61.000
SERVIZI ESTERNI LETTURE E GESTIONE	753.043
TRASPORTI SU ACQUISTI	800
SERVIZI DI MAGAZZINAGGIO	40.000
RIPARAZIONE ATTREZZATURE	17.325
INSERZIONI DIVERSE	20.000
ASSICURAZ. AUTOMEZZI TEC. INDETRAIB	4.800
ASSICURAZ. AUTOMEZZI TEC. DETRAIBIL	7.200
MANUT. E RIPAR. AUTOMEZZI (INDETRA)	7.500
MANUT. E RIP. AUTOMEZZI (DETRAIB)	14.000
SMALTIMENTO RIFIUTI TOSSICI	3.000
MANUT. PALAZZINA E UFFICI	77.215
ENERG ELETT SERV DA ALTRE SOC GRUPP	35.000
CONSUMO ACQUA	7.000
TELEFONICHE	28.100
PULIZIA LOCALI	57.000
VIGILANZA SEDE AZIENDALE	87.000
MANUT. IMPIANTI E MACC. NO GAS	3.000
CONSUMO METANO SEDE AZIENDALE	20.000
MANUTENZIONE E ASSISTENZA HW E SW	172.405

TELEFONICHE CELLULARI DETRAIBILI	10.000
TELEFONICHE CELLULARI INDETRAIBILI	500
ONERI E SPESE C/C POSTALE	300
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	5.000
ONERI E SPESE BANCARIE	10.000
CANONI VARI	149.624
COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI	75.000
COMPENSI AI REVISORI DEI CONTI	52.000
POSTALI E RECAPITI DIVERSI	5.000
FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO	164.500
SPESE VIAGGI VITTO E ALLOGGIO	25.000
ACCERTAMENTI DELIBERA 40/04	11.550
<b>TOTALE</b>	<b>2.112.262</b>

Per le voci più significative, si rileva che:

- la voce “Manutenzione e Assistenza Hw e Sw” si riferisce, per gli importi più significativi, alla manutenzione del software applicativo utenza distribuzione per circa 45 mila euro, alla manutenzione del SAC per telegestione per 19 mila euro, alla manutenzione del sistema cartografico per 15 mila euro, alla manutenzione applicativo contabilità lavori e degli altri software e hardware per mille euro, alla manutenzione software e hardware per 10 mila euro, al pen test sul portale istituzionale e sul portale albo fornitori per 20 mila euro, alla manutenzione del software di gestione autoparco e portale albo fornitori per complessivi 5.200 euro, e, infine, alla manutenzione del software di gestione del personale e rilevazione presenze per circa 5.291 euro.
- La voce “Vigilanza sede aziendale”, complessivamente pari a circa 87 mila euro, comprende le spese per la sorveglianza notturna armata e per il servizio di portierato.
- La voce “Canoni vari”, comprende per le voci più rappresentative, il costo stimato relativo al leasing operativo per la sostituzione di alcuni automezzi aziendali (67,5 mila euro), il costo per la connettività internet e il canone per la telefonia fissa (55 mila euro).
- La voce “Canoni di concessione”, si riferisce principalmente, per € 516.456 al contratto di servizio stipulato con il Comune di Bari per l'utilizzo delle reti di distribuzione del gas naturale.
- La voce “Assicurazione degli Impianti e dei servizi”, deriva dalla stima relativa ai seguenti contratti assicurativi: Polizza Dirigenti per circa 5 mila euro, Polizza RCT Terzi e Dipendenti per 95 mila euro, Polizza incendio per 9.000 euro, Polizza D&O per 14 mila euro, Polizza RC Patrimoniale per circa 7 mila euro.
- Le voci di spesa “Formazione” e “Spese Viaggio”, sono state determinate considerando le esigenze formative delle Divisioni aziendali (tecniche e amministrative).
- Le altre voci di spesa sono state determinate considerando le serie storiche consuntive o la stima dei dati di chiusura 2019, il tutto opportunamente e prudenzialmente rivisto.
- Si rilevano infine le seguenti esternalizzazioni di servizi obbligatori per legge: medico aziendale (€ 10.000), società di revisione (€ 18.000), il compenso per i membri dell'Organismo di Vigilanza (€ 23.000), servizio di prevenzione e protezione RSPP aziendale (€ 10.000).

#### 8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI (566.456)

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2021
CANONI VERSO L'ENTE	516.456
CANONI DI CONCESSIONE	50.000
<b>TOTALE</b>	<b>566.456</b>

#### 9) COSTI PER IL PERSONALE (5.040.308)

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2021
TRATTAMENTO ECONOMICO LORDO	2.964.972
RETRIBUZIONE VARIABILE ACCESSORIA	629.200
<b>SALARI E STIPENDI</b>	<b>3.594.172</b>
ON.SOC.CPDEL INPDAP	403.084
ON.SOC.INPS	581.237
ON. SOC. INAIL	39.490
ONERI PEGASO	31.500
ONERI PREVINDAI	13.500
FASIE	1.200
FASI	12.000
<b>TOTALE CONTRIBUTI</b>	<b>1.082.011</b>
<b>TFR</b>	<b>186.400</b>
PREMUGAS EX GAS	54.000
SOMM. NAT. PENSION.	8.000
VESTIARIO E ATTR.	109.725
CONTROLLI SANITARI	6.000
<b>TOTALE ALTRE SPESE</b>	<b>177.725</b>
<b>TOTALE</b>	<b>5.040.308</b>

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

- Il costo è stato calcolato sulla base delle previsioni elaborate dalla Divisione Personale, Qualità e Affari Generali ad esclusione dei controlli sanitari e dell'acquisizione di vestiario e attrezzature antinfortunistiche. Quest'ultima voce è stata infatti determinata in funzione delle specifiche richieste della Divisione Tecnica;
- Ai sensi della direttiva del Socio in merito al contenimento della spesa del personale si evidenzia che Rete Gas Bari rispetta i principi di buona amministrazione ed economicità previsti dalla stessa.
- La voce in oggetto comprende anche la stima del costo aziendale relativo al premio di risultato e alla retribuzione variabile incentivante di competenza del 2021.

#### B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE (226.525)

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2021
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	82.000
IVA INDETRAIBILE FISCALMENTE	5.000
ALTRE SPESE GENERALI VARIE	10.775
TASSA POSSESSO AUTOMEZZI INDETRAIBI	1.000
TASSA POSSESSO AUTOMEZZI DETRAIBILI	2.000

TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	2.500
COSAP - TOSAP ANNI PREC	21.000
IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI	20.000
DIRITTI CAMERALI E VISURE CCIAA	1.000
SANZIONI MULTE E AMMENZE VARIE	2.000
IMPOSTE E TASSE VARIE	8.000
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	1.000
IMPOSTA DI REGISTRO	1.500
SPESE PER VALORI BOLLATI	1.000
ARROTONDAMENTI PASSIVI	100
IMPOSTA DI BOLLO	1.000
CONCESSIONI GOVERNATIVE	5.000
CONTRIBUT AD ARERA	7.000
CONTRIBUT AD ASSOCIAZIONI DI SETTOR	33.000
CONTRIBUTI LIBERALITA' V/ENTI	11.000
VIDIMAZIONE LIBRI OBBLIGATORI	650
ABBONAMENTI A GIORNALI E RIVISTE	10.000
<b>TOTALE</b>	<b>226.525</b>

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

Le altre voci di spesa sono state determinate considerando i dati stimati di chiusura dell'esercizio 2019, opportunamente e prudenzialmente rivisti.

#### **B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (2.407.113)**

Gli ammortamenti stimati per l'esercizio 2021, tengono conto degli ammortamenti dei beni fino al 2018, della stima degli ammortamenti relativi ad immobilizzazioni immateriali e materiali realizzati nel corso dell'esercizio 2019 ed infine degli ammortamenti relativi agli investimenti previsti per l'esercizio 2021.

#### **C) SALDO PROVENTI E ONERI FINANZIARI (-20.000)**

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

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

#### **PARTITE STRAORDINARIE**

Si sottolinea che ai fini della redazione della relazione previsionale 2021, non sono state determinate le partite straordinarie di bilancio in ossequio alla riforma intervenuta sui principi di redazione del bilancio (ex decreto legislativo 139/15 che recepisce la direttiva Ue 34/13).



## BUDGET ECONOMICO 2022-2023

I valori stimati nel periodo in oggetto sono stati ottenuti partendo dai dati previsionali 2021 ed applicando un approccio prudentiale.

Lo scostamento più rilevante rispetto ai dati 2021 si riferisce ai costi del personale; per questi ultimi, gli importi previsti per gli anni 2022-2023 comprende, come già evidenziato in premessa, la stima derivante dal progetto di riorganizzazione aziendale deliberato dal CdA di Rete Gas Bari in data 4/12/2018.

### Indicatori Di Bilancio

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

E' utile considerare che i valori degli indici ROI (che rappresenta la redditività degli investimenti) e ROE (che rappresenta la redditività complessiva della società rispetto al patrimonio netto) sono positivi<sup>1</sup> ma inferiori rispetto a quelli consuntivati nel I semestre 2020. Tale differenza sostanziale deriva, in generale, dalla riduzione del risultato operativo e/o reddito netto a seguito di maggiori costi stimati per il 2021 e, specificatamente per il ROI, dal contestuale aumento del capitale investito in virtù dei maggiori investimenti previsti nel corso del 2021.

### ANALISI FINANZIARIA

Analizzando la stima della situazione patrimoniale-finanziaria relativa al 2021 è importante evidenziare che a fronte di entrate previste pari a circa 19,6 milioni di euro, sono previste uscite finanziarie complessivamente pari a quasi 23,5 milioni di euro le cui voci più significative sono rappresentate dalle uscite per investimenti, per servizi e per il personale. Il cash flow di periodo si dovrebbe presentare, di conseguenza, negativo con un differenziale di quasi 4,5 milioni di euro. Considerando la liquidità iniziale pari a circa 4 milioni di euro, si presuppone la necessità di ricorrere al mercato finanziario per circa 1 milione di euro, per effetto dell'importante distribuzione dei dividendi relativi all'anno 2018 già corrisposti all'Ente Socio unitamente alla quota relativa al piano di rientro per dividendi distribuiti e non corrisposti relativi al periodo 2004/1010. La Società ha già attivato un meccanismo di copertura finanziaria per le operazioni sui TEE e in maniera residuale ed eventuale si è già attivata per l'apertura di fidi per la gestione di scoperti di conto corrente.

---

<sup>1</sup> Vedasi allegato scheda 5 – Indicatori di Bilancio

SCHEDA 1 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO GENERALE

	anno 2021 (A)	anno 2022	anno 2023	PREVISIONE DEF. ANNO 2020 (B)	CONSUNTIVO O ANNO 2019	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	13.210.000	13.000.000	13.000.000	12.560.000	13.593.518	650.000,00	5,18%	
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>13.210.000</b>	<b>13.000.000</b>	<b>13.000.000</b>	<b>12.560.000</b>	<b>13.593.518</b>	<b>650.000,00</b>	<b>5,18%</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	350.000	350.000	350.000	150.000	491.836	200.000,00	133,33%	
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi	258.413	200.000	200.000	227.313	503.451	31.100,00	13,68%	
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>608.413</b>	<b>550.000</b>	<b>550.000</b>	<b>377.313</b>	<b>995.286</b>	<b>231.100,00</b>	<b>61,25%</b>	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>13.818.413</b>	<b>13.550.000</b>	<b>13.550.000</b>	<b>12.937.313</b>	<b>14.588.804</b>	<b>881.100,00</b>	<b>6,81%</b>	
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>								
Acquisti materie prime e materiali di consumo	315.125	300.000	300.000	256.000	168.769	59.125,00	23,10%	
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	-	-	-	-	126.068	-	-	-
<b>TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO</b>	<b>315.125</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>256.000</b>	<b>294.837</b>	<b>59.125,00</b>	<b>23,10%</b>	
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	1.862.356	1.800.000	1.800.000	2.183.504	955.732	321.148,18	-14,71%	
Servizi per consulenze	169.875	150.000	150.000	111.000	159.775	58.875,00	53,04%	
Servizi per collaborazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Spese legali	75.000	75.000	75.000	50.000	144.054	25.000,00	50,00%	
Servizi professionali specifici del settore	291.840	300.000	300.000	223.420	66.923	68.420,00	30,62%	
Altre	2.112.262	2.000.000	2.000.000	2.710.783	1.654.042	598.521,39	-22,08%	
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI</b>	<b>4.511.332</b>	<b>4.325.000</b>	<b>4.325.000</b>	<b>5.278.707</b>	<b>2.980.526</b>	<b>767.374,57</b>	<b>-14,54%</b>	
Fitti passivi	-	-	-	-	-	-	-	-
Leasing	-	-	-	-	-	-	-	-
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	516.456	516.456	516.456	-	516.457	516.456,00	-	
Altre	50.000	50.000	50.000	-	51.143	50.000,00	-	
<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>566.456</b>	<b>566.456</b>	<b>566.456</b>	<b>-</b>	<b>567.600</b>	<b>566.456,00</b>	<b>-</b>	
Salari e stipendi	3.594.172	3.741.727	3.789.194	3.543.947	3.118.005	50.225,21	1,42%	
Oneri sociali	1.082.011	1.125.987	1.142.126	1.082.011	1.045.902	-	0,00%	
Tfr	186.400	198.704	201.552	186.400	220.622	-	0,00%	
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi	177.725	177.725	177.725	158.000	59.756	19.725,00	12,48%	
<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>5.040.308</b>	<b>5.244.142</b>	<b>5.310.597</b>	<b>4.970.358</b>	<b>4.444.285</b>	<b>69.950,21</b>	<b>1,41%</b>	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	154.053	160.000	160.000	146.790	117.072	7.262,25	4,95%	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.183.060	2.200.000	2.200.000	1.962.756	1.685.633	220.304,36	11,22%	
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	70.000	70.000	70.000	70.000	80.106	-	0,00%	
<b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>2.407.113</b>	<b>2.430.000</b>	<b>2.430.000</b>	<b>2.179.546</b>	<b>1.882.811</b>	<b>227.566,61</b>	<b>10,44%</b>	
Accantonamento per rischi	-	-	-	-	222.739	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	226.525	150.000	150.000	158.850	236.162	67.675,00	42,60%	
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI</b>	<b>226.525</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>158.850</b>	<b>458.901</b>	<b>67.675,00</b>	<b>42,60%</b>	
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>13.066.860</b>	<b>13.015.598</b>	<b>13.082.053</b>	<b>12.843.461</b>	<b>10.628.960</b>	<b>223.398,25</b>	<b>1,74%</b>	
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>751.554</b>	<b>534.402</b>	<b>467.947</b>	<b>93.852</b>	<b>3.959.845</b>	<b>657.701,75</b>	<b>700,79%</b>	
<b>ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>								
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	2.264.081	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri Proventi	-	-	-	-	10.312	-	-	-
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.274.393</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	-	-	-	-	-	#VALORE!	-	-
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	20.000	20.000	20.000	20.000	-	-	-	-
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-	#VALORE!	-	-
Altri Oneri	-	-	-	-	7.075	#VALORE!	-	-
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>7.075</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>- 20.000</b>	<b>- 20.000</b>	<b>- 20.000</b>	<b>- 20.000</b>	<b>2.267.318</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Rivalutazioni	-	-	-	-	481.231	#VALORE!	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	100.331	#VALORE!	-	-
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>380.900</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>731.554</b>	<b>514.402</b>	<b>447.947</b>	<b>73.852</b>	<b>6.608.063</b>	<b>657.701,75</b>	<b>890,57%</b>	
<b>Imposte d'esercizio</b>	<b>236.438</b>	<b>166.255</b>	<b>144.777</b>	<b>23.869</b>	<b>1.019.478</b>	<b>212.569,2071</b>	<b>890,57%</b>	
<b>UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO</b>	<b>495.115</b>	<b>348.147</b>	<b>303.171</b>	<b>49.983</b>	<b>5.588.585</b>	<b>445.132,55</b>	<b>890,57%</b>	

**SCHEDA 2 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO TRIMESTRALE**

	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTALE annuale
<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	3.302.500,00	3.302.500,00	3.302.500,00	3.302.500,00	13.210.000,00
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>3.302.500,00</b>	<b>3.302.500,00</b>	<b>3.302.500,00</b>	<b>3.302.500,00</b>	<b>13.210.000,00</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	87.500,00	87.500,00	87.500,00	87.500,00	350.000,00
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi	64.603,32	64.603,32	64.603,32	64.603,32	258.413,27
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>152.103,32</b>	<b>152.103,32</b>	<b>152.103,32</b>	<b>152.103,32</b>	<b>608.413,27</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.454.603,32</b>	<b>3.454.603,32</b>	<b>3.454.603,32</b>	<b>3.454.603,32</b>	<b>13.818.413,27</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	78.781,25	78.781,25	78.781,25	78.781,25	315.125,00
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	-	-	-	-	-
<b>TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO</b>	<b>78.781,25</b>	<b>78.781,25</b>	<b>78.781,25</b>	<b>78.781,25</b>	<b>315.125,00</b>
Lavorazioni presso terzi	-	-	-	-	-
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	465.588,96	465.588,96	465.588,96	465.588,96	1.862.355,82
Servizi per consulenze	42.468,75	42.468,75	42.468,75	42.468,75	169.875,00
Servizi per collaborazioni	-	-	-	-	-
Spese legali	18.750,00	18.750,00	18.750,00	18.750,00	75.000,00
Servizi professionali specifici del settore	72.960,00	72.960,00	72.960,00	72.960,00	291.840,00
Altre	528.065,23	528.065,23	528.065,23	528.065,23	2.112.260,91
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI</b>	<b>1.127.832,93</b>	<b>1.127.832,93</b>	<b>1.127.832,93</b>	<b>1.127.832,93</b>	<b>4.511.331,73</b>
Fitti passivi	-	-	-	-	-
Leasing	-	-	-	-	-
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	129.114,00	129.114,00	129.114,00	129.114,00	516.456,00
Altre	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	50.000,00
<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>141.614,00</b>	<b>141.614,00</b>	<b>141.614,00</b>	<b>141.614,00</b>	<b>566.456,00</b>
Salari e stipendi	687.793,05	891.793,05	1.117.793,05	896.793,05	3.594.172,21
Oneri sociali	213.680,00	271.981,00	320.670,14	275.680,00	1.082.011,14
Tfr	41.100,00	51.100,00	41.100,00	53.100,00	186.400,00
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	44.431,25	44.431,25	44.431,25	44.431,25	177.725,00
<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>987.004,30</b>	<b>1.259.305,30</b>	<b>1.523.994,44</b>	<b>1.270.004,30</b>	<b>5.040.308,35</b>
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	38.513,18	38.513,18	38.513,18	38.513,18	154.052,73
Ammortamento immobilizzazioni materiali	545.765,05	545.765,05	545.765,05	545.765,05	2.183.060,19
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	70.000,00	70.000,00
<b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>584.278,23</b>	<b>584.278,23</b>	<b>584.278,23</b>	<b>654.278,23</b>	<b>2.407.112,92</b>
Accantonamento per rischi	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	56.631,25	56.631,25	56.631,25	56.631,25	226.525,00
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI</b>	<b>56.631,25</b>	<b>56.631,25</b>	<b>56.631,25</b>	<b>56.631,25</b>	<b>226.525,00</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.976.141,97</b>	<b>3.248.442,97</b>	<b>3.513.132,11</b>	<b>3.329.141,97</b>	<b>13.066.860,01</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>478.461,35</b>	<b>206.160,35</b>	<b>58.528,79</b>	<b>125.461,35</b>	<b>751.553,27</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>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	-	-	-	-	-
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	20.000,00
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	-	-	-	-	-
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
<b>SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>473.461,35</b>	<b>201.160,35</b>	<b>63.528,79</b>	<b>120.461,35</b>	<b>731.553,27</b>
<b>Imposte d'esercizio</b>					
<b>UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO</b>	<b>473.461,35</b>	<b>201.160,35</b>	<b>63.528,79</b>	<b>115.976,75</b>	<b>495.115,16</b>

**SCHEDA 3 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO SETTORIALE ANNO 2021**

VALORE DELLA PRODUZIONE	Distribuzione del gas naturale	SETTORE ...	SETTORE ...	GENERALE
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni				-
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-			-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	13.210.000,00			13.210.000,00
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-			-
<b>TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>13.210.000,00</b>	-	-	<b>13.210.000,00</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	350.000,00			350.000,00
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri				-
Altri ricavi e proventi	258.413,27			258.413,27
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>608.413,27</b>	-	-	<b>608.413,27</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>13.818.413,27</b>	-	-	<b>13.818.413,27</b>
<b>COSTI DIRETTI</b>				
Acquisti materie prime e materiali di consumo	315.125,00			315.125,00
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci				-
<b>TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO</b>	<b>315.125,00</b>	-	-	<b>315.125,00</b>
Lavorazioni presso terzi				-
Prestazioni da Controllate e Collegate				-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	1.862.355,82			1.862.355,82
Altre	2.404.101,64			2.404.101,64
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI DIRETTI</b>	<b>4.266.457,46</b>	-	-	<b>4.266.457,46</b>
Leasing				-
Altre				-
<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI DIRETTE</b>	<b>-</b>	-	-	<b>-</b>
Salari e stipendi	3.594.172,21			3.594.172,21
Oneri sociali	1.082.011,14			1.082.011,14
Tfr	186.400,00			186.400,00
Trattamento di quiescenza e simile				-
Altri costi	177.725,00			177.725,00
<b>TOTALE SPESE PER IL PERSONALE DIRETTO</b>	<b>5.040.308,35</b>	-	-	<b>5.040.308,35</b>
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	154.052,73			154.052,73
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.183.060,19			2.183.060,19
<b>TOTALE AMMORTAMENTI DIRETTI</b>	<b>2.337.112,92</b>	-	-	<b>2.337.112,92</b>
Oneri diversi di gestione	226.525,00			226.525,00
<b>TOTALE ONERI DIRETTI</b>	<b>226.525,00</b>	-	-	<b>226.525,00</b>
<b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>	<b>12.185.528,74</b>	-	-	<b>12.185.528,74</b>
<i>Margine di Contribuzione</i>	<i>1.632.884,54</i>	-	-	<i>1.632.884,54</i>
<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	169.875,00			169.875,00
Servizi per collaborazioni				-
Spese legali	75.000,00			75.000,00
.....				-
Altre				-
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI INDIRETTI</b>	<b>244.875,00</b>	-	-	<b>244.875,00</b>
Fitti passivi				-
Leasing				-
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	516.456,00			516.456,00
Altre	50.000,00			50.000,00
<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>566.456,00</b>	-	-	<b>566.456,00</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	70.000,00			70.000,00
<b>TOTALE AMMORTAMENTI GENERALI E SVALUTAZIONI</b>	<b>70.000,00</b>	-	-	<b>70.000,00</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>881.331,00</b>	-	-	<b>881.331,00</b>
<i>Risultato Operativo</i>	<i>751.553,54</i>	-	-	<i>751.553,54</i>
<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	20.000,00			20.000,00
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate				-
Altri Oneri				-
<b>Totale Oneri Finanziari</b>	<b>20.000,00</b>	-	-	<b>20.000,00</b>
<b>SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>20.000,00</b>	-	-	<b>20.000,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>731.553,54</b>	-	-	<b>731.553,54</b>
Imposte d'esercizio	236.438,10			236.438,10
<b>UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO</b>	<b>495.115,43</b>	-	-	<b>495.115,43</b>

**SCHEDA 4 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO**

	PREV. ANNO 2021 (A)	% ricavi	PREV ANNO 2020 (B)	Δ (A-B)	Δ %	PREV. ANNO 2022 (C)	PREV. ANNO 2023 (D)
<b>RICAVI NETTI DI VENDITA</b>	<b>13.210.000,00</b>	<b>100%</b>	<b>12.560.000,00</b>	<b>650.000,00</b>	<b>5%</b>	<b>13.000.000,00</b>	<b>13.000.000,00</b>
(+/-) Variaz. Riman. Prod. In corso di lav.ne, semilav. Prod. Fin.	-	0%	-	-	-	-	-
(+/-) Variazioni lavori in corso di ordinazione	-	0%	-	-	-	-	-
<b>= VALORE DELLA PRODUZIONE (VP)</b>	<b>13.210.000,00</b>	<b>100%</b>	<b>12.560.000,00</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>13.000.000,00</b>	<b>13.000.000,00</b>
(-) Costi mer paterie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	315.125,00	2%	256.000,00	59.125,00	23%	300.000,00	300.000,00
(+/-) Variaz. Rimanenze di materie prime, suss. cons. e merci	-	0%	-	-	-	-	-
(-) Costi per servizi	4.511.332,46	34%	5.278.707,03	-767.374,57	-15%	4.325.000,00	4.325.000,00
(-) Costi per godimento di beni di terzi	566.456,00	4%	-	566.456,00	-	566.456,00	566.456,00
(-) Oneri diversi di gestione	226.525,00	2%	158.850,00	67.675,00	43%	150.000,00	150.000,00
= costi e oneri	5.619.438,46	43%	5.693.557,03	-74.118,57	-1%	5.341.456,00	5.341.456,00
<b>= VALORE AGGIUNTO VA</b>	<b>7.590.561,54</b>	<b>57%</b>	<b>6.866.442,97</b>	<b>74.118,57</b>	<b>1%</b>	<b>7.658.544,00</b>	<b>7.658.544,00</b>
(-) COSTO DEL LAVORO	5.040.308,35	38%	4.970.358,14	69.950,21	1%	5.244.142,16	5.310.596,80
<b>= MARGINE OPERATIVO LORDO EBITDA MOL</b>	<b>2.550.253,19</b>	<b>19%</b>	<b>1.896.084,83</b>	<b>4.168,36</b>	<b>0%</b>	<b>2.414.401,84</b>	<b>2.347.947,20</b>
(-) AMMORTAMENTI	2.337.112,92	18%	2.109.546,32	227.566,61	11%	2.360.000,00	2.360.000,00
(-) SVALUTAZIONI	70.000,00	1%	70.000,00	-	0%	70.000,00	70.000,00
(-) ACCANTONAMENTI	-	0%	-	-	-	-	-
<b>RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA EBIT RO MON</b>	<b>143.140,26</b>	<b>1%</b>	<b>283.461,49</b>	<b>-223.398,25</b>	<b>79%</b>	<b>15.598,16</b>	<b>82.052,80</b>
(+) Proventi Finanziari	-	0%	-	-	-	-	-
(-) Oneri Finanziari	20.000,00	0%	20.000,00	-	0%	20.000,00	20.000,00
Saldo gestione finanziaria	123.140,26	1%	303.461,49	-223.398,25	74%	35.598,16	102.052,80
(+) Proventi Diversi	608.413,27	5%	377.313,27	231.100,00	61%	550.000,00	550.000,00
<b>RISULTATO GESTIONE ORDINARIA</b>	<b>731.553,54</b>	<b>6%</b>	<b>73.851,78</b>	<b>7.701,75</b>	<b>10%</b>	<b>514.401,84</b>	<b>447.947,20</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (EBT)</b>	<b>731.553,54</b>	<b>6%</b>	<b>73.851,78</b>	<b>7.701,75</b>	<b>10%</b>	<b>514.401,84</b>	<b>447.947,20</b>
(-) Imposte	236.438,10	2%	23.868,90	212.569,21	891%	166.254,68	144.776,54
<b>REDDITO NETTO RE (NP)</b>	<b>495.115,43</b>	<b>4%</b>	<b>49.982,89</b>	<b>204.867,45</b>	<b>-410%</b>	<b>348.147,17</b>	<b>303.170,67</b>

## SCHEDA 5 - INDICATORI DI BILANCIO - TARGET ANNO 2021

---

INDICATORE	MODALITÀ DI CALCOLO	TARGET ANNO 2021	VALORE AL 30/06/2020
ROI	Risultato operativo / Cap. Investito	0,15	1,16
ROE	Reddito netto / Capitale proprio	0,92	1,88
Incidenza della gestione caratteristica sui ricavi	Margine operativo lordo / Ricavi netti	0,19	0,31
Tasso di capitalizzazione	Cap. Proprio / Cap. Investito	0,58	0,62
Tasso copertura Immobilizzazioni	Cap. Netto / Attivo Fisso	0,79	0,90
Indice di Disponibilità	Attività Corrente/Passività Corrente	0,75	1,00
Indice di Liquidità	Liq. Immed.+Diff./Passività Corrente	0,74	0,98
Indice di Dipendenza Finanziaria	Mezzi Propri/Passività corr.+fisse	1,40	1,61
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	Oneri finanziari/fatturato	0,00	0,00

## SCHEDA 6 - PIANO DEGLI INVESTIMENTI

CATEGORIA/DESCRIZIONE*	SETTORE DI ATTIVITÀ	PREV. ANNO 2021	PREV. ANNO 2022	PREV. ANNO 2023	FONTE DI COPERTURA	NOTE**
BI4/CONCESSIONI LICENZE E MARCHI	Distribuzione del gas naturale	64.325,00			capitale circolante	
BI7/DOTAZIONI SOFTWARE	Distribuzione del gas naturale	213.322,50			capitale circolante	
BI7/SISTEMI TL/TG SW	Distribuzione del gas naturale	47.657,30			capitale circolante	
BII1/FABBRICATI INDUSTRIALI	Distribuzione del gas naturale	287.150,00			capitale circolante	
BII2/IMPIANTI REMI, IMPIANTI DI COMPR.	Distribuzione del gas naturale	150.150,00			capitale circolante	
BII2/IMPIANTO DI PROTEZIONE CATODICA	Distribuzione del gas naturale	144.375,00			capitale circolante	
BII2/CONDOTTE RETE M/B PRESSIONE	Distribuzione del gas naturale	2.218.928,00	2.704.410,00		capitale circolante	
BII2/IMPIANTI DI DERIVAZIONE DI UTENZA	Distribuzione del gas naturale	2.445.600,00	2.445.600,00		capitale circolante	
BII2/IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO	Distribuzione del gas naturale	37.537,50			capitale circolante	
BII2/IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	Distribuzione del gas naturale	80.000,00			capitale circolante	
BII3/ATTREZ.RE VARIE EMINUTE GAS	Distribuzione del gas naturale	202.125,00			capitale circolante	
BII3/MISURATORI CONVENZIONALI	Distribuzione del gas naturale	51.975,00			capitale circolante	
BII3/ADD-ON	Distribuzione del gas naturale	29.420,61			capitale circolante	
BII3/MISURATORI ELETTRONICI	Distribuzione del gas naturale	3.555.444,29			capitale circolante	
BII3/CONCENTRATORI	Distribuzione del gas naturale	612.001,31			capitale circolante	
BII4/MOBILI E ARREDI	Distribuzione del gas naturale	14.550,00			capitale circolante	
BII4/DOTAZIONI HARDWARE	Distribuzione del gas naturale	159.825,00			capitale circolante	
BII4/AUTOMEZZI MOTOVEICOLI E SIMILI	Distribuzione del gas naturale	20.000,00			capitale circolante	
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>		<b>10.334.386,52</b>	<b>5.150.010,00</b>	<b>-</b>		

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

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

TOTALE INVESTIMENTI	PREV. ANNO 2021	PREV. ANNO 2022	PREV. ANNO 2023
Distribuzione del gas naturale	10.334.386,52	5.150.010,00	-
Settore.....			
Settore.....			
Settore.....			
Settore.....			
<b>Totale investimenti operativi</b>	<b>10.334.386,52</b>	<b>5.150.010,00</b>	<b>-</b>
Totale investimenti finanziari			
<b>Totale investimenti Lordi</b>	<b>10.334.386,52</b>	<b>5.150.010,00</b>	<b>-</b>
Contributi conto Capitale			
<b>TOTALE INVESTIMENTI NETTI</b>	<b>10.334.386,52</b>	<b>5.150.010,00</b>	<b>-</b>





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

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

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

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

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

**Rispetto vincolo**

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

SI	NO
----	----

**Ipotesi A2)** Mantenimento attività erogata

<input checked="" type="checkbox"/>	NO
-------------------------------------	----

**VINCOLO:**  $B9a F_{n+1} / B9a F_n <= 1$   
in fase previsionale non occorre dimostrare il rispetto del limite "B9a V<sub>n+1</sub> / B9a V<sub>n</sub> < 1"

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

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

<input checked="" type="checkbox"/>	NO
-------------------------------------	----

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

<input checked="" type="checkbox"/>	NO
-------------------------------------	----

NOTE:

**B) CONTENIMENTO DEGLI ONERI CONTRATTUALI DI SECONDO LIVELLO**

**VINCOLO:**  $B9aV_{n+1} / B9aV_n = o < 1^*$   
\*Ridurre in proporzione la voce B9aV<sub>n</sub> nell'ipotesi di riduzione del personale

<input checked="" type="checkbox"/>	NO
-------------------------------------	----

**DEROGA AL VINCOLO SE:**  $EBTDAn - EBTDA_{n-1} > 0$

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

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

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

NOTE:

Presenza di ulteriori deroghe consentite dalla Direttiva

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

Se si, indicare quali:

**ALLEGATO 1.A)**Da **Obiettivo di Mandato** dell'Ente n. 5.5Da **Programma/Obiettivo Strategico della Società** n. 1Da **Obiettivo Strategico** dell'Ente n. 5.5.2 DUP

SETTORE AZIENDALE Divisioni Tecnica e AFC/AGP

**Obiettivo Operativo n.1 Data di raggiungimento 30/06/2023****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	2021		2022		2023	
		1° sem.	2° sem.	1° sem.	2° sem.	1° sem.	2° sem.
1	Attuazione delle deliberazioni dell'Ente Socio in merito all'eventuale conferimento alla Società delle reti di distribuzione del gas naturale di proprietà comunale, giusta delibera C.C. n. 105 del 28/12/2019	X	X				
2	Trasmissione all'Ente Socio del bando di dialogo competitivo per l'individuazione del partner industriale			X			
3	Nomina commissione di valutazione, analisi delle offerte e individuazione della soluzione che meglio soddisfa le necessità aziendali				X		
4	Approvazione degli esiti della procedura 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 proprietà comunale, giusta delibera C.C. n. 105 del 28/12/2019	Effettiva attuazione	2021	2022	2023
		100%		

Output 2	Indicatore	Target		
Trasmissione all'Ente Socio del bando di dialogo competitivo per l'individuazione del partner industriale	Effettiva attuazione	2021	2022	2023
			100%	

Output 3	Indicatore	Target		
Trasmissione all'Ente Socio della proposta di soluzione prescelta a seguito della procedura di "dialogo competitivo"	Effettiva attuazione	2021	2022	2023
			100%	

Outcome <sup>4</sup> 1	Indicatore	Target		
Approvazione degli esiti della procedura da parte del CdA e trasmissione al Socio Unico per il closing della procedura (cfr. C.C. n. 105 del 28/12/2019)	Effettiva trasmissione della delibera del CdA	2021	2022	2023
				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 30/06/2023**

**Stakeholder** Ente Socio; Cittadini e loro Associazioni

### Descrizione

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 2020-2022. Il potenziamento del capitale umano già in servizio sarà effettuato attraverso l'adeguamento della distribuzione percentuale del personale nelle varie qualifiche al benchmark di settore fornito da Utilitalia così come aggiornato nel 2020. Il possibile recupero del turnover avverrà nei limiti del rapporto di un dipendente ogni 1.500 PdR, il tutto come indicato nella Relazione Previsionale.

	Attività	2021		2022		2023	
		1° sem.	2° sem.	1° sem.	2° sem.	1° sem.	2° sem.
1	Attuazione del Piano di Riorganizzazione Aziendale	X	X				
2	Entrata in servizio delle nuove risorse previa selezione pubblica			X	X	X	

Output <sup>1</sup> 1	Indicatore <sup>2</sup>	Target <sup>3</sup>		
		2021	2022	2023
Riduzione del valore assoluto del $\Delta$ totale dei livelli di inquadramento rispetto al benchmark	Variatione % (in diminuzione) del valore assoluto del $\Delta$ totale dei livelli di inquadramento rispetto al benchmark	50%		

Output 2	Indicatore	Target		
		2021	2022	2023
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 (n°4 unità)		70%	

Outcome <sup>4</sup> 1	Indicatore	Target		
		2021	2022	2023
Entrata in servizio dei nuovi assunti per il recupero del turnover accumulato	% di nuove risorse assunte con bando esterno rispetto alla previsione complessiva (n°4 unità)			90%

<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 31/12/2021**

**Stakeholder** Ente Socio; Cittadini e loro Associazioni; ARERA

### Descrizione

Risoluzione problematiche legate all'unbundling funzionale

	Attività	2021		2022		2023	
		1° sem.	2° sem	1° sem	2° sem	1° sem	2° sem
1	Attuazione di quanto sarà deliberato dall'Ente Socio relativamente alla partecipazione in AMGAS srl redatto in base agli indirizzi forniti dalla Delibera C.C. n. 105 del 28/12/2019	X					
2	Attuazione delle conseguenti modifiche societarie		X				

Outcome <sup>1</sup> 1	Indicatore	Target		
		2021	2022	2023
Attuazione delle modifiche societarie	Attuazione di tutti gli atti necessari per la realizzazione dell'Outcome	100%		

<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 31/12/2021**

**Stakeholder** Ente Socio; Cittadini e loro Associazioni

### *Descrizione*

RETEGAS Bari attuerà nel corso del 2021 un potenziamento dei sistemi di telelettura e telegestione in alcune zone della città di Bari. L'investimento riguarderà, nello specifico, la fornitura di apparati di rete per implementazione sistema di telelettura/telegestione nonché la progettazione ed installazione di apparati di rete (gateway).

	Attività	2021		2022		2023	
		1° sem.	2° sem.	1° sem.	2° sem.	1° sem.	2° sem.
1	Porre in essere tutte le procedure rivolte ad accrescere gli investimenti nei sistemi di telelettura/telegestione		X				

Outcome <sup>1</sup>	Indicatore	Target		
		2021	2022	2023
Incremento, rispetto al dato consuntivo 2020, degli investimenti realizzati nell'ambito dei sistemi di telelettura/telegestione	% di variazione positiva rispetto al consuntivo 2020	10%		

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

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