

OGGETTO: Approvazione “Progetto di Bilancio di Previsione anno 2023”.

DETERMINAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 10/2023

L'anno 2023 il giorno 09 del mese di marzo, alle ore 10:30 presso la sede sociale in Foggia (FG), Viale Manfredi, 71121, il Dott. Fabio Diomede in qualità di amministratore unico e rappresentante legale della società Amgas SpA, giusta nomina datata 9 agosto 2021,

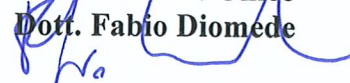
Premesso che:

- ai sensi della Delibera di C.C. n. 50/2015 l'organo di amministrazione dell'Amgas SpA è tenuto ad approvare lo “Schema di Bilancio di Previsione” che l'Assemblea dei Soci dovrà successivamente approvare;
- sarà convocata l'assemblea ordinaria dei soci della società Amgas SpA per la successiva approvazione del “Progetto di Bilancio Preventivo anno 2022”;
- la struttura aziendale ha predisposto il “Bilancio di previsione” per l'anno 2023;
- è stato comunicato tale documento al Collegio Sindacale a mezzo PEC in data 09/03/2023.

Tanto premesso, con la presente determinazione decide:

- di approvare il “Progetto di Bilancio di Previsione anno 2023” costituito dal “Conto Economico Previsionale”, dal “Piano degli Investimenti”, dal “Piano degli Obiettivi Gestionali Annuali” e dalla “Relazione Illustrativa di Accompagnamento” che, allegati alla presente determinazione, ne formano parte integrante e sostanziale.

AMGAS S.p.A.
L'Amministratore Unico
Dott. Fabio Diomede



CONTO ECONOMICO		Preventivo	Preventivo	Preventivo
		2021	2022	2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.516.500	5.284.000	5.189.500
2)	Variazioni delle rim. di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	450.000	120.000	500.000
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	300.909	289.929	300.500
5)	Altri ricavi e proventi			
	TOTALE DEL VALORE DELLA PRODUZIONE	6.267.409	5.693.929	5.990.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.000	65.700	78.000
7)	Per servizi	1.464.364	1.447.400	1.443.700
8)	Per godimento di beni di terzi	20.500	20.500	10.500
9)	Per il personale	1.950.000	1.886.000	1.845.000
10)	Ammortamenti e svalutazioni	1.735.000	1.660.000	1.775.000
11)	Variazioni delle rim. di materie p., suss., di cons. e merci	1.000	1.000	0
12)	Accantonamenti per rischi	0		
13)	Altri accantonamenti			
14)	Oneri diversi di gestione	306.116	328.600	229.500
	TOTALE DEI COSTI DELLA PRODUZIONE	5.534.980	5.409.200	5.381.700
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	732.429	284.729	608.300
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (+/-)		(339.134)	(274.750)	(291.900)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18)	Rivalutazioni (+)			
19)	Svalutazioni (-)			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	393.295	9.979	316.400
20)	Imposte correnti sul reddito dell'esercizio e differite (-/+)	150.000	2.876	91.186
	21) UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	243.295	7.103	225.214

Piano degli investimenti 2023 Amgas Spa

Dall'analisi delle relazioni tecniche trasmesse dalle relative Funzioni di appartenenza, si espongono gli investimenti per l'intero anno 2023.

Gli investimenti complessivamente ammontano a € 6.413.908,36.

Nel dettaglio, gli investimenti sui misuratori si riferiscono alla messa in servizio di gruppi di misura G4 e G6 previsti dall'Autorità (ARERA) in ossequio alle prescrizioni imposte dall'ARERA nella delibera n. 631/2013/R/gas aggiornata dalla delibera 501/20/R/gas, che prevede l'obbligo di sostituzione dei gruppi di misura tradizionali con i cd. "Smart Meter" e le relative infrastrutture per la telegestione e la telelettura.

Nello specifico la detta autorizzazione è stata rilasciata per l'installazione e la messa in opera dell'8% dei 55.036 gruppi di misura esistenti al 2015 da realizzarsi entro il 31/12/2022, oltre il termine originariamente stabilito dall'Autorità di regolazione del settore ovvero il 31 dicembre 2018.

Il ciclo di acquisto, sostituzione ed installazione dei nuovi contatori, come calendarizzato dall'Autorità, prevede un'ulteriore implementazione delle apparecchiature fino alla soglia dell'85% dei contatori esistenti nella città di Foggia da completarsi entro il 31.12.2023 (vds. delibera ARERA n. 631/2013/R/gas e ss.mm.ii.).

È, pertanto, necessario ed urgente acquistare un altro stock di circa 41.000 misuratori elettronici, per un investimento complessivo approssimativamente stimato in € 5.000.000,00.

A tale scopo, la società ha elaborato un cronoprogramma:

- la prima fase prevede la sostituzione di ulteriori 10.000 misuratori elettronici, il cui finanziamento, realizzato con fondi della Società, è stato già debitamente autorizzato da parte dell'Assemblea dei Soci in data

15.11.2022 e per la quale è stata avviata la gara di appalto pubblica per l'affidamento della fornitura e posa in opera dei misuratori;

- la seconda fase, a completamento degli obblighi previsti, consta di circa 31.000 contatori che dovranno necessariamente essere installati entro e non il 31/12/2023. Ciò richiederà l'investimento di un ingente importo, pari a circa 4.000.000,00 euro.

Oltre ai suddetti investimenti, occorre considerare anche quelli che si renderanno necessari per l'adeguamento dei Gruppi di Misura superiori o uguali al calibro G10, quantificabili nella misura di € 10.700,00 circa.

In sintesi gli investimenti per i misuratori ammontano dunque ad € 4.010.700 circa.

Per ciò che concerne la rete di distribuzione del gas, gli investimenti previsti ammontano complessivamente a circa € 1.401.500 e più precisamente:

- € 51.500 per Condotte Stradali;
- € 135.000,00 per Derivazioni e Allacciamenti;
- € 450.0000 per manutenzione straordinaria su rete e allacci;
- € 700.000 per protezione catodica;
- € 65.000 per cartografia

Gli investimenti degli impianti sulla rete di distribuzione del gas previsti in € 80.000,00 riguardano la trasformazione della cabina di Via San Severo da venturimitrica a volumetrica per un importo stimato di € 60.000,00 e l'acquisto di un gruppo di misura ultrasonico range ability per un importo di circa € 20.000 per la cabina di Borgo Incoronata.

Relativamente ai Gruppi di Riduzione, è necessario invece prevedere:

- la manutenzione straordinaria per n. 56 gruppi di riduzione già installati per un importo stimato di € 10.000;
- l'installazione di n. 36 G-Log destinati al telecontrollo dei Gruppi di Riduzione per un importo previsto di € 24.480.

Al fine di garantire il rinnovo delle apparecchiature per la misura fiscale del gas, si prevede inoltre di acquistare n. 30 batterie per un importo complessivo di € 1.350, mentre per ciò che concerne il servizio di Pronto Intervento, si rende necessario l'acquisto e l'allestimento di n. 2 Doblò per un importo stimato di € 49.500, la manutenzione straordinaria del parco Doblò per € 4.500, l'acquisto di n. 2 telefoni mobili per un importo stimato di € 800 ed infine la digitalizzazione del servizio per circa € 3.800.

Allo scopo di garantire il mantenimento e l'ammodernamento degli impianti e delle apparecchiature connesse alla rete gas, sono inoltre previsti interventi di approvvigionamento ed installazione di manometri per la rilevazione di pressione a quadrante e manometri digitali presso i gruppi di riduzione (UNI 8827 – UNI 10702) per circa € 10.000, di monitoraggio della pressione di esercizio nella rete di distribuzione gas in bassa pressione ai sensi della Delibera 569/2019/R/Gas per € 1.087, nonché l'acquisto di strumenti portatili per la prova di tenuta per € 2.500.

Infine, si prevede di realizzare nel corso del 2023 i seguenti investimenti:

- sui Fabbricati circa € 250.000,00 per l'adeguamento dell'impianto antincendio ed il conseguente rilascio del certificato Prevenzione Incendi, € 350.000,00 per la sostituzione dei refrigeratori dell'impianto di condizionamento, € 70.000,00 in materia di sicurezza;
- € 55.282,36 per l'acquisto di Software ed € 88.409,00 per Hardware, per un importo complessivo di € 143.691,36.

Si riporta di seguito uno schema riepilogativo degli investimenti:

	ANNO 2023 PREVENTIVO	
RETE DI DISTRIBUZIONE	€	1.401.500,00
CABINE	€	80.000,00
GRUPPI DI RIDUZIONE SU RETE	€	34.480,00
MISURATORI	€	4.010.700,00
SEDE	€	670.000,00
STRUMENTI	€	13.587,00
PRONTO INTERVENTO/APPARECCHIATURE MISURA FISCALE GAS	€	59.950,00
SOFTWARE/HARDWARE	€	143.691,36
TOTALE	€	6.413.908,36

	ANNO 2023 PREVENTIVO	
RETE DI DISTRIBUZIONE	€	1.401.500,00
condotte	€	51.500,00
derivazioni e allacciamenti	€	135.000,00
manutenzione straordinaria su rete e derivazioni di utenza	€	450.000,00
protezione catodica	€	700.000,00
cartografia	€	65.000,00

	ANNO 2023 PREVENTIVO	
CABINE	€	80.000,00
via bari	€	-
via san severo	€	60.000,00
borgo incoronata	€	20.000,00

	ANNO 2023 PREVENTIVO	
GRUPPI DI RIDUZIONE SU RETE	€	34.480,00
manutenzione straordinaria	€	10.000,00
installazione G-log telecontrollo GRF	€	24.480,00

	ANNO 2023 PREVENTIVO	
MISURATORI	€	4.010.700,00
contatori elettronici Delibera 631/2013	€	4.000.000,00
superiori al calibro G6	€	10.700,00

	ANNO 2023 PREVENTIVO	
SEDE	€	670.000,00
rifacimento centrale termofrigorifera	€	350.000,00
manutenzione straordinaria sede	€	250.000,00
sicurezza impianti	€	70.000,00

	ANNO 2023 PREVENTIVO	
STRUMENTI	€	13.587,00
prova di tenuta	€	2.500,00
manometri	€	10.000,00
strumenti monitoraggio	€	1.087,00

	ANNO 2023 PREVENTIVO	
PRONTO INTERVENTO/APPARECCHIATURE MISURA FISCALE GAS	€	59.950,00
manutenzione straordinaria automezzi	€	4.500,00
acquisto e allestimento doppio	€	49.500,00
telefoni mobili	€	800,00
digitalizzazione rapporti PI	€	3.800,00
sostituzione batterie convertitori di volume	€	1.350,00

	ANNO 2023 PREVENTIVO	
SOFTWARE/HARDWARE	€	143.691,36
software	€	55.282,36
server	€	88.409,00

Foggia, 7 marzo 2023

L'Amministratore Unico di Amgas spa
 dott. Fabio Diomedè



Bilancio di previsione 2023 Piano degli obiettivi gestionali

Gli obiettivi gestionali per l'esercizio 2023 sono coerenti con quanto deliberato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 48 del 16/06/2022, avente ad oggetto "Approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) per il periodo 2022-2024 ai sensi dell'art. 151 del Tuel".

In particolare:

Relativamente alle attività ordinarie della società:

- a) equilibrio economico-finanziario di gestione, coerente con il bilancio preventivo come illustrato nello specifico documento previsionale numerico, prevedendo la realizzazione di un risultato positivo di € 225.214;
- b) favorire i flussi di comunicazione con l'Amministrazione Comunale;
- c) favorire il raccordo con l'Amministrazione Comunale per la definizione di iniziative comuni e obiettivi strategici per la città;
- d) promuovere un coordinamento con l'Amministrazione Comunale relativamente all'attività di comunicazione e informazione verso i cittadini per una più agevole fruizione dei servizi resi dalla nostra società;
- e) contenimento della spesa annua per studi ed incarichi di consulenza non strettamente dipendenti dall'assolvimento di obblighi di legge;
- f) rispetto degli standard di servizio pubblico verso l'utenza cittadina previsti dall'Autorità (A. R.E.R.A.);
- g) applicazione puntuale del contratto di servizio;
- h) monitoraggio della qualità dei servizi resi con l'analisi di "customer satisfaction";
- i) contenimento dei costi di struttura ed in particolare i costi per l'acquisto di beni e servizi;

- j) rispetto della normativa sull'Anticorruzione di cui alla legge 190/2012 e alla normativa sulla Trasparenza di cui al Dlgs n. 33/2013 e ss.mm.;
- k) rispetto delle prescrizioni del garante della Privacy;
- l) rispetto dei protocolli di legalità sottoscritti dalla società con l'Amministrazione Comunale;
- m) gestione economicamente sostenibile della sede aziendale.

Relativamente alle azioni strategiche per il futuro della società:

- a) nella prospettiva delle gare per l'affidamento del servizio di distribuzione su base di ambito sub-provinciale l'Azienda tenterà di ricercare le migliori soluzioni per il mantenimento a beneficio del Comune di Foggia di un ruolo significativo nello svolgimento del servizio;
- b) ricerca di soluzioni tecnologicamente avanzate al fine di migliorare la sicurezza e l'ottimizzazione della gestione del lavoro aziendale;
- c) analisi e pianificazione finanziaria, nonché, ove necessario, tentativo di avvio di azioni tese a mitigare eventuali tensioni finanziarie;
- d) miglioramento del controllo di gestione.

Foggia, 7 marzo 2023

L'Amministratore Unico di Amgas spa
dott. Fabio Diomede



Bilancio di previsione 2023

Relazione illustrativa di accompagnamento

Lo schema allegato illustra le previsioni di costi e ricavi per l'esercizio 2023, raffrontati con la previsione 2022 e 2021.

I dati riportati costituiscono la previsione dei risultati attesi al prossimo 31 dicembre 2023; tali proiezioni sono basate sull'andamento storico aziendale e sulle dinamiche gestionali in essere.

Per l'anno 2023, il risultato previsionale prima delle imposte si attesta a € 316.440, mentre le imposte di competenza previste risultano pari a € 91.186.

Il risultato d'esercizio previsionale netto, pertanto, è pari a € 225.214 ed è da considerarsi positivo e rispecchia il normale andamento della gestione non influenzato da attività straordinarie.

Analizzando nel dettaglio, si rileva che:

- Il **“Valore della Produzione”** risulta pari a € 5.990.000, con un incremento rispetto al dato del 2022 di circa € 296.000. Le attività ascrivibili al servizio di distribuzione del gas confermano il trend discendente previsto dall'Autorità di Regolazione per l'Energia Reti e Ambiente che determina una diminuzione delle tariffe previste per la nostra Società quantificabile in circa € 40.000 a cui si aggiunge un ulteriore decremento dovuto ad una riduzione dei ricavi per nuovi allacciamenti in misura pari ad € 54.000.

Tale decremento è tuttavia compensato da un notevole incremento dell'importo previsto per la capitalizzazione del costo del personale di circa € 380.000 conseguente ad una più puntuale imputazione dei costi del personale rispetto alle attività svolte, oltrechè ad un lieve aumento della voce “altri ricavi e proventi” per € 10.000 dovuto essenzialmente alla rivalutazione dei canoni di locazione degli spazi aziendali.

- Nei **“Costi della Produzione”** si prevede una riduzione di circa € 27.000. In particolare:

- I costi per **“materie prime”** e per **“servizi”** e per **“godimento beni di terzi”** risultano sostanzialmente in linea con gli importi previsti per l'anno precedente, registrando un lieve scostamento positivo pari a circa € 1.500;
- I costi per il **“personale”** diminuiscono di circa € 41.000. Tale importo tiene conto della naturale riduzione conseguente al raggiungimento dell'età pensionabile da parte di alcune unità lavorative e del conseguente turn-over;
- Gli **“ammortamenti”** registrano un incremento rispetto alla previsione 2022 per circa € 115.000: tale incremento è dovuto sostanzialmente al completamento dell'obbligo di sostituzione dei gruppi di misura tradizionali con i cd. **“Smart Meter”** e le relative infrastrutture per la telegestione e la telelettura, con il conseguente avvio del processo di ammortamento di circa 41.000 unità;
- Non sono previsti per il 2022 **“accantonamenti per rischi”**;
- Gli **“oneri diversi di gestione”** registrano un decremento di circa 99.000 euro rispetto al dato previsto per l'anno 2022: tale riduzione dipende sia dalla nuova normativa in materia di Titoli di Efficienza Energetica che prevede un mitigato scostamento tra il prezzo di acquisto ed il relativo valore di rimborso, sia dal programmato e puntuale acquisto dei Titoli di Efficienza Energetica sul mercato;
- Nei **“Proventi e Oneri finanziari”** lo scostamento negativo pari a circa € 17.000 rispetto all'esercizio 2022 è dovuto principalmente all'ipotesi di apertura di una linea di credito indispensabile per il completamento del processo di roll out e l'adeguamento tecnologico imposto e calendarizzato dall'ARERA.

Tutto quanto sopra conduce ad un risultato economico previsionale al netto delle imposte pari a € 225.214.

Foggia, 7 marzo 2023

L'Amministratore Unico
dott. Fabio Diomede

