



AMG Energia S.p.A.

BUDGET 2025

Redatto ai sensi dell'articolo 39 del 'Regolamento Unico dei controlli interni' del Comune di Palermo ed alle linee di indirizzo di cui alla deliberazione G.C. n° 156 del 23 settembre 2015

Approvato dal C.d.A. della Società con delibera n° 75 del 24 Settembre 2024

Indice

PREMESSA	Pag. 3
SINTESI DEI VALORI ECONOMICI	Pag. 8
CONTO ECONOMICO ex art. 2425 c.c.	Pag. 9
BUDGET ECONOMICO PER CENTRI DI COSTO RICLASSIFICATO	Pag. 15
VALORE DELLA PRODUZIONE	Pag. 17
BUDGET DEL PERSONALE E COSTO DEL LAVORO	Pag. 24
PIANO DEGLI INVESTIMENTI	Pag. 27
BUDGET DEGLI ACQUISTI	Pag. 33
BUDGET DEI FLUSSI DI CASSA	Pag. 35
PIANO DI MARKETING	Pag. 39

PREMESSA

Il Budget sottoposto all'esame dell'Amministrazione Comunale per l'anno 2025 è stato redatto, come per gli esercizi precedenti, in ottemperanza a quanto indicato dall'art. 39 del Regolamento Unico sui Controlli Interni del Comune di Palermo, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 9.02.2017 e in ossequio alle linee di indirizzo fissate con delibera della Giunta Comunale n.156 del 23 settembre 2015. Tiene conto anche della nota 'Rimodulazione del Piano di Riequilibrio finanziario pluriennale (PRFP)... ' trasmessa alla società il 10/07/2023.

Rispetto al precedente Budget 2024 la situazione di AMG Energia è adesso maggiormente definita.

Dal 03/12/2023, ai sensi e per gli effetti della deliberazione di Giunta Comunale n° 372 del 01/12/2023 ***"Presa d'atto dello schema di contratto di affidamento sessennale alla società in house AMG Energia S.p.A. della "conduzione manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di illuminazione pubblica e degli impianti elettrici e tecnologici presenti all'interno degli immobili di proprietà e/o di pertinenza del Comune di Palermo"*** AMG Energia S.p.A. ha operato in regime di proroga tecnica del contratto di servizio del 03/12/2001 (e successive integrazioni, ampliamenti ed aggiornamenti) registrato in Palermo il 13/01/2001 rep. 48812, alle stesse condizioni economiche risultanti dopo la riduzione del corrispettivo già operata per l'esercizio 2021 ed in sintesi con un importo complessivo, in ragione di tutti i servizi erogati, pari ad Euro 8.024.182,78 oltre IVA.

Il rinnovo del contratto di servizio è stato deliberato dalla Giunta Comunale con il provvedimento n° 130 del 30/05/2024 ***"Presa d'atto del nuovo schema di Contratto e dei relativi allegati rimodulati per l'affidamento sessennale alla Società in house AMG Energia S.p.A. della "conduzione, manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di illuminazione pubblica e degli impianti elettrici e tecnologici presenti all'interno degli immobili di proprietà e/o di pertinenza del Comune di Palermo"***". Il corrispettivo per i servizi come contemplato in seno agli elaborati tecnici contrattuali predisposti dagli Uffici Tecnici Comunali per la proposta di Delibera di Giunta e trasmessi alla Società il 14/05/2024 è rappresentato dal quadro di

sintesi riportato di seguito nel quale sono evidenziate in colori diversi le competenze delle due Direzioni tecniche interne secondo l'attuale ipotesi organizzativa: in giallo la Direzione Pubblica Illuminazione e Verifiche ed in azzurro la Direzione Impianti Tecnologici e Transizione Energetica:

CANONE DI CONDUZIONE MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA E DEGLI IMPIANTI ELETTRICI E TECNOLOGICI PRESENTI ALL'INTERNO DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETA' E/O PERTINENZA DEL COMUNE DI PALERMO				
		CANONE	IVA 22%	TOTALE
1.	Canone annuo per la gestione degli impianti di Pubblica Illuminazione (PI) compreso Informatizzazione e anagrafica tecnica	€ 4.812.211,19	€ 1.058.686,46	€ 5.870.897,65
2.	Canone annuo per la gestione degli impianti semaforici compreso Informatizzazione e Anagrafica tecnica	€ 94.819,00	€ 20.860,18	€ 115.679,18
7.	Servizi di Governo gestione Impianti PI (Informatizzazione Anagrafica tecnica e Call center)	€ 156.511,78	€ 34.432,59	€ 190.944,37
	Tot. a (1. + 2. + 7.)	€ 5.063.541,97	€ 1.113.979,23	€ 6.177.521,20
3.	Canone annuo per la gestione degli Impianti Elettrici negli immobili di proprietà e/o pertinenza comunale	€ 1.730.354,61	€ 380.678,01	€ 2.111.032,62
8.	Servizi di Governo gestione degli Impianti Elettrici negli immobili di proprietà e/o pertinenza comunale (Informatizzazione Anagrafica tecnica e Call center)	€ 195.274,46	€ 42.960,38	€ 238.234,84
	Tot. b (3. + 8.)	€ 1.925.629,07	€ 423.638,40	€ 2.349.267,47
	Tot. a+b	€ 6.989.171,04	€ 1.537.617,63	€ 8.526.788,67
4.	Canone annuo per la gestione degli impianti di Climatizzazione invernale ed estiva	€ 676.075,42	€ 148.736,59	€ 824.812,01
5.	Canone annuo per la gestione degli impianti Antincendio	€ 53.007,05	€ 11.661,55	€ 64.668,60
6.	Canone annuo per la gestione degli impianti di sicurezza e controllo accesso	€ 22.720,84	€ 4.998,58	€ 27.719,42
9.	Servizi di Governo gestione degli impianti di Climatizzazione invernale ed estiva, antincendio e sicurezza	€ 161.939,77	€ 35.626,75	€ 197.566,52
	Tot. c (4. + 5. + 6. + 9.)	€ 913.743,08	€ 201.023,48	€ 1.114.766,56
	Tot. b+c	€ 2.839.372,15	€ 624.661,87	€ 3.464.034,02
	TOTALE CORRISPETTIVO M.O.	€ 7.902.914,12	€ 1.738.641,11	€ 9.641.555,23
10	Fondo per interventi manutentivi extra canone	121.268,65	€ 26.679,10	€ 147.947,75
	TOTALE CORRISPETTIVO	€ 8.024.182,77	€ 1.765.320,21	€ 9.789.502,98

L'11 luglio 2024, il Consiglio Comunale, approvando la delibera n. 206 avente ad oggetto '**Approvazione dello schema di contratto di affidamento sessennale alla società in house AMG ENERGIA S.p.A. della "conduzione, manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di illuminazione pubblica e degli impianti elettrici e tecnologici presenti all'interno degli**

immobili di proprietà e/o di pertinenza del Comune di Palermo ha deliberato di affidare, con immediata esecutività, i servizi di cui sopra ad AMG ENERGIA S.p.A., per il periodo di nove anni.

Il nuovo contratto di servizio è stato sottoscritto il 22/07/2024. L'articolo 18) CORRISPETTIVO RELATIVO AL CANONE DI "CONDUZIONE, MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA E DEGLI IMPIANTI ELETTRICI E TECNOLOGICI PRESENTI ALL'INTERNO DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETÀ E/O DI PERTINENZA DEL COMUNE DI PALERMO" è sintetizzato nella tabella che segue, rimasta quasi immutata rispetto alla precedente, presa a riferimento per la stesura del presente documento:

CANONE DI CONDUZIONE MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA E DEGLI IMPIANTI ELETTRICI E TECNOLOGICI PRESENTI ALL'INTERNO DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETA' E/O PERTINENZA DEL COMUNE DI PALERMO				
		CANONE	IVA 22%	TOTALE
1.	Canone annuo per la gestione degli impianti di Pubblica Illuminazione (PI) compreso Informatizzazione e anagrafica tecnica	€ 4.808.849,59	€ 1.057.946,91	€ 5.866.796,50
2.	Canone annuo per la gestione degli impianti semaforici compreso Informatizzazione e Anagrafica tecnica	€ 94.819,00	€ 20.860,18	€ 115.679,18
7.	Servizi di Governo gestione Impianti PI (Informatizzazione Anagrafica tecnica e Call center)	€ 156.511,78	€ 34.432,59	€ 190.944,37
	Tot. a (1. + 2. + 7.)	€ 5.060.180,37	€ 1.113.239,68	€ 6.173.420,05
3.	Canone annuo per la gestione degli Impianti Elettrici negli immobili di proprietà e/o pertinenza comunale	€ 1.730.354,61	€ 380.678,01	€ 2.111.032,62
8.	Servizi di Governo gestione degli Impianti Elettrici negli immobili di proprietà e/o pertinenza comunale (Informatizzazione Anagrafica tecnica e Call center)	€ 195.274,46	€ 42.960,38	€ 238.234,84
	Tot. b (3. + 8.)	€ 1.925.629,07	€ 423.638,40	€ 2.349.267,47
	Tot. a+b	€ 6.985.809,44	€ 1.536.878,08	€ 8.522.687,52
4.	Canone annuo per la gestione degli impianti di Climatizzazione invernale ed estiva	€ 676.075,42	€ 148.736,59	€ 824.812,01
5.	Canone annuo per la gestione degli impianti Antincendio	€ 53.007,05	€ 11.661,55	€ 64.668,60
6.	Canone annuo per la gestione degli impianti di sicurezza e controllo accesso	€ 22.720,84	€ 4.998,58	€ 27.719,42
9.	Servizi di Governo gestione degli impianti di Climatizzazione invernale ed estiva, antincendio e sicurezza	€ 161.939,77	€ 35.626,75	€ 197.566,52
	Tot. c (4. + 5. + 6. + 9.)	€ 913.743,08	€ 201.023,48	€ 1.114.766,56
	Tot. b+c	€ 2.839.372,15	€ 624.661,87	€ 3.464.034,02
	TOTALE CORRISPETTIVO M.O.	€ 7.899.552,52	€ 1.737.901,55	€ 9.637.454,07
10	Fondo per interventi manutentivi extra canone	€ 124.630,26	€ 27.418,66	€ 152.048,92
	TOTALE CORRISPETTIVO	€ 8.024.182,78	€ 1.765.320,21	€ 9.789.502,99

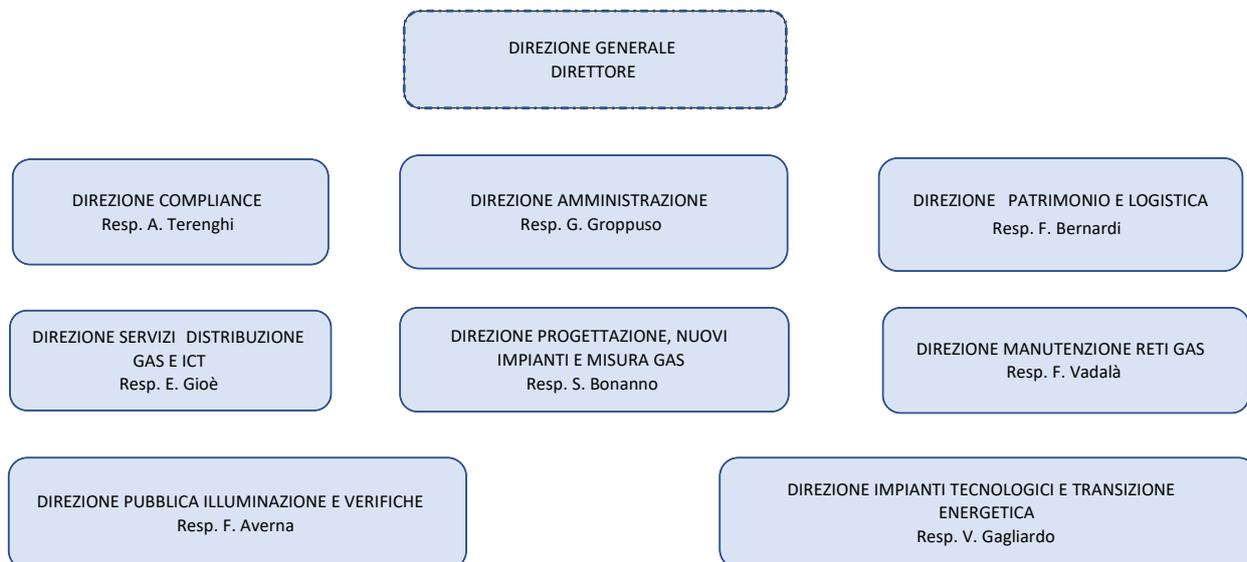
Anche in questa tabella sono evidenziate in colori diversi le competenze delle due Direzioni tecniche interne secondo l'attuale ipotesi organizzativa: in giallo la Direzione Pubblica Illuminazione e Verifiche alla quale competono Euro 5.060.180,37 ed in azzurro la Direzione Impianti Tecnologici e Transizione Energetica alla quale spettano Euro 2.839.372,15. Sommando a questi importi l'ammontare del Fondo per interventi manutentivi extra canone (Euro 124.630,26) si perviene al corrispettivo totale di Euro 8.024.182,78, al netto di iva, contrattualizzato.

Chiusa questa fase imprescindibile, AMG è pronta ad avviare un percorso di rilancio che valorizzi la società, le sue competenze e professionalità. Per farlo si affiderà ad un Advisor che possa accompagnare la Società a individuare la forma più idonea di partenariato pubblico privato, coerentemente con le tendenze in atto nello scenario nazionale nell'ambito della gestione di tale fattispecie di servizio pubblico locale e così formulare al Socio proposte progettuali che sicuramente produrranno delle ricadute positive sull'Amministrazione Comunale e sul servizio pubblico locale offerto alla comunità palermitana.

Il budget è stato elaborato dettagliando le previsioni di costo e di ricavo d'esercizio dei servizi distribuzione gas naturale, illuminazione pubblica ed energia.

Organigramma per centri di costo/servizi societari

Si riporta di seguito l'organigramma vigente* con l'indicazione dei Dirigenti Responsabili.



*Revisione 8 Agosto 2024 (a seguito delle delibere del Consiglio di Amministrazione n.71 e n. 74 del 08.08.2024)

Centro di Costo/Servizio Distribuzione Gas Naturale

Centri di Responsabilità:

- Direzione Servizi distribuzione Gas e ICT – dott. E. Gioè
- Direzione Progettazione, Nuovi impianti e Misura Gas – ing. S. Bonanno
- Direzione Manutenzione Reti Gas – ing. F. Vadalà

Centro di Costo/Servizio Illuminazione Pubblica

Centri di Responsabilità:

- Direzione Pubblica Illuminazione e Verifiche – ing. F. Averna

Centro di Costo/Servizio Energia

Centri di Responsabilità:

- Direzione Impianti Tecnologici e Transizione Energetica – ing. V. Gagliardo

Centro di Costo/Servizi Comuni

Centri di Responsabilità:

- Direzione Compliance – dott.ssa A. Terenghi
- Direzione Amministrazione – dott. G. Groppuso
- Direzione Patrimonio e Logistica – dott. F. Bernardi

SINTESI DEI VALORI ECONOMICI

Il Budget della società AMG Energia per l'anno 2025 prevede complessivamente un Valore della produzione pari a Euro 31.087.414 cui corrispondono Costi della produzione per Euro 30.984.611, con un Valore aggiunto di Euro 20.929.345.

Il Margine operativo lordo è di Euro 6.881.289 mentre il Risultato operativo è di Euro 102.803. Il Risultato prima delle imposte è di Euro 110.653 mentre il Risultato d'esercizio previsto è di Euro 2.200 al netto delle imposte stimate per Euro 108.453.

Budget 2025	
VALORE DELLA PRODUZIONE	31.087.414
COSTI DELLA PRODUZIONE	30.984.611
VALORE AGGIUNTO	20.929.345
MARGINE OPERATIVO LORDO	6.881.289
REDDITO OPERATIVO	102.803
Risultato prima delle imposte	110.653
RISULTATO D'ESERCIZIO	2.200

CONTO ECONOMICO ex art. 2425 c.c.

ai sensi della deliberazione di Giunta Comunale n. 156 del 23/09/2015

AMG ENERGIA S.p.A.	BILANCIO CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2025	Diff. Budget 2025 - Cons. 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	27.201.442	28.190.052	988.610
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.770.974	1.820.000	49.026
5) Altri ricavi e proventi	0	0	0
- contributi in conto esercizio	39.661	0	-39.661
- altri	1.202.702	1.077.362	-125.340
Totale Valore della produzione (A)	30.214.779	31.087.414	872.635
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.613.932	-2.520.200	-906.268
7) Per servizi	-4.225.345	-5.915.835	-1.690.490
8) Per godimento beni di terzi	-415.249	-447.279	-32.030
9) Per il Personale			
a) Salari e stipendi	-10.411.025	-9.937.050	473.975
b) Oneri sociali	-3.698.859	-3.424.896	273.963
c) Trattamento di fine rapporto	-595.676	-562.274	33.402
d) Trattamento di quiescenza e simili		0	0
e) Altri costi	-78.141	-123.836	-45.695
Totale per il personale (9)	-14.783.701	-14.048.056	735.645
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-320.922	-338.580	-17.658
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-6.308.984	-6.439.906	-130.922
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	-6.629.906	-6.778.486	-148.580
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-327.426	148.800	476.226
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	-763.388	0	763.388
14) Oneri diversi di gestione	-1.244.416	-1.423.555	-179.139
Totale Costi della Produzione (B)	-30.003.363	-30.984.611	-981.248
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	211.416	102.803	-108.613

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni			
- da imprese controllate	0	0	0
- da imprese collegate	150.000	200.000	50.000
16) Altri proventi finanziari			
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
d) Proventi diversi dai precedenti	0	0	0
- altri	63.007	30.000	-33.007
Totale proventi finanziari	213.007	230.000	16.993
17) Interessi ed altri oneri finanziari			
- altri	-166.211	-222.150	-55.939
Totale Proventi e oneri finanziari (15+16-17±17bis)	46.796	7.850	-38.946
D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIA			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni			
a) Di partecipazioni	0	0	0
Totale delle rettifiche (18-19)	0	0	0

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D)
258.212
110.653
-147.559

20) Imposte sul reddito d'esercizio	-228.267	-108.453	119.814
Imposte	-228.267	-108.453	119.814

UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	29.945	2.200	-27.745
---------------------------------------	---------------	--------------	----------------

Il prospetto pone a confronto il budget 2025 con il conto economico consuntivo 2023.

I **Ricavi delle vendite e prestazioni** del budget 2025 ammontano complessivamente ad Euro 28.190.052 (Euro 27.201.442 consuntivo 2023). Comprendono, per il servizio gas i ricavi di vettoriamiento, stimati in Euro 18.700.000 (circa Euro 17.200.000 consuntivo 2023), e ricavi da servizi accessori, corrispettivi per allacciamenti e attivazione forniture, per Euro 793.000 (Euro 835.000 consuntivo 2023); il canone di conduzione manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di illuminazione pubblica e degli impianti elettrici e tecnologici presenti all'interno degli immobili di proprietà e/o pertinenza del Comune di Palermo pari complessivamente ad Euro 8.024.183 (con stanziamento sostanzialmente immutato rispetto al consuntivo 2023); il corrispettivo per i lavori di manutenzione straordinaria degli elettrici, termici, di condizionamento etc. per Euro 1.060.000 (Euro 685.000 circa consuntivo 2023), il corrispettivo per il contratto di servizio con la società controllata AMG Gas per Euro 297.500 (Euro 298.208 consuntivo 2023).

Gli **Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni** pari ad Euro 1.820.000 (Euro 1.770.974 consuntivo 2023) corrispondono alla stima degli impieghi di materiali a scorta e ore-uomo impiegate su commesse di investimento gas e pertanto capitalizzabili.

Gli **Altri ricavi e proventi** stimati in Euro 1.077.362 (Euro 1.242.363 consuntivo 2023) comprendono in prevalenza corrispettivi per commesse di manutenzione straordinaria su impianti di illuminazione pubblica e su impianti termici, pari complessivamente a circa Euro 560.000 stimati sulla base del trend storico di richieste ricevute sia dal Comune che da privati.

I costi per **Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** del budget 2025 pari a Euro 2.520.200 (Euro 1.613.932 consuntivo 2023), pari al 8,1% del Valore della Produzione, sono commisurati ai livelli di produzione attesi per il prossimo esercizio tenuto conto dell'incremento del livello dei prezzi delle materie prime manifestatosi sin dalla fine del 2021 anche in conseguenza del conflitto tra Russia e Ucraina, che purtroppo perdura. Gli importi più rilevanti sono gli acquisti di materiale a scorta per il magazzino gas (Euro 1.020.000, il cui costo – relativamente agli impieghi per investimenti – trova rettifica tra i ricavi alla voce 'Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni') e per il magazzino illuminazione pubblica (Euro 975.200); seguono metano per uso preriscaldamento impianti per Euro 300.000, odorizzante per Euro 90.000, carburanti e lubrificanti per Euro 85.000.

I costi per **Servizi**, pari al 19,0% del Valore della Produzione, sono stimati per un totale di Euro 5.915.835 (Euro 4.225.345 consuntivo 2023).

Le ragioni dell'incremento delle stime effettuate per il 2025, rispetto ai valori del 2023 sono diverse.

Da gennaio 2025 si ipotizza di riconoscere ai dipendenti un buono pasto di 8 euro giornalieri, con un costo stimato di Euro 240.000 circa; si è attivato un servizio esterno di 'Pronto intervento gas', per un importo annuo stimato di Euro 220.000; si incrementa il fabbisogno di servizi tecnici (Euro 1.333.800 budget 2025, Euro 722.000 circa consuntivo 2023) a supporto di diverse attività aziendali che richiedono competenze tecniche cui AMG non è sempre in grado di

rispondere con personale in forza, anche in seguito ai pensionamenti ancora non reintegrati, ovvero per assolvere ad attività ingegneristiche ed informatiche richieste dal capitolato d'oneri del nuovo contratto di servizio.

Il ricorso a prestazioni di terzi, a fronte delle attività ordinarie e straordinarie da espletare per i fini contrattuali, stimato nel presente budget ammonta a circa Euro 1.183.000; nel consuntivo 2023 le spese analoghe si sono attestate ad Euro 726.000.

I servizi relativi ai misuratori (lettura e telelettura) sono richiesti in misura superiore al precedente consuntivo, per Euro 331.000 circa nel 2025 rispetto al consuntivo 2023 di Euro 212.000, per aumentato fabbisogno dovuto al crescere del numero dei misuratori elettronici installati.

Il costo per assistenza procedure informatiche è stimato per Euro 513.500 (Euro 646.000 consuntivo 2023), per le assicurazioni si prevede una spesa di Euro 348.000 in linea con il consuntivo 2023.

L'incremento dei costi per servizi stimati per il 2025 rispetto al valore del consuntivo 2023 è spiegato, oltre che dal maggiore fabbisogno espresso, anche dalla valorizzazione di talune stime calcolate su ipotesi di prezzi a base gara, peraltro maggiorati di una piccola percentuale rispetto ai costi sostenuti nel recente passato per i medesimi servizi, anche in considerazione del recente aumento dei prezzi registrati in conseguenza delle alterazioni di mercato, causate anche dal conflitto tra Russia e Ucraina. Tali ultimi valori, come noto, sono suscettibili di riduzioni in considerazione dei ribassi che presumibilmente si potranno conseguire in fase di aggiudicazione delle relative gare d'appalto, comportando, un'economia sui costi stimati.

Le spese previste nel 2025 per **Godimento beni di terzi**, pari allo 1,4% del Valore della Produzione ovvero complessivamente pari a Euro 447.279 (Euro 415.249 nel consuntivo 2023), sono commisurate al fabbisogno stimato per tale tipologia di servizi nel prossimo esercizio e sostanzialmente linea con quanto registrato nel più recente consuntivo.

Il **Costo del Personale** previsto per il 2025 costituisce il 45,2% del Valore della Produzione complessivo. È pari ad Euro 14.048.056 (Euro 14.783.701

consuntivo 2023). Come meglio dettagliato nell'apposito paragrafo, tale stima tiene conto del personale che si prevede in forza ad inizio 2025, decurtando via via il costo riferito ai pensionamenti previsti nell'anno, nella misura di 9 unità. In seguito alla stipula del nuovo contratto di servizio per un periodo di nove anni si ipotizza di riprendere le procedure di selezione delle n°27 unità previste nel Piano dei fabbisogni approvato con deliberazione dell'Amministrazione comunale n. 178 del 28/10/2019 – sospese dal CdA della società in data 15/12/2021 – selezionando da queste n°10 unità considerate prioritarie per assicurare la continuità dei servizi di AMG e per far fronte alle sfide impegnative per il rilancio della società traguardando gli obiettivi del budget e del piano industriale 2025-2027. Se ne prevede l'inserimento a partire dal mese di febbraio 2025, per un costo di circa Euro 366.000. Per la formazione del personale sono previsti complessivamente Euro 68.930, di cui Euro 25.000 si ipotizzano rimborsati dagli appositi fondi di formazione finanziata, Euro 26.700 per la formazione obbligatoria ed Euro 17.230 per corsi di formazione (entro il limite prescritto dal Comune con la nota 'Rimodulazione del Piano di Riequilibrio finanziario pluriennale (PRFP)...'. Si prevede inoltre di far ricorso a tirocini formativi post laurea per un ammontare complessivo di Euro 18.000.

Gli **Ammortamenti** Stimati nel 2025 per Euro 6.778.486 (Euro 6.629.906 consuntivo 2023), pari al 21,8% del Valore della produzione sono ascrivibili in prevalenza all'ammortamento della rete, degli impianti e dei misuratori funzionali al servizio di distribuzione gas naturale. Relativamente alla stima degli ammortamenti si specifica, da un punto di vista metodologico, che il dato di partenza è quello dei cespiti iscritti a patrimonio aziendale alla data di stesura del documento e che alle immobilizzazioni che si ipotizza di acquisire nel corso dell'esercizio previsionale sono applicate aliquote pari al 50% di quelle ordinarie, al fine di riflettere forfettariamente il loro minore utilizzo.

Gli **Oneri diversi di gestione** sono stimati nel budget 2025 in Euro 1.423.555 (Euro 1.244.416 consuntivo 2023) ed incidono per il 4,6% sul Valore della Produzione. Il valore maggiore (non presente nel consuntivo 2023) è dato dalla stima prudenziale, pari ad Euro 780.000, degli indennizzi ai sensi della

delibera ARERA 269/2022/R/Gas per mancata lettura di misuratori smart meter nell'intervallo disposto dall'ARERA (ultimo giorno del mese-primi 3 gg del mese successivo). Il valore effettivo da indennizzare potrà essere ridimensionato dalle azioni migliorative, già avviate, quali ad esempio l'aumento dell'efficienza del sistema di telelettura e la sostituzione di smart meter non funzionanti.

Tra le altre stime più rilevanti sono i tributi comunali, comprendenti IMU, TOSAP, e TARI, per un valore di Euro 200.000 circa (Euro 193.428 consuntivo 2023). Segue il costo di acquisizione dei TEE stimato ai sensi della nuova normativa in Euro 220.000 (Euro 208.000 circa consuntivo 2023).

I **Proventi finanziari** previsti nel 2025 ammontano ad Euro 230.000 e si riferiscono per la quasi totalità ai dividendi attesi dalla società partecipata AMG Gas prudenzialmente stimati in Euro 200.000, nella stessa misura in cui si sono manifestati nel corrente anno 2024 (Euro 150.000 nel consuntivo 2023).

Gli **Oneri finanziari** stimati nel budget 2025 ammontano a complessivi Euro 222.150 (Euro 166.211 circa consuntivo 2023) e comprendono gli oneri relativi a indebitamenti già in corso e/o da assumere il prossimo esercizio. Tra gli indebitamenti già assunti sono stimati gli interessi relativi al mutuo con ICCREA Banca Impresa su fondo UE Jessica già in ammortamento dal 2018, gli interessi passivi sulle linee di credito attivate per far fronte alla carenza di liquidità, gli interessi stimati sul mutuo stipulato con Banca IRFIS nel 2019, gli interessi sulla linea di credito concessa da BNL e gli interessi sul mutuo di tre milioni di euro stipulato con Banca BPER per finanziare gli investimenti sui misuratori elettronici.

Determinante per il rispetto delle previsioni, rimane la puntualità nei pagamenti ai fornitori che viene condizionata fortemente dalla tempistica degli incassi, con particolare riguardo a quelli del Comune. Storicamente si rileva un allentamento della tensione finanziaria a seguito di pagamenti dei corrispettivi da parte del Comune più regolari.

AMG Energia S.p.A.

Budget economico per centri di costo
Redatto secondo lo schema a ricavi netti e
costo del venduto

BUDGET ECONOMICO PER CENTRI DI COSTO - RICLASSIFICAZIONE A RICAVI NETTI E COSTO DEL VENDUTO

ai sensi della deliberazione di Giunta Comunale n. 156 del 23/09/2015

La tabella che segue riporta la riclassificazione del conto economico a ricavi netti (riferiti alle sole attività produttive, non tenendo conto degli incrementi di immobilizzazioni per Euro 1.820.000 e dei ricavi di struttura per Euro 514.000) e costo del venduto, elaborata per centri di costo.

BUDGET 2025	DISTRIBUZIONE GAS	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	ENERGIA	TOTALE
RICAVI NETTI DI VENDITA	19.778.250	5.244.042	3.731.122	28.753.414
Acquisti	-1.450.000	-879.800	-179.400	-2.509.200
Variazione delle rimanenze	-20.000	170.000	-1.200	148.800
Servizi e Prest. D'impresa	-1.877.100	-877.324	-1.152.654	-3.907.078
Manodopera/C. del personale	-6.312.566	-3.191.145	-2.070.241	-11.573.952
Ammortamenti	-6.142.186	-27.762	0	-6.169.948
Costi industriali generali	-1.352.254	-140.355	-29.000	-1.521.609
Incrementi di immobilizz.	1.820.000	0	0	1.820.000
COSTO DEL VENDUTO	-15.334.106	-4.946.386	-3.432.495	-23.712.987
MARGINE LORDO INDUSTRIALE	4.444.144	297.656	298.627	5.040.427
Costi/ricavi indiretti (gest. accessoria)	-4.345.109	-296.257	-296.257	-4.937.624
RISULTATO OPERATIVO	99.035	1.399	2.370	102.803
Gestione Finanziaria	-41.130	37.130	11.850	7.850
RISULTATO ANTE IMPOSTE	57.905	38.529	14.220	110.653

Indicatori	DISTRIBUZIONE GAS	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	ENERGIA	TOTALE
Costo del venduto/R.N.V.	78%	94%	92%	82%
M.L.I./Ricavi Netti di Vendita	22%	6%	8%	18%
R.O./Ricavi Netti di Vendita	1%	0%	0%	0%

R.N.V. = Ricavi Netti di Vendita

M.L.I. = Margine Lordo Industriale

R.O. = Risultato Operativo

AMG Energia S.p.A.

Valore della Produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

	DISTRIBUZIONE GAS	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	ENERGIA	SERVIZI COMUNI	TOTALE AMG
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI					
Ricavi di vendita principali	€ 19.573.000,00	€ 5.193.542,00	€ 3.719.372,00	€ 0,00	€ 28.485.914,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilav	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 1.820.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.820.000,00
Contributi in c/esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Contributi in c/capitale (quota annua contributi in c/impianti)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Contributi a copertura dei costi sociali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sopravvenienze attive ordinarie/straordinarie e insussistenze del pass	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Altri ricavi da utenti/clienti	€ 0,00	€ 40.000,00	€ 7.000,00	€ 297.500,00	€ 344.500,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 205.250,00	€ 10.500,00	€ 4.750,00	€ 66.500,00	€ 287.000,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 21.598.250,00	€ 5.244.042,00	€ 3.731.122,00	€ 514.000,00	€ 31.087.414,00

VALORE DELLA PRODUZIONE – SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS

Il budget 2025 prevede per il servizio distribuzione gas, un valore della produzione pari a Euro 21.598.250 (Euro 20.379.632 consuntivo 2023). A tale stima complessiva si perviene recependo i più recenti aggiornamenti della normativa di settore.

La remunerazione del servizio di distribuzione è fissata da principi e parametri imposti dall'ARERA in funzione degli investimenti effettuati sugli impianti, sia in termini di miglioramento dei parametri di sicurezza, sia in termini di estensione delle reti ed incremento del numero dei punti di riconsegna.

Attualmente, nel quinto periodo di regolazione tariffaria dei servizi di distribuzione e misura del gas (2020 – 2025), vige la deliberazione 570/2019/R/gas del 27 dicembre 2019 "Testo unico delle disposizioni della regolazione della qualità e delle tariffe dei servizi di distribuzione e misura per il periodo di regolazione 2020-2025 (TUDG): Parte II Regolazione delle Tariffe dei Servizi di Distribuzione e Misura del Gas per il Periodo di Regolazione 2020 - 2025 (RTDG 2020 – 2025).

Il sistema tariffario prevede l'esistenza di una Tariffa di Riferimento, attraverso la quale si determinano i costi riconosciuti al singolo Distributore, ed una Tariffa Obbligatoria, omogenea all'interno di ciascuno dei sei ambiti tariffari in cui è suddiviso il territorio nazionale, da applicare alle società di vendita gas.

AMG ENERGIA ricade nell'Ambito Meridionale, comprendente le regioni Calabria e Sicilia.

Come regolamentato dalla superiore RTDG, ogni anno viene determinato per ciascun distributore, sulla base dei dati di natura patrimoniale e di consistenza fisica degli assets riportati nel bilancio aziendale dell'anno t-2 e comunicati all'ARERA, un vincolo ai ricavi ammessi (VRT) per il Servizio di Distribuzione e per il Servizio Misura. Questo costituisce il tetto dei ricavi ottenibili dal distributore per le attività comprese nel servizio di vettoriamento.

Contestualmente l'ARERA definisce e pubblica le tariffe obbligatorie da applicare agli utenti della rete (società di vendita) in ragione dei volumi vettoriati.

Quanto ricavato dalle Società di distribuzione, applicando le tariffe obbligatorie, viene ricondotto al vincolo dei ricavi ammessi (VRT) attraverso un meccanismo di perequazione, in acconto e a conguaglio, gestito dalla CSEA (Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali).

Pertanto, sulla scorta degli attuali livelli di crescita degli impianti, ed in funzione dei corrispettivi incassati per i servizi a pagamento (gas vettoriato, servizi accessori, verifiche, preventivi realizzati ed accertamento della sicurezza degli impianti) a fronte di un fatturato previsto per il 2025 pari a circa Euro 26.300.000, a fronte di 80.000.000 di m³ transitati sulle reti di distribuzione verso 164.000 pdr attivi, il previsto vincolo dei ricavi (VRT), riconosciuti dall'ARERA, è pari a circa Euro 18.700.000.

Oltre a ciò, sono previsti corrispettivi per allacciamenti di nuovi impianti gas da preventivi per Euro 540.000, i corrispettivi per interventi sui misuratori (aperture, chiusure, disdette fornitura, prime attivazioni) per Euro 253.000, i corrispettivi per l'attività di verifica dei documenti ai sensi della deliberazione AEEG n°40/04 per Euro 80.000. Il resto è riferito a voci di ricavo varie di minore rilievo.

Gli incrementi di immobilizzazioni riportati, pari a Euro 1.820.000, sono riferiti alla quota di investimenti come programmati dalle Direzioni del Servizio Gas. Tale voce di ricavo va, pertanto, a rettificare i costi diretti interni per ore uomo e materiali a scorta capitalizzati.

Va ricordato che il 2025 sarà l'ultimo anno di applicazione del periodo di regolazione vigente: l'approvazione della delibera ARERA n.163/2023/R/Com del 18 Aprile 2023, per i servizi infrastrutturali regolati dei settori elettrico e gas, ha mutato l'impostazione generale del sistema tariffario. Per quanto concerne le attività di Distribuzione e Misura, a partire dall'anno 2026, verrà abbandonato l'attuale approccio di riconoscimento dei costi, differenziato tra costi operativi e costi di capitale, a favore di un approccio integrato che responsabilizzi maggiormente gli operatori, basato sulla regolazione per obiettivi di spesa e di servizio (metodo ROSS), nel rispetto dei criteri di economicità ed efficienza, allocativa e produttiva, e compatibile con la sicurezza del servizio.

Altra normativa, approvata nel 2021, che ha refluenze sul Valore della Produzione, è quella relativa ai Titoli di Efficienza Energetica (TEE) cosiddetti 'certificati bianchi'. A seguito del D.M. 21 maggio 2021 si sono ridotti gli obiettivi quantitativi nazionali e, di conseguenza, dei singoli distributori di gas naturale, e, contestualmente, ampliato la possibilità di accedere ai "titoli virtuali" emessi dal GSE, a condizione di possedere almeno il 20% di "titoli reali" rispetto all'ammontare dell'obiettivo annuale. Si stima di ricevere un contributo da parte della Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali CSEA di Euro 195.000.

	DISTRIBUZIONE GAS	TOTALE AMG
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
Ricavi di vendita principali	€ 19.573.000,00	€ 28.485.914,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilav	€ 0,00	€ 0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 1.820.000,00	€ 1.820.000,00
Contributi in c/esercizio	€ 0,00	€ 0,00
Contributi in c/capitale (quota annua contributi in c/impianti)	€ 0,00	€ 0,00
Contributi a copertura dei costi sociali	€ 0,00	€ 0,00
Sopravvenienze attive ordinarie/straordinarie e insussistenze del pass	€ 0,00	€ 150.000,00
Altri ricavi da utenti/clienti	€ 0,00	€ 344.500,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 205.250,00	€ 287.000,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 21.598.250,00	€ 31.087.414,00

VALORE DELLA PRODUZIONE – SERVIZIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA

Il Valore della produzione del servizio di illuminazione pubblica per l'esercizio 2025 è di Euro 5.244.042.

I 'Ricavi di vendita principali', stimati complessivamente in Euro 5.193.542, comprendono Euro 5.060.180 a titolo di corrispettivo per il servizio di manutenzione ordinaria degli impianti di illuminazione pubblica, viaria, cabine e impianti semaforici e quadri elettrici. Tale importo, si ricorda, discende dall'articolo 18 del nuovo Contratto di servizio per le attività espletate dalla Direzione Pubblica illuminazione e Verifiche.

Si stimano inoltre circa Euro 130.000 di corrispettivi per lavori di manutenzione straordinaria su impianti di pubblica illuminazione (ivi compresa la quota relativa del fondo per interventi manutentivi extra canone di cui al punto 10. dell'articolo 18 già citato).

Le altre voci residuali di ricavi, Euro 40.000 in 'Altri ricavi da utenti/clienti' riguardano stime di proventi per commesse da terzi.

	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	TOTALE AMG
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
Ricavi di vendita principali	€ 5.193.542,00	€ 28.485.914,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	€ 0,00	€ 0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 1.820.000,00
Contributi in c/esercizio	€ 0,00	€ 0,00
Contributi in c/capitale (quota annua contributi in c/impianti)	€ 0,00	€ 0,00
Contributi a copertura dei costi sociali	€ 0,00	€ 0,00
Sopravvenienze attive ordinarie/straordinarie e insussistenze del passato	€ 0,00	€ 150.000,00
Altri ricavi da utenti/clienti	€ 40.000,00	€ 344.500,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 10.500,00	€ 287.000,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 5.244.042,00	€ 31.087.414,00

VALORE DELLA PRODUZIONE – SERVIZIO ENERGIA

Il Valore della Produzione atteso per il servizio Energia nel 2025 ammonta ad Euro 3.731.122.

I 'Ricavi di vendita principali', valorizzati in Euro 3.719.372, comprendono Euro 2.839.372 a titolo di corrispettivo per il servizio di manutenzione ordinaria degli impianti elettrici degli immobili di proprietà e/o pertinenza comunale ed inoltre i corrispettivi per la gestione degli impianti di climatizzazione invernale ed estiva, antincendio, sicurezza e controllo accessi, come determinati dall'articolo 18 del nuovo Contratto di servizio per le attività espletate dalla Direzione Impianti Tecnologici e Transizione Energetica.

Oltre ai suddetti canoni comprende anche i corrispettivi per la manutenzione straordinaria degli impianti elettrici, termici o antincendio di edifici scolastici e comunali quali riparazioni o rifacimenti connessi alle attività ordinarie o interventi più impegnativi su edifici scolastici per riparazione guasti o realizzazione nuovi impianti, stimati complessivamente per Euro 880.000 (ivi compresa la quota relativa del fondo per interventi manutentivi extra canone di cui al punto 10. dell'articolo 18 già citato).

Gli 'Altri ricavi da utenti/clienti' comprendono la stima di corrispettivi per commesse da terzi, nella misura di Euro 7.000.

	ENERGIA	TOTALE AMG
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
Ricavi di vendita principali	€ 3.719.372,00	€ 28.485.914,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilav	€ 0,00	€ 0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 1.820.000,00
Contributi in c/esercizio	€ 0,00	€ 0,00
Contributi in c/capitale (quota annua contributi in c/impianti)	€ 0,00	€ 0,00
Contributi a copertura dei costi sociali	€ 0,00	€ 0,00
Sopravvenienze attive ordinarie/straordinarie e insussistenze del pass	€ 0,00	€ 150.000,00
Altri ricavi da utenti/clienti	€ 7.000,00	€ 344.500,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 4.750,00	€ 287.000,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 3.731.122,00	€ 31.087.414,00

VALORE DELLA PRODUZIONE – SERVIZI COMUNI

Per quanto riguarda i Servizi di Comuni, il budget 2025 prevede ricavi complessivi pari a Euro 744.000.

Il principale provento attribuito ai Servizi Comuni è quello relativo agli introiti relativi al contratto di servizio con la società partecipata AMG Gas srl in corrispondenza della voce 'Altri ricavi da utenti/clienti' la cui stima per il 2025 è pari ad Euro 297.500 ai sensi del contratto rinnovato dal 2023.

Le sopravvenienze attive ordinarie per circa Euro 150.000 (circa Euro 657.000 nel consuntivo 2023) sono stimate più che prudentemente sulla base dell'andamento storico.

La voce 'Altri ricavi e proventi' prevede la somma di Euro 66.500 a titolo di rimborsi vari (per indennizzi, da enti previdenziali e assistenziali etc.).

	SERVIZI COMUNI	TOTALE AMG
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
Ricavi di vendita principali	€ 0,00	€ 28.485.914,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilav	€ 0,00	€ 0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 1.820.000,00
Contributi in c/esercizio	€ 0,00	€ 0,00
Contributi in c/capitale (quota annua contributi in c/impianti)	€ 0,00	€ 0,00
Contributi a copertura dei costi sociali	€ 0,00	€ 0,00
Sopravvenienze attive ordinarie/straordinarie e insussistenze del pass	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Altri ricavi da utenti/clienti	€ 297.500,00	€ 344.500,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 66.500,00	€ 287.000,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 514.000,00	€ 31.087.414,00

AMG Energia S.p.A.

Budget del personale e costo del lavoro 2025

BUDGET DEL PERSONALE E COSTO DEL LAVORO 2025

ai sensi della deliberazione di Giunta Comunale n. 156 del 23/09/2015

Il personale in forza ad AMG Energia al 1° settembre 2024 ammonta a 197 unità ed a fine anno passerà a 194 unità.

Da diversi anni, vista la progressiva fuoriuscita di personale non reintegrato, la società soffre per la carenza del fattore produttivo più importante.

In seguito alla stipula del nuovo contratto di servizio per un periodo di nove anni si ipotizza di riprendere le procedure di selezione delle n°27 unità previste nel Piano dei fabbisogni approvato con deliberazione dell'Amministrazione comunale n. 178 del 28/10/2019 – sospese dal CdA della società in data 15/12/2021 – selezionando da queste n°10 unità considerate prioritarie per assicurare la continuità dei servizi di AMG e per far fronte alle sfide impegnative per il rilancio della società traguardando gli obiettivi del budget e del piano industriale 2025-2027. Se ne prevede l'inserimento a partire dal mese di febbraio 2025, per un costo di circa Euro 366.000. N° 5 unità andranno a potenziare il servizio di illuminazione pubblica, n° 3 unità saranno dedicate al servizio energia e le restanti n° 2 unità al servizio distribuzione di gas naturale.

Il costo complessivo per il personale dipendente previsto nel budget per il 2025 è pari ad Euro 14.048.056 (Euro 14.783.701 consuntivo 2023) suddiviso tra Salari e stipendi, Oneri sociali, TFR, come sotto dettagliato.

COSTI FISSI PER IL PERSONALE	B. 2025	C. 2023
Salari e stipendi	€ 9.937.050,00	€ 10.411.025,34
Oneri sociali	€ 3.424.896,00	€ 3.698.858,73
Tfr	€ 562.274,00	€ 595.676,12
Altro	€ 123.836,00	€ 78.140,66
Totale COSTI FISSI PER IL PERSONALE	€ 14.048.056,00	€ 14.783.700,85

È stimato tenendo conto del personale che si prevede in forza ad inizio 2025, decurtando via via il costo riferito ai pensionamenti previsti nell'anno, nella misura di 9 unità e dell'inserimento delle 10 unità a partire da febbraio 2025.

Tra gli Altri costi del personale sono contenuti i costi per la formazione del personale, compresa quella obbligatoria, per un totale di Euro 68.930, di cui Euro 25.000 si ipotizzano rimborsabili dagli appositi fondi di formazione finanziata, Euro 26.700 per la formazione obbligatoria ed Euro 17.230 per corsi di formazione (entro il limite prescritto dal Comune con la nota 'Rimodulazione del Piano di Riequilibrio finanziario pluriennale (PRFP)...'). Si prevede inoltre di far ricorso a tirocini formativi post laurea per un ammontare complessivo di Euro 18.000.

AMG Energia S.p.A.

Piano degli Investimenti

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2025

ai sensi della deliberazione di Giunta Comunale n. 156 del 23/09/2015

Si riportano di seguito i principali interventi di investimento programmati per il 2025 dalle diverse direzioni aziendali con l'indicazione delle ipotesi di copertura finanziaria degli stessi. Laddove la fonte indicata è AMG le risorse finanziarie si intendono da autofinanziamento o finanziamenti bancari già in essere o da reperire.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2025 – DISTRIBUZIONE GAS NATURALE

Il piano degli investimenti del 2025, relativo al servizio distribuzione gas naturale, prevede interventi di manutenzione straordinaria sulla rete e sugli impianti di distribuzione gas naturale per un costo stimato pari ad Euro 1.588.000. Gli interventi previsti scaturiscono da obblighi normativi dettati dall'Autorità di settore, da scelte tecniche volte al mantenimento in efficienza e al miglioramento degli impianti già realizzati ed ancora dalla necessità di ovviare a danneggiamenti da parte di terzi o dalle condizioni d'uso e di posa (sollecitazioni da vibrazioni, posa in terreni acidi e/o corrosivi, etc.).

Per i lavori di Risoluzione interferenze si stimano complessivamente Euro 3.348.000. In questa voce sono compresi i costi dei progetti per la risoluzione delle interferenze con le realizzande linee tram (linee A-B-C e linee D-E-F-G) e il con il ponte Corleone. L'onere di tali lavori è da considerarsi completamente a carico degli enti appaltanti.

Per la realizzazione di nuovi allacciamenti interrati ed aerei si stimano circa Euro 746.000.

Per la manutenzione straordinaria, l'adeguamento alle vigenti disposizioni di legge e il rinnovo degli impianti di protezione catodica, telecontrollo e videosorveglianza delle cabine REMI e dei Gruppi di Riduzione Finali gli interventi previsti per il 2025 ammontano complessivamente ad Euro 891.000. Di questi circa Euro 350.000 saranno impiegati per la realizzazione del nuovo impianto di misura dello storico primo punto di consegna del gas di Casuzze.

In ottemperanza agli obblighi dettati dall'ARERA con la delibera 669/2018/R/gas del 18/12/2018 "Aggiornamento degli obblighi di messa in servizio degli smart-meter gas (G4-G6)" e s.m.i., e, considerando lo stato di avanzamento atteso dei lavori a fine 2024, nel 2025 si prevede il proseguimento della campagna massiva di sostituzione di misuratori tradizionali con smart-meter, avviata a maggio 2021. Il prossimo anno si considera infatti di posare ulteriori 30.000 smart meter di classe G4 e G6, tenendo conto anche della sostituzione degli smart meter di prima generazione, al fine di tragguardare il raggiungimento del target di messa in servizio, che è stato innalzato dall'85% al 90% dalla delibera ARERA 636/2023/R/gas del 28/12/2023. Il costo complessivo previsto è pari ad Euro 4.035.000. L'attuazione di tale obiettivo, è subordinata alla disponibilità di adeguate risorse finanziarie anche da reperire.

La tabella che segue riassume i progetti previsti.

SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS	Importo	Fonte di Finanziamento
Manutenzioni straord. Rete e impianti	1.588.000	AMG
Risoluzione interferenze-tram, ponte Corleone	3.348.000	ENTI APP./AMMIN. COM.
Nuovi allacciamenti interrati e aerei	746.000	AMG
Imp. telecontrollo e videosorv. e M.S. REMI e GRF	891.000	AMG
Fornitura e posa in opera Misuratori Smart Meter	3.735.000	AMG
Materiali per sost. Misuratori Smart Meter	300.000	AMG
TOTALE GAS	10.608.000	

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2025 – SERVIZIO ENERGIA

Grazie al conseguimento della certificazione ESCo, anche alla luce del D.Lgs 199/2021 di recepimento della direttiva europea RED II sulla promozione dell'uso dell'energia da fonti rinnovabili e del decreto ministeriale di riforma del meccanismo dei certificati bianchi (DM 21 maggio 2021) e dei successivi provvedimenti interpretativi e attuativi, AMG conferma l'efficienza energetica un punto di forza, da tradurre in voci attive di bilancio.

Da soggetti obbligati al conseguimento di obiettivi Titoli di Efficienza Energetica, si propongono nel 2025 investimenti interventi di efficientamento energetico da realizzare prioritariamente sugli impianti di illuminazione pubblica o artistica etc., senza trascurare i tanti immobili comunali che presentano margini di risparmio, per Euro 1.000.000, subordinati al reperimento di adeguata copertura finanziaria. Tali interventi si ritengono compatibili con una realizzazione mediante finanza di progetto (project financing).

<i>SERVIZIO ENERGIA</i>	Importo	Fonte di Finanziamento
Interv. di efficientamento energetico, fonti rinnovabili	1.000.000	AMG-UE-PROJ. FINANCING
<i>TOTALE ENERGIA</i>	1.000.000	

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2025 – SERVIZI COMUNI

Nell'ambito degli investimenti sugli immobili aziendali, proseguendo nel percorso intrapreso di rifunzionalizzazione degli immobili aziendali dell'area di Via Tiro a Segno, AMG Energia sta realizzando ed intende proseguire l'allestimento dei nuovi locali del pronto intervento gas all'interno dell'edificio n° 16 (Aula Formazione), la realizzazione della nuova aula Formazione all'interno dell'Ed. n° 15 (Sala Mostre), la nuova portineria nei pressi dell'Ed. 59-60 (Ex Palazzina Rizzo) unitamente alla ripresa dei prospetti e coperture dell'Ed. n°1 (Palazzina Tumminello) oltre ad altri interventi minori ma altrettanto utili allo scopo prefissato.

Nel piano degli investimenti 2025, per la realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria considera la somma di Euro 393.000.

Per l'aggiornamento del sistema informatico si prevedono complessivamente investimenti per circa Euro 861.000. Le voci maggiormente incidenti in tale ambito riguardano l'ammodernamento del sistema informativo aziendale nelle sue componenti tecnologiche, applicative e TLC e per gli adempimenti previsti per il mantenimento di un sistema di gestione della sicurezza delle informazioni e l'attuazione delle azioni previste in materia di sicurezza informatica, gestione del rischio cyber, la proposizione dell'avvio della migrazione dal modello infrastrutturale fisico al Polo Strategico Nazionale, licenze d'uso e servizi implementativi per l'evoluzione del sistema ERP (*enterprise resource planning*) aziendale per i servizi amministrativi ma anche per i servizi di pubblica illuminazione e per la distribuzione e misura del gas. Per la componente TLC risultano sempre prevalenti gli investimenti per l'espansione, il potenziamento ed il completamento della rete in radiofrequenza a 169 Mhz per il sistema di smart metering aziendale per la telelettura e telegestione degli smart meter cittadini.

Relativamente al servizio autoparco, si prevede nel 2025 l'acquisizione di due nuovi autocestelli da adibire alla manutenzione degli impianti di

illuminazione pubblica e l'acquisizione di una bacheca elettronica per la gestione delle chiavi degli automezzi aziendali per un totale di Euro 200.000.

Gli interventi previsti sono sintetizzati nella tabella seguente:

<i>SERVIZI COMUNI</i>	Importo	Fonte di Finanziamento
Manutenz. Straord. Immobili e impianti	393.000	AMG
S. informatico-licenze software	716.000	AMG-UE
S. informatico - hardware e TLC	145.000	AMG-UE
Autoparco	200.000	AMG
<i>TOTALE SERVIZI COMUNI</i>	1.454.000	

AMG Energia S.p.A.

Budget degli Acquisti

BUDGET DEGLI ACQUISTI 2025

ai sensi della deliberazione di Giunta Comunale n. 156 del 23/09/2015

Il budget degli acquisti riporta la previsione del fabbisogno di scorte da acquisire nell'esercizio 2025 in relazione ai progetti di investimento previsti ed agli obiettivi economici rappresentati nel presente documento.

SCORTE GAS	2025
ATTREZZ.VARIE	8.400,00
MATERIALE DI CONSUMO	12.600,00
RACCORDERIA TUBAZIONI AEREE	510.000,00
RACCORDERIA TUBAZIONI INTERRATE	74.000,00
REGOLATORI DI PRESSIONE	60.000,00
TUBAZIONI AEREE	125.000,00
TUBAZIONI INTERRATE	214.400,00
VALVOLE PER TUBAZIONI INTERRATE	15.600,00

SCORTE PUBB. ILLUMIN. IMP. SEMAFORICI E INTERNI	2025
MATERIALE ELETTRICO VARIO	45.200,00
PALI E BRACCI	8.000,00
CAVI	32.900,00
CORPI ILLUMINANTI	22.600,00
LAMPADE	321.600,00
ACCESSORI PER LAMPADE E STARTER	283.200,00
VALVOLE DI TENSIONE	5.000,00
MATERIALE ELETTRICO PER CABINE	63.200,00
VERNICI	9.000,00
SABBIA	5.000,00
TRASF SERIE	35.000,00
MUFFOLE ALLUMINIO	6.000,00
ATTREZZATURA	22.400,00
MATERIALE EDILE	9.500,00
CHIUSINI IN GHISA	5.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	9.800,00
MATERIALE FERROSO	14.400,00
MATERIALI PER M.S.	77.400,00

AMG Energia S.p.A.

Budget dei Flussi di cassa

BUDGET DEI FLUSSI DI CASSA 2025

ai sensi della deliberazione di Giunta Comunale n. 156 del 23/09/2015

Il prospetto che segue costituisce la previsione di fabbisogno finanziario della società come risultante dall'andamento dei flussi di entrate ed uscite di cassa correnti nel 2025 correlati ai valori rappresentati nel Budget economico e nel piano degli investimenti 2025.

Le ipotesi sottese alla redazione del prospetto e necessarie per il mantenimento dell'equilibrio finanziario della società sono: la regolare ricezione dei corrispettivi per i servizi prestati, in difetto della quale non si potrebbe assicurare la realizzazione degli investimenti, nonché il pagamento delle spese correnti di gestione e, l'utilizzo al bisogno della scopertura bancaria, entro i limiti contrattualmente previsti, per far fronte alle spese correnti.

I flussi finanziari così generati garantiscono la sia la copertura degli investimenti programmati per l'esercizio, a carico di AMG, tenuto anche conto delle materie prime acquistate ed impiegate e della manodopera relativa a personale tecnico- che la copertura dei costi stimati nel presente budget.

Esaminando con maggiore dettaglio le voci in entrata occorre precisare che la previsione dei flussi finanziari scaturenti dai corrispettivi erogati dal Comune di Palermo per i servizi resi è stata determinata così come di seguito specificato.

La voce "Comune di Palermo fatture per lavori" relativa alle commesse straordinarie effettuate in favore del Socio, è stimata prevedendo che gli incassi avvengano ogni 30/60 gg. data fattura, sulla base della media dei pagamenti effettuati negli anni pregressi.

Il Corrispettivo relativo al Contratto di Servizio Energia è stato imputato stimando gli incassi alle scadenze quasi prossime a quelle contrattualmente previste e, dunque, con un ritardo di circa 30/60 gg. circa.

Relativamente, poi, al Contratto di Servizio di Pubblica Illuminazione e, dunque, all'attività di manutenzione ordinaria, sono state previste le entrate inerenti 6 bimestri ipotizzando pagamenti regolari entro i termini contrattuali.

Altra voce in entrata significativa è quella riconducibile alla Società collegata AMG GAS, in ordine agli incassi, peraltro certi, relativi al contratto di Service, ridimensionato rispetto agli anni precedenti, al servizio di vettoriamento del gas, nonché ai proventi finanziari (dividendi).

Gli incassi derivanti dalla C.S.E.A. sono ipotizzati in base alle stime di fatturazione e, pertanto, tengono conto dell'andamento ciclico della curva di vettoriamento. La cadenza di movimentazione degli incassi, diversamente dal passato ed in ottemperanza della nuova normativa dell'ARERA, è mensile.

Sul fronte delle uscite, oltre alle spese per le attività correnti, quali acquisti per materiali, per servizi e godimento beni di terzi, sono state previste le uscite per il Personale dipendente, compresi gli oneri previdenziali e fiscali (a carico dell'azienda nella qualità di sostituto d'imposta) nonché le uscite relative al pagamento delle imposte dirette e indirette.

Inoltre, sono indicati gli esborsi relativi al rimborso delle rate di mutuo (quota capitale e quota interessi) relativi a contratti stipulati negli anni precedenti.

Altra voce significativa è quella inerente l'esborso finanziario nei confronti delle imprese per i lavori e le prestazioni finalizzate alla realizzazione degli investimenti che la Società ha previsto per il 2025.

PREVISIONE DI CASSA DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

	gennaio-25	febbraio-25	marzo-25	aprile-25	maggio-25	giugno-25	luglio-25	agosto-25	settembre-25	ottobre-25	novembre-25	dicembre-25
SALDO DI CASSA	11.6.296	-1.132.058	34.060	-793.539	970.579	-57.287	1.150.638	-349.028	105.090	-1.488.234	-894.136	-2.593.202
USCITE CORRENTI												
DEBITI V/BANCHE (BNL)												
DEBITI V/ BANCHE /Linea FINANZIAMENTO FORNITORI/TEE												
FORNITORI GENERICI PER BENI E SERVIZI	500.000	530.000	550.000	560.000	580.000	600.000	600.000	150.000	180.000	200.000	200.000	180.000
USCITE VARIE (UTENZE E CESSIONI)	100.000	110.000	130.000	130.000	120.000	100.000	600.000	550.000	550.000	600.000	600.000	700.000
IRPEF - IVA - IMPOSTE - INAIL	480.000	650.000	610.000	820.000	987.000	646.000	470.000	687.000	460.000	515.000	822.000	830.000
INPS- INPDAP- FONDI PENSIONI	420.000	220.000	230.000	440.000	450.000	250.000	510.000	480.000	230.000	440.000	250.000	250.000
CASSA CONGUAGLIO	1.269.892	50.000	1.296.667	450.000	1.696.667	300.000	1.456.667	150.000	1.436.667	120.000	1.416.667	350.000
STIPENDI E INDENNITA'-LIQ. TFR	440.000	462.000	459.000	814.000	456.000	451.500	940.000	459.000	462.000	459.000	457.000	850.000
ASSICURAZIONI								348.000	-			
TRIBUTI E ONERI VARI	120.000	90.000	20.000	30.000	290.000	60.000	80.000	30.000	50.000	50.000	70.000	75.000
BANCHE Linea FINANZIAMENTO FORNITORI			3.000	-	3.200	3.000			3.200		3.400	
BANCA BPER - MUTUO	64.892	64.892	64.892	64.892	64.892	64.892	64.892	64.892	64.892	64.912	64.892	64.893
BANCA COMMISSIONI C/C			20.000			45.000						
BANCA IRFIS MUTUO			109.800			108.560			107.325			106.087
BANCA ICCREA MUTUO 7.880.000			159.133			159.133			159.133			159.133
TOTALE USCITE CORRENTI	3.394.784	2.176.892	3.652.491	3.308.892	4.647.759	2.885.085	4.324.559	2.998.892	3.773.216	2.538.912	3.973.959	3.665.113
USCITE PER INVESTIMENTI												
LAVORI E PRESTAZIONI DA IMPRESE	380.000	400.000	450.000	480.000	500.000	550.000	550.000	450.000	350.000	500.000	600.000	650.000
TOTALE USCITE PER INVESTIMENTI	380.000	400.000	450.000	480.000	500.000	550.000	550.000	450.000	350.000	500.000	600.000	650.000
TOTALE USCITE	3.774.784	2.576.892	4.102.491	3.788.892	5.147.759	3.435.085	4.874.559	3.448.892	4.123.216	3.038.912	4.573.959	4.315.113
ENTRATE CORRENTI												
ANTICIPAZIONE BANCARIE BNL												
LINEA FINANZIAMENTO FORNITORI			100.000	120.000	150.000	180.000	200.000	200.000	180.000	200.000	150.000	200.000
INCASSI VARI	50.000	100.000	80.000	60.000	55.000	50.000	60.000	40.000	45.000	40.000	40.000	50.000
COMUNE DI PALERMO FATTURE per lavori	310.000	150.000	200.000	150.000	100.000	120.000	100.000	120.000	120.000	150.000	120.000	100.000
COMUNE DI PALERMO CORRISPETTIVO SERVIZIO ENERGIA	236.184	236.184	236.184	236.184	236.184	236.184	236.184	236.184	236.184	236.184	236.184	236.184
COMUNE DI PALERMO FATTURE CORRISPETTIVO P.I.	1.400.000	1.164.302	2.000.000	1.164.302	2.800.000	1.164.302	2.000.000	1.164.302	1.200.000	1.164.302	1.164.302	1.164.302
FATTURAZIONE E PROVENTI DA AMG GAS SRL	350.000	1.700.000	2.000.000	3.200.000	2.800.000	2.300.000	2.000.000	1.600.000	1.600.000	1.300.000	1.600.000	2.000.000
FATTURAZIONE ALLE SOCIETA' DI VENDITA ALTRE SOCIETA'	30.246	400.000	450.000	480.000	550.000	450.000	400.000	300.000	250.000	300.000	350.000	400.000
INCASSI DA CONTRATTI SERVIZIO E DIVIDENDO	150.000	28.708	28.708	228.708	28.708	28.708	28.708	28.708	28.708	28.708	28.708	28.708
CASSA CONGUAGLIO SETTORE ELETTRICO (CREDITO)		200.000	180.000	150.000	200.000	350.000	350.000	450.000	470.000	450.000	350.000	30.000
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.526.430	3.743.010	3.274.892	5.553.010	4.119.892	4.643.010	3.374.892	3.903.010	2.529.892	3.633.010	2.874.892	3.973.010
TOTALE ENTRATE	2.526.430	3.743.010	3.274.892	5.553.010	4.119.892	4.643.010	3.374.892	3.903.010	2.529.892	3.633.010	2.874.892	3.973.010

AMG Energia S.p.A.

Piano di marketing

PIANO DI MARKETING

ai sensi della deliberazione di Giunta Comunale n. 156 del 23/09/2015

Il settore della distribuzione del gas naturale rientra nel settore dei servizi pubblici locali e risulta normato da un quadro legislativo e regolatorio estremamente codificato anche per quanto riguarda gli aspetti di relazione con i soggetti fruitori e con la stessa Authority (ARERA).

Il ruolo di distributore gas nonché proprietario degli impianti di rete, dalle cabine di primo salto (REMI) fino agli apparecchi di misura (*smart meter*) – questi ultimi in grado di consentire potenzialmente la generazione di dati utili per la domotica e il risparmio energetico di utenze produttive, pubbliche e residenziali – comporta una complessa sfera di rapporti con le società di vendita che operano sul territorio.

I cittadini si rivolgono direttamente al distributore per richiedere preventivi di lavori, operazioni sui misuratori o in caso di possibili fughe gas o malfunzionamenti della rete di distribuzione.

Quale operatore dei servizi di illuminazione pubblica ed energia interviene quale braccio operativo dell'Ente Locale ed il servizio offerto è fruito dall'intera cittadinanza. Pertanto, deputata a svolgere servizi essenziali in ambito urbano, AMG Energia intende il marketing come quell'insieme di attività volte a impostare nel modo più proficuo il rapporto tra l'azienda, le proprie funzioni di produzione e commercializzazione dei servizi offerti, Amministrazione Comunale e mercato, inteso nell'accezione di ambito urbano e, in prospettiva, metropolitano.

In particolare, in questa fase di forte evoluzione aziendale, l'Azienda intende attuare appieno il proprio dettato statutario di "promozione dell'uso razionale dell'energia e delle fonti rinnovabili" attraverso un nuovo programma di informazione, formazione ed eventi tematici di respiro nazionale e internazionale. Insieme a partner istituzionali, di concerto con l'Amministrazione Comunale e il sistema delle Aziende partecipate, che rappresenta a nostro avviso un mosaico da ricomporre e rivalorizzare.

Non entrando nel merito delle classiche accezioni di marketing funzionale (decisioni relative a fattori oggettivi quali prezzi, mercati, attività promozionali,

pubblicità), marketing mix (combinazione degli strumenti predisposti per l'ottenimento degli obiettivi di mercato fissati di periodo in periodo), marketing operativo (attività consistenti nella acquisizione, elaborazione ed analisi delle informazioni necessarie per orientare la scelta del marketing mix) e marketing strategico (analisi del mercato e delle caratteristiche dell'azienda ai fini del raggiungimento dei target prefissati), si intende però sottolineare che il Budget 2025 sottende la volontà di ottimizzare i servizi offerti nei confronti di chi vive e opera nella Città.

Il Budget 2025 riguarda i seguenti obiettivi:

Obiettivo generale

"Consolidare il ruolo di AMG Energia per il conseguimento dei benefici socio-economici e ambientali derivanti dalla transizione energetica nel territorio metropolitano".

Obiettivi settoriali

- ***Valorizzare il sistema impiantistico costituente la rete di distribuzione di gas naturale della Città di Palermo***
- ***Innovare dal punto di vista tecnologico e gestionale la sfera dei servizi energetici svolti***

Per il conseguimento di tali obiettivi, AMG Energia intende proseguire a sviluppare organicamente la propria capacità di:

- aggiornamento normativo e andamento/trend di mercato, specialmente nei settori: distribuzione gas naturale, gestione e manutenzione pubblica illuminazione, facility management, tecnologie e metodologie inerenti alle fonti energetiche rinnovabili e l'efficienza energetica negli usi finali finalizzata all'ottenimento di economie nonché all'incremento della sostenibilità ambientale;
- utilizzo di fondi e incentivi pubblici diretti e indiretti, funzionali alla più efficace attuazione dei programmi delineati nel budget;

- potenziamento delle attività aziendali nel settore dell'efficienza energetica e delle comunità energetiche rinnovabili (CER), anche attraverso iniziative da realizzare con metodo ESCO, con possibile generazione di certificati bianchi;
- ampliamento e miglioramento continuo dei canali di dialettica con i cittadini e tutte le parti interessate alla qualità dei servizi resi;
- promozione di iniziative di natura economica e culturale in ambito urbano e metropolitano, soprattutto per la diffusione di buone pratiche nel campo dell'uso razionale dell'energia, a partire dalla diagnosi energetica di edifici pubblici e residenziali e strutture produttive, favorendo inoltre l'attivazione di filiere legate all'installazione di impianti di produzione di energia alimentati da energia solare;
- promozione dell'uso razionale dell'energia e delle fonti energetiche rinnovabili in ambito metropolitano, anche mediante apposite azioni di comunicazione, sensibilizzazione, formazione e animazione culturale;
- intensificazione delle attività di connessione e partecipazione ad associazioni e network di settore a livello nazionale ed europeo.

A riprova della ricerca di miglioramento continuo della qualità del servizio offerto ai cittadini e di attenzione agli stessi si evidenziano, ad esempio, i canali di contatto messi a disposizione dalla società:

- il servizio Pronto Intervento Gas dispone del numero verde 800 136 136 da utilizzare per la segnalazione di anomalie agli impianti di distribuzione del gas, intese come dispersioni, sia sugli impianti di distribuzione sia sull'impianto del cliente finale, irregolarità o interruzioni nell'erogazione del metano, e danneggiamento degli impianti di distribuzione, ricevendo istruzioni sui comportamenti e i provvedimenti generali da adottare immediatamente in attesa dell'arrivo sul posto della squadra di pronto intervento;

per la segnalazione di guasti di illuminazione pubblica e semaforica e del servizio energia sono attivi diversi canali: il numero verde 800 66 11 99, mentre nell'ottica di un ulteriore incremento dell'efficienza ed efficacia del servizio, le

attività di gestione segnalazione guasti sono in fase di progressiva esternalizzazione nei confronti di operatori specializzati, innovando il sistema gestionale in uso e prevedendone l'integrazione con la gestione degli asset e della forza lavoro.