



AMG Energia S.p.A.

BUDGET 2024

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

Indice

PREMESSA	Pag. 3
SINTESI DEI VALORI ECONOMICI	Pag. 6
CONTO ECONOMICO ex art. 2425 c.c.	Pag. 7
BUDGET ECONOMICO PER CENTRI DI COSTO RICLASSIFICATO	Pag. 15
VALORE DELLA PRODUZIONE	Pag. 18
BUDGET DEL PERSONALE E COSTO DEL LAVORO	Pag. 27
PIANO DEGLI INVESTIMENTI	Pag. 30
BUDGET DEGLI ACQUISTI	Pag. 36
BUDGET DEI FLUSSI DI CASSA	Pag. 38
PIANO DI MARKETING	Pag. 42

PREMESSA

Il Budget sottoposto all'esame dell'Amministrazione Comunale per l'anno 2024 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 recente nota 'Rimodulazione del Piano di Riequilibrio finanziario pluriennale (PRFP)... ' trasmessa alla società il 10/07/2023.

La stesura del documento di previsione per il 2024 risente, forse ancor più dello scorso anno, di rilevanti elementi di incertezza, che richiedono preliminarmente di individuare degli scenari probabili, anche se in via di consolidamento, con l'auspicio di transitare prima possibile verso soluzioni più definite. Se è vero che qualunque Budget, inteso come strumento di programmazione e previsione, comporta l'assunzione di ipotesi la cui fondatezza si potrà verificare solo con il progredire dell'esercizio, mai come quest'anno la situazione di proroga del contratto di servizio per i Servizi di Pubblica Illuminazione ed Energia scaduto lo scorso 3/12/2021, consolidata fino al 3/12/2023, rischia di inficiare le prospettive per il prossimo esercizio.

Si auspica, quindi, un rinnovo del contratto di servizio col Comune di Palermo che contemperì l'esigenza del Socio di provvedere al rinnovo degli impianti di pubblica illuminazione della Città di Palermo per favorire un incremento della qualità illuminotecnica e ambientale con l'ottenimento di significativi livelli di risparmio energetico ed economico a beneficio delle casse comunali.

E' evidente che il percorso sopra individuato necessita di importanti investimenti economici e di cospicue risorse finanziarie che AMG ENERGIA si propone di reperire, nell'ambito di una proposta progettuale condivisa con il Comune di Palermo, mediante il ricorso a forme di partenariato pubblico privato coerentemente con le tendenze in atto nello scenario nazionale nell'ambito della gestione di tale fattispecie di servizio pubblico locale.

Per quanto sopra esposto, AMG ha già avviato l'iter procedurale volto alla scelta di un Advisor che possa accompagnare la Società in questo percorso di

grande evoluzione imprenditoriale che sicuramente produrrà delle ricadute positive sull'Amministrazione Comunale e sul servizio pubblico locale offerto alla comunità palermitana.

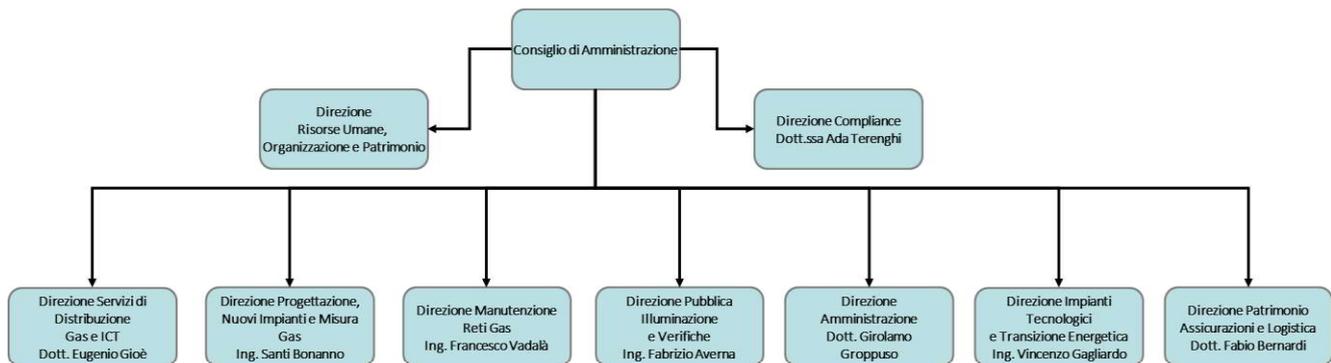
Si provvede, quindi, a sintetizzare le principali ipotesi di massima che hanno fatto da paradigma al Budget 2024 perché possano trovare in modo chiaro piena condivisione:

- Proroga triennale del vigente contratto di servizio, alle stesse condizioni economiche risultanti dopo la riduzione del corrispettivo già operata per l'esercizio 2021 nelle more della definizione di una proposta di rinnovo contrattuale che ricomprensca una più ampia sfera di servizi in ambito urbano e metropolitano a beneficio della collettività palermitana e in armonia con le prospettive di sviluppo imprenditoriale di AMG e con l'ottica di valorizzare ulteriormente un importante asset patrimoniale del Comune di Palermo come AMG ENERGIA che, storicamente, ha sempre rappresentato una partecipazione societaria foriera di risultati economici positivi in grado di garantire annualmente la distribuzione di utili al Socio. Ed infatti, il prevalente carattere industriale di AMG conferito dall'attività di distribuzione del Gas, vero core business della Società, indubbiamente rappresenterà un grande volano per un maggiore ed incisivo rilancio strategico che possa trarre vantaggio verso una maggiore offerta di servizi ampliando l'articolazione delle attività accessorie ad essi connessi e estendendo la diversificazione del portafoglio dei servizi/prodotti ad oggi offerti.
- Permanere del periodo transitorio previsto all'art. 15 c. 7 del D. Lgs. 164/2000 e s.m.i. per l'esercizio della concessione della Distribuzione del Gas., così come previsto all'art. 3 del Contratto di Servizio vigente (la stampa di settore parla di una dilatazione di almeno 25 anni);
- Mantenimento delle concessioni delle reti minori nei Comuni di Montelepre, Camporeale e Grisi.
- Corrispettivo per Lavori di manutenzione straordinaria su impianti di pubblica illuminazione, ivi comprese attività di installazione pali precedentemente dismessi compresi i corpi illuminanti e riparazione guasti, pari ad Euro 1.400.000,00 (da contrattualizzare).

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.



SINTESI DEI VALORI ECONOMICI

Il Budget della società AMG Energia per l'anno 2024 prevede complessivamente un Valore della produzione pari a Euro 31.453.953 cui corrispondono Costi della produzione per Euro 31.345.598, con un Valore aggiunto di Euro 22.360.670.

Il Margine operativo lordo è di Euro 6.757.735 mentre il Risultato operativo è di Euro 108.355. Il Risultato prima delle imposte è di Euro 104.672 mentre il Risultato d'esercizio previsto è di Euro 75.467 al netto delle imposte.

Budget 2024		
VALORE DELLA PRODUZIONE	31.453.953	100,0%
COSTI DELLA PRODUZIONE	31.345.598	99,7%
VALORE AGGIUNTO	22.360.670	71,1%
MARGINE OPERATIVO LORDO	6.757.735	21,5%
REDDITO OPERATIVO	108.355	0,3%
Risultato prima delle imposte	104.672	0,3%
RISULTATO D'ESERCIZIO	75.467	0,2%

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 2022	BUDGET 2024	Diff. Budget 2024 - B. Cons. 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	26.568.200	27.216.953	648.753
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	1.663.916	1.730.000	66.084
5) Altri ricavi e proventi	0	0	0
- contributi in conto esercizio	124.458	0	-124.458
- vari	1.696.299	2.507.000	810.701
Totale Valore della produzione (A)	30.052.873	31.453.953	1.401.080
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.982.786	-2.473.200	-490.414
7) Per servizi	-4.040.831	-5.756.717	-1.715.886
8) Per godimento beni di terzi	-434.049	-484.011	-49.962
9) Per il Personale			
a) Salari e stipendi	-10.665.256	-10.602.900	62.356
b) Oneri sociali	-3.727.569	-3.599.466	128.103
c) Trattamento di fine rapporto	-736.363	-718.633	17.730
d) Trattamento di quiescenza e simili		0	0
e) Altri costi	-163.797	-681.936	-518.139
Totale per il personale (9)	-15.292.985	-15.602.935	-309.950
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-313.325	-338.612	-25.287
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-6.165.205	-6.310.768	-145.563
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)	-6.478.530	-6.649.380	-170.850
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-7.051	183.000	190.051
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	-359.824	0	359.824
14) Oneri diversi di gestione	-772.893	-562.355	210.538
Totale Costi della Produzione (B)	-29.368.949	-31.345.598	-1.976.649
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	683.924	108.355	-575.569

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni			
- da imprese controllate	0	0	0
- da altri	400.000	150.000	-250.000
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	4.733	2.000	-2.733
Totale proventi finanziari	404.733	152.000	-252.733
17) Interessi ed altri oneri finanziari			
- altri	-189.569	-155.683	33.886
Totale Proventi e oneri finanziari (15+16-17±17bis)	215.164	-3.683	-218.847
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)	899.088	104.672	-794.416
22) Imposte sul reddito d'esercizio	-225.602	-29.205	196.397
Imposte	-225.602	-29.205	196.397
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	673.486	75.467	-598.019

Il prospetto pone a confronto il budget 2024 con il conto economico consuntivo 2022.

Nel contesto generale di incertezza sopra delineato, nell'attesa e nell'impegno di operare per stimolare e scorgere a breve un quadro maggiormente consolidato dal quale far leva per il raggiungimento di obiettivi di eccellenza per la Società, occorre fissare delle ipotesi e svilupparle coerentemente. Le ipotesi di base sulle quali si fondano le stime del presente budget 2024, come sintetizzate in premessa nei punti più salienti, sono di seguito declinate con qualche dettaglio esplicativo:

- Il servizio di distribuzione di gas naturale di cui AMG Energia cura la progettazione, costruzione, manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti (reti locali ed impianti ad essi associati), il servizio di vettoriamento del gas e la gestione del servizio misura è regolato dall'ARERA; dal 2009 il servizio, oltre che alla città di Palermo, è anche fornito alle località minori di Camporeale, Montelepre e Grisi (frazione del Comune di Monreale). La stima dei ricavi attesi nel 2024 è supportata dalla vigente normativa ARERA e dalle consistenze fisiche e patrimoniali delle

località per le quali AMG Energia svolge il servizio di distribuzione di gas naturale.

- Il Servizio di Pubblica Illuminazione della città di Palermo, avente ad oggetto sia la manutenzione ordinaria che quella straordinaria degli impianti di proprietà dell'Amministrazione Comunale è regolato da contratto di servizio con il Comune di Palermo. L'attuale contratto di servizio, scaduto il 3 dicembre 2021, a seguito di indirizzo espresso con la deliberazione di Giunta Comunale n° 305 del 30 novembre 2021, con la Delibera Dirigenziale 12736 del 1° dicembre 2021 è stato prorogato per il 2022 e successivamente fino al 31 dicembre 2023, grazie all'appostamento delle somme necessarie nel bilancio di previsionale 2021/2023 del Comune di Palermo.

Per il budget 2024, in linea con l'Azione 14/2023 della nota 'Rimodulazione del Piano di Riequilibrio finanziario pluriennale (PRFP)... ' trasmessa alla società il 10/07/2023, si prevede il corrispettivo per la gestione e manutenzione ordinaria degli impianti di pubblica illuminazione di interesse comunale pari ad Euro 7.228.910 netti, ovvero comprensivo della riduzione (di Euro 1.317.822 lordi) operata per effetto della deliberazione di G.C. n° 310 del 02/12/2020 avente per oggetto 'Approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) periodo 2020/2022 e schema del Bilancio di previsione 2020/2022' fatta propria dal Consiglio Comunale con deliberazione n° 385 del 30/12/2020.

La società, infatti, è in procinto di avanzare all'Amministrazione comunale formale richiesta di proroga triennale del vigente contratto di servizio in scadenza il 3/12/2023.

In esito all'organizzazione interna riguardante la suddivisione delle attività tra la Direzione Pubblica Illuminazione e verifiche e la Direzione Impianti Tecnologici e Transizione energetica il corrispettivo è attribuito per Euro 4.989.432 al Servizio Illuminazione Pubblica, per le attività di gestione della manutenzione viaria - comprese cabine e quadri elettrici -, e per Euro

2.239.478 al servizio Energia per le attività di manutenzione impianti elettrici di edifici comunali e impianti semaforici.

Ciò premesso, si analizzano di seguito le principali voci di conto economico poste a confronto con i valori del bilancio consuntivo 2022.

I **Ricavi delle vendite e prestazioni** del budget 2024 ammontano complessivamente ad Euro 27.216.953 (Euro 26.568.200 consuntivo 2022) comprendono, per il servizio gas i ricavi di vettoriamento, stimati in Euro 17.130.000 circa Euro 16.300.000 consuntivo 2022), e ricavi da servizi accessori, corrispettivi per allacciamenti e attivazione fornitura, per Euro 853.000 (Euro 933.000 consuntivo 2022); il corrispettivo per il servizio di manutenzione ordinaria illuminazione pubblica per Euro 7.228.910 (pari al consuntivo 2022), il corrispettivo per il servizio energia per Euro 1.207.000 circa (pari al consuntivo 2022), il corrispettivo per la manutenzione straordinaria degli impianti termici, di condizionamento etc. per Euro 500.000 (Euro 339.000 circa consuntivo 2022), il corrispettivo per il contratto di servizio con la società controllata AMG Gas per Euro 298.000 (Euro 570.000 consuntivo 2022).

Gli **Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni** pari ad Euro 1.730.000 (Euro 1.663.916 consuntivo 2022) 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 2.507.000 (Euro 1.820.757 consuntivo 2022) comprendono in prevalenza corrispettivi per commesse di manutenzione straordinaria su impianti di illuminazione pubblica ivi comprese attività di installazione pali precedentemente dismessi compresi i corpi illuminanti e riparazione guasti, pari ad Euro 1.530.000 (di cui Euro 1.400.000 da contrattualizzare).

I costi per **Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** del budget 2024 pari a Euro 2.473.200 (Euro 1.982.786 consuntivo 2022), pari al 7,9% 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 e dei prodotti energetici 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 servizio gas (Euro 1.016.000, il cui costo – relativamente agli impieghi per investimenti – trova rettifica tra i ricavi alla voce 'Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni') e per il servizio illuminazione pubblica (Euro 705.200); seguono metano per uso preriscaldamento impianti per Euro 500.000 e odorizzante per Euro 118.000.

I costi per **Servizi**, pari al 18,3% del Valore della Produzione, sono stimati per un totale di Euro 5.756.717 (Euro 4.040.831 consuntivo 2022).

Le ragioni dell'incremento delle stime effettuate per il 2024, rispetto ai valori consuntivi 2022 sono diverse.

Da gennaio 2024 si ipotizza di riconoscere ai dipendenti un buono pasto di 8 euro giornalieri, con un costo stimato di Euro 364.000 circa; si attiverà un servizio esterno di 'Pronto intervento gas', per un importo stimato di Euro 290.000, in quanto il personale in forza, notevolmente ridotto per i pensionamenti degli ultimi anni, rischia di non essere sufficiente a presidiare tale importante attività; si incrementa notevolmente il fabbisogno di servizi tecnici (Euro 788.500 budget 2024, Euro 538.800 consuntivo 2022) 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 non reintegrati.

Le prestazioni di terzi a fronte dei lavori di manutenzione straordinaria stimati nel presente budget ammontano a circa Euro 1.368.000; nel consuntivo 2022 sono state Euro 438.000.

I servizi relativi ai misuratori (lettura, telelettura, manutenz.) sono richiesti in misura superiore al precedente consuntivo, per Euro 468.000 circa nel 2024 rispetto al consuntivo 2022 di Euro 280.000, per aumentato fabbisogno dovuto al crescere del numero dei misuratori elettronici installati.

Le unità lavorative di AMG Gas, distaccate in AMG Energia passano da due ad una per un costo stimato di Euro 65.000 (Euro 157.870 consuntivo 2022 relativo a due unità).

L'incremento dei costi per servizi stimati per il 2024 rispetto al valore del consuntivo 2022 è spiegato, oltre che dal maggiore ricorso ai servizi, anche alla 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 registratosi 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 2024 per **Godimento beni di terzi**, pari allo 1,5% del Valore della Produzione ovvero complessivamente pari a Euro 484.011 (Euro 434.049 nel consuntivo 2022), sono commisurate al fabbisogno stimato per tale tipologia di servizi nel prossimo esercizio ed in linea con quanto registrato nel più recente consuntivo.

Il **Costo del Personale** previsto per il 2024 costituisce il 49,6% del Valore della Produzione complessivo. È pari ad Euro 15.602.935 (Euro 15.292.985 consuntivo 2022). Come meglio dettagliato nell'apposito paragrafo, tale stima tiene conto del personale che si prevede in forza ad inizio 2024, decurtando via via il costo riferito ai pensionamenti previsti nell'anno, nella misura di 9 unità. Tra gli Altri costi del personale sono comprese le somme per il lavoro interinale, pari ad Euro 570.325, necessario per supportare il personale interno fino all'inserimento in organico delle risorse relative al primo anno del piano dei fabbisogni, che si ipotizza di assumere entro la fine dell'anno per un costo di Euro 80.218. Da molti anni AMG lamenta infatti la carenza di personale a causa dei numerosi pensionamenti (oltremodo incrementati dalla normativa 'Quota 100') non reintegrati. L'inserimento di nuove risorse in organico sulle quali contare con continuità è indispensabile ormai per far fronte alle sfide impegnative per il rilancio della società traguardando gli obiettivi del budget e del piano industriale 2024-2026. Per la formazione del personale sono previsti complessivamente Euro 59.400, di cui Euro 25.000 si ipotizzano rimborsati dagli

appositi fondi di formazione finanziata, Euro 16.000 per la formazione obbligatoria ed Euro 18.400 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 12.600.

Gli **Ammortamenti** Stimati nel 2024 per Euro 6.649.380 (Euro 6.478.530 consuntivo 2022), pari al 21,1% 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 2024 in Euro 562.355 (Euro 772.893 consuntivo 2022) ed incidono per l'1,8% sul Valore della Produzione. Tra le stime più rilevanti sono i tributi comunali, comprendenti IMU, TOSAP, e TARI, per un valore di Euro 200.000 circa (Euro 192.490 consuntivo 2022). Segue il costo di acquisizione dei TEE stimato ai sensi della nuova normativa in Euro 140.000 (Euro 132.000 circa consuntivo 2022).

I **Proventi finanziari** previsti nel 2024 ammontano ad Euro 152.000 e si riferiscono per la quasi totalità ai dividendi attesi dalla società partecipata AMG Gas prudenzialmente stimati in Euro 150.000, nella stessa misura in cui si sono manifestati nel consuntivo 2023 (Euro 400.000 nel consuntivo 2022).

Gli **Oneri finanziari** stimati nel budget 2024 ammontano a complessivi Euro 155.683 (Euro 189.569 circa consuntivo 2022) 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. Allo scopo di ottemperare agli obblighi di sostituzione massiva dei misuratori tradizionali con smart-meter tele letti, senza incorrere in sanzioni o penali, AMG finanzia gli investimenti previsti a tale scopo, se non con risorse provenienti dal Comune di Palermo, eventualmente con l'accensione di un nuovo mutuo, i cui oneri sono stimati in budget.

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

BUDGET 2024	DISTRIBUZIONE GAS	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	ENERGIA	TOTALE
RICAVI NETTI DI VENDITA	18.193.250	6.570.932	4.438.271	29.202.453
Acquisti	-1.671.500	-578.300	-213.100	-2.462.900
Variazione delle rimanenze	35.000	150.000	-1.300	183.700
Servizi e Prest. D'impresa	-1.737.730	-1.472.520	-716.270	-3.926.520
Manodopera/C. del personale	-4.759.941	-4.214.489	-2.936.656	-11.911.086
Ammortamenti	-6.065.453	-19.414	-602	-6.085.469
Costi industriali generali	-501.619	-123.555	-64.000	-689.174
Incrementi di immobilizz.	1.730.000	0	0	1.730.000
COSTO DEL VENDUTO	-12.971.243	-6.258.278	-3.931.928	-23.161.449
MARGINE LORDO INDUSTRIALE	5.222.007	312.654	506.343	6.041.004
Costi/ricavi indiretti (gest. accessoria)	-3.559.589	-2.017.101	-355.959	-5.932.649
RISULTATO OPERATIVO	1.662.418	-1.704.447	150.384	108.355
Gestione Finanziaria	-71.263	51.230	16.350	-3.683
RISULTATO ANTE IMPOSTE	1.591.155	-1.653.217	166.734	104.672
Imposte	-11.098	-13.726	-4.381	-29.205
RISULTATO D'ESERCIZIO	1.580.057	-1.666.943	162.353	75.467

La riclassificazione del conto economico a ricavi netti (riferiti alle sole attività produttive, non tenendo conto degli incrementi di immobilizzazioni per Euro 1.730.000 e dei ricavi di struttura per Euro 521.500) e costo del venduto, elaborata per centri di costo, conferma la diversa redditività del conto economico. I servizi 'distribuzione gas' ed 'energia' mantengono un margine positivo fino al risultato di esercizio, anche se in misura diversa (molto più moderata per il servizio 'energia'). Diverso è per il servizio 'illuminazione pubblica' i cui ricavi netti di vendita, come ipotizzati, coprono il costo del venduto ma generano un risultato operativo negativo.

Si rimarca che il corrispettivo per la gestione e manutenzione ordinaria degli impianti di Pubblica Illuminazione di interesse comunale è valorizzato in Euro 7.228.910 (anziché Euro 8.309.092) ovvero comprensivo della riduzione di Euro 1.317.822,03 lordi, applicata dal 2021 per effetto delle deliberazioni del

Socio già menzionate. In esito alle variazioni organizzative interne riguardanti la Direzione Pubblica Illuminazione e verifiche e la Direzione Impianti Tecnologici e speciali tale corrispettivo è attribuito per Euro 4.989.432 al Servizio Illuminazione Pubblica e per Euro 2.239.478 al servizio Energia, in attesa della rinegoziazione del contratto di servizio in scadenza.

Una imperdibile occasione per riallineare i ricavi e i costi delle linee di attività, soprattutto per il servizio di pubblica Illuminazione, sarà la prossima stesura del nuovo contratto di servizio, che inevitabilmente richiederà lo sforzo di potere ricondurre con la massima corrispondenza possibile, i costi diretti dei servizi ai relativi corrispettivi da richiedere Al Socio per il loro svolgimento in condizioni minime di redditività ed efficienza.

Gli indicatori sintetici sotto riportati quantificano percentualmente il gap da recuperare.

Indicatori	DISTRIBUZIONE GAS	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	ENERGIA	TOTALE
Costo del venduto/R.N.V.	71%	95%	89%	79%
M.L.I./Ricavi Netti di Vendita	29%	5%	11%	21%
R.O./Ricavi Netti di Vendita	9%	-26%	3%	0%
Risultato d'esercizio/R.N.V.	9%	-25%	4%	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					
Contratti di servizio	€ 18.063.000,00	€ 6.519.432,00	€ 4.376.521,00	€ 0,00	€ 28.958.953,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	€ 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	€ 1.730.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.730.000,00
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 passato esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Altri ricavi da utenti/clienti	€ 0,00	€ 40.000,00	€ 57.000,00	€ 298.000,00	€ 395.000,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 130.250,00	€ 11.500,00	€ 4.750,00	€ 73.500,00	€ 220.000,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 19.923.250,00	€ 6.570.932,00	€ 4.438.271,00	€ 521.500,00	€ 31.453.953,00

VALORE DELLA PRODUZIONE – SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS

Il budget 2024 prevede per il servizio distribuzione gas, un valore della produzione pari a Euro 19.923.250 (Euro 19.750.447 consuntivo 2022). 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 2024 pari a circa Euro 25.800.000, a fronte di 85.000.000 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 17.130.000.

Oltre a ciò, sono previsti corrispettivi per allacciamenti di nuovi impianti gas da preventivi per Euro 600.000, 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 1.730.000, 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.

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 119.000.

	DISTRIBUZIONE GAS	TOTALE AMG
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
Contratti di servizio	€ 18.063.000,00	€ 28.958.953,00
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	€ 1.730.000,00	€ 1.730.000,00
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	€ 395.000,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 130.250,00	€ 220.000,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 19.923.250,00	€ 31.453.953,00

VALORE DELLA PRODUZIONE – SERVIZIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA

Il Valore della produzione del servizio di illuminazione pubblica per l'esercizio 2024 è di Euro 6.570.932.

La voce 'Contratti di servizio', stimata complessivamente in Euro 6.519.432, comprende Euro 4.989.432 a titolo di corrispettivo per il servizio di manutenzione ordinaria degli impianti di illuminazione pubblica, viaria, cabine e quadri elettrici. Tale importo, si ricorda, discende dalla deliberazione del Consiglio Comunale n. 385/2020 che ha previsto un taglio di Euro 1.317.822 lordi, ovvero Euro 1.080.182 al netto di IVA, alla gestione degli impianti di illuminazione viaria (comma 1 lett. A) e rispetta pertanto l'Azione 14/2023 della nota 'Rimodulazione del Piano di Riequilibrio finanziario pluriennale (PRFP)...' trasmessa alla società il 10/07/2023.

Si stimano inoltre Euro 1.530.000 di corrispettivi per lavori di manutenzione straordinaria su impianti di p. illuminazione, ivi comprese attività installazione pali precedentemente dismessi compresi i corpi illuminanti e riparazione guasti.

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		
Contratti di servizio	€ 6.519.432,00	€ 28.958.953,00
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	€ 1.730.000,00
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	€ 40.000,00	€ 395.000,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 11.500,00	€ 220.000,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 6.570.932,00	€ 31.453.953,00

VALORE DELLA PRODUZIONE – SERVIZIO ENERGIA

Il Valore della Produzione atteso per il servizio Energia nel 2024 ammonta ad Euro 4.438.271.

La voce 'Contratti di servizio', valorizzata in Euro 4.426.521, comprende Euro 2.239.478 a titolo di corrispettivo per il servizio di manutenzione ordinaria degli impianti di illuminazione pubblica -edifici comunali e impianti semaforici- ed inoltre i corrispettivi per i servizi di manutenzione ordinaria degli impianti termici, di condizionamento, antincendio, sicurezza e controllo accessi, conduzione degli impianti tecnici della Piscina Comunale etc., tutti valorizzati secondo gli stanziamenti attuali e nel rispetto della nota 'Rimodulazione del Piano di Riequilibrio finanziario pluriennale (PRFP)...' trasmessa alla società il 10/07/2023, per circa Euro 1.207.000.

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, ai sensi del contratto di servizio vigente stimati per Euro 930.000.

Gli 'Altri ricavi da utenti/clienti' comprendono la stima di corrispettivi per commesse da terzi, nella misura di Euro 57.000, inclusi ricavi per interventi di tipo ESCO verso soggetti diversi dal Comune di Palermo. Tale tipologia di interventi, a seguito dell'ottenuta certificazione ESCO da parte della Società, a fine 2021, si auspica che possano estendersi anche all'Amministrazione comunale divenendo un cardine importante nella revisione del rapporto contrattuale attualmente svolto in regime di proroga.

Le vicende relative alla scadenza del contratto di servizio, con le insidie e le opportunità relative alla rinegoziazione, investono infatti anche il servizio Energia.

	ENERGIA	TOTALE AMG
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
Contratti di servizio	€ 4.376.521,00	€ 28.958.953,00
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	€ 1.730.000,00
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	€ 57.000,00	€ 395.000,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 4.750,00	€ 220.000,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 4.438.271,00	€ 31.453.953,00

VALORE DELLA PRODUZIONE – SERVIZI COMUNI

Per quanto riguarda i Servizi di Comuni, il budget 2024 prevede ricavi complessivi pari a Euro 521.500 decisamente inferiori a quelli rilevati nel consuntivo 2022 (Euro 1.318.516).

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'. Tale contratto, dal quale sono scaturiti ricavi per Euro 569.935 nel consuntivo 2022, è stato rinegoziato perchè la società partecipata ha rinunciato ad alcuni servizi da parte della capogruppo. La stima dei ricavi per il 2024 è pari ad Euro 298.000 ai sensi del contratto rinnovato.

Le sopravvenienze attive ordinarie per circa Euro 150.000 (circa Euro 593.000 nel consuntivo 2022) sono stimate più che prudentemente sulla base dell'andamento storico.

La voce 'Altri ricavi e proventi' prevede la somma di Euro 73.500 a titolo di rimborsi vari (per indennizzi, da enti previdenziali e assistenziali etc.).

	SERVIZI COMUNI	TOTALE AMG
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
Contratti di servizio	€ 0,00	€ 28.958.953,00
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	€ 1.730.000,00
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	€ 298.000,00	€ 395.000,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 73.500,00	€ 220.000,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 521.500,00	€ 31.453.953,00

AMG Energia S.p.A.

Budget del personale e costo del lavoro 2024

BUDGET DEL PERSONALE E COSTO DEL LAVORO 2024

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

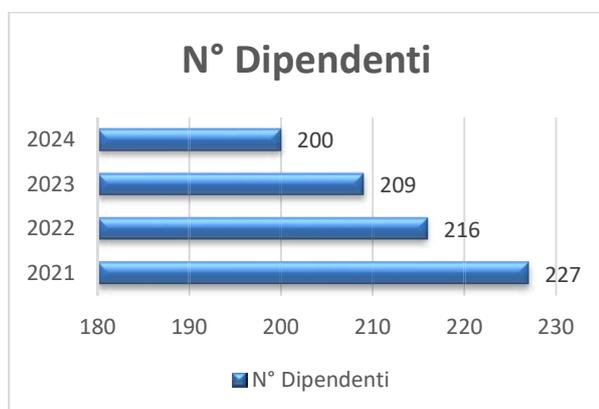
Il personale in forza ad AMG Energia al 1° settembre 2023 ammonta a 209 unità e rimarrà tale fino alla fine dell'anno. Negli ultimi anni, vigendo il vincolo del blocco delle assunzioni ed innalzandosi l'età media del personale, si è assistito ad una progressiva riduzione della forza lavoro e conseguente sofferenza in tutti i reparti interessati, in seguito all'accelerazione dei pensionamenti acuita, infine, dai recenti provvedimenti legislativi in materia previdenziale. Ci si riferisce principalmente al Decreto legge 28 gennaio 2019 n. 4 - convertito con modificazioni dalla Legge 28 marzo 2019, n. 26 - che ha previsto nuove disposizioni per accedere alla pensione anticipata, 1° gennaio 2019. La principale novità è stata la modalità "**Quota 100**" che ha introdotto maggiore **flessibilità** nel nostro sistema pensionistico fino al 2021.

Per ovviare alla generale carenza di personale in forza, conseguente alle numerose fuoriuscite degli scorsi anni, mai reintegrate, si prevede di far ricorso allo strumento flessibile del lavoro interinale, già a partire dalla fine del corrente anno, proseguendo anche nel 2024 (previsione di costo di Euro 570.000 circa) nell'attesa che venga approvato dall'Amministrazione Comunale il redigendo piano dei fabbisogni di personale 2023-2025. Le risorse contenute in tale piano, 79 unità nel triennio, consentirebbero alla società di operare per poter garantire l'operatività di sempre con adeguati livelli di efficienza ed efficacia, ma anche e soprattutto di far fronte alle nuove prospettive delineate nel piano industriale ed ottemperare agli obiettivi sfidanti che la società si prefigge di traguardare con il rinnovo del contratto di servizio. Ipotizzando, dopo la presentazione, un rapido iter di approvazione da parte dell'Amministrazione Comunale e celeri procedure di selezione, si può pensare che le 28 unità del primo anno del piano dei fabbisogni entrino a far parte dell'organico entro la fine del 2024, con un costo stimato di Euro 80.218.

Il costo complessivo per il personale dipendente previsto nel budget per il 2024 è pari ad Euro 15.602.935 (Euro 15.292.985 consuntivo 2022) suddiviso tra Salari e stipendi, Oneri sociali, TFR, come sotto dettagliato.

COSTI FISSI PER IL PERSONALE	B. 2024	C. 2022
Salari e stipendi	€ 10.602.900,00	€ 10.665.256,14
Oneri sociali	€ 3.599.466,00	€ 3.727.568,88
Tfr	€ 718.633,00	€ 736.362,91
Altro	€ 681.936,00	€ 163.796,91
Totale COSTI FISSI PER IL PERSONALE	€ 15.602.935,00	€ 15.292.984,84

È stimato tenendo conto del personale che si prevede in forza ad inizio 2024, decurtando via via il costo riferito ai pensionamenti previsti nell'anno, nella misura di 9 unità. Tra gli Altri costi del personale sono comprese le somme per il lavoro interinale, pari ad Euro 570.325, costi per la formazione del personale, compresa quella obbligatoria, per complessivamente Euro 59.400, di cui Euro 25.000 si ipotizzano rimborsabili dagli appositi fondi di formazione finanziata, Euro 16.000 per la formazione obbligatoria ed Euro 18.400 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 12.600.



AMG Energia S.p.A.

Piano degli Investimenti

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024

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 2024 dalle diverse direzioni aziendali e l'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 2024 – DISTRIBUZIONE GAS NATURALE

Gli interventi di manutenzione straordinaria sulla rete e sugli impianti di distribuzione gas naturale 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 il 2024 il costo stimato degli interventi previsti è pari ad Euro 1.568.000.

Per la realizzazione di nuovi allacciamenti interrati ed aerei si stimano circa Euro 712.000.

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 2024 ammontano ad Euro 428.000.

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 2023, nel 2024 si prevede il proseguimento della campagna massiva di sostituzione di misuratori tradizionali con smart-meter, avviata a maggio 2021, con la posa e messa in servizio di ulteriori 50.000 smart meter di classe G4-G6, al fine di trarre il target dell'85% di pdr dotati di smart meter in servizio della classe G4-G6, ovvero i più numerosi, adeguati al servizio di telelettura. Il costo previsto nel 2024, per la posa e messa

in servizio di circa 50.000 smart-meter G4 e G6, è pari ad Euro 4.899.000. L'attuazione di tale obiettivo, è subordinata alla disponibilità di adeguate risorse finanziarie anche da reperire.

La tabella che segue riassume i progetti previsti.

<i>SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS</i>	Importo	Fonte di Finanziamento
Manutenzioni straord. Rete e impianti	1.568.000	AMG-COMUNE DI PALERMO
Nuovi allacciamenti interrati e aerei	712.000	AMG
Imp. telecontrollo e videosorv. REMI e GRF	428.000	AMG
Fornitura e posa in opera Misuratori Smart Meter	4.206.000	AMG-COMUNE DI PALERMO
Materiali per sost. Misuratori Smart Meter	693.000	AMG-COMUNE DI PALERMO
<i>TOTALE GAS</i>	7.607.000	

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024 – 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 2024 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>	<i>1.000.000</i>	

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024 – 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 la ristrutturazione e riqualificazione dell'edificio n° 50 (Direzione patrimonio e logistica), 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 2024, per la realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria considera la somma di Euro 514.000.

Per l'aggiornamento del sistema informatico si prevedono complessivamente circa Euro 1.370.000. Le voci maggiormente incidenti in tale ambito riguardano una ulteriore spinta verso la totale digitalizzazione aziendale, azioni volte a consolidare ed incrementare la gestione della sicurezza cyber e delle informazioni nel loro complesso, 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 del gas. Per la componente TLC risultano sempre prevalenti gli investimenti per l'espansione e 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 2024 l'acquisizione di due nuovi autocestelli da adibire alla manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica per Euro 185.000.

Gli interventi previsti sono sintetizzati nella tabella seguente:

<i>SERVIZI COMUNI</i>	Importo	Fonte di Finanziamento
Manutenz. Straord. Immobili e impianti	514.000	AMG
S. informatico-licenze software	1.100.000	AMG-UE
S. informatico - hardware e TLC	270.000	AMG-UE
Autoparco	185.000	AMG-COMUNE DI PALERMO
<i>TOTALE SERVIZI COMUNI</i>	2.069.000	

AMG Energia S.p.A.

Budget degli Acquisti

BUDGET DEGLI ACQUISTI 2024

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 2024 in relazione ai progetti di investimento previsti ed agli obiettivi economici rappresentati nel presente documento.

SCORTE GAS

ATTREZZ.VARIE	8.400,00
MATERIALE DI CONSUMO	12.600,00
RACCORDERIA TUBAZIONI AEREE	506.000,00
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

MATERIALE ELETTRICO VARIO	93.320,00
PALI E BRACCI	15.000,00
CAVI	48.010,00
CORPI ILLUMINANTI	58.160,00
LAMPADE	113.540,00
ACCESSORI PER LAMPADE E STARTER	73.400,00
VALVOLE DI TENSIONE	10.000,00
MATERIALE ELETTRICO PER CABINE	99.200,00
MATERIALE SEMAFORICO	15.000,00
VERNICI	4.500,00
SABBIA	3.000,00
TRASF SERIE	43.000,00
TRASF TED AUGER	30.000,00
MUFFOLE ALLUMINIO	7.000,00
ATTREZZATURA	31.080,00
MATERIALE EDILE	22.590,00
CHIUSINI IN GHISA	7.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	18.400,00
MATERIALE FERROSO	13.000,00

AMG Energia S.p.A.

Budget dei Flussi di cassa

BUDGET DEI FLUSSI DI CASSA 2024

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 2024 correlati ai valori rappresentati nel Budget economico e nel piano degli investimenti 2024.

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.

Tra le entrate è stata prevista la somma di 1 milione di euro relativi alla stipula di un nuovo mutuo da accendere per far fronte agli investimenti previsti per l'attività di distribuzione di gas naturale.

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 e quelli relativi agli interessi di preammortamento per il mutuo che si ipotizza di stipulare nel 2024.

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 2024.

PREVISIONE DI CASSA DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024

	gennaio-24	febbraio-24	marzo-24	aprile-24	maggio-24	giugno-24	luglio-24	agosto-24	settembre-24	ottobre-24	novembre-24	dicembre-24
SALDO DI CASSA	30.388	-583.522	1.422.175	1.727.299	3.974.996	3.668.802	5.115.678	2.938.685	3.163.331	990.393	1.043.690	-1.873.103
USCITE CORRENTI												
DEBITI V/BANCHE (BNL)												
DEBITI V/ BANCHE /Linea FINANZIAMENTO FORNITORI,	30.000	35.000	40.000	50.000	60.000	80.000	120.000	150.000	200.000	250.000	200.000	250.000
FORNITORI GENERICI PER BENI E SERVIZI	450.000	480.000	500.000	520.000	560.000	580.000	580.000	520.000	550.000	580.000	650.000	680.000
USCITE VARIE (UTENZE E CESSIONI)	140.000	140.000	130.000	125.000	120.000	100.000	90.000	100.000	90.000	80.000	90.000	100.000
IRPEF - IVA - IMPOSTE - INAIL	489.000	679.000	639.000	840.000	958.000	746.000	539.000	526.000	489.000	480.000	837.000	980.000
INPS- INPDAP- FONDI PENSIONI	460.000	220.000	220.000	450.000	450.000	250.000	480.000	480.000	250.000	510.000	280.000	280.000
CASSA CONGUAGLIO	1.411.056	100.000	1.391.056	120.000	1.401.056	200.000	1.501.056	300.000	1.691.056	450.000	2.401.056	400.000
STIPENDI E INDENNITA'-LIQ. TFR	487.000	500.000	500.000	892.000	480.000	520.000	1.070.000	500.000	500.000	516.400	536.400	920.000
ASSICURAZIONI							309.050					
TRIBUTI E ONERI VARI	125.000	85.000	10.000	30.000	280.000	70.000	85.000	30.000	50.000	50.000	70.000	75.000
BANCHE Linea FINANZIAMENTO FORNITORI	32.445	32.445	32.445	32.445	32.445	32.445	32.445	32.445	32.445	32.445	32.445	32.445
BANCA BPER - MUTUO												
BANCA BPSA C/C												
BANCA Finanziamento Mutuo			13.750				12.688		11.612			10.521
BANCA ICREA MUTUO 7.880.000			159.133			159.133			159.133			159.133
TOTALE USCITE CORRENTI	3.624.501	2.271.445	3.658.383	3.059.445	4.344.701	2.795.266	4.500.501	2.947.495	4.026.445	2.948.845	5.100.301	3.887.098
USCITE PER INVESTIMENTI												
LAVORI E PRESTAZIONI DA IMPRESE	550.000	580.000	600.000	600.000	560.000	600.000	620.000	500.000	400.000	650.000	700.000	650.000
TOTALE USCITE PER INVESTIMENTI	550.000	580.000	600.000	600.000	560.000	600.000	620.000	500.000	400.000	650.000	700.000	650.000
TOTALE USCITE	4.174.501	2.851.445	4.258.383	3.659.445	4.904.701	3.395.266	5.120.501	3.447.495	4.426.445	3.598.845	5.800.301	4.537.098
ENTRATE CORRENTI												
ANTICIPAZIONE BANCARIE BNL												
Linea FINANZIAMENTO FORNITORI	60.000	80.000	120.000	150.000	200.000	250.000	200.000	250.000	200.000	200.000	150.000	200.000
1.000.000												
BANCA MUTUO												
INCASSI VARI	50.000	60.000	40.000	50.000	45.000	50.000	40.000	35.000	20.000	35.000	40.000	45.000
COMUNE DI PALERMO FATTURE per lavori	120.000	92.917	102.917	122.917	122.917	107.917	122.917	112.917	102.917	132.917	112.917	122.917
COMUNE DI PALERMO CORRISPETTIVO ENEF	201.174		201.174		201.174		201.174		201.174		201.174	
COMUNE DI PALERMO FATTURE CORRISPETTIVO P.I.		1.204.808		1.204.808		1.204.808		1.204.808		1.204.808		1.204.808
FATTURAZIONE ALLE SOCIETA' DI VENDITA ALTRE SOC	400.000	450.000	450.000	500.000	500.000	450.000	350.000	300.000	250.000	350.000	350.000	400.000
INCASSI DA CONTRATTI SERVIZIO	29.417	29.417	29.417	29.417	29.417	29.417	29.417	29.417	29.417	29.417	29.417	29.417
CASSA CONGUAGLIO SETTORE ELETTRICO (CREDITO)	100.000	140.000	120.000	150.000	200.000	250.000	300.000	440.000	450.000	400.000	400.000	350.000
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.560.591	4.857.141	4.563.507	5.907.141	4.598.507	4.842.141	2.943.507	3.672.141	2.253.507	3.652.141	2.883.507	4.352.141
TOTALE ENTRATE	3.560.591	4.857.141	4.563.507	5.907.141	4.598.507	4.842.141	2.943.507	3.672.141	2.253.507	3.652.141	2.883.507	4.352.141

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 2024 sottende la volontà di ottimizzare i servizi offerti nei confronti di chi vive e opera nella Città.

Il Budget 2024 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.