



AMG Energia S.p.A.

BUDGET 2022

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. 14
VALORE DELLA PRODUZIONE	Pag. 17
BUDGET DEL PERSONALE	Pag. 26
PIANO DEGLI INVESTIMENTI	Pag. 29
BUDGET DEGLI ACQUISTI	Pag. 35
FLUSSI DI CASSA	Pag. 37
PIANO DI MARKETING	Pag. 42

PREMESSA

Il Budget sottoposto all'esame dell'Amministrazione Comunale per l'anno 2022 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.

Le ipotesi sottostanti il documento di previsione per il 2022 risentono, più di altri anni, di rilevanti elementi di incertezza, che hanno richiesto preliminarmente di individuare degli scenari probabili, ma ancora in via di consolidamento. 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 il tema della mancanza di atti amministrativi propedeutici al rinnovo del contratto di servizio per i Servizi di Pubblica Illuminazione ed Energia in scadenza il prossimo 3.12.2021 rischia di inficiare le prospettive per il prossimo esercizio. Se a ciò, poi, si aggiunge il perdurare dell'incertezza su quando verranno bandite le gare per la concessione del servizio di Distribuzione del gas, oggi ancora affidato in "prorogatio" alla nostra società, il quadro di riferimento assume maggiore indeterminatezza.

Non si può, quindi, prescindere dalla condivisione di un metodo per l'elaborazione del budget che assuma delle ipotesi di base vincolanti e che le sviluppi, con gli effetti di una rappresentazione numerica soggetta alla variabilità tipica di qualsivoglia esercitazione previsionale.

Si provvede, quindi, a sintetizzare le principali ipotesi di massima che hanno fatto da paradigma al Budget 2022 perché possano trovare in modo chiaro piena condivisione:

- Rinnovo "in house" del contratto di servizio con il Comune per la Pubblica Illuminazione e l'Energia (o almeno la sua proroga per un anno), alle stesse condizioni economiche risultanti dopo la riduzione del corrispettivo già operata per l'esercizio 2021;

- Permanere della situazione di proroga del servizio di concessione di Distribuzione del Gas in attesa della pubblicazione degli atti per l'affidamento mediante gara;
- Completamento delle selezioni in atto del personale ed inserimento delle risorse umane nel primo trimestre;
- Approvazione da parte dei competenti uffici del Comune del Fabbisogno del Personale 2021-2022, pubblicazione del relativo bando e parziale inserimento di parte delle ulteriori risorse nell'ultimo mese dell'esercizio 2022;
- Mantenimento delle concessioni delle reti minori ancora per tutto il 2022 in relazione ai tempi necessari per definirne la procedura di cessione mediante evidenza pubblica già avviata;
- Ridimensionamento degli investimenti proposti dai Dirigenti in funzione delle risorse finanziarie disponibili con particolare riguardo alle previsioni per la installazione degli smart-meter e della risoluzione delle interferenze con le nuove linee tram.

Per quanto concerne, infine, la società Energy Auditing srl, partecipata al 100% da AMG ENERGIA, posta in liquidazione dal 1° luglio 2019 si rappresenta che, ormai, è in corso di definizione la cessione dell'impianto di autotrazione di via Roccazzo ad AMAT Spa, in esecuzione delle delibere assembleari di entrambe le società partecipate dal Comune di Palermo. Essendo l'attività di tale impianto unico *core business* della Energy Auditing srl, si ipotizza che al perfezionarsi di tale operazione di cessione sarà possibile procedere alla liquidazione finale della Società.

Per quanto concerne, infine, l'assetto organizzativo per potere adeguatamente affrontare le sfide societarie coerentemente agli obiettivi assegnati, il Consiglio di Amministrazione ha adottato, anche in relazione al pensionamento del Direttore del Gestore Reti, un nuovo schema funzionale che troverà piena attuazione nel 2022.

Lo spirito è quello di superare la logica del Gestore Indipendente, che per oltre un decennio ha caratterizzato il presidio monocratico delle attività del settore della distribuzione del gas, con la suddivisione delle competenze su più Direzioni, che rientreranno sotto la diretta competenza del Direttore Generale restituendo unitarietà ai processi decisionali anche per affrontare al meglio una eventuale futura gara. Qui di seguito si riporta il nuovo schema aziendale che decorrerà dal 1.01.2022.

Il budget è stato elaborato dettagliando le previsioni dei servizi distribuzione gas naturale, illuminazione pubblica ed energia.

Organigramma per centri di costo/servizi societari



SINTESI DEI VALORI ECONOMICI

Il Budget della società AMG Energia per l'anno 2022 prevede complessivamente un Valore della produzione pari a Euro 31.491.875 cui corrispondono Costi della produzione per Euro 31.448.622, con un Valore aggiunto di Euro 22.742.812.

Il Margine operativo lordo è di Euro 6.405.191 mentre il Risultato operativo è di Euro 43.253. Il Risultato prima delle imposte è di Euro 195.653. Il Risultato d'esercizio previsto è di Euro 128.510 al netto delle imposte.

Budget 2022		
VALORE DELLA PRODUZIONE	31.491.875	100,0%
COSTI DELLA PRODUZIONE	31.448.622	99,9%
VALORE AGGIUNTO	22.742.812	72,2%
MARGINE OPERATIVO LORDO	6.405.191	20,3%
REDDITO OPERATIVO	43.253	0,1%
Risultato prima delle imposte	195.653	0,6%
RISULTATO D'ESERCIZIO	128.510	0,4%

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 2020	BUDGET 2022	Diff. Budget 2022 - B. Cons. 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	29.689.678	27.809.875	-1.879.803
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	1.155.203	2.480.000	1.324.797
5) Altri ricavi e proventi	0	0	0
- vari	4.682.069	1.202.000	-3.480.069
- contributi in conto esercizio	0	0	0
Totale Valore della produzione (A)	35.526.949	31.491.875	-4.035.074
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.146.769	-3.233.000	-2.086.231
7) Per servizi	-3.503.288	-4.727.878	-1.224.590
8) Per godimento beni di terzi	-127.369	-419.950	-292.581
9) Per il Personale			
a) Salari e stipendi	-11.975.001	-11.616.313	358.688
b) Oneri sociali	-3.933.380	-3.931.600	1.780
c) Trattamento di fine rapporto	-701.804	-624.594	77.210
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) Altri costi	-1.842.200	-165.114	1.677.086
Totale per il personale (9)	-18.452.384	-16.337.621	2.114.763
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-264.495	-263.008	1.487
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-6.436.092	-6.098.930	337.162
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)	-6.700.587	-6.361.938	338.649
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-278.236	128.600	406.836
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	-834.285	0	834.285
14) Oneri diversi di gestione	-3.910.611	-496.835	3.413.776
Totale Costi della Produzione (B)	-34.953.528	-31.448.622	3.504.906
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	573.421	43.253	-530.168

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni			
- da imprese controllate	92.950	100.000	7.050
- da altri	400.000	300.000	-100.000
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	28	2.100	2.072
Totale proventi finanziari	492.978	402.100	-90.878
17) Interessi ed altri oneri finanziari			
- altri	362.463	-249.700	-612.163
Totale Proventi e oneri finanziari (15+16-17±17bis)	130.515	152.400	21.885

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)
703.936 195.653 -508.283

22) Imposte sul reddito d'esercizio	-601.478	-67.143	534.335
Imposte	-601.478	-67.143	534.335

UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	102.459	128.510	26.051
---------------------------------------	----------------	----------------	---------------

Il prospetto pone a confronto il budget 2022 con il conto economico consuntivo 2020.

I fatti di maggior rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio 2020 e che portano alle presenti stime per il 2022 sono:

- La riduzione del corrispettivo per la gestione e manutenzione ordinaria degli impianti di pubblica illuminazione di interesse comunale di Euro 1.317.822,03 lordi (passando così da Euro 8.309.092,26 a Euro 7.228.910 netti), 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. 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 4.539.453 al Servizio Illuminazione Pubblica e per Euro 2.689.457 al servizio Energia, in attesa della rinegoziazione del contratto di servizio in scadenza.
- Il venir meno del corrispettivo annuo per il servizio di manutenzione ordinaria degli impianti interni degli edifici giudiziari (Euro 671.708,85),

svolto dal mese di settembre 2015 direttamente per il Ministero di Grazia e Giustizia in applicazione della legge 23/12/2014 n° 190, poiché tale servizio sarà dismesso dal mese di dicembre 2021.

- La recente normativa sui Titoli di Efficienza Energetica (TEE) introdotta dal D.M. 21/05/2021 che ha alleggerito gli obiettivi quantitativi nazionali e, di conseguenza, dei singoli distributori di gas naturale, e ampliato la possibilità di accedere ai 'titoli virtuali' emessi dal GSE, a condizione di possedere almeno il 20% di 'titoli reali'. Le stime relative al contributo da ricevere ed al costo da sostenere per l'acquisizione dei Titoli sono pertanto determinate nell'ipotesi di acquisire sul mercato la percentuale minima obbligatoria del 20% di titoli reali. Ciò comporta una notevole riduzione sia dei costi di acquisizione – ricompresi tra i Costi della Produzione – Oneri Diversi di Gestione - che nel contributo da CSEA – ricompreso nel Valore della Produzione – Altri Ricavi e Proventi.

Ciò premesso, si analizzano di seguito le principali voci di costo di conto economico poste a confronto con i valori del bilancio consuntivo 2020.

I costi per **Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** del budget 2022 pari a Euro 3.233.000 (Euro 1.146.769 consuntivo 2020), pari al 10,3% del Valore della Produzione, sono commisurati ai livelli di produzione attesi per il prossimo esercizio. Tra questi gli importi più rilevanti sono gli acquisti di materiale a scorta per il servizio gas (Euro 2.014.000, 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 708.000); seguono carburanti e lubrificanti per Euro 135.000, e metano per uso preriscaldamento impianti per Euro 150.000.

I costi per **Servizi**, pari al 15,0% del Valore della Produzione, sono stimati per un totale di Euro 4.727.878 (Euro 3.503.288 consuntivo 2020).

Tra i costi per servizi si trovano le spese per canoni e assistenza procedure informatiche stimate in Euro 570.000 riflettendo il fabbisogno di tale tipologia di

servizi, volti anche a tutelare maggiormente la sicurezza dei sistemi e delle informazioni gestite, avendo fronteggiato un attacco informatico nel mese di dicembre 2020, (Euro 393.322 consuntivo 2020); le assicurazioni per Euro 350.000 (Euro 236.490 consuntivo 2020) servizio che andrà in rinnovo nel 2022 rivalorizzato prevedendo un aumento dei prezzi rispetto alla precedente aggiudicazione avvenuta nel 2018; i compensi agli amministratori e ai sindaci per Euro 159.977 (Euro 159.977 consuntivo 2020); i costi per le utenze quali energia elettrica, acqua, canone telefonico etc. per Euro 273.000 tenendo conto sia delle possibilità di razionalizzazione dei consumi che delle probabili variazioni in aumento anticipate dalle Autorità competenti (Euro 273.518 consuntivo 2020); le prestazioni delle due unità lavorative di AMG Gas, distaccate in AMG Energia, per Euro 144.000 (Euro 144.215 consuntivo 2020).

Sono previste, inoltre, somme per l'esternalizzazione del servizio di segnalazioni, relative a guasti su illuminazione pubblica ed energia, per potenziare la risposta al cittadino, con un costo stimato in Euro 160.000; il ricorso a prestazioni di servizi di somministrazione lavoro, stimati in Euro 95.000, ed ulteriori servizi per far fronte alla riduzione dell'organico.

L'incremento dei costi per servizi stimati per il 2022 rispetto al valore del consuntivo 2020 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 dalla pandemia ancora in atto. 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.

Le stime relative ai beni e servizi sono determinate tenendo conto dei contratti vigenti e delle presumibili nuove acquisizioni valorizzate con gli importi posti a base gara o considerando parzialmente l'andamento storico dei ribassi conseguiti in analoghe procedure ad evidenza pubblica già espletate. L'eventuale

maggior ribasso delle aggiudicazioni potrà comportare, a parità di altre condizioni, un'economia su costi stimati.

Alle linee di attività si attribuiscono ricavi e costi diretti del servizio ed una quota dei costi dei servizi comuni a tutte le linee di attività.

Valore residuale assumono nel 2022 le spese previste per **Godimento beni di terzi**, pari allo 1,3% del Valore della Produzione ovvero complessivamente pari a Euro 419.950, in linea con il fabbisogno atteso di tale tipologia di servizi per il prossimo esercizio. Rispetto al valore del consuntivo 2020 - Euro 127.368 - il valore stimato per il 2022 risulta più elevato poiché comprende le spese previste per il noleggio a lungo termine della flotta leggera dell'autoparco per Euro 300.000, servizio avviato nel corso del 2021.

Il **Costo del Personale** previsto per il 2022, che costituisce il 51,9% del Valore della Produzione complessivo, ammonta a Euro 16.337.621 (Euro 18.452.384 consuntivo 2020). Tale stima tiene conto degli effetti prodotti dagli esodi (relativi sia ai dirigenti sia ai dipendenti) già in atto e di quelli in corso nel 2021 (n° 19 unità), ultimo anno di applicazione della normativa "quota 100"; dell'assunzione di n° 27 unità, come da Piano di fabbisogno di personale 2019-2021 già approvato – per l'annualità 2019 – con la deliberazione di giunta comunale n° 178 del 28/10/2019, e per le quali si stanno svolgendo le selezioni (rallentate dalle sospensioni conseguenti alla pandemia), che si prevede di inserire in organico a partire dal mese di marzo 2022; ed infine, previa approvazione dell'annualità 2020 del suddetto Piano di fabbisogno da parte del Socio, dell'assunzione, dal mese di dicembre 2022, di n° 49 unità lavorative come dettagliato nel paragrafo 'Budget del Personale 2022'.

Per **Ammortamenti** si prevedono nel 2022 Euro 6.361.938 (Euro 6.700.587 consuntivo 2020), pari al 20,2% del Valore della produzione e attribuibili in prevalenza all'ammortamento della rete e degli impianti funzionali al servizio di distribuzione gas naturale.

Gli **Oneri diversi di gestione** sono stimati nel budget 2022 in Euro 496.835 (Euro 3.910.611 consuntivo 2020) ed incidono per l'1,6% sul Valore della Produzione. La drastica riduzione del valore previsto è dovuta

essenzialmente alla mutata normativa sui Titoli di Efficienza Energetica (TEE) a seguito del D.M. 21 maggio 2021 che ha alleggerito gli obiettivi quantitativi nazionali e, di conseguenza, dei singoli distributori di gas naturale, e 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. Nell'ambito dei gradi di libertà consentiti dalla normativa, AMG per il 2022 stima costi per l'acquisizione dei TEE per Euro 162.000 (Euro 3.258.193 consuntivo 2020). A fronte di tale costo si stima di ricevere un contributo da parte della Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali CSEA di Euro 153.000 (Euro 3.128.864 consuntivo 2020).

E' sempre ferma la volontà di potenziare l'impegno di AMG Energia per lo sviluppo di progetti di efficienza energetica in ambito urbano, avviando nel 2022, la realizzazione di alcune tipologie di interventi di riqualificazione energetica, anche con formula ESCO, nell'ambito del vigente contratto di servizio. Nell'ipotesi che la realizzazione di tali interventi possa generare fino a n.300 TEE, tali titoli potrebbero contribuire al conseguimento dell'obiettivo annuale assegnato, riducendo l'esborso per acquisto di TEE reali presso la borsa GME, per un valore stimabile in circa 80.000 euro (ipotesi valore 267 €/TEE).

Tra le altre stime l'importo di maggiore rilievo è quello relativo alle tasse e tributi comunali (Euro 189.140 consuntivo 2020) che comprende in prevalenza imposte quali IMU, TOSAP e TARI stimate per Euro 189.200 circa.

Tra i **Proventi finanziari** si stimano nel 2022 Euro 400.000 complessivi quali proventi da partecipazioni attesi (Euro 300.000 da AMG Gas ed Euro 100.000 da Energy Auditing in liquidazione). Nel consuntivo 2020 si sono ricevuti dividendi dalla società partecipata AMG Gas per Euro 400.000 e dalla società controllata Energy Auditing in liquidazione Euro 92.950 circa. Si ricorda che la liquidazione finale della società controllata Energy Auditing è prevista per i primi mesi del 2022.

Gli **Oneri finanziari** stimati nel budget 2022 ammontano a complessivi Euro 249.700 (Euro 362.462 consuntivo 2020) e comprendono gli oneri relativi a indebitamenti in corso e/o da assumere nel corso dell'anno 2022. 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 in corso e previsti. Gli oneri stimati risultano inferiori ai valori del consuntivo 2020 poiché, si ipotizza un minore ricorso alle linee di credito per far fronte alla carenza di liquidità, frutto della disamina effettuata sui flussi finanziari manifestatisi nel 2021, riconciliati con le ipotesi di fabbisogno previsto per il 2011.

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

CONTO 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 2022	DISTRIBUZIONE GAS	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	ENERGIA	TOTALE
RICAVI NETTI DI VENDITA	18.778.000	4.850.453	4.610.487	28.238.940
Acquisti	-2.355.000	-713.000	-122.000	-3.190.000
Variazione delle rimanenze	106.500	23.300	-800	129.000
Servizi e Prest. D'impresa	-1.248.000	-866.000	-783.900	-2.897.900
Manodopera/C. del personale	-4.411.544	-4.688.657	-2.764.820	-11.865.021
Ammortamenti	-5.809.612	-13.780	-2.964	-5.826.356
Costi industriali generali	-357.430	-12.220	-4.000	-373.650
Incrementi di immobilizz.	2.450.000	0	0	2.450.000
COSTO DEL VENDUTO	-11.625.086	-6.270.357	-3.678.484	-21.573.927
MARGINE LORDO INDUSTRIALE	7.152.914	-1.419.904	932.003	6.665.013
Costi/ricavi indiretti (gest. accessoria)	-3.973.056	-2.251.398	-397.306	-6.621.760
RISULTATO OPERATIVO	3.179.858	-3.671.302	534.697	43.253
Gestione Finanziaria	-30.862	129.247	54.015	152.400
RISULTATO ANTE IMPOSTE	3.148.996	-3.542.055	588.712	195.653
Imposte	-25.514	-31.557	-10.071	-67.143
RISULTATO D'ESERCIZIO	3.123.482	-3.573.613	578.641	128.510

La riclassificazione del conto economico a ricavi netti (riferiti alle sole attività produttive, non tenendo conto degli incrementi di immobilizzazioni per Euro 2.450.000 e dei ricavi di struttura per Euro 802.935) 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, non coprono il costo del venduto ma generano un margine lordo industriale 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 4.539.453 al Servizio Illuminazione Pubblica e per Euro 2.689.457 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.	62%	129%	80%	76%
M.L.I./Ricavi Netti di Vendita	38%	-29%	20%	24%
R.O./Ricavi Netti di Vendita	17%	-76%	12%	0%
Risultato d'esercizio/R.N.V.	17%	-74%	13%	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	€ 18.587.000,00	€ 4.739.453,00	€ 4.603.487,00	€ 0,00	€ 27.929.940,00
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	€ 2.450.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 2.480.000,00
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	€ 20.000,00	€ 7.000,00	€ 569.935,00	€ 596.935,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 191.000,00	€ 91.000,00	€ 0,00	€ 53.000,00	€ 335.000,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 21.228.000,00	€ 4.850.453,00	€ 4.610.487,00	€ 802.935,00	€ 31.491.875,00

VALORE DELLA PRODUZIONE – SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS

Il budget 2022 prevede per il servizio distribuzione gas, un valore della produzione pari a Euro 21.228.000 (Euro 22.971.982 consuntivo 2020). Alla riduzione di tale stima complessiva si perviene recependo i più recenti aggiornamenti della normativa di settore, come di seguito argomentato.

La voce 'Contratti di servizio' comprende, tra gli altri, anche i ricavi per i canoni di vettoriamiento del gas naturale sulla rete di distribuzione fatturati alle società di vendita. Nel totale di Euro 18.587.000 è compreso il corrispettivo per il servizio di vettoriamiento, per Euro 17.400.000, stimato ai sensi delle più recenti modifiche ed integrazioni alla normativa in vigore, ovvero la deliberazione 12 dicembre 2013 573/2013/R/gas "Testo unico delle disposizioni della regolazione della qualità e delle tariffe dei servizi di distribuzione e misura del gas per il periodo di regolazione 2014-2019 (TUDG) - Parte II", che ha operato una revisione dei ricavi riconosciuti ai distributori a fronte dei valori dei costi operativi medi nazionali.

Secondo tale normativa di riferimento, come nel precedente periodo regolatorio, i ricavi spettanti al distributore per il servizio di vettoriamiento sono determinati anche in relazione agli investimenti effettuati e ai punti di riconsegna gestiti.

Oltre a ciò, si evidenziano, tra le voci più significative, i corrispettivi per allacciamenti di nuovi impianti gas da preventivi per Euro 500.000, i corrispettivi per interventi sui misuratori (aperture, chiusure, disdette fornitura, prime attivazioni) per Euro 332.000, i corrispettivi per l'attività di verifica dei documenti ai sensi della deliberazione AEEG n°40/04 per Euro 110.000. Il resto è riferito a voci di ricavo varie di minore rilievo.

Gli incrementi di immobilizzazioni riportati, pari a Euro 2.480.000, sono riferiti alla quota di investimenti come programmati dalla Direzione Gestore Reti Gas, tale voce di ricavo va, pertanto, a rettificare i costi diretti interni per ore uomo e materiali a scorta capitalizzati.

Altra normativa, di recente approvazione, che ha refluenze sul Valore della Produzione, è quella relativa ai Titoli di Efficienza Energetica (TEE) cosiddetti 'certificati bianchi', già menzionata. 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 153.000.

	DISTRIBUZIONE GAS	TOTALE AMG
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
Contratti di servizio	€ 18.587.000,00	€ 27.929.940,00
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	€ 2.450.000,00	€ 2.480.000,00
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	€ 596.935,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 191.000,00	€ 335.000,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 21.228.000,00	€ 31.491.875,00

VALORE DELLA PRODUZIONE – SERVIZIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA

Il Valore della produzione del servizio di illuminazione pubblica per l'esercizio 2022 è di Euro 4.850.453.

Per il servizio Illuminazione Pubblica la voce 'Contratti di servizio' stimata complessivamente in Euro 4.739.453, comprende, oltre ad Euro 200.000 di corrispettivi per lavori di manutenzione straordinaria su impianti di p. illuminazione commissionati ai sensi del contratto di servizio, Euro 4.539.453 a titolo di corrispettivo per il servizio di manutenzione ordinaria degli impianti di illuminazione pubblica.

Il 2021 sarà l'ultimo anno di vigenza dell'attuale contratto di servizio e, quindi, quello della rinegoziazione dello stesso, dalla quale si auspica di riuscire a ricondurre i costi diretti dei servizi ai corrispondenti corrispettivi per poter garantire efficienza e redditività. Le condizioni attuali di vetustà degli impianti comportano un'attività di manutenzione ordinaria più onerosa, alla quale dovrebbe corrispondere un maggiore corrispettivo, tenuto conto del fatto che lo stesso servizio costerebbe meno se effettuato su impianti in esercizio in condizioni di efficienza.

Le altre voci residuali di ricavi, nei raggruppamenti 'Altri ricavi da utenti/clienti' e 'Altri Ricavi/Proventi', per un totale di Euro 111.000 riguardano proventi per commesse da terzi e rimborsi vari.

	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	TOTALE AMG
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
Contratti di servizio	€ 4.739.453,00	€ 27.929.940,00
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	€ 2.480.000,00
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	€ 20.000,00	€ 596.935,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 91.000,00	€ 335.000,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 4.850.453,00	€ 31.491.875,00

VALORE DELLA PRODUZIONE – SERVIZIO ENERGIA

Il Valore della Produzione atteso per il servizio Energia nel 2022 ammonta ad Euro 4.610.487.

La voce 'Contratti di servizio', valorizzata in Euro 4.603.487, comprende Euro 2.689.457 a titolo di corrispettivo per il servizio di manutenzione ordinaria degli impianti di illuminazione pubblica, come sopra argomentato, 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 per circa Euro 1.224.000.

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 690.000.

Verrà meno interamente nell'esercizio 2022 il corrispettivo per il servizio di manutenzione ordinaria degli impianti interni degli edifici giudiziari a carico del Ministero di Grazia e Giustizia (Euro 671.709 su base annua) a partire da settembre 2015 in conseguenza dell'applicazione della legge 23/12/14 n° 190, poiché tale servizio sarà dismesso dal mese di dicembre 2021.

Anche per il servizio Energia si attende la rinegoziazione del contratto di servizio.

	ENERGIA	TOTALE AMG
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
Contratti di servizio	€ 4.603.487,00	€ 27.929.940,00
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	€ 2.480.000,00
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	€ 596.935,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 0,00	€ 335.000,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 4.610.487,00	€ 31.491.875,00

VALORE DELLA PRODUZIONE – SERVIZI COMUNI

Per quanto riguarda i Servizi di Comuni, il budget 2022 prevede ricavi complessivi pari a Euro 802.935 da attribuirsi in prevalenza, per Euro 569.935, agli introiti relativi al contratto di servizio con la società partecipata AMG Gas srl in corrispondenza della voce 'Altri ricavi da utenti/clienti'.

Le sopravvenienze attive ordinarie per circa Euro 150.000 (oltre Euro 523.000 consuntivo 2020) sono stimate prudentemente sulla base dell'andamento storico.

	SERVIZI COMUNI	TOTALE AMG
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
Contratti di servizio	€ 0,00	€ 27.929.940,00
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	€ 30.000,00	€ 2.480.000,00
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	€ 569.935,00	€ 596.935,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 53.000,00	€ 335.000,00
Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 802.935,00	€ 31.491.875,00

AMG Energia S.p.A.

Costo del personale

BUDGET DEL PERSONALE 2022

Il personale in forza ad AMG Energia al 30 settembre 2021 ammonta a 228 unità. Negli ultimi anni, vigendo il vincolo del blocco delle assunzioni ed avanzando l'età media del personale, si è assistito ad una progressiva riduzione del personale con conseguente sofferenza nei reparti maggiormente interessati, con una accelerazione dei pensionamenti (ulteriori n° 19 unità nel 2021) favorita anche 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 prevede nuove disposizioni per accedere alla pensione anticipata, in vigore dal 1° gennaio 2019. La principale novità è la modalità "**Quota 100**" che introduce una maggiore **flessibilità** nel nostro sistema pensionistico fino al 2021.

Al momento, nel rispetto degli indirizzi e delle direttive del Socio, ed in coerenza con il piano di fabbisogno di personale 2019-2021 già approvato -per l'annualità 2019- con la deliberazione di Giunta Comunale n° 178 del 28/10/2019, sono in corso di svolgimento le selezioni per l'assunzione di n°27 unità da destinare in prevalenza ai servizi distribuzione gas, illuminazione pubblica ed energia, ed in minore misura ai servizi comuni. Se ne prevede l'entrata in servizio a partire dal 1° marzo 2022.

Nel corso del 2022, previa approvazione dell'annualità 2020 del suddetto piano di fabbisogno da parte del Comune, è previsto il reclutamento di 49 nuove risorse che potranno entrare in servizio a partire dal mese di dicembre 2022.

Il personale via via inserito consentirà di reintegrare le figure professionali andate in quiescenza, garantendo l'operatività di sempre con adeguati livelli di efficienza ed efficacia, ma anche e soprattutto di far fronte alle nuove esigenze evidenziate dai vari servizi.

Per quanto concerne la ripartizione delle risorse da destinare ai servizi oggetto di rinnovo contrattuale si avrà cura di monitorare l'andamento degli

affidamenti in relazione ai quali si procederà a rafforzare gli organici, coerentemente ai livelli di servizio da offrire.

Il costo complessivo per il personale previsto nel presente budget per il 2022 è pari ad Euro 16.337.621 (Euro 18.452.384 consuntivo 2020).

Si ipotizza inoltre di rinnovare, per l'intero 2022, il distacco di n°2 unità lavorative da AMG Gas ad AMG Energia per un costo di Euro 144.000.

AMG Energia S.p.A.

Piano degli Investimenti

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022

Sono di seguito brevemente rappresentati i principali interventi di investimento programmati per il 2022 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. La colonna 'Copertura finanziaria AMG' fornisce l'indicazione della disponibilità certa alla data di redazione del documento.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022 – DISTRIBUZIONE GAS NATURALE

Gli interventi di manutenzioni straordinarie sulla rete e sugli impianti programmati annualmente per il servizio di distribuzione gas naturale scaturiscono da obblighi normativi dettati dall'Autorità di settore e da scelte tecniche volte al mantenimento in efficienza e al miglioramento degli impianti già realizzati. L'onere previsto per il 2022 è pari ad Euro 1.400.000.

Nel 2022 sono state previste le spese per i lavori di risoluzione di interferenze delle reti gas con il nuovo sistema TRAM - Fase II. Per tale opera, in fase di progettazione, si ipotizza l'inizio dei lavori nel 2022, da completare nello stesso anno, per un totale di Euro 5.180.000. L'onere si considera a carico degli enti committenti.

Per la realizzazione di nuovi allacciamenti interrati ed aerei si stimano circa Euro 705.000.

Per la manutenzione straordinaria, l'adeguamento alle vigenti disposizioni di legge e il rinnovo degli impianti di telecontrollo e videosorveglianza delle cabine REMI e dei Gruppi di Riduzione Finali gli interventi previsti per il 2022 ammontano ad Euro 512.000.

In accordo con gli indirizzi 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., è stata pianificata una fase di installazione massiva, avviata a maggio 2021, per il raggiungimento del target

al 31/12/2022 dell'85% dei misuratori installati della classe G4-G6, ovvero i più numerosi, adeguati al servizio di telelettura. Il costo previsto nel 2022 è pari ad Euro 7.745.000. L'attuazione di tale obiettivo, con onere a carico di AMG, è subordinata alla disponibilità di adeguate risorse finanziarie, inclusi il mutuo di tre milioni di euro stipulato con BPER allo scopo di finanziare tali investimenti e l'utilizzo dei proventi che deriveranno dalla già avviata cessione delle reti delle località cosiddette minori (Montelepre, Camporeale e Grisi). Si considera comunque irrinunciabile il raggiungimento del 50% del target stabilito in considerazione del fatto che al di sotto di tale soglia scatterebbe un procedimento sanzionatorio da parte dell'Autorità ai sensi delle delibere 669/2018 e 570/2019.

Per eventuali progetti di completamento ed estensione della rete di distribuzione in zone non ancora servite potrebbero realizzarsi lavori per circa Euro 420.000, subordinati al reperimento di fonti finanziarie da parte dell'Amministrazione Comunale.

La tabella che segue riassume i progetti previsti.

SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS	Importo	Fonte di Finanziamento	Copertura fin. AMG
Manutenzioni straord. Rete e impianti	1.400.000	AMG	1.000.000
Risoluzione interferenze-Nuovo sistema tram	5.180.000	ENTI APP./AMMIN. COM.	0
Nuovi allacciamenti interrati e aerei	705.000	AMG	500.000
Imp. telecontrollo e videosorv. REMI e GRF	512.000	AMG	512.000
Misuratori Smart Meter	6.535.000	AMG-cessione loc. min.	0
M.S. per sost. Misuratori Smart Meter	1.210.000	AMG-cessione loc. min.	1.210.000
Completem. ed estensione rete	420.000	AMMISTR. COMUNALE	0
TOTALE GAS	15.962.000		3.222.000

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022 – SERVIZIO ENERGIA

Da soggetti obbligati al conseguimento di obiettivi Titoli di Efficienza Energetica, anche alla luce del recente Decreto Ministeriale di riforma del meccanismo dei certificati bianchi (DM 21/5/2021, GU n° 128 del 31/5/2021) si propongono nel 2022 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). Nell'ipotesi che la realizzazione di tali interventi possa generare fino a n.300 TEE, tali titoli potrebbero contribuire al conseguimento dell'obiettivo annuale assegnato, riducendo l'esborso per acquisto di TEE reali presso la borsa GME, per un valore stimabile in circa 80.000 euro (ipotesi valore 267 €/TEE).

SERVIZIO ENERGIA	Importo	Fonte di Finanziamento	Copertura fin. AMG
Interv. di efficientamento energetico, fonti rinnovabili	1.000.000	AMG-UE-PROJ. FINANCING	500.000
TOTALE ENERGIA	1.000.000		500.000

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022 – SERVIZI COMUNI

A seguito dell'intervento di rifunionalizzazione di una palazzina risalente al 1905 adibita a magazzino, in una palazzina destinata a uffici direzionali di classe energetica A1 secondo criteri di efficienza energetica, innovazione tecnologica e sostenibilità ambientale e la ristrutturazione integrale dei servizi igienici e spogliatoi delle due sedi di Via Tiro a Segno e Corso dei Mille, la AMG Energia intende proseguire gli interventi di riqualificazione dell'area Ex Officina Gas di Palermo dove sono stati programmati, nell'arco del prossimo triennio: la ristrutturazione e riqualificazione degli edifici n°51 (Ex Area Energia e Portineria), 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 2022, per la realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria considera la somma di Euro 365.000.

Per l'aggiornamento del sistema informatico si prevedono circa Euro 814.000. Le voci maggiormente incidenti in tale ambito riguardano la spinta verso la totale digitalizzazione aziendale, la gestione della sicurezza cyber e delle informazioni nel loro complesso, 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 2022 l'acquisizione di un nuovo autocestello da adibire alla manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica per Euro 70.000.

Gli interventi previsti sono sintetizzati nella tabella seguente.

<i>SERVIZI COMUNI</i>	Importo	Fonte di Finanziamento	Copertura fin. AMG
Manutenz. Straord. Immobili e impianti	365.000	AMG	365.000
S. informatico-licenze software	414.000	AMG	414.000
S. informatico - hardware e TLC	400.000	AMG	400.000
Autoparco	70.000	AMG	70.000
<i>TOTALE SERVIZI COMUNI</i>	1.249.000		1.249.000

AMG Energia S.p.A.

Budget degli Acquisti

BUDGET DEGLI ACQUISTI 2022

Il budget degli acquisti riporta la previsione del fabbisogno di scorte da acquisire nell'esercizio 2022 in relazione ai progetti di investimento che con certezza trovano copertura finanziaria alla data di stesura del documento ed agli obiettivi economici rappresentati nel presente documento.

SCORTE GAS

TUBAZIONI INTERRATE	718.000,00
TUBAZIONI AEREE	137.750,00
RACCORDERIA TUBAZIONI INTERRATE	91.000,00
RACCORDERIA TUBAZIONI AEREE	72.500,00
VALVOLE PER TUBAZIONI INTERRATE	119.000,00
VALVOLE PER TUBAZIONI AEREE E MENSOLE	676.500,00
REGOLATORI DI PRESSIONE	22.750,00
RACCORDERIA OTTONE E TUBI IN RAME	160.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	4.000,00
ODORIZZANTE	116.000,00
ATTREZZ.VARIE, SEGNALETICA, MISUR.	12.500,00

SCORTE PUBBLICA ILLUMINAZIONE ED ENERGIA

MATERIALE ELETTRICO VARIO	66.000,00
PALI E BRACCI	5.000,00
CAVI	36.000,00
CORPI ILLUMINANTI	20.000,00
LAMPADE	200.000,00
ACCESSORI PER LAMPADE E STARTER	115.000,00
VALVOLE DI TENSIONE	10.000,00
MATERIALE PER CABINE ELETTRICHE	88.000,00
MATERIALE SEMAFORICO	25.000,00
VERNICI	5.000,00
SABBIA	3.000,00
TRASF SERIE	40.000,00
TRASF TED AUGER	30.000,00
MUFFOLE GHISA	5.000,00
ATTREZZATURA	15.000,00
MATERIALE EDILE	16.000,00
CHIUSINI IN GHISA	5.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	12.000,00
MATERIALE FERROSO	12.000,00

AMG Energia S.p.A.

Flussi di cassa

PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA 2022

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 2022 correlati ai valori economici già rappresentati nel Budget economico.

Le ipotesi sottese alla redazione del prospetto e necessarie per il mantenimento dell'equilibrio finanziario sono:

- la cadenza della ricezione dei corrispettivi per i servizi prestati, secondo il trend storico, in difetto dei quali non si potrebbe assicurare la realizzazione degli investimenti, nonché il pagamento delle spese correnti di gestione;
- l'utilizzo, attraverso meccanismi di anticipazioni e rimborsi, delle linee di credito attivate consentire il puntuale pagamento dei fornitori nonché il pagamento dei debiti erariali;
- l'utilizzo, al bisogno, della scopertura bancaria entro i limiti contrattualmente previsti.

I flussi finanziari così generati garantiscono la copertura sia degli investimenti programmati per l'esercizio - per i quali si è evidenziata la disponibilità finanziaria certa alla data di redazione del documento - tenuto anche conto delle materie prime acquistate ed impiegate e della manodopera relativa a personale tecnico- che dei costi previsti 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 30/50 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 30/50 gg. circa.

Relativamente, poi, al Contratto di Servizio di Pubblica Illuminazione e, dunque, inerente le attività di manutenzione ordinaria, sono state previste solo entrate inerenti 5 scadenze di pagamento. In particolare è stato ipotizzato sulla base del trend storico, che il primo pagamento dell'anno 2022 sia inerente la scadenza contrattuale del 6° bimestre dell'anno 2021, con fatturazione a gennaio e riscossione con un ritardo in media 60 gg. Per le successive riscossioni di competenza dell'anno 2022, allo stesso modo è stato previsto l'incasso sempre con la stessa media temporale (60 gg.), determinando con ciò uno slittamento temporale in avanti, nell'anno successivo, delle entrate relative alle fatture degli ultimi due bimestri.

Si evidenzia, ancora, che AMG, in considerazione dei ritardi nei pagamenti sopra esposti, per onorare i propri impegni finanziari, è costretta a ricorrere all'anticipazione bancaria di 4 ml di euro con l'istituto di credito BNL (giusta delibera di CDA del 28 maggio). Come, però può notarsi dal prospetto finanziario esposto, il ricorso al fabbisogno esterno è circoscritto solo al mese di settembre per un importo pari 1.700.000,00, a fronte di crediti v/Comune di Palermo pari a 1.204.000,00 per il servizio di Pubblica Illuminazione, oltre a fatture varie sempre emesse nei confronti del Comune.

Altra voce in entrata significativa è quella riconducibile alla Società collegata AMG GAS, in ordine agli incassi, peraltro certi, relativi al contratto di Service, all'attività di vettoriamiento, nonché ai proventi finanziari (dividendi).

Gli incassi derivanti dalla C.S. E.A. sono, invece, ipotizzati in base alle stime di fatturazione e, pertanto, tengono conto dell'andamento ciclico della curva di vettoriamiento.

Infine, si rileva che è prevista nel mese di gennaio l'erogazione di 1 ml. di euro corrispondente all'ultima tranche del mutuo concesso dalla Banca BPER, finalizzata all'attività di investimento, oggi in corso, sugli Smart Meter (misuratori elettronici).

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 uscite per il Personale dipendente pari a Euro 16.337.621 (in considerazione anche delle nuove assunzioni e al netto degli esodi e dei pensionamenti), oltre agli oneri previdenziali e fiscali (a carico dell'azienda nella qualità di sostituto d'imposta) sia relativi al personale dipendente che alle imposte dirette e indirette.

Inoltre, sono indicati gli esborsi relativi al rimborso delle rate di mutuo (capitale + interessi, fatta eccezione per il mutuo BPER che prevede solo il rimborso degli interessi secondo il Piano di ammortamento) 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 già previsto nel Piano industriale 2022-2024, già approvato dal CDA di Amg Energia.

PREVISIONE DI CASSA DAL 01/01/2022 AL 31/12/2022

	gennaio-22	febbraio-22	marzo-22	aprile-22	maggio-22	giugno-22	luglio-22	agosto-22	settembre-22	ottobre-22	novembre-22	dicembre-22
USCITE CORRENTI												
DEBITI V/BANCHE (BNL)												
DEBITI V/ BANCHE /Linea FINANZIAMENTO FORNITORI	100.000	80.000	90.000	110.000	120.000	120.000	150.000	140.000	160.000	140.000	150.000	170.000
FORNITORI GENERICI PER BENI E SERVIZI	380.000	450.000	480.000	500.000	480.000	500.000	550.000	490.000	520.000	580.000	650.000	650.000
USCITE VARIE (UTENZE E CESSIONI)	90.000	90.000	110.000	110.000	150.000	118.000	95.000	88.000	88.000	95.000	90.000	120.000
IRPEF - IVA - IMPOSTE - INAIL	670.000	810.000	920.000	896.000	958.000	766.000	858.143	718.000	496.000	446.000	682.000	980.000
INPS - INPDAP - FONDI PENSIONI	500.000	260.000	260.000	480.000	500.000	270.000	480.000	480.000	270.000	480.000	270.000	270.000
CASSA CONGUAGLIO	1.029.791	400.000	1.029.791	800.000	1.029.791	600.000	1.029.791	200.000	1.029.791	200.000	1.029.791	2.371.254
STIPENDI E INDENNITA'-LIQ. TFR	540.000	570.000	602.400	952.400	572.400	952.400	1.142.400	572.400	552.400	572.400	522.400	952.400
ASSICURAZIONI			320.000									
TRIBUTI E ONERI VARI	130.000	60.000	90.000	333.678	75.000	122.000	80.000	15.000	50.000	60.000	30.000	80.000
BANCHE LINEA FINANZIAMENTO FORNITORI			2.000	-	2.000	2.000	2.000		2.000		2.000	
BANCA BPER MUTUO	2.312	2.468	2.158	2.312	2.312	2.312	2.312	2.312	2.312	2.312	2.312	2.266
BANCA BPSA C/C			20.000									
BANCA IRFIS MUTUO 3.000.000			205.500			205.500			205.500			205.500
BANCA BNL			159.133			159.133			159.133			159.133
BANCA ICCREA MUTUO 7.880.000						3.815.345	4.389.646	2.705.712	3.535.136	2.575.712	3.428.503	5.960.553
TOTALE USCITE CORRENTI	3.442.103	2.722.468	4.290.982	4.184.390	3.889.503	3.815.345	4.389.646	2.705.712	3.535.136	2.575.712	3.428.503	5.960.553
USCITE PER INVESTIMENTI												
LAVORI E PRESTAZIONI DA IMPRESE	480.000	480.000	430.000	400.000	400.000	430.000	310.000	300.000	200.000	320.000	300.000	300.000
TOTALE USCITE PER INVESTIMENTI	480.000	480.000	430.000	400.000	400.000	430.000	310.000	300.000	200.000	320.000	300.000	300.000
TOTALE USCITE	3.922.103	3.202.468	4.720.982	4.584.390	4.289.503	4.245.345	4.699.646	3.005.712	3.735.136	2.895.712	3.728.503	6.260.553
ENTRATE CORRENTI												
ANTICIPAZIONE BANCARIE BNL									1.700.000			
LINEA FINANZIAMENTO FORNITORI	250.000	230.000	200.000	140.000	250.000	240.000	200.000	160.000	180.000	200.000	240.000	200.000
BANCA MUTUO	1.000.000	-		-								
INCASSI VARI	217.927	40.000	45.000	50.000	30.000	40.000	45.000	25.000	30.000	35.000	40.000	20.000
COMUNE DI PALERMO FATTURE PER LAVORI	91.667	61.667	76.667	71.667	81.667	66.667	101.667	101.667	61.667	111.667	131.667	131.667
COMUNE DI PALERMO CORRISPETTIVO SERVIZIO ENERGIA	195.217	195.217	195.217	195.217	195.217	195.217	195.217	195.217	195.217	195.217	195.217	1.204.808
COMUNE DI PALERMO FATTURE CORRISPETTIVO P.I.	-		1.204.818			1.204.808		1.204.808		1.204.808		
FATTURAZIONE E PROVENTI DA AMG GAS SRL	1.800.000	3.400.000	3.700.000	3.600.000	3.000.000	2.600.000	1.600.000	1.300.000	1.200.000	1.600.000	1.500.000	1.800.000
FATTURAZIONE ALLE SOCIETA' DI VENDITA ALTRE SOCIETA'	350.000	400.000	500.000	550.000	500.000	450.000	350.000	250.000	250.000	300.000	300.000	350.000
INCASSI DA CONTRATTI SERVIZIO	57.133	57.133	57.133	57.133	57.133	57.133	57.133	57.133	57.133	57.133	57.133	57.133
CASSA CONGUAGLIO SETTORE ELETTRICO (CREDITO)	450.000		230.000	230.000	230.000	260.000	260.000	3.098.608	4.344.016	3.508.608	650.000	3.763.608
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.411.943	4.188.800	6.208.834	4.468.800	4.344.016	4.658.608	2.809.016	3.098.608	4.344.016	3.508.608	3.114.016	3.763.608
TOTALE ENTRATE	4.411.943	4.188.800	6.208.834	4.468.800	4.344.016	4.658.608	2.809.016	3.098.608	4.344.016	3.508.608	3.114.016	3.763.608

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 proprietario degli impianti di rete, dalle cabine di primo salto (REMI) fino agli apparecchi di misura – questi ultimi in grado di consentire la generazione di dati utili per la domotica e il risparmio energetico di utenze produttive, pubbliche e residenziali – e di distributore sui territori di cui è titolare di concessione/affidamento 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 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. 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 2022 sottende la volontà di

incrementare il potenziamento e l'ottimizzazione dei servizi offerti a chi vive e opera nella Città.

In tal senso, AMG Energia intende continuare 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 piano industriale.
- 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.
- Intensificazione delle attività di connessione e partecipazione ad associazioni e network di settore a livello nazionale ed europeo.

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 piano industriale.
- 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.
- 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 PRONTO INTERVENTO GAS dispone del numero verde 800 136 136 da utilizzare per la segnalazione di eventuali fughe di gas, irregolarità o interruzioni nella fornitura e ricevere 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 del servizio energia sono attivi diversi canali: il numero verde 800 66 11 99 - nell'ottica di un ulteriore incremento dell'efficienza ed efficacia del servizio, la gestione delle fasi di segnalazione guasti è in fase di parziale esternalizzazione nei confronti di un soggetto specializzato.