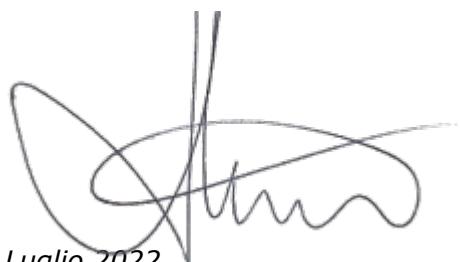




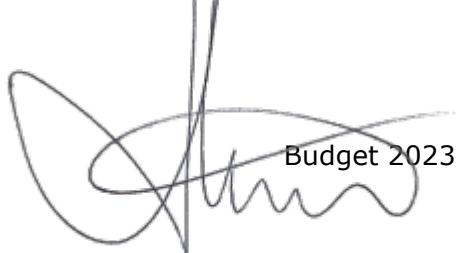
AMG Energia S.p.A.

# BUDGET 2023

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



*Approvato dal C.d.A. della Società con delibera n° 131 del 29 Luglio 2022*



## 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
ALLEGATO - Atto di indirizzo del Vicepresidente	Pag. 47

## PREMESSA

Il Budget sottoposto all'esame dell'Amministrazione Comunale per l'anno 2023 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.

La stesura del documento di previsione per il 2023 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 per il 2022, 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. Se il metodo che l'Amministrazione Comunale adotterà per la istruttoria sul Budget, sarà invece quello che in assenza di atti formalmente adottati in merito al rinnovo del contratto di servizio procederà ad esprimere un parere negativo, occorrerà fare una profonda riflessione sul metodo che possa conciliare le reciproche esigenze e consentire il rispetto anche formale delle scadenze imposte dal Regolamento Unico. Si invita, quindi, ad aprire un confronto che consenta di addivenire ad un compromesso fra esigenze diverse. Viceversa, si rischia di procedere ad esitare documenti complessi, elaborati con il coinvolgimento di numerose risorse per la

loro formazione, senza nessuna utilità pratica, se non quella del rispetto pedissequo di adempiere agli obblighi imposti, che avrebbero solo un valore cartolare.

Si provvede, quindi, a sintetizzare le principali ipotesi di massima che hanno fatto da paradigma al Budget 2023 perché possano trovare in modo chiaro piena condivisione:

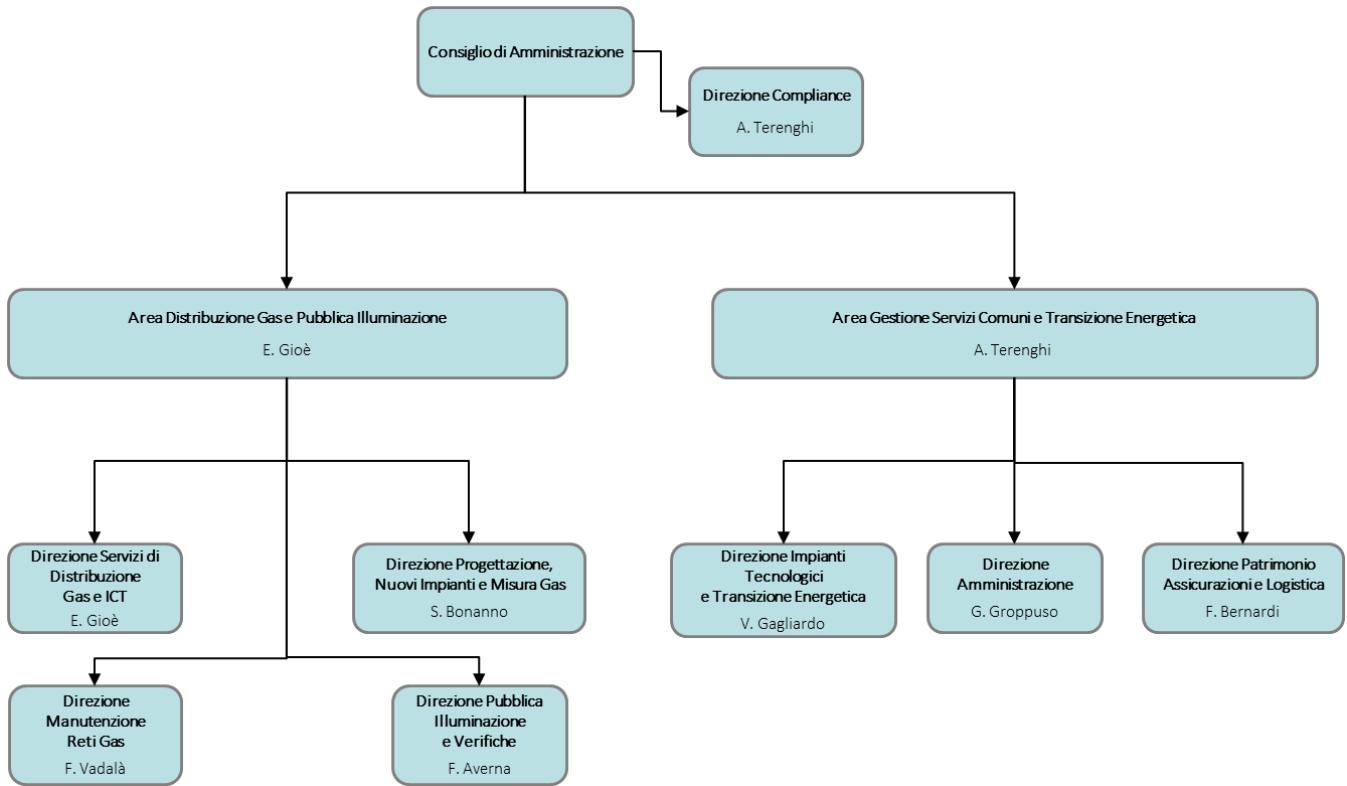
- Proroga per un anno, alle stesse condizioni economiche risultanti dopo la riduzione del corrispettivo già operata per l'esercizio 2021;
- Permanere della situazione di proroga del servizio di concessione di Distribuzione del Gas in attesa della gara;
- Mantenimento delle concessioni delle reti minori ancora per tutto il 2023.

Per quanto concerne, infine, l'assetto organizzativo per potere adeguatamente affrontare le sfide societarie coerentemente agli obiettivi assegnati, il Consiglio di Amministrazione ha adottato, in relazione al pensionamento del Direttore Generale, uno schema funzionale di transizione dal 1° luglio 2022 sino all'esito del concorso per la selezione del prossimo Direttore Generale, il cui bando è stato pubblicato alla fine del mese di luglio 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**

Si riporta di seguito l'organigramma vigente dal 01/07/2022 in seguito al pensionamento del Direttore Generale, Dario Allegra, con l'indicazione dei Dirigenti Responsabili.



## SINTESI DEI VALORI ECONOMICI

Il Budget della società AMG Energia per l'anno 2023 prevede complessivamente un Valore della produzione pari a Euro 30.386.224 cui corrispondono Costi della produzione per Euro 30.365.224, con un Valore aggiunto di Euro 21.676.773.

Il Margine operativo lordo è di Euro 6.646.232 mentre il Risultato operativo è di Euro 21.000. Il Risultato prima delle imposte è di Euro 102.200 mentre il Risultato d'esercizio previsto è di Euro 69.700 al netto delle imposte.

Budget 2023	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>30.386.224</b>
	100,0%
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>30.365.224</b>
	99,9%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>21.676.773</b>
	71,3%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>6.646.232</b>
	21,9%
<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>21.000</b>
	0,1%
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>102.200</b>
	0,3%
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>69.700</b>
	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 2021	BUDGET 2023	Diff. Budget 2023 - B. Cons. 2021
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	28.347.037	26.488.224	-1.858.813
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	1.971.748	2.700.000	728.252
5) Altri ricavi e proventi	0	0	0
- vari	2.810.104	1.198.000	-1.612.104
- contributi in conto esercizio	0	0	0
<b>Totale Valore della produzione (A)</b>	<b>33.128.889</b>	<b>30.386.224</b>	<b>-2.742.665</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.727.599	-2.832.300	-1.104.701
7) Per servizi	-3.928.092	-4.988.186	-1.060.094
8) Per godimento beni di terzi	-244.876	-450.620	-205.744
9) Per il Personale			
a) Salari e stipendi	-11.038.473	-10.393.637	644.836
b) Oneri sociali	-3.750.121	-3.673.367	76.754
c) Trattamento di fine rapporto	-687.690	-561.786	125.904
d) Trattamento di quiescenza e simili		0	0
e) Altri costi	-186.743	-401.751	-215.008
Totale per il personale (9)	-15.663.027	-15.030.541	632.486
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-295.036	-294.800	236
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-6.015.357	-6.330.432	-315.075
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)	-6.310.393	-6.625.232	-314.839
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-67.232	90.400	157.632
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	-1.392.629	0	1.392.629
14) Oneri diversi di gestione	-1.951.847	-528.745	1.423.102
<b>Totale Costi della Produzione (B)</b>	<b>-31.285.695</b>	<b>-30.365.224</b>	<b>920.471</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.843.194</b>	<b>21.000</b>	<b>-1.822.194</b>

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

15) Proventi da partecipazioni			
- da imprese controllate	174.958	0	-174.958
- da altri	400.000	400.000	0
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	100	96
Totale proventi finanziari	574.962	400.100	-174.862
17) Interessi ed altri oneri finanziari			
- altri	-271.078	-318.900	-47.822
<b>Totale Proventi e oneri finanziari (15+16-17±17bis)</b>	<b>303.883</b>	<b>81.200</b>	<b>-222.683</b>

**D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIA**

18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni			
a) Di partecipazioni	0	0	0
<b>Totale delle rettifiche (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D)</b>	<b>2.147.078</b>	<b>102.200</b>	<b>-2.044.878</b>
22) Imposte sul reddito d'esercizio	-1.319.120	-32.500	1.286.620
<b>Imposte</b>	<b>-1.319.120</b>	<b>-32.500</b>	<b>1.286.620</b>

<b>UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>827.958</b>	<b>69.700</b>	<b>-758.258</b>
---------------------------------------	----------------	---------------	-----------------

Il prospetto pone a confronto il budget 2023 con il conto economico consuntivo 2021.

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 da cui conseguono le stime del presente budget 2023, 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) è regolato dall'ARERA; dal 2009 il servizio, oltre che alla città di Palermo, è anche fornito alle località minori di Camporeale, Montelepre e Grisì (frazione del Comune di Monreale). Per effetto della normativa di regolazione tariffaria la stima dei ricavi attesi nel 2023, sarà inferiore a quelli degli anni precedenti. Non essendoci al momento certezza che la cessione delle località minori si

perfezioni entro il 2023 ipotizza che AMG ne gestirà il servizio anche per il prossimo anno. Inoltre, per effetto della recente normativa sui Titoli di Efficienza Energetica (TEE) introdotta dal D.M. 21/05/2021 che è intervenuta, tra l'altro, alleggerendo gli obiettivi quantitativi nazionali e, di conseguenza, dei singoli distributori di gas naturale si stima nel 2023 una notevole riduzione sia dei costi di acquisizione dei TEE – ricompresi tra i Costi della Produzione – Oneri Diversi di Gestione - che nel corrispondente contributo da ricevere dalla CSEA – ricompreso nel Valore della Produzione – Altri Ricavi e Proventi.

- 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, naturalmente 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 fino al 31 dicembre 2022, prevedendo ulteriore possibilità di proroga di un anno, fino al 31 dicembre 2023, subordinata all'appostamento delle somme necessarie nel bilancio di previsionale 2021/2023 del Comune di Palermo. Il presente Budget ipotizza che AMG possa usufruire della proroga per il 2023 contando sul 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. 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 tale corrispettivo è attribuito per Euro 4.539.453 al Servizio Illuminazione Pubblica, per le attività di gestione

della manutenzione viaria - comprese cabine e quadri elettrici -, e per Euro 2.689.457 al servizio Energia per le attività di manutenzione impianti elettrici di edifici comunali e impianti semaforici.

- Il C.d.A. della Società, nel rispetto degli indirizzi e delle direttive del Socio, ha momentaneamente sospeso le procedure in corso per la selezione di n° 27 unità lavorative. Per ovviare alla generale carenza di personale in forza conseguente alle numerose fuoruscite degli scorsi anni mai integrate, il Budget 2023 prevede di far ricorso allo strumento flessibile del lavoro interinale, attivabile a partire dall'ultimo trimestre dell'anno, oltre che alle prestazioni di servizi di supporto.

Ciò premesso, si analizzano di seguito le principali voci di costo di conto economico poste a confronto con i valori del bilancio consuntivo 2021.

I costi per **Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** del budget 2023 pari a Euro 2.832.300 (Euro 1.727.599 consuntivo 2021), pari al 9,3% del Valore della Produzione, sono commisurati ai livelli di produzione attesi per il prossimo esercizio tenendo anche conto del progressivo incremento del livello dei prezzi delle materie prime e dei prodotti energetici manifestatosi sin dalla fine del 2021 e nel 2022, anche in conseguenza del conflitto tra Russia e Ucraina. Gli importi più rilevanti sono gli acquisti di materiale a scorta per il servizio gas (Euro 1.620.000, 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 705.300); seguono metano per uso preriscaldo impianti per Euro 208.000 e odorizzante per Euro 130.000.

I costi per **Servizi**, pari al 16,4% del Valore della Produzione, sono stimati per un totale di Euro 4.988.186 (Euro 3.928.092 consuntivo 2021).

Le ragioni dell'incremento delle stime effettuate per il 2023, rispetto ai valori consuntivi 2021 sono diverse. I costi delle utenze, elettricità, metano per uso riscaldamento e produzione acqua calda, acqua, canone telefonico, che ammontano a circa Euro 287.000 nel consuntivo 2021, sono stimati per Euro 354.000 circa nel 2023 a fronte dell'aumento dei prezzi dei prodotti energetici.

I servizi assicurativi sono stimati per Euro 348.000 rispetto al consuntivo 2021 di Euro 227.000 circa, in quanto si sta svolgendo una nuova gara prevedendo un aggiornamento dei prezzi rispetto alla precedente aggiudicazione. I servizi relativi ai misuratori (lettura, telelettura, manutenz.) sono richiesti per Euro 584.000 circa, rispetto al consuntivo di Euro 417.000 circa per aumentato fabbisogno dovuto al crescere del numero dei misuratori elettronici installati. È prevista 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, tale costo non risulta pertanto nel consuntivo 2021. Risultano leggermente in crescita le spese per canoni e assistenza procedure informatiche stimate in Euro 531.350 riflettendo il fabbisogno di tale tipologia di servizi a seguito della crescente informatizzazione, (Euro 497.000 consuntivo 2021). Si incrementa notevolmente il fabbisogno di servizi tecnici (circa Euro 701.000 budget 2023, Euro 358.300 consuntivo 2021) 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. Il costo stimato per le prestazioni delle due unità lavorative di AMG Gas, distaccate in AMG Energia è pari ad Euro 150.000 (Euro 147.470 consuntivo 2021).

Sono previsti, per la prima volta nel 2023, costi per azioni di sensibilizzazione sul tema dell'uso razionale dell'energia e delle fonti rinnovabili, come previsto dallo Statuto della Società, per Euro 50.000.

L'incremento dei costi per servizi stimati per il 2023 rispetto al valore del consuntivo 2021 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 2023 per **Godimento beni di terzi**, pari allo 1,5% del Valore della Produzione ovvero complessivamente pari a Euro 450.620 (Euro 244.876 nel consuntivo 2021), sono commisurate al fabbisogno stimato per tale tipologia di servizi nel prossimo esercizio. Le stime che maggiormente si scostano dall'ultimo dato consuntivo sono: il costo per il noleggio a lungo termine della flotta leggera dell'autoparco per Euro 350.000, servizio avviato con gradualità nel corso del 2021 (Euro 148.000 circa consuntivo 2021) e che andrà a regime nel 2022, ed il noleggio di apparecchiature informatiche (sistemi telefonici, di elaborazione e di stampa) per Euro 108.000 (Euro 27.250 circa consuntivo 2021).

Il **Costo del Personale** previsto per il 2023 costituisce il 49,5% del Valore della Produzione complessivo. È pari ad Euro 15.030.541 (Euro 15.663.027 consuntivo 2021). Come meglio dettagliato nell'apposito paragrafo, tale stima tiene conto del personale che si prevede in forza ad inizio 2023, decurtando via via il costo riferito ai pensionamenti previsti nell'anno, nella misura di 5 unità. Tra gli Altri costi del personale sono comprese le somme per il lavoro interinale, pari ad Euro 244.425, ipotizzando l'inserimento di n° 23 risorse a partire dal mese di ottobre 2023. Tale formula, è già stata sperimentata a partire dall'ultimo trimestre del 2021 con l'inserimento di 10 unità a sostegno dei servizi gas e Illuminazione Pubblica per un costo di quasi Euro 88.000. Altri costi sono previsti per la formazione del personale, compresa quella obbligatoria, per circa Euro 82.000, di cui Euro 25.000 si ipotizzano rimborsati dagli appositi fondi di formazione finanziata. Si prevede inoltre di far ricorso a tirocini formativi post laurea, grazie alla convenzione con l'Università degli Studi di Palermo, per un ammontare complessivo di Euro 30.000.

Gli **Ammortamenti** Stimati nel 2023 Euro 6.625.232 (Euro 6.310.393 consuntivo 2021), pari al 21,8% del Valore della produzione sono ascrivibili in prevalenza all'ammortamento della rete, degli impianti e dei misuratori funzionali al servizio di distribuzione gas naturale. Relativamente alla stima degli

ammortamenti si specifica, da un punto di vista metodologico, che il dato di partenza è quello dei cespiti iscritti a patrimonio aziendale alla data di stesura del documento e che alle immobilizzazioni che si ipotizza di acquisire nel corso dell'esercizio previsionale sono applicate aliquote pari al 50% di quelle ordinarie, al fine di riflettere forfettariamente il loro minore utilizzo.

Gli **Oneri diversi di gestione** sono stimati nel budget 2023 in Euro 528.745 (Euro 1.951.847 consuntivo 2021) ed incidono per l'1,7% 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 199.790 consuntivo 2021). Segue il costo di acquisizione dei TEE stimato ai sensi della nuova normativa in Euro 185.000 (Euro 165.000 circa consuntivo 2021).

I **Proventi finanziari** previsti nel 2023 ammontano ad Euro 400.000 e si riferiscono ai dividendi attesi dalla società partecipata AMG Gas stimati nella stessa misura in cui si sono manifestati nel consuntivo 2021.

Gli **Oneri finanziari** stimati nel budget 2023 ammontano a complessivi Euro 318.900 (Euro 271.000 circa consuntivo 2021) e comprendono gli oneri relativi a indebitamenti già in corso e/o da assumere il prossimo anno. 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. Allo scopo di ottemperare agli obblighi si sostituzione massiva dei misuratori tradizionali con smart-meter tele letti, senza incorrere in sanzioni o penali, AMG finanzierà gli investimenti previsti a tale scopo attraverso il residuo mutuo BPER, ove non utilizzato nel 2022, ed 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 2023	DISTRIBUZIONE GAS	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	ENERGIA	TOTALE
<b>RICAVI NETTI DI VENDITA</b>	<b>17.722.250</b>	<b>4.775.953</b>	<b>4.680.521</b>	<b>27.178.724</b>
Acquisti	-2.005.500	-613.400	-196.100	-2.815.000
Variazione delle rimanenze	53.900	40.000	-1.500	92.400
Servizi e Prest. D'impresa	-1.624.800	-780.800	-642.500	-3.048.100
Manodopera/C. del personale	-4.249.807	-4.065.656	-2.682.868	-10.998.331
Ammortamenti	-6.033.865	-10.200	-1.060	-6.045.125
Costi industriali generali	-490.470	-121.555	-52.000	-664.025
Incrementi di immobilizz.	2.700.000	0	0	2.700.000
<b>COSTO DEL VENDUTO</b>	<b>-11.650.542</b>	<b>-5.551.611</b>	<b>-3.576.028</b>	<b>-20.778.181</b>
<b>MARGINE LORDO INDUSTRIALE</b>	<b>6.071.708</b>	<b>-775.658</b>	<b>1.104.493</b>	<b>6.400.543</b>
Costi/ricavi indiretti (gest. accessoria)	-3.827.726	-2.169.045	-382.773	-6.379.543
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>2.243.982</b>	<b>-2.944.703</b>	<b>721.720</b>	<b>21.000</b>
Gestione Finanziaria	-2.374	46.419	37.155	81.200
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>2.241.608</b>	<b>-2.898.284</b>	<b>758.875</b>	<b>102.200</b>
Imposte	-12.350	-15.275	-4.875	-32.500
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>2.229.258</b>	<b>-2.913.559</b>	<b>754.000</b>	<b>69.700</b>

La riclassificazione del conto economico a ricavi netti (riferiti alle sole attività produttive, non tenendo conto degli incrementi di immobilizzazioni per Euro 2.700.000 e dei ricavi di struttura per Euro 507.500) 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, 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
<b>Costo del venduto/R.N.V.</b>	66%	116%	76%	76%
<b>M.L.I./Ricavi Netti di Vendita</b>	34%	<b>-16%</b>	24%	24%
<b>R.O./Ricavi Netti di Vendita</b>	13%	<b>-62%</b>	15%	0%
<b>Risultato d'esercizio/R.N.V.</b>	13%	<b>-61%</b>	16%	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
<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>					
Contratti di servizio	€ 17.553.000,00	€ 4.719.453,00	€ 4.598.771,00	€ 0,00	€ 26.871.224,00
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	€ 2.700.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.700.000,00
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Altri ricavi da utenti/clienti	€ 0,00	€ 40.000,00	€ 77.000,00	€ 287.000,00	€ 404.000,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 169.250,00	€ 16.500,00	€ 4.750,00	€ 70.500,00	€ 261.000,00
<b>Total RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>€ 20.422.250,00</b>	<b>€ 4.775.953,00</b>	<b>€ 4.680.521,00</b>	<b>€ 507.500,00</b>	<b>€ 30.386.224,00</b>

## VALORE DELLA PRODUZIONE – SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS

Il budget 2023 prevede per il servizio distribuzione gas, un valore della produzione pari a Euro 20.422.250 (Euro 21.608.735 consuntivo 2021). Alla riduzione di tale stima complessiva si perviene recependo i più recenti aggiornamenti della normativa di settore che già da qualche anno sta gradualmente ritoccando al ribasso componenti di costi operativi riconosciuti ai distributori.

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 2023 pari a circa Euro 23.000.000, il previsto vincolo dei ricavi (VRT), riconosciuti dall' ARERA, è pari a circa Euro 16.300.000 (contro circa Euro 17.400.000 consuntivo 2021).

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 308.000, 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 2.700.000, 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 155.000.

	DISTRIBUZIONE GAS	TOTALE AMG
<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>		
Contratti di servizio	€ 17.553.000,00	€ 26.871.224,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	€ 0,00	€ 0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 2.700.000,00	€ 2.700.000,00
Contributi in c/esercizio	€ 0,00	€ 0,00
Contributi in c/capitale (quota annua contributi in c/impianti)	€ 0,00	€ 0,00
Contributi a copertura dei costi sociali	€ 0,00	€ 0,00
Sopravvenienze attive ordinarie/straordinarie e insussistenze del passato	€ 0,00	€ 150.000,00
Altri ricavi da utenti/clienti	€ 0,00	€ 404.000,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 169.250,00	€ 261.000,00
<b>Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>€ 20.422.250,00</b>	<b>€ 30.386.224,00</b>

## VALORE DELLA PRODUZIONE – SERVIZIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA

Il Valore della produzione del servizio di illuminazione pubblica per l'esercizio 2023 è di Euro 4.775.953.

La voce 'Contratti di servizio', stimata complessivamente in Euro 4.719.453, comprende, oltre ad Euro 180.000 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, 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).

Il 2021 è stato l'ultimo anno di validità dell'attuale contratto di servizio. Alla scadenza naturale il contratto non è stato rinnovato, bensì, con Determina Dirigenziale 12736 del 1° dicembre 2021 – Area Tecnica della rigenerazione urbana e delle OO.PP. – Settore OO.PP. Servizio Infrastrutture e Servizi a rete - prorogato di un anno, il 2022, nei termini di cui all'atto di indirizzo adottato dalla Giunta con la deliberazione n. 305 del 30/11/2021. La stessa Determina prevede la possibilità di prolungare la proroga per un altro anno, il 2023, in subordine all'appostamento delle somme necessarie nel bilancio di previsione 2021/2023.

Tale ipotesi è sottesa alla valorizzazione dei ricavi e dei costi del presente Budget per l'anno 2023.

Si auspica che la rinegoziazione, nella rideterminazione di attività, obiettivi e risorse disponibili, possa 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, Euro 40.000 in 'Altri ricavi da utenti/clienti' ed Euro 16.500 in 'Altri Ricavi/Proventi', riguardano stime di proventi per commesse da terzi e rimborsi vari, rispettivamente.

	PUBBLICA ILLUMINAZIONE	TOTALE AMG
<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>		
Contratti di servizio	€ 4.719.453,00	€ 26.871.224,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavori	€ 0,00	€ 0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 2.700.000,00
Contributi in c/esercizio	€ 0,00	€ 0,00
Contributi in c/capitale (quota annua contributi in c/impianti)	€ 0,00	€ 0,00
Contributi a copertura dei costi sociali	€ 0,00	€ 0,00
Sopravvenienze attive ordinarie/straordinarie e insussistenze del passato	€ 0,00	€ 150.000,00
Altri ricavi da utenti/clienti	€ 40.000,00	€ 404.000,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 16.500,00	€ 261.000,00
<b>Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>€ 4.775.953,00</b>	<b>€ 30.386.224,00</b>

## **VALORE DELLA PRODUZIONE – SERVIZIO ENERGIA**

Il Valore della Produzione atteso per il servizio Energia nel 2023 ammonta ad Euro 4.680.521.

La voce 'Contratti di servizio', valorizzata in Euro 4.598.771, comprende Euro 2.689.457 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 per circa Euro 1.214.314.

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 695.000.

Gli 'Altri ricavi da utenti/clienti' comprendono la stima di corrispettivi per commesse da terzi, nella misura di Euro 77.000, 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
<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>		
Contratti di servizio	€ 4.598.771,00	€ 26.871.224,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	€ 0,00	€ 0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 2.700.000,00
Contributi in c/esercizio	€ 0,00	€ 0,00
Contributi in c/capitale (quota annua contributi in c/impianti)	€ 0,00	€ 0,00
Contributi a copertura dei costi sociali	€ 0,00	€ 0,00
Sopravvenienze attive ordinarie/straordinarie e insussistenze del passato	€ 0,00	€ 150.000,00
Altri ricavi da utenti/clienti	€ 77.000,00	€ 404.000,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 4.750,00	€ 261.000,00
<b>Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>€ 4.680.521,00</b>	<b>€ 30.386.224,00</b>

## VALORE DELLA PRODUZIONE – SERVIZI COMUNI

Per quanto riguarda i Servizi di Comuni, il budget 2023 prevede ricavi complessivi pari a Euro 507.500 decisamente inferiori a (Euro 1.202.741 consuntivo 2021).

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 608.431 nel consuntivo 2021, è attualmente in fase di rinegoziazione. Si prevede che la società partecipata rinunci ad alcuni servizi da parte della capogruppo da cui la stima prudenziale di ricavi per Euro 287.000 nel 2023, a contratto rinnovato.

Le sopravvenienze attive ordinarie per circa Euro 150.000 (circa Euro 1.372.088 nel consuntivo 2021) sono stimate più che prudentemente sulla base dell'andamento storico.

La voce 'Altri ricavi e proventi' prevede la somma di Euro 70.500 a titolo di rimborsi vari (per indennizzi, da enti previdenziali e assistenziali etc.).

	SERVIZI COMUNI	TOTALE AMG
<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>		
Contratti di servizio	€ 0,00	€ 26.871.224,00
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	€ 0,00	€ 0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 2.700.000,00
Contributi in c/esercizio	€ 0,00	€ 0,00
Contributi in c/capitale (quota annua contributi in c/impianti)	€ 0,00	€ 0,00
Contributi a copertura dei costi sociali	€ 0,00	€ 0,00
Sopravvenienze attive ordinarie/straordinarie e insussistenze del passato	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Altri ricavi da utenti/clienti	€ 287.000,00	€ 404.000,00
Altri Ricavi/Proventi	€ 70.500,00	€ 261.000,00
<b>Totale RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>€ 507.500,00</b>	<b>€ 30.386.224,00</b>

AMG Energia S.p.A.

## Budget del personale e costo del lavoro 2023

## BUDGET DEL PERSONALE E COSTO DEL LAVORO 2023

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

Il personale in forza ad AMG Energia al 30 giugno 2022 ammonta a 221 unità. 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.

Alla fine dell'anno in corso, considerando i pensionamenti previsti, il numero dei dipendenti sarà di 216 unità.

In linea con il piano di fabbisogno di personale 2019-2021 già approvato con la deliberazione di Giunta Comunale n° 178 del 28/10/2019, AMG ha avviato 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. Il C.d.A. della Società, nel rispetto degli indirizzi e direttive del Socio, ne ha disposto la momentanea sospensione.

Per ovviare alla generale carenza di personale in forza, conseguente alle numerose fuoruscite degli scorsi anni, mai reintegrate, si prevede di far ricorso allo strumento flessibile del lavoro interinale, attivabile a partire dall'ultimo trimestre dell'anno, oltre che alle prestazioni di servizi di supporto di varie unità organizzative.

Va da sé che la società ha necessità di reintegrare le figure professionali andate in quiescenza, sia per poter garantire 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 non vi è dubbio che 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 dipendente previsto nel budget per il 2023 è pari ad Euro 15.030.541 (Euro 15.663.027 consuntivo 2021) suddiviso tra Salari e stipendi, Oneri sociali, TFR, come sotto dettagliato.

<b>COSTI FISSI PER IL PERSONALE</b>	<b>B. 2023</b>	<b>C. 2021</b>
Salari e stipendi	€ 10.393.637,00	€ 11.038.473,31
Oneri sociali	€ 3.673.367,00	€ 3.750.120,64
Tfr	€ 561.786,00	€ 687.690,10
Trattamento di quiescenza e simili	€ 0,00	€ 0,00
Altro	€ 401.751,00	€ 186.743,10
<b>Totale COSTI FISSI PER IL PERSONALE</b>	<b>€ 15.030.541,00</b>	<b>€ 15.663.027,15</b>

È stimato tenendo conto del personale che si prevede in forza ad inizio 2023, decurtando via via il costo riferito ai pensionamenti previsti nell'anno, nella misura di 5 unità. Tra gli Altri costi del personale sono comprese le somme per il lavoro interinale, pari ad Euro 244.425, ipotizzando l'inserimento di n° 23 risorse a partire dal mese di ottobre 2023. Tale formula, di supporto per le u.o. in attesa di sopperire alle carenze di personale con le assunzioni, è già stata sperimentata a partire dall'ultimo trimestre del 2021 con l'inserimento di 10 unità a sostegno dei servizi gas e Illuminazione Pubblica per un costo di quasi Euro 88.000. Altri costi sono previsti per la formazione del personale, compresa quella obbligatoria, per circa Euro 82.000, di cui Euro 25.000 si ipotizzano rimborsati dagli appositi fondi di formazione finanziata. Altra forma di supporto alle u.o. è costituita dai tirocini formativi post laurea, grazie alla convenzione con l'Università degli Studi di Palermo, per i quali si prevedono Euro 30.000.

Si ipotizza inoltre di rinnovare, per l'intero 2023, il distacco di n°2 unità lavorative da AMG Gas ad AMG Energia per un costo di Euro 150.000.

AMG Energia S.p.A.

## Piano degli Investimenti

## PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023

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 2023 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 2023 – DISTRIBUZIONE GAS NATURALE

La programmazione degli interventi di manutenzioni straordinarie sulla rete e sugli impianti di distribuzione gas naturale scaturisce 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.). L'onere previsto per il 2023 è pari ad Euro 1.719.000.

Nel 2023 si ripropongono spese per lavori di risoluzione di interferenze delle reti gas con il nuovo sistema TRAM - Fase II e di eventuali altre interferenze con altre opere di interesse comunale. Per tali lavori, in carenza di informazioni certe circa i tempi di realizzazione si stima un'incidenza di Euro 6.033.000. L'intero onere si considera a carico degli enti committenti.

Per la realizzazione di nuovi allacciamenti interrati ed aerei si stimano circa Euro 702.000.

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 2023 ammontano ad Euro 374.400.

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., si prevede nel 2023 la prosecuzione della campagna massiva di sostituzione di misuratori tradizionali

con smart-meter, avviata a maggio 2021, per il raggiungimento del target al 31/12/2023 dell'85% dei misuratori installati della classe G4-G6, ovvero i più numerosi, adeguati al servizio di telelettura. Il costo previsto nel 2023, per la posa e messa in servizio di 50.000 smart-meter G4 e G6, è pari ad Euro 5.619.000. L'attuazione di tale obiettivo, è subordinata alla disponibilità di adeguate risorse finanziarie, inclusi l'eventuale residuo del mutuo di tre milioni di euro stipulato con BPER allo scopo di finanziare tali investimenti, ove non utilizzato completamente nel 2022, ovvero l'utilizzo dei proventi che deriveranno dalla già avviata cessione delle reti delle località cosiddette minori (Montelepre, Camporeale e Grisi) o, in alternativa fonti provenienti da entrate che altrimenti sarebbero state destinate agli investimenti hardware richiesto dal Servizio ITC e Security che, nell'anno 2023, hanno subito un taglio, rispetto al fabbisogno richiesto (circa Euro 900.000) di Euro 500.000. 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.

<b><u>SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS</u></b>	<b>Importo</b>	<b>Fonte di Finanziamento</b>
Manutenzioni straord. Rete e impianti	1.719.000	<b>AMG</b>
Risoluzione interferenze-Nuovo sistema tram	6.033.000	<b>ENTI APP./AMMIN. COM.</b>
Nuovi allacciamenti interrati e aerei	702.000	<b>AMG</b>
Imp. telecontrollo e videosorv. REMI e GRF	370.400	<b>AMG</b>
Misuratori Smart Meter	4.811.000	<b>AMG - FONDI UE</b>
M.S. per sost. Misuratori Smart Meter	808.000	<b>AMG</b>
<b><i>TOTALE GAS</i></b>	<b><i>14.443.400</i></b>	

## PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023 – 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 2023 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).

---

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

## PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023 – SERVIZI COMUNI

Nell'ambito degli investimenti sugli immobili aziendali, AMG Energia sta realizzando ed intende ulteriormente proseguire diversi interventi di progressiva manutenzione straordinaria e riqualificazione degli immobili aziendali, principalmente ubicati nell'area di Via Tiro a Segno. Sono attualmente in corso infatti la ristrutturazione e riqualificazione degli edifici n°51 (Ex Area Energia e Portineria) e n° 50 (Direzione patrimonio e logistica); a seguire si curerà 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 2023, per la realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria considera la somma di Euro 480.000.

Per l'aggiornamento del sistema informatico si prevedono circa Euro 963.000. Le voci maggiormente incidenti in tale ambito riguardano la spinta verso la totale digitalizzazione aziendale, ulteriori azioni strutturate volte ad a consolidare ed incrementare 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 2023 l'acquisizione di un nuovo autocestello da adibire alla manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica per Euro 75.000.

Gli interventi previsti sono sintetizzati nella tabella seguente.

<b>SERVIZI COMUNI</b>	<b>Importo</b>	<b>Fonte di Finanziamento</b>
Manutenz. Straord. Immobili e impianti	480.000	<b>AMG</b>
S. informatico-licenze software	653.000	<b>AMG</b>
S. informatico - hardware e TLC	310.000	<b>AMG</b>
Autoparco	75.000	<b>AMG</b>
<b>TOTALE SERVIZI COMUNI</b>	<b>1.518.000</b>	

AMG Energia S.p.A.

## Budget degli Acquisti

## BUDGET DEGLI ACQUISTI 2023

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 2023 in relazione ai progetti di investimento previsti ed agli obiettivi economici rappresentati nel presente documento.

### SCORTE GAS

TUBAZIONI INTERRATE	1.931.400,00
TUBAZIONI AEREE	252.600,00
RACCORDERIA TUBAZIONI INTERRATE	172.000,00
RACCORDERIA TUBAZIONI AEREE	133.000,00
VALVOLE PER TUBAZIONI INTERRATE	251.000,00
VALVOLE PER TUBAZIONI AEREE E MENSOLE	1.240.600,00
REGOLATORI DI PRESSIONE	41.700,00
RACCORDERIA OTTONE E TUBI IN RAME	293.700,00
MATERIALE DI CONSUMO	4.000,00
ODORIZZANTE	130.000,00
ATTREZZ. VARIE	20.000,00

### SCORTE PUBBLICA ILLUMINAZIONE ED ENERGIA

MATERIALE ELETTRICO VARIO	93.420,00
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 2023

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 2023 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 regolare della 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 copertura sia 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 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, 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, seppure 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.

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) 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) relativi a contratti stipulati negli anni precedenti.

Altra voce significativa è quella inherente l'esborso finanziario nei confronti delle imprese per i lavori e le prestazioni finalizzate alla realizzazione degli investimenti che la Società ha previsto con evidenziazione degli esborsi relativi i lavori di fornitura e posa in opera dei misuratori smart-meter ipotizzando SAL mensili corrispondenti alla sostituzione di 4.000 misuratori al mese.

## BUDGET DEI FLUSSI DI CASSA DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023

	gennaio-23	febbraio-23	marzo-23	aprile-23	maggio-23	giugno-23	luglio-23	agosto-23	settembre-23	ottobre-23	novembre-23	dicembre-23
<b>USCITE CORRENTI</b>												
DEBITI V/BANCHE (BNL)												
DEBITI V/BANCHE /Linea FINANZIAMENTO FORNITORI	120.000	130.000	140.000	100.000	110.000	120.000	100.000	130.000	140.000	180.000	140.000	120.000
FORNITORI GENERICI PER BENI E SERVIZI	280.000	290.000	380.000	490.000	480.000	470.000	480.000	420.000	450.000	500.000	500.000	600.000
USCITE VARIIE (UTENZE E CESSAZIONI)	105.000	110.000	105.000	125.000	120.000	100.000	95.000	100.000	95.000	100.000	105.000	110.000
IRPEF - IVA - IMPOSTE - INAIL	540.000	680.000	740.000	946.000	958.000	696.000	546.000	683.000	546.000	530.000	1.087.000	980.000
INPS - INPDAP - FONDI PENSIONI	490.000	240.000	240.000	490.000	450.000	250.000	490.000	480.000	250.000	490.000	250.000	250.000
CASSA CONGUAGLIO	1.100.410	450.000	1.116.667	700.000	1.116.667	600.000	1.116.667	350.000	1.116.667	200.000	1.116.667	1.450.000
STIPENDI E INDENNITA'-LIQ. TFR	487.000	507.000	512.000	917.000	527.000	547.000	1.077.000	514.000	507.000	517.000	515.000	920.000
ASSICURAZIONI												
TRIBUTI E ONERI VARI	120.000	80.000	125.000	300.000	80.000	80.000	80.000	20.000	40.000	50.000	60.000	80.000
BANCHE LINEA FINANZIAMENTO FORNITORI					2.500	-	2.500	2.000	1.800	2.000	2.000	
BANCA BPER MUTUI	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 BPSA C/C					20.000		45.000					
BANCA IRFIS MUTUI 3.000.000					192.094		190.984		189.848			188.674
BANCA BNL												159.133
BANCA ICCREA MUTUI 7.880.000												159.133
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>3.274.855</b>	<b>2.519.445</b>	<b>4.117.838</b>	<b>4.100.445</b>	<b>3.876.611</b>	<b>3.290.561</b>	<b>4.019.111</b>	<b>2.729.445</b>	<b>2.729.445</b>	<b>2.599.445</b>	<b>3.527.892</b>	<b>3.908.111</b>
<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>												<b>4.890.251</b>
LAVORI E PRESTAZIONI DA IMPRESE	200.000	200.000	144.000	124.000	114.000	100.000	80.000	90.000	100.000	110.000	100.000	60.000
per Smart-Meter			336.000	336.000	336.000	336.000	336.000	336.000	336.000	336.000	336.000	336.000
<b>TOTALE USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>480.000</b>	<b>460.000</b>	<b>450.000</b>	<b>436.000</b>	<b>416.000</b>	<b>426.000</b>	<b>426.000</b>	<b>436.000</b>	<b>446.000</b>	<b>436.000</b>
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>3.474.855</b>	<b>2.719.445</b>	<b>4.557.838</b>	<b>4.560.445</b>	<b>4.326.611</b>	<b>3.726.561</b>	<b>4.435.111</b>	<b>3.155.445</b>	<b>3.963.892</b>	<b>3.045.445</b>	<b>4.344.111</b>	<b>5.286.251</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>												
ANTICIPAZIONE BANCARIE BNL												
LINEA FINANZIAMENTO FORNITORI	300.000	250.000	200.000	200.000	250.000	250.000	200.000	180.000	150.000	200.000	20.000	200.000
BANCA MUTUI / RESTIDU BPER	860.000	40.000	50.000	55.000	40.000	45.000	40.000	30.000	25.000	35.000	30.000	20.000
INCASSI VARI	50.000	82.917	92.917	102.917	122.917	92.917	82.917	87.917	92.917	102.917	102.917	82.917
COMUNE DI PALERMO FATTURE PER LAVORI	100.000	202.386	202.386	202.386	202.386	202.386	202.386	202.386	202.386	202.386	202.386	
COMUNE DI PALERMO CORRISPETTIVO SERVIZIO ENERGIA	195.217	-	1.204.808	€ 1.204.808	1.204.808	1.204.808	1.204.808	1.204.808	1.204.808	1.204.808	1.204.808	
COMUNE DI PALERMO FATTURE CORRISPETTIVO P.I.	1.700.000	2.600.000	3.100.000	3.500.000	3.200.000	2.200.000	1.600.000	1.300.000	1.100.000	1.500.000	1.500.000	2.000.000
FATTURAZIONE E PROVENTI DA ANG GAS SRL	300.000	350.000	400.000	520.000	480.000	400.000	350.000	250.000	250.000	350.000	350.000	350.000
FATTURAZIONE ALLE SOCIETÀ DI VENDITA ALTRI SOCIETÀ	23.917	23.917	23.917	23.917	23.917	23.917	23.917	23.917	23.917	23.917	23.917	23.917
INCASSI DA CONTRATTI SERVIZIO	500.000	300.000	250.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	650.000	600.000	
CASSA CONGUAGLIO SETTORE ELETTRICO (CREDITO)	4.029.133	4.551.641	4.362.219	5.606.641	4.569.219	5.216.641	5.216.641	3.009.219	3.071.641	2.489.219	3.406.641	2.829.219
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.029.133</b>	<b>4.551.641</b>	<b>4.369.219</b>	<b>5.606.641</b>	<b>4.569.219</b>	<b>5.216.641</b>	<b>5.216.641</b>	<b>3.009.219</b>	<b>3.071.641</b>	<b>2.489.219</b>	<b>3.406.641</b>	<b>2.829.219</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>4.029.133</b>	<b>4.551.641</b>	<b>4.369.219</b>	<b>5.606.641</b>	<b>4.569.219</b>	<b>5.216.641</b>	<b>5.216.641</b>	<b>3.009.219</b>	<b>3.071.641</b>	<b>2.489.219</b>	<b>3.406.641</b>	<b>2.829.219</b>

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, in caso di possibili fughe gas o malfunzionamenti della rete di distribuzione.

Nel ruolo di gestore 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 2023 sottende la volontà di ottimizzare i servizi offerti nei confronti di chi vive e opera nella Città.

Stralciandoli da quelli di più ampio respiro indicati per il Piano Industriale al 2025, con il Budget 2023 AMG Energia si prefigge di porre solide fondamenta per raggiungere 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 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;
- 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.



## ATTO DI INDIRIZZO

### **Analisi e valutazione rischi ex artt. 6 e 14 del D.Lgs 175/2016 e supporto finalizzato al rinnovo del Contratto di Servizio tra AMG Energia S.p.a. e il Comune di Palermo.**

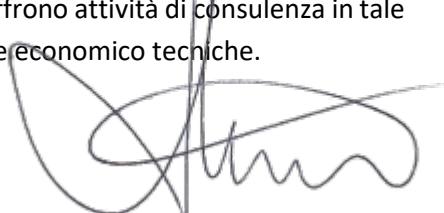
Si ritiene opportuno procedere all'avvio di un servizio specialistico di particolare complessità, che risponda all'esigenza dell'Azienda – espressa anche all'interno del Piano Industriale 2023-2025 approvato il 20.06.2022 dal Consiglio di Amministrazione di AMG Energia S.p.a. – di analizzare nel più breve tempo possibile i profili di rischio di crisi aziendale ex artt.6 e 14 D.Lgs 175/2016 s.m.i., valutandone le possibili conseguenze, specie dal punto di vista organizzativo, economico-patrimoniale (solidità, liquidità, redditività) e sociale-occupazionale, al fine di prevenire e/o neutralizzare qualsiasi possibile inconveniente.

Com'è noto, infatti, il provvedimento di proroga del Contratto di Servizio (deliberazione della Giunta Comunale n.305 del 30 novembre 2021) ha sostanzialmente introdotto alcuni elementi di rischio, dal momento che – fatto salvo il mantenimento del servizio di distribuzione gas – viene messo in discussione il rinnovo dell'affidamento in house dei servizi di carattere energetico, ipotizzando la possibile adesione del Comune di Palermo a convenzioni Consip.

Qualora l'Amministrazione Comunale perseverasse in tal senso, si configurerebbe uno scenario aziendale che comporterebbe un decremento pari a circa il 25% dei ricavi.

Con riferimento al medesimo servizio in oggetto – facendo seguito al dialogo costruttivo appena instaurato con la nuova Amministrazione Comunale, auspicando il più celere avvio di un tavolo tecnico dedicato – si ritiene altresì opportuno richiedere un supporto altamente qualificato volto ad approfondire e circostanziare le condizioni che possano orientare la messa a punto di una proposta di affidamento ad AMG di una più ampia sfera di servizi energetici in ambito urbano e metropolitano nell'ambito di un nuovo Contratto di Servizio, secondo criteri di efficienza, economicità, innovazione e competitività, dando conto dei possibili benefici per la collettività, anche con riferimento agli obiettivi di massima qualità del servizio, nonché di ottimale impiego delle risorse pubbliche, includendo la possibilità di integrare metodiche attuative di tipo ESCO e/o project financing.

In tal senso, intendendo contemperare i predetti obiettivi, ad aprile 2022 è stata consultata la direzione generale della federazione Utilitalia, al fine di ottenere consigli e indicazioni settoriali, per confronto con analoghe situazioni riscontrate a livello nazionale con riferimento all'evoluzione del comparto e della vigente normativa. È stato quindi avviato un dialogo preliminare con società che offrono attività di consulenza in tale settore al fine di procedere ad una analisi valutativa delle eventuali offerte economico tecniche.



**AMG ENERGIA S.p.A.**  
a Socio Unico

**SOGGETTA AL CONTROLLO  
ANALOGO DEL  
COMUNE DI PALERMO**

**SEDE LEGALE**  
Via Tiro a Segno, 5  
90123 PALERMO

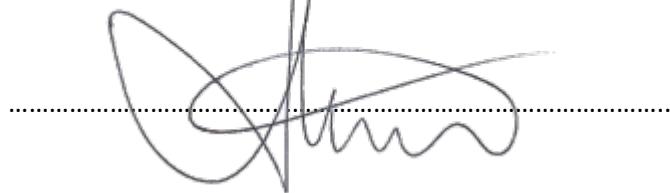
**TEL. 091/7435111  
FAX 091/7435206  
COD. FISC. E PART. I.V.A.  
04797170828**

**E-MAIL**  
azienda@amgenergia.it  
**P.E.C.**  
segreteria@pec.amgenergia.it





Il Vicepresidente e legale rappresentante di AMG Energia S.p.a.  
Avv. Domenico Macchiarella



**AMG ENERGIA S.p.A.**  
a Socio Unico

**SOGGETTA AL CONTROLLO  
ANALOGO DEL  
COMUNE DI PALERMO**

**SEDE LEGALE**  
Via Tiro a Segno, 5  
90123 PALERMO

**TEL. 091/7435111  
FAX 091/7435206  
COD. FISC. E PART. I.V.A.  
04797170828**

**E-MAIL**  
azienda@amgenergia.it  
**P.E.C.**  
segreteria@pec.amgenergia.it