

**PALERMO ENERGIA S.P.A.**

Soggetta a coordinamento e direzione della Città Metropolitana di Palermo

Sede in Via Maqueda n. 100 - 90133 Palermo (PA)

Capitale sociale Euro 516.450,00 I.V.

**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016****Premessa**

Signor Azionista,  
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a € 113.

**Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto, ove le superiori variazioni apportate abbiamo reso necessaria tale rettifica.

Per il dettaglio delle rettifiche e dei relativi effetti sul patrimonio netto di apertura si rinvia alla tabella riportata nel seguito della presente Nota integrativa.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

**Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato

contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

### **Deroghe**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### ***Immobilizzazioni***

#### ***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali ed immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni.

#### ***Materiali***

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono stati ritenuti irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta delle esposizioni creditorie vantate dalla nostra società nei confronti dell'unico committente, Città Metropolitana di Palermo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e coerentemente a quanto sopra considerato in ordine ai criteri di valutazione dei crediti esistenti al 31.12.2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la corrispondente attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

### **Debiti**

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la corrispondente attualizzazione.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 6 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

#### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

#### **Rimanenze magazzino**

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione, di materie prime e di materiale di consumo vario sono state valutate al costo.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

#### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi ed i proventi sono iscritti al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

Per quanto riguarda le **imposte sul reddito dell'esercizio** è stato rispettato il principio contabile n. 25 approvato dai Consigli Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Gli altri elementi positivi e negativi del conto economico sono iscritti secondo i criteri ed i postulati tecnico-giuridici.

Nell'esercizio non si è fatto ricorso a "deroghe" ai principi contabili perché non si sono verificati casi eccezionali d'incompatibilità tali da giustificare il ricorso alle disposizioni dell'art. 2423 e 2423 bis del Codice Civile.

**Attività****B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
23.042	14.457	8.585

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2016
Impianto e ampliamento	639			620		19
Ricerca, sviluppo e pubblicità						
Diritti brevetti industriali	13.818			6.434		7.384
Concessioni, licenze, marchi						
Avviamento						
Altre		19.549		3.910		15.639
	<b>14.457</b>	<b>19.549</b>		<b>10.964</b>		<b>23.042</b>

**Costi d'impianto e ampliamento**

Descrizione	Importo
Costo storico	431.927
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(431.288)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>639</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(620)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>19</b>

I "Costi d'impianto e ampliamento" sono relativi, come nell'esercizio precedente, a costi sostenuti per la formazione, l'addestramento e la qualificazione del personale dipendente.

### Spese di ricerca e sviluppo

Descrizione	Importo
Costo storico	16.464
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(16.464)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>0</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>0</b>

### Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	84.936
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(71.118)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>13.818</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(6.434)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>7.384</b>

**Altre**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	0
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	
Acquisizione dell'esercizio	19.549
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(3.910)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>15.639</b>

Il conto di costo "Altre" ricomprende le spese sostenute per la manutenzione e la riparazione su beni propri e di terzi svolte durante l'anno.

I predetti costi, aventi utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2426 comma 1, n. 5 cod. civ. e sono stati ammortizzati per un periodo non superiore ai termini di legge. La società non ha fatto ricorso negli esercizi precedenti, per i predetti beni immateriali tuttora iscritti nell'attivo, a rivalutazioni ai sensi delle leggi speciali ne' ha derogato ai criteri fissati dal previgente art. 2425 del codice civile.

**II. Immobilizzazioni materiali**

<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
113.109	139.291	(26.182)

**Impianti e macchinario**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	91.517
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(33.689)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>57.828</b>
Acquisizione dell'esercizio	7.385
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	

Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(3.469)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>61.744</b>

#### Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	22.003
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(19.538)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>2.466</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.545)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>921</b>

#### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	304.950
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(225.953)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>78.997</b>
Acquisizione dell'esercizio	4.585
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(33.138)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>50.444</b>

Gli “investimenti” dell’esercizio sono relativi esclusivamente ad “Impianti e macchinari” ed “Altri Beni” e, nello specifico all’acquisto di un impianto telefonico e di macchine d’ufficio elettroniche quali personal computer e stampanti.

La Società non utilizza cespiti acquisiti tramite contratti di locazione finanziaria e/o contratti di comodato. La società nel corso dell’esercizio ha utilizzato quattro autovetture e due furgoni con contratti di noleggio.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
465.372	490.432	(25.060)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all’esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

#### Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
198.872	75.432	123.440

La voce afferisce alle rimanenze di materie prime, materiali di consumo utilizzato nel servizio di pulizia, cancelleria e buoni pasto.

#### Rimanenze di lavori in corso su ordinazione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
266.500	415.000	(148.500)

L’aggregato è relativo ai costi sostenuti per i servizi di Verifica impianti termici e di interfacciamento degli impianti solari termici nell’ambito del progetto “Comune solarizzato” affidati dalla Provincia Regionale di Palermo.

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.163.121	973.004	190.117

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti					
Verso imprese controllate					



Verso imprese collegate					
Verso controllanti		796.360		796.360	
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		156.907		156.907	
Per crediti tributari					
Per imposte anticipate					
Verso altri		209.854		209.854	
Arrotondamento					
		<b>1.163.121</b>		<b>1.163.121</b>	

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	Crediti Tributari	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia			156.907	796.360	209.854	1.163.121
Totale			<b>156.907</b>	<b>796.360</b>	<b>209.854</b>	<b>1.163.121</b>

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
50.095	126.576	(76.481)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	49.680	125.888
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	415	688
Arrotondamento		
	<b>50.095</b>	<b>126.576</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

L'aggregato, iscritto in bilancio per un importo pari ad €. **49.680**, rappresenta i saldi al 31.12.2016 dei conti corrente intrattenuti presso il Credito Siciliano S.p.a. e presso Poste Italiane S.p.a.

La voce comprende denaro e valori assimilati in essere nelle casse sociali.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
570	541	29

I risconti attivi sono relativi a costi anticipati di competenza degli esercizi successivi relativi a canoni di noleggio ed assicurazioni.

## Passività

## A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
644.113	644.000	113

Descrizione	31/12/2015	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale	516.450				516.450
Riserva da sovrapprezzo azioni					
Riserve di rivalutazione					
Riserva legale	22.348	100			22.448
Riserve statutarie					
Altre riserve					
Riserva straordinaria	103.728	1.375			105.103
Differenza da arroton. all'unità di EURO		(1)			(1)
Totale Varie altre riserve		(1)			(1)
Totale Altre riserve	103.728	1.374			105.103
Utili (perdite) portati a nuovo					
Utili (perdite) dell'esercizio	1.474	(1.474)			113
Perdita ripianata nell'esercizio					
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
<b>Totale</b>	<b>644.000</b>				<b>644.113</b>

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	516.450	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	22.448	A, B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per az. prop. port.					
Altre riserve	105.102	A, B, C, D			
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C, D			
<b>Totale</b>	<b>644.000</b>				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarî.

(\*\*) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	516.450	22.321	103.224	529	642.524
Destinazione del risultato dell'es.zio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		22	504	(529)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				1.474	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>516.450</b>	<b>22.348</b>	<b>103.728</b>	<b>1.474</b>	<b>644.000</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		100	1.374	(1.474)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				113	113
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>516.450</b>	<b>22.448</b>	<b>105.103</b>	<b>113</b>	<b>644.113</b>

## B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
45.200	45.200	

L'aggregato non ha subito variazione nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2016
Per trattamento di quiescenza					
Per imposte, anche differite	45.200				45.200
Altri					
	<b>45.200</b>				<b>45.200</b>

Il Fondo imposte si riferisce al valore del contenzioso tributario, in atto, promosso dall'Agenzia delle Entrate di Pescara, in Cassazione, avverso la decisione favorevole alla società relativa alla concessione del credito d'imposta per nuove assunzioni a tempo indeterminato ottenuto nell'anno 2003 e subito dopo revocato. Nel corso del 2010 è stata confermata in secondo grado la spettanza di tale credito d'imposta ed avverso tale sentenza l'Agenzia delle Entrate ha promosso ricorso alla Corte di Cassazione.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
378.945	395.346	(16.401)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2016
TFR, movimenti del periodo	395.346	20.730	37.131		378.945

Il fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti sino al 31.12.2016, rivalutato a norma di legge. Per i dipendenti che hanno espresso, ai sensi del D.Lgs. 252/2005, di aderire a forme previdenziali alternative le quote di TFR maturate vengono versate ai Fondi di previdenza complementare e al Fondo Tesoreria INPS.

Numero Medio Dipendenti: 150

Numero Effettivo Dipendenti: 152

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
747.051	659.755	87.296

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanz.								
Debiti verso banche								
Debiti verso altri finanziat.								
Acconti								
Debiti verso fornitori	155.674			155.674				
Debiti cost. da titoli credito								
Debiti verso imprese contr.								
Debiti verso imprese coll.								
Debiti verso controllanti	119.096			119.096				
Debiti verso imprese sottop. al controllo delle controllanti								
Debiti tributari	239.615			239.615				
Debiti verso istituti di prev.	202.614			202.614				
Altri debiti	30.052			30.052				
	<b>747.051</b>			<b>747.051</b>				

**7. Debiti verso fornitori**

Saldo al 31/12/2016	Variazioni
155.674	(83.700)

La voce afferisce a debiti verso fornitori per fatture ricevute ed ancora da ricevere.

**11. Debiti verso controllanti**

Saldo al 31/12/2016	Variazioni
119.096	(119.096)

La voce afferisce a debiti verso la Città Metropolitana di Palermo per la restituzione dei incassi 2016 connessi all'attività di verifica impianti.

**12. Debiti tributari**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
239.615	118.580	121.035

La voce risulta così composta:

Descrizione	Importo
Irap 2016	101.050
Cedolare secca su dipendenti	1.477
R.A. Professionisti	2.359
IRES 2016	19.647
Addizionali varie	20.585
Ritenute IRPEF	94.497
<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>239.615</b>

**13. Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
202.614	180.428	22.186

La voce, è relativa a debiti verso enti previdenziali ed assistenziali correnti e la sua composizione viene rappresentata nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
INPS dipendenti	170.055
INAIL	30.559
<b>TOTALE DEBITI PREVIDENZIALI</b>	<b>202.614</b>

**14. Altri debiti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
30.052	121.373	(91.321)

La voce attiene a debiti diversi ed è di seguito rappresentata:

Descrizione	Importo
Trattenute Cessione 1/5 stipendio	10.196
Trattenute sindacali	2.064
Debiti diversi	17.792
<b>TOTALE DEBITI DIVERSI</b>	<b>30.052</b>

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	Debiti tributari	V / Istit. Previd.	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	155.674	239.615	202.614		149.148	747.051
<b>Totale</b>	<b>155.674</b>	<b>239.615</b>	<b>202.614</b>		<b>149.148</b>	<b>747.051</b>

**Conto economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.060.308	5.207.067	(146.759)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.102.809	5.217.596	(114.787)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(148.500)	(29.567)	(118.933)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	105.999	19.038	86.961
	<b>5.060.308</b>	<b>5.207.067</b>	<b>(146.759)</b>

**Ricavi delle vendite e prestazioni**

La voce afferisce a prestazioni di servizi svolte per la Città Metropolitana di Palermo.

**Variazioni lavori in corso su ordinazione**

L'aggregato è il risultato della valorizzazione delle rimanenze connesse al sostenimento dei costi per prestazioni sostenute nell'esercizio relativi ai servizi di Verifica impianti termici e di interfacciamento degli impianti solari termici nell'ambito del progetto "Comune solarizzato" affidati dalla Città Metropolitana di Palermo.

**Altri ricavi e proventi**

La voce afferisce ad altri ricavi e proventi ed alla componente straordinaria soppressa con il D.Lgs. 139/2015.

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.892.694	5.096.212	(203.519)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	26.536	19.900	6.636
Servizi	448.338	523.047	(74.709)
Godimento di beni di terzi	24.158	26.944	(2.786)
Salari e stipendi	3.197.063	3.171.843	25.220
Oneri sociali	999.701	1.070.751	(71.050)
Trattamento di fine rapporto	25.168	235.409	(210.241)
Trattamento quiescenza e simili	217.387		217.387
Altri costi del personale	1.587	3.811	(2.224)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.964	21.804	(10.840)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	38.152	39.599	(1.447)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(123.440)	(48.897)	(74.543)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	27.080	32.001	(4.923)
	<b>4.892.694</b>	<b>5.096.212</b>	<b>(203.518)</b>

Nell'ambito delle classi più significative si evidenziano le seguenti variazioni:

**6. Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Gli acquisti per materie prime e merci, pari ad €. **26.536**, riguardano esclusivamente l'acquisto di materiale di consumo e materie prime per i lavori di "interfacciamento".

**7. Costi per servizi**

Le "prestazioni di servizi", iscritte in bilancio per un importo pari ad € 448.338, attengono principalmente al corrente funzionamento societario; vengono di seguito rappresentati:

Descrizione	Importo
Compenso Organo Amministrativo	21.550
Compenso Organo di Controllo	19.810
Oneri previdenziali su organi sociali	1.561
Prestazioni di servizi	79.498
Spese di funzionamento	317.898
Spese generali	8.021
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>	<b>448.338</b>

**9. Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, appostato in bilancio per €. **4.440.906**, ivi compresi i costi accessori ove dovuti e gli accantonamenti di legge e contratti collettivi.

**10. Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali**

Gli "ammortamenti" sono relativi ad immobilizzazioni immateriali quanto ad €. **10.964** e ad immobilizzazioni materiali per un importo pari ad €. **38.152**. La società, in chiusura dell'esercizio, non ha stanziato ammortamenti anticipati. Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Le "variazioni di rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci", sono iscritte in bilancio per un importo pari ad €. **123.440**.

**14. Oneri diversi di gestione**

Gli "oneri diversi di gestione" – pari ad €. **27.080** – diminuiscono rispetto al 2015 di €. **4.923** e comprendono costi di ordinaria gestione.

La differenza tra il "valore" ed i "costi" della produzione segna un importo positivo di €. **167.614** evidenziando un incremento complessivo di €. **56.759**.

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(1.420)	(3.663)	(2.243)

**Proventi finanziari**

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	35		35
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.455)	(3.663)	(2.208)
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(1.420)</b>	<b>(3.663)</b>	<b>(2.243)</b>

**Interessi e altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
Interessi passivi su rateizzazione Inail	1.206
Interessi passivi su ravvedimento	161
Interessi passivi su rateizzazione Erario	88
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.455</b>

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
166.081	105.718	60.363



<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	166.081	105.718	60.363
IRES	43.912	43.168	744
IRAP	122.169	62.550	59.619
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
	<b>166.081</b>	<b>105.718</b>	<b>60.363</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse alle condizioni stabilite dalla società in House. Nella tabella seguente vengono riportate tutte le convenzioni in essere alla data del 31.12.2016 tra la vostra società e la Città Metropolitana di Palermo, che rappresentano tutti i rapporti di natura commerciale intrattenuti tra le parti:

<b>Soggetto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Decorrenza</b>	<b>Determinazione Corrispettivo</b>
Città Metropolitana di Palermo	- servizi generali per Città Metropolitana di Palermo (traslochi, lavori edili, assistenza e manutenzione rete elettrica e telefonica e sistemi informatici ed altri servizi vari connessi); - servizi di manutenzione e supporto tecnico-amministrativo nel comparto energetico e delle fonti rinnovabili; - servizio TOSAP relativo all'occupazione di spazi ed aree pubbliche;	Convenzione con decorrenza 01.01.2016 sino al 31.12.2016. La convenzione ha subito alcune modifiche al ribasso nel corso dell'esercizio. La convenzione è stata successivamente prorogata.	Corrispettivo € 4.362.947,19
Città Metropolitana di Palermo	- servizi pulizia.	Convenzione con decorrenza 01.01.2016 sino al 31.12.2016. La convenzione ha subito alcune modifiche al ribasso nel corso dell'esercizio. La convenzione è stata successivamente prorogata.	Corrispettivo € 536.141,65

Inoltre, occorre menzionare che in data 24.01.2011 è stato stipulato tra la società Palermo Energia S.p.a. e la Città Metropolitana di Palermo un accordo per l'affidamento dei lavori per l'interfacciamento degli impianti solari termici con l'impiantistica esistente nell'ambito del progetto "Comune Solarizzato". L'importo dell'affidamento ammonta ad €. 629.990,56.

Appare necessario rappresentare che in data 23.07.2015 è stata stipulata una convenzione tra Palermo Energia S.p.a. e la Città Metropolitana di Palermo per la gestione del servizio di Bike Sharing nell'isola di Ustica, per un periodo di prova di due mesi, all'interno del progetto "Bike Sharing e Fonti rinnovabili per l'isola di Ustica". Il servizio è stato fornito da Palermo Energia S.p.a., utilizzando il proprio personale dipendente e n. 30 biciclette elettriche e n. 10 biciclette normali fornite dalla Città Metropolitana di Palermo. La fornitura di tale servizio ha permesso a Palermo Energia S.p.a. di fatturare, nell'anno 2016, un importo pari ad €. 3.430.

Infine, si rappresenta che nel corso del 2015, la Città Metropolitana di Palermo, giusto verbali di consegna, ha comodato, a titolo gratuito, a Palermo Energia S.p.a. n. 10 autoveicoli per l'espletamento dei servizi istituzionali della società.

### **Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**Informazioni relative all'art. 2497-bis**

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Città Metropolitana di Palermo e pertanto in allegato al presente bilancio si inserisce un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della Città Metropolitana di Palermo.

**Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale**

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale e da entità appartenenti alla sua rete:

Descrizione	Compenso
Revisione legale dei conti annuali	
Altri servizi di verifica volti	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	

**Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	21.550
Collegio sindacale + O.d.v.	19.810

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	113
di 5% a riserva legale	Euro	13
di cui a riserva straordinaria	Euro	100

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

La società non utilizza strumenti finanziari né ha beni condotti in leasing finanziario.

La presente nota integrativa è conforme alle scritture contabili tenute a norma di legge.

**Il Presidente del C.D.A.**  
**(Dott. Ancona Paolo)**

Il sottoscritto **Ancona Paolo**, in qualità di amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 DPR 445/2002, che il documento informatico in XBRL, contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, e la presente Nota Integrativa in formato PDF/A-1 sono conformi ai documenti originali depositati presso la società e corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

**Il Presidente del C.D.A.  
(Dott. Ancona Paolo)**