

Palermo Energia S.p.A.**Assemblea dei Soci**

PALERMO ENERGIA S.P.A.

A socio unico

Coordinamento e direzione della Città Metropolitana di Palermo

Sede in PALERMO, VIA MAQUEDA, 100

Capitale sociale 516.450,00 interamente versato

Cod. Fiscale Nr. Reg. Imp. 04939480820

Iscritta al Registro delle Imprese di Palermo Nr. R.E.A. 225525

**VERBALE DI ASSEMBLEA**

L'anno duemilaventicinque il giorno 30 del mese di Luglio alle ore 10:00 si riunisce, presso la Sede legale della Palermo Energia Spa., sita in Palermo, Via Maqueda n.100, in seconda convocazione, l'Assemblea ordinaria dei soci della Società "Palermo Energia S.p.A.", giusto avviso di convocazione prot. n°003717/U/1.A.01 del 23/06/2025 inoltrato ai soci secondo previsione dello Statuto, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione Bilancio di Esercizio 2024 e relazioni allegate;
- 2) Nomina componenti del Collegio Sindacale e determinazione compenso;
- 3) Nomina Revisore dei Conti ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs n. 175/20216 e determinazione compenso;
- 4) Varie ed eventuali

Sono presenti:

per il Socio Unico Città Metropolitana di Palermo, rappresentata dal Dott. Nicola Vernuccio giusta Delega del Sindaco Metropolitano di Palermo, proprietario del 100% del capitale sociale prot. n°0057372 del 25/07/2025, copia originale della delega viene conservata agli atti della società unitamente all'avviso di convocazione ed al foglio delle presenze;

per la società: l'Amministratore Unico Dott. Salvatore Lentini nella qualità di rappresentante legale della Palermo Energia S.p.A.;

- il Direttore Generale Ing. Giuseppe Li Calsi;
- il Responsabile Area Tecnica Contabile Dott. Di Marco Salvatore;
- l'Avv. Marino Julo Consentino;
- il Dott. Antonino Conti.

per il Collegio Sindacale:

- la Dott.ssa Loredana Schifani-Presidente;
- la Dott.ssa Maria Angelica Billitteri – Sindaco effettivo;

Palermo Energia S.p.A.



- il Dott. Michele Interollo - Sindaco effettivo.

Assemblea dei Soci

Assume la Presidenza, a termine di Statuto, l'Amministratore Unico Dott. Salvatore Lentini.

L'Amministratore chiama come Segretario verbalizzante il Dott. Antonino Conti.

L'Amministratore dà atto del regolare espletamento delle procedure di convocazione dell'assemblea ordinaria dei soci. Rilevata quindi la presenza del socio che rappresenta l'intero capitale sociale, dichiara aperta la seduta.

Ringrazia il Socio Unico e il Collegio Sindacale per la loro presenza ed invita l'assemblea a procedere alla deliberazione dei punti all'ordine del giorno.

L'Amministratore passa immediatamente al primo punto dell'o.d.g.

1) Approvazione Bilancio di Esercizio 2024 e relazioni allegate. Altri adempimenti di cui all'art. 2364 del Codice Civile;

Preliminarmente l'Amministratore prima di passare all'illustrazione del Bilancio di esercizio 2024 informa l'assemblea delle iniziative intraprese dal suo insediamento ed in particolare per quanto attiene alla riduzione dei costi aziendali e all'efficientamento dei servizi nella prospettiva di un riassetto complessivo della Società che comprenda un positivo andamento dell'esercizio 2025. Passa pertanto all'illustrazione del bilancio di esercizio 2024 e delle relazioni allegate.

Prende la parola il Presidente del Collegio Sindacale comunicando che anche quest'anno non si sono riscontrate irregolarità gestionali amministrative se non al continuo ricorso al ravvedimento operoso purtroppo da non imputare alla Società ma ai ripetuti ritardi di pagamento delle fatture di lavoro da parte del committente Città Metropolitana di Palermo, rappresentando, il differimento della scadenza un costo economico imputabile alla Società.

Prende la parola il Direttore Generale della Città metropolitana di Palermo, in rappresentanza del socio unico giusta delega del Sindaco Metropolitano prot.57372 del 25.07.2025.

L'azionista unico nel prendere atto del bilancio chiusosi al 31.12.2024 e dei relativi allegati, della relazione del Collegio sindacale e della relazione del Revisore dei conti, rappresenta una grande preoccupazione sull'andamento della propria società in house nel 2024, che ha portato l'azienda a presentare un bilancio di esercizio al 31.12.2024 con una perdita di € 473.293,00.

Inoltre, per quanto nella nota integrativa e nelle relazioni dei due organi di controllo viene data assicurazione sulla "continuità aziendale", alla luce delle approfondite considerazioni contenute nella Relazione del Collegio Sindacale del 23.06.2025, trasmessa con pec alla Direzione Generale della Città Metropolitana di Palermo il 01.07.2025 e assunta la prot. N. 51638 del 02.07.2025, in cui il Collegio evidenzia che "dalle verifiche effettuate sulla bozza di bilancio al 30.04.2025 la situazione non sembra essere migliorata rispetto al 2024", si invita la società a produrre con la dovuta urgenza

Palermo Energia S.p.A.

un Bilancio infrannuale al 30.06.2025, anche al fine di permettere al Socio Unico di programmare gli eventuali adempimenti di cui ai commi 2, 3 e 4 dell'art. 20 del Dlgs 175/2016.

Assemblea dei Soci

Tale preoccupazione è aumentata anche alla luce delle gravi incongruenze contenute nella "Relazione sul Governo Societario" relativamente agli indicatori di cui alle pag. 29 e seguenti, incongruenze che inficiano il valore attribuito alla stessa relazione dal combinato disposto del comma 2 dell'art. 6 e del comma 2 dell'art. 14 del Dlgs. 175/2016 e che nei fatti celano potenziali "rischi societari" relativamente sia agli indicatori patrimoniali che a quelli reddituali della società. Incogruenze ancora più incomprensibili in una situazione platealmente delicata per la grave perdita di esercizio e perché la stessa Relazione è redatta e sottoscritta dai vertici sia del comparto amministrativo che della Dirigenza.

Se tale constatazione va sommata alla fallace previsione nel budget aziendale 2024, anch'esso redatto e sottoscritto dai vertici manageriali della società, consegnato all 'Azionista Unico giorno 11 ottobre 2024 e assunta al protocollo della Città Metropolitana al n. 81752, quindi con un valore più di dato consuntivo che previsionale, e che in tale data si notiziava l'azionista unico, a meno di due mesi dalla fine dell'esercizio amministrativo 2024, su una previsione di utile di esercizio (stimato in € 14.538,09), si conferma e si rafforza la convinzione dell'Azionista Unico che l'Amministratore debba in tempi brevi verificare e relazionare al Socio sull'adeguatezza degli assetti manageriali e apicali di comparto della società soprattutto sul settore contabile e amministrativo.

Non sfugge al socio unico, anche alla luce di una lettura degli indicatori "coerente" con i dati del Bilancio di esercizio al 31.12.2024, l'obbligo di richiamare le previsioni di cui al comma 2 dell'art. 14 del Dlgs. 175/2016.

Anche nella Relazione sulla Gestione del Bilancio al 31.12.2024 non può che rilevarsi l'esposizione di inesattezze che danno una rappresentazione della società non conforme ai dati reali ed in particolare ci si riferisce alle Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 6, del Codice Civile che recita: "Tra i servizi, oggetto di eventuale incremento, particolare attenzione riveste la gestione dell'impianto di Piano Battaglia, prorogato di un ulteriore anno, con scadenza 30/09/2026". Tale fatto ad oggi non corrisponde ad atti da parte dell'amministrazione della Città Metropolitana, invece proprio la gestione dell'impianto di Piano Battaglia e i correlativi costi del personale, come evidenziato da Collegio Sindacale nella Relazione del 23.06.2025, sono determinanti nella creazione della perdita societaria, per cui il Ragioniere Generale ha chiaramente dato indirizzo alla società su tale tematica di non creare nuovi disallineamenti economici.

Si ritiene infatti opportuno evidenziare che il Ragioniere Generale della Città Metropolitana, anche per i suoi compiti di esercizio del controllo analogo, a seguito della trasmissione dello schema di Bilancio di esercizio al 31.12.2024 e dei relativi allegati, con nota prot. 52545 del 07.07.2025 ha evidenziato alcune criticità sulle Spese del Personale che di seguito vengono riportate:



Palermo Energia S.p.A.

"Nel corso dell'anno 2024, la spesa complessiva per il personale ha registrato un significativo incremento, passando da € 4.731.287 nel 2023 a € 4.918.895 nel 2024, con un aumento pari a € 187.608. Tale incremento non può essere imputato esclusivamente alle nuove assunzioni, concentrate nell'ultimo trimestre del 2024, ma evidenzia ulteriori dinamiche di costo da analizzare.

Nello specifico, la voce "altri costi del personale" comprende l'erogazione di fringe benefit per un Importo di circa € 90.000, che ha inciso in modo rilevante sull'entità della perdita d'esercizio.

Ulteriore elemento di preoccupazione è rappresentato dall'**accumulo di ferie e permessi residui** non goduti dai dipendenti nell'anno di competenza, con il conseguente effetto di trascinamento dei costi sugli esercizi futuri."

Il Socio Unico Invita, quindi, l'Amministratore a dare formali spiegazioni tramite apposita nota sulla natura di tale fringe benefit e sulla legittimità della stessa erogazione alla luce della grave perdita subita dalla società nello stesso esercizio sociale 2024.

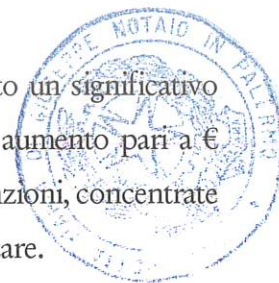
Inoltre si invita l'Amministratore a fare godere le ferie maturate dai dipendenti nel 2024 in modo da rettificare in diminutio nel corso dell'anno 2025 il costo del personale per effetto della contabilizzazione delle sopravvenienze attive dovute al godimento delle ferie del 2024 che per rispetto dei Principi Contabili si sono per competenza inserite quale costo del 2024 e hanno influito in maniera determinante sulla perdita di esercizio.

Infine si invita l'amministratore a evitare di creare le condizioni che costringono la società nel rispetto del CCNL di riferimento a liquidare e pagare le ferie non godute negli anni precedenti.

Si invita, inoltre, la governance societaria a porre in essere un **monitoraggio continuo e puntuale** della situazione economico-patrimoniale e finanziaria, al fine di:

- Attivare un sistema **strutturato e continuativo di monitoraggio** degli indicatori economici, patrimoniali e finanziari aziendali, con cadenza almeno trimestrale;
- Ricondurre i costi aziendali a un **livello sostenibile** e coerenti con i livelli di servizio definiti in convenzione;
- Adottare misure correttive finalizzate a ripristinare i parametri di **efficienza, efficacia ed economicità** della gestione aziendale;
- Implementare strumenti di programmazione e controllo gestionale (budget previsionali, reportistica infrannuale, analisi degli scostamenti), anche in funzione di un rafforzamento delle attività di vigilanza da parte degli organi di controllo.

In ultimo, si deve rilevare che la società durante il 2024 spesso non ha adempiuto ai propri obblighi relativamente al Controllo analogo obbligatorio ai sensi del Dlgs 175/2016 e in spregio alle Disposizioni del Sindaco Metropolitano di Palermo di cui alla nota prot. 34036 del 10.05.2023.



Palermo Energia S.p.A.

Solo per fare alcuni esempi si fa riferimento alla nota del Direttore Generale della Città Metropolitana prot. 6240 del 23.01.2025, alla nota prot. 42200 del 28.05.2025 ed alla nota del Ragioniere Generale prot. 51774 del 02.07.2025, inviata in seguito di specifica ispezione da parte dei funzionari della Città Metropolitana sulla verifica del rispetto delle disposizioni sul controllo analogo, **ad oggi rimasta inspiegabilmente senza nessun riscontro**, dove si è rappresentato che "a seguito dell'attività ispettiva, dalla verifica dei documenti e delle operazioni svolte, è emerso che nessun acquisto possa ritenersi preventivamente autorizzato, in spregio alle regole del controllo analogo, e che tutte le transazioni di importo superiore a 5.000 euro sono state effettuate senza la necessaria preventiva autorizzazione".

Si Invita quindi l'amministratore unico a riscontrare con la massima urgenza la nota di cui sopra e a mettere in atto tutte le procedure aziendali per permettere al Socio Unico di potere adempiere ai propri obblighi sulle attività di controllo analogo.

Alla luce di tali considerazioni, l'azionista unico sul primo punto all'odg propone di:

- a) Approvare, prendendo atto della Relazione del Collegio Sindacale e del Revisore Contabile, il Bilancio di esercizio al 31.12.2024 e i suoi allegati ad esclusione del rilievo indicato sulla Relazione della Gestione e di prendere atto della Relazione sul Governo Societario di cui all'art. 6 del Dlgs. 175/2016 con tutti i rilievi alla stessa sopra elencati;
- b) approvare la proposta dell'Amministratore Unico per la copertura della perdita di esercizio di € 473.293 attraverso l'utilizzo della intera Riserva Straordinaria e per la parte eccedente di una quota della Riserva Legale;
- c) invitare l'Amministratore Unico della Società all'immediata applicazione delle previsioni di cui al comma 2 dell'art. 14 del Dlgs 175/2016 dando in tempi brevi all'Azionista Unico conto delle risultanze delle stesse.

A questo punto l'amministratore Unico pone in votazione il bilancio del 2024 come da proposta del Socio Unico.

L'azionista unico quindi sul primo punto all'odg

DELIBERA

Di:

- 1) Approvare, prendendo atto della Relazione del Collegio Sindacale e del Revisore Contabile, il Bilancio di esercizio al 31.12.2024 e i suoi allegati ad esclusione del rilievo indicato sulla Relazione della Gestione e di prendere atto della Relazione sul Governo Societario di cui all'art. 6 del Dlgs. 175/2016 con tutti i rilievi alla stessa sopra elencati;

Palermo Energia S.p.A.

- 2) approvare la proposta dell'Amministratore Unico per la copertura della perdita di esercizio di € 473.293 attraverso l'utilizzo della intera Riserva Straordinaria e per la parte eccedente di una quota della Riserva Legale;
- 3) invitare l'Amministratore Unico della Società all'immediata applicazione delle previsioni di cui al comma 2 del'art. 14 del Dlgs 175/2016 dando, in tempi brevi, all'Azionista Unico conto delle risultanze delle stesse.

Si passa al secondo punto all'odg.

2) Nomina dei componenti del Collegio Sindacale

Il Collegio Sindacale uscente, ringrazia il Socio Unico e la Palermo Energia Spa per avere dato loro fiducia per il lavoro svolto in questi anni.

Prende la parola il Dott. Vernuccio, delegato dal Socio Unico, e ringrazia il Collegio Sindacale per l'impegno profuso in questi anni nell'espletamento dell'incarico ed esprime la volontà del Socio Unico di procedere al rinnovo del Collegio Sindacale per il triennio fino all'approvazione del bilancio 2027 con la nomina di nuovi componenti del Collegio dei quali da lettura dei rispettivi curricula, attribuendo agli stessi il medesimo compenso del collegio sindacale uscente.

Il nuovo Collegio Sindacale viene così composto:

- 1) D.ssa Abbate Nicoletta – Presidente;
- 2) Dott. Pedaci Marco – Consigliere;
- 3) Dott. Gulizzi Petro – Consigliere;
- 4) D.ssa Bilello Rita – Membro supplente;
- 5) D.ssa Sciortino Liliana - Membro supplente.

L'Assemblea**DELIBERA**

Di nominare il collegio sindacale per il triennio fino all'approvazione del bilancio 2027 così composto attribuendogli il medesimo compenso del collegio sindacale uscente:

- 1) D.ssa Abbate Nicoletta – Presidente;
- 2) Dott. Pedaci Marco – Consigliere;
- 3) Dott. Gulizzi Petro – Consigliere;
- 4) D.ssa Bilello Rita – Membro supplente;
- 5) D.ssa Sciortino Liliana - Membro supplente.

L'amministratore Unico, dopo l'approvazione del secondo punto all'odg, passa al terzo punto all'odg.

Palermo Energia S.p.A.

Assemblea dei Soci

3) Nomina componente Revisore dei Conti

L'Amministratore Unico passa al terzo punto dell'o.d.g. e fa presente che è pervenuta dalla Città Metropolitana di Palermo la nota prot. n°0056776 del 23/07/2025 avente per oggetto "Nomina revisore dei Conti-Pubblicazione avviso per manifestazione di interesse". Dalla nota si rileva che la Società non ha adempiuto compiutamente a quanto previsto dall'art. 14 del vigente statuto, invitando la Società a provvedere alla pubblicazione di un avviso pubblico finalizzato all'acquisizione di manifestazioni di interesse da parte di professionisti in possesso dei requisiti di legge per ricoprire il ruolo di Revisore dei Conti.

A tal fine l'Amministratore Unico informa di avere già autorizzato il Direttore Generale e l'Ufficio preposto a predisporre nel più breve tempo possibile la manifestazione d'interesse al fine di acquisire istanze di professionisti per ricoprire il ruolo di Revisore dei Conti.

Pertanto, con nota prot. n. 4095/8AC/09 del 24/07/2025 è stato pubblicato, sul sito istituzionale della Palermo Energia S.p.a., "l'avviso pubblico di manifestazione di interesse per la nomina di un Revisore legale dei Conti della Palermo Energia S.p.a. per gli esercizi 2025/2027".

Prende la parola il Dott. Vernuccio, il quale propone che, considerato che è in corso l'espletamento della suddetta procedura, è opportuno mantenere in carica l'attuale Revisore dei Conti fino a nuova assemblea dei soci.

L'assemblea

DELIDERA

Di mantenere in carica l'attuale Revisore dei Conti fino a nuova assemblea dei soci.

L'amministratore Unico, passa al quarto punto all'odg.

4) Varie ed eventuali:

L'amministratore Unico in relazione a quanto dichiarato dal Socio Unico nel suo intervento relativamente al punto uno dell'odg e alla necessità di provvedere senza indugio alla predisposizione del piano di risanamento societario di cui all'art 14 comma 2 del Dlgs 175/2016 che pervenga ai necessari contenimenti dei costi aziendali, rappresenta all'Assemblea il lavoro svolto dal momento dell'insediamento e le prime misure già adottate in proposito.

In particolare all'analisi al fine della revisione della pianta organica per pervenire a un assetto degli uffici maggiormente aderente alle attuali esigenze societarie; allo spostamento del protocollo alla Direzione Generale in luogo della precedente area per un controllo più organico.

Di avere già effettuato dei risparmi sui costi di esercizio con la sostituzione del software delle



Palermo Energia S.p.A.**Assemblea dei Soci**

timbrature realizzando un notevole risparmio economico sul precedente software; di avere effettuato tagli su tutte le spese inerenti alle acquisizioni dei fornitori cui l'azienda deve ottemperare per l'espletamento dei servizi convenzionali con la Città Metropolitana di Palermo in direzione di una maggiore efficienza ed economicità.

Per quanto riguarda il costo del personale, di avere già provveduto ad informare le organizzazioni Sindacali della necessità della revisione dell'accordo sindacale di "secondo livello" aziendale, stipulato nel 2016 e ormai non più confacente alle effettive funzioni svolte da numerosi lavoratori, con l'obiettivo dell'eliminazione di ogni indennità non corrispondente alle necessità della Società. Nell'attesa della stipula del nuovo accordo sindacale, pertanto, si è già revocata ogni indennità corrisposta ad personam. Inoltre si è provveduto al taglio di ogni misura a titolo di fringe benefit attribuita ai dipendenti dall'azienda negli anni precedenti. Infine si è stabilito il divieto assoluto di monetizzazione delle ferie e dei permessi retribuiti e maturati negli anni precedenti. Tutte misure già attuate e che comunque verranno specificatamente indicate nel piano di risanamento che verrà predisposto dalla società e consegnato al Socio Unico.

Al contempo l'Amministratore rappresenta al Socio Unico che a partire dal 2021 e nel corrente esercizio molti dipendenti sono andati in pensione per limiti di età e l'azienda, pur in presenza della graduatoria di cui al precedente bando autorizzato all'epoca dal Socio Unico, non ha proceduto alla integrale copertura delle posizioni lavorative di cui alla pianta organica necessarie alla sostituzione dei lavoratori in quiescenza. Rappresenta pertanto la necessità di effettuare il necessario turnover compatibilmente con il riassetto di bilancio che sarà oggetto del piano di risanamento.

Infine, l'Amministratore Unico chiede al Socio Unico di sollecitare gli uffici al pagamento del 20% delle somme spettanti in convenzione per l'anno 2024 e non ancora corrisposte.

Prende la parola il Dott. Vernuccio assicurando che ha già provveduto a tale sollecitazione e che le somme spettanti di cui sopra saranno erogate nel più breve tempo possibile, terminata l'effettuazione dei relativi controlli.

Non essendovi altro da deliberare, l'Amministratore Unico Dott. Salvatore Lentini, alle ore 11:30 dichiara chiusa l'Assemblea.

Palermo, lì 30/07/2025

Il Segretario Verbalizzante
Dott. Antonino Conti

L'Amministratore Unico
Dott. Salvatore Lentini