

**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.

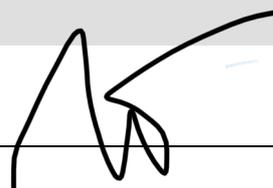
**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022****Assetto Societario e informazioni di carattere generale**

La Società ha per oggetto sociale le attività relative al risparmio energetico, al controllo e verifica degli impianti termici, nonché all'accertamento delle violazioni di cui alla Legge 9 gennaio 1991, n.10, al D.P.R. 26 agosto 1993 n. 412 ed al D.P.R. 21 dicembre 1999 n. 551. Nel mese di marzo 2007, a seguito dell'acquisizione, ex Legge 4 agosto 2006, n. 248, da parte della Provincia Regionale di Palermo della quota di proprietà del Socio privato, la Palermo Energia S.p.A. si è riconfigurata da Società a conduzione *pubblico/privato*, a Società a totale partecipazione pubblica, con capitale sociale €516.450,00, interamente versato.

L'acquisizione dell'intero pacchetto azionario da parte della Provincia Regionale di Palermo, ha comportato, quale immediato risvolto, un controllo totale delle determinazioni aziendali da parte dell'azionista Unico, cui compete la direzione ed il coordinamento generale della Società.

Ai sensi dell'art. 3 del vigente statuto la Società ha per oggetto la produzione di beni e servizi strumentali all'attività della Città Metropolitana di Palermo in funzione della sua attività, nonché lo svolgimento esternalizzato di funzioni di competenza della Città Metropolitana di Palermo quali: - Verifica degli impianti di cui all'art.1 della Legge n.46/90 e succ. mm. ii; 1 - Impianti di produzione, trasporto, distribuzione, utilizzazione dell'energia elettrica da fonti rinnovabili e da rifiuti; - Impianti di riscaldamento e di climatizzazione azionati da fluido liquido, aeriforme, gassoso o in qualsiasi natura speciale; - Verifica, studio e controllo delle dispersioni termiche e del fabbisogno energetico; - Progetti ed applicazioni dei sistemi energetici alternativi ed usi efficienti dell'energia;

Alla Società Palermo Energia S.p.A. sono affidati servizi per il triennio 2021-2023, da parte delle città Metropolitana di Palermo come Società in house.

**Andamento della gestione**

Per l'anno 2022, ho l'incombenza di redigere l'andamento della gestione della Società operando coerentemente alle indicazioni in più occasioni pervenute dal socio stesso e finalizzato ad un contenimento delle spese nella salvaguardia della qualità dei servizi erogati, nel loro incremento in termini quantitativi e nell'equilibrio del bilancio d'esercizio. Tale azione, oltre quanto già conseguito nell'esercizio 2021 ha avuto ulteriore e positivo effetto nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2022.

## Servizi

Si riportano nel seguito, in sintesi, gli andamenti delle attività:

La Società, per effetto dell'affidamento da parte della Città Metropolitana di Palermo dei servizi strumentali alle attività dell'Ente, ha erogato i servizi di seguito indicati:

### **1. Servizi tecnici, diagnosi e certificazione APE degli immobili di proprietà della Città Metropolitana di Palermo**

Tale servizio è stato svolto nel periodo di emergenza dal 01/01/2022 al 31/04/2022 sia in smart working che in presenza in ufficio con sopralluoghi specifici. A partire dal 01/05/2022 e fino al 31/12/2022 l'attività è stata svolta regolarmente in presenza.

Si evidenzia che, su un totale di 36 certificazioni da capitolato, sono state emessi nel 2022 n° 52 certificati APE (attestazioni di prestazione energetica).

Si riscontra, da questo dato oggettivo che nel 2022, rispetto al 2021 (8 certificati emessi), un aumento di n° 44 certificati APE emessi rispetto al 2021.

### **2. Servizi tecnici, manutenzione ordinaria, gestione amministrativa e fiscale degli impianti fotovoltaici inferiori e superiori a 20Kwp di proprietà dell'Ente Città Metropolitana di Palermo**

Il servizio consiste nella gestione della manutenzione ordinaria e gestione amministrativa degli impianti fotovoltaici inferiori e superiori a 20 kwp. Nella categoria dei "servizi di manutenzione e gestione amministrativa degli impianti fotovoltaici si comprendono l'insieme dei servizi finalizzati al mantenimento dello stato funzionale ed alla conservazione degli impianti fotovoltaici di proprietà della Città Metropolitana di Palermo.

Il servizio ha come finalità da un lato la manutenzione ordinaria periodica degli impianti fotovoltaici dall'altro la gestione amministrativa e fiscale degli stessi impianti.

Tale servizio è stato svolto nel periodo di emergenza dal 01/01/2022 al 31/04/2022 sia in smart working che in presenza in ufficio con sopralluoghi specifici. A partire dal 01/05/2022 e fino al 31/12/2022 l'attività è stata svolta regolarmente in presenza.

In particolar modo per quanto concerne l'attività di gestione amministrativa e fiscale degli impianti

fotovoltaici è stata svolta sia in smart working da remoto che in presenza.

Per quanto concerne l'attività di manutenzione è stata svolta sia in smart working con il controllo da remoto degli impianti sia con sopralluoghi specifici singoli per ogni impianto.

Dai dati si evidenzia un totale di interventi 472 di natura tecnica manutentiva, amministrativa e fiscale con un aumento sostanziale di 4 interventi rispetto allo scorso anno i cui interventi sono stati 468.

Si deve inoltre evidenziare che non sono stati effettuati interventi su richiesta dell'Ente poiché non sono pervenute richieste.

### **3. Servizi tecnici, manutenzione ordinaria impianti elettrici e d'illuminazione**

Il servizio ha come oggetto la manutenzione ordinaria degli impianti elettrici presenti negli immobili di proprietà della Città Metropolitana di Palermo, di bassa tensione, illuminazione normale e di emergenza.

Per interventi di ordinaria manutenzione degli impianti elettrici si intendono tutti quelli finalizzati a contenere il normale degrado d'uso nonché a far fronte ad eventi accidentali che comportino la necessità di primi interventi, che comunque non modificano la struttura essenziale dell'impianto o la loro destinazione d'uso.

Dai dati elaborati si evidenzia un totale di 37 interventi a richiesta da parte dell'Ente committente con un aumento di 5 interventi rispetto al 2021 con 32 interventi. Nella fattispecie gli interventi che riguardano il servizio sono attività a richiesta della Città Metropolitana di Palermo.

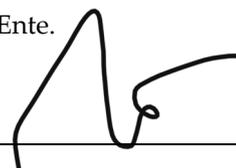
### **4. Servizi tecnici, gestione informatica dei dati relativi alla Tosap (tassa per l'occupazione di spazi e aree pubbliche)**

Il servizio ha come oggetto l'attività di supporto tecnico – informatico nell'applicazione del "Regolamento della tassa occupazione spazi e aree pubbliche n. 19 del 21/11/2013" della Città Metropolitana di Palermo. E' quindi un servizio di natura strettamente istituzionale.

Tale servizio è stato svolto nel periodo di emergenza dal 01/01/2022 al 31/04/2022 sia in smart working che in presenza in ufficio. A partire dal 01/05/2022 e fino al 31/12/2022 l'attività è stata svolta regolarmente in presenza.

Rispetto all'attività svolta nell'anno 2021; nel 2022 c'è stato una riduzione sul totale sugli interventi e attività svolte. Infatti si è passati da 11.038 interventi nel 2021 a 9473 interventi nel 2022.

Occorre far presente che, se da un lato gli interventi totali sono diminuiti nell'anno 2022 rispetto all'anno precedente 2021, sono aumentate le attività di ricerca atti catastali e identificazione delle proprietà degli abusivi da n° 75 nel 2021 si è passati a n° 359 nel 2022, e dei rilievi passi carrabili si è passati da n° 0 nel 2021 a n° 43 nel 2022. Questi dati positivi di queste attività hanno determinato certamente un introito nelle casse dell'Ente Città Metropolitana di Palermo. Sarebbe auspicabile un incremento delle attività come sopra denominate, ciò comporterebbe un fisiologico aumento degli introiti erariali dell'Ente.



Inoltre è stata incrementata l'attività di supporto informatico del servizio relativo al trattamento del numero delle pratiche in archivio che ad oggi sono circa 4100 rispetto al capitolato tecnico 2021/2023 approvato in sede di decreto del Sindaco Metropolitanano n°140 del 30/07/2021 che prevedeva circa n° 2700 pratiche.

Nell'anno considerato 2022 alcune unità del personale della Palermo Energia S.p.a. ha svolto a supporto attività del servizio rientranti nel capitolato, presso gli uffici della Direzione Bilancio.

#### **5. Attività Istituzionale Accertamento ed Ispezione Impianti Termici**

Il servizio ha come oggetto l'esecuzione degli accertamenti e delle ispezioni degli impianti termici, destinati alla climatizzazione invernale ed estiva degli ambienti presenti nelle unità immobiliari, per verificarne lo stato di esercizio e manutenzione.

Tale servizio viene effettuato nei Comuni della Città Metropolitana di Palermo. Il servizio di verifica impianti termici discende normativamente dalla legge 10/91, dal D.lgs 192/05, dal D.P.R. N° 412/93, dal D.P.R. n° 74/1013 la cui competenza ricade alla Città Metropolitana di Palermo. Metropolitana di Palermo con meno di 40.000 abitanti. E' quindi un servizio di natura strettamente istituzionale.

Tale servizio è stato svolto nel periodo di emergenza dal 01/01/2022 al 31/04/2022 sia in smart working che in presenza in ufficio con sopralluoghi specifici. A partire dal 01/05/2022 e fino al 31/12/2022 l'attività è stata svolta regolarmente in presenza.

In particolare l'attività ispettiva e di controllo è stata effettuata con sopralluoghi specifici tranne nei mesi di Gennaio, Giugno e Agosto. In questi mesi l'attività di ispezione non è stata effettuata per diverse motivazioni riconducibili come da reports mensili:

- Nel mese di Gennaio la causa è da attribuire alla recrudescenza dei contagi da covid 19 impedendone di fatto l'esecuzione;
- Nel mese di Giugno la causa è da attribuire alla sostituzione del catasto regionale C.I.T.E. (catasto impianti termici) con un nuovo sistema di catastazione denominato C.U.R.I. (consorzio unico regionale impianti);
- Nel mese di Agosto la causa è da attribuire al fatto che le utenze, essendo periodo estivo e di ferie, da ispezionare sono difficilmente reperibili nelle loro abitazioni principali.

Per quanto riguarda l'attività di accertamento, di programmazione e attività amministrativa e di front office è stata svolta regolarmente dal personale sia in smart working sia in presenza.

Dal confronto dei dati rilevati nel 2021 con i dati rilevati nel 2022 possiamo rilevare una diminuzione delle attività in generale che passano da n° 10410 (2021) a n° 6956 nel 2022.

In particolare:

- meno 1146 accertamenti nel 2022 rispetto al 2021;



- meno 463 ispezioni nel 2022 rispetto al 2021 di controllo e verifica dei verbali di ispezione per gli impianti soggetti alle ispezioni di legge;
- meno 2004 bollini emessi nel 2022 rispetto al 2021;
- più 159 conti correnti postali pervenuti nel 2022 rispetto al 2021.

#### 6. Manutenzione Ordinaria e Logistica

Il servizio di manutenzione ordinaria negli immobili di proprietà della Città Metropolitana di Palermo comprende l'insieme dei servizi finalizzati al mantenimento dello stato funzionale ed alla conservazione degli impianti dell'Ente Città Metropolitana di Palermo.

Questo servizio si suddivide in diversi servizi o attività tra cui:

- Il servizio a chiamata;
- Il servizio reti e applicativi;
- Il servizio minuto mantenimento edile;
- Il servizio di verifica ordinaria sugli istituti scolastici, impianti sportivi ed edifici istituzionali

Tra queste le prime tre attività sono vere e proprie attività di manutenzione ordinaria e logistica, l'ultima tipologia di servizio è una attività di ricognizione e di verifica non a chiamata ma programmata dalla società.

Entrando nel dettaglio dei servizi si sono effettuati nell'anno considerato.

- 213 interventi relativi ai servizi a chiamata (traslochi, giardinaggio, piccola muratura e tinteggiatura, sopralluoghi, verifiche utenze acqua - luce e gas, manutenzione impianti idrici ed elettrici);
- 63 interventi a chiamata relativi al servizio delle reti applicativi (trasloco di personal computer e della relativa componentistica, trasloco utenza telefonia);
- 51 verifiche ordinarie sugli istituti scolastici, impianti sportivi ed edifici istituzionali sulle strutture della Città Metropolitana di Palermo per un totale di superficie interna per 153.690 mq e superficie esterna per 85.425 mq.

Confrontando i dati del 2021 con i dati rilevati nel 2022 si può osservare:

- un aumento di 55 interventi a chiamata riguardante la manutenzione logistica. Si è passati da 158 interventi del 2021 a 213 nel 2022;
- Un aumento di 40 interventi a chiamata relativi al servizio delle reti applicativi. Si è passati da 23 interventi nel 2021 a 63 nel 2022;
- Un aumento di 7 interventi relative alle verifiche ordinarie sugli istituti scolastici, impianti sportivi ed edifici istituzionali. Si è passati da 44 interventi nel 2021 a 51 interventi nel 2022.

## **7. Pulizia delle strade della Città Metropolitana di Palermo**

Il servizio di pulizia delle strade della Città Metropolitana di Palermo consiste nell'attività di manutenzione lungo la viabilità di competenza dell'Ente di rimozione di tutto quanto presente nel nastro stradale compreso cunette, fossi di guardia ecc..

Tale attività si esplicita in un servizio di presidio e controllo della rete viabile provinciale assegnata che è aumentata a partire dal mese di Maggio da 500 Km a 1000 Km.

Dal confronto della quota di chilometri lavorati nel 2022 Km 607,481 rispetto al 2021 Km 280 emerge un aumento di Km 327,357 lavorati in più.

## **8. Servizio di Pulizia**

Il servizio consiste nella pulizia di locali ed arredi da effettuarsi in conformità alle disposizioni di seguito riportate e nell'osservanza delle normative vigenti per l'utilizzo di attrezzature, macchinari e materiali previsti in ambito UE.

L'attività di pulizia riguarda il complesso di procedimenti e operazioni atti a rimuovere polveri, materiale non desiderato o sporczia da superfici, oggetti, ambienti confinati ed aree di pertinenza.

Tale servizio nell'anno considerato non è stato mai sospeso ne interrotto anzi, oltre alla normale attività di pulizia dei locali è stata incrementata l'attività di sanificazione dei locali dove si rendevano necessari per effetto dell'emergenza sanitaria covid 19 così come previsti dai vari D.P.C.M. Tale attività di sanificazione dei locali nell'anno considerato 2022, anche se è cessata l'emergenza sanitaria, è diventata attività strutturale eseguita mensilmente nelle strutture dell'Ente Città Metropolitana di Palermo.

Sono stati coperti dal servizio un totale di 33.157,54 mq mensili e 397.890,48 mq annuali delle seguenti strutture: Palazzo Comitini, Palazzo Belvedere, Palazzo Francavilla, Ex Palazzo delle Ferrovie, Palazzo Jung, Palazzo Sant'Elia, Loggiato San Bartolomeo.

E' stato previsto un presidio continuo del servizio su Palazzo Comitini sede istituzionale e di rappresentanza dell'Ente committente. Sono state effettuate 36 operazioni di servizio a richiesta nell'arco dell'anno nelle seguenti sedi: Ufficio Informazioni Turistiche (APIT), Riserve di Bagni di Cefalà Diana e Serre di Ciminna, Palazzo Comitini (Piano Nobile).

\*\*\*\*\*

Le predette attività e le relative decisioni assunte dall'Amministratore Unico, stante che la Palermo Energia si configura come "organ house" ed avendo per unico committente la Città Metropolitana di Palermo, sono state - tutte - formalmente definite d'intesa con l'Azionista affinché potesse effettuare, per il tramite degli uffici competenti, un controllo strutturale (c.d. controllo analogo) sulla gestione della Società.



**Altre Informazioni**

Il bilancio dell'esercizio 2021 è stato regolarmente approvato dall'Assemblea dei soci e si è provveduto alle conseguenti registrazioni contabili per quanto attiene la destinazione dell'utile.

Si è provveduto al deposito di detto bilancio al Registro delle Imprese. Ad oggi la posizione della società presso il Registro delle Imprese risulta completamente aggiornata.

In ottemperanza dell'affidamento da parte della Città Metropolitana in merito alla gestione dell'impianto di risalita e piste di discesa del sito sportivo di Piano Battaglia, è stato aggiornato in data 07/07/2022 con incremento del relativo codice Ateco 49.39.01 (gestione di funicolari, sky-lift e seggiovie)

Per quanto attiene agli adempimenti riguardanti la sicurezza, ex D. Lgs. 9 aprile 2008 n. 81, nel corso dell'anno 2022 sono state effettuate le visite periodiche a tutti i dipendenti, assolvendo a tutti gli obblighi e le prescrizioni relativi alla sorveglianza sanitaria sul lavoro; la Società ha inoltre scrupolosamente tenuto in attenzione e posto in essere ogni adempimento e prescrizione riguardante la sicurezza sul lavoro, adottando tutte le misure e prescrizioni previste dalla richiamata norma.

Si può affermare che durante l'esercizio 2022, la Società, dando seguito ad un percorso già avviato nel 2018, ha compiutamente portato quasi a termine un processo di migliore organizzazione della Società, come può evidenziarsi anche dai dati del Bilancio.

Buona sia la situazione finanziaria che quella economica con un equilibrio soddisfacente: può definirsi invidiabile nel panorama delle cosiddette multiservizi a capitale pubblico.

I rapporti sindacali, nel corso del 2016, si sono caratterizzati per la sottoscrizione di un accordo sindacale con il quale la società, nell'assumere l'impegno ad applicare dal 2017 i vigenti CCNL, ha ottenuto il consenso dei lavoratori alla loro non applicazione nell'esercizio 2016. Il tutto si ricollega al tema del rinnovo dei contratti nel settore del pubblico impiego, alle sentenze favorevoli ottenute della società in materia di legittimità del blocco ed alla successiva sentenza della Corte Costituzionale circa la non costituzionalità di tale blocco di rinnovo protratto "sine die". Sul tema il socio è stato costantemente e tempestivamente aggiornato con dovizia di particolari anche nel corso dell'anno 2022 con comunicazione prot. n. 006549/U/1.a.01 del 13/12/2022 con oggetto "Comunicazione relativa all'esito dell'udienza richiamata dalla Dott.ssa Bruno, giudizio R.G. 12039/2019, in cui la società risulta soccombente con sentenza in 1° grado del Giudice Dott.ssa P. Marino, giudizio R.G. 9841/2018. Successivamente la Società preso atto della sentenza in primo grado comunica alla Città Metropolitana di Palermo l'intenzione di opporsi con ricorso in giudizio di Appello.

In tema di richieste di riconoscimento di superiori livelli di inquadramento a fronte di (presunte) particolari mansioni svolte, ad oggi la società ha aderito ad alcune delle suddette richieste in sede giudiziale (oggetto di confronto tra gli uffici legali della società e della Città Metropolitana di Palermo) e sindacale con verbale di conciliazione ritenendo ricorrere le condizioni per il loro accoglimento ed in linea con quanto deliberato



dall'Assemblea dei Soci con il Piano di Fabbisogno del personale triennale 2021/2023.

Con riferimento alla descrizione delle azioni ed operazioni svolte dalla società, si rinvia ad apposita relazione tecnica predisposta dalla società.

La società si considera pienamente impegnata e vincolata a contribuire al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica propri del suo unico azionista. E' vincolata ed osserva tutte le obbligazioni previste in materia di finanza pubblica e di c.d. "spending rew", in materia di appalti pubblici per l'acquisto di beni e fornitura di servizi, in materia di trasparenza e lotta alla corruzione.

Pertanto nell'anno 2022 vengono mantenuti tutti i servizi essenziali in presenza, ricorrendo allo smart working per il personale "Fragile" con progetto di lavoro individuale ai sensi del DPCM del 03/11/2020 e del successivo decreto interministeriale del 04/02/2022, in modo da ottemperare sempre alle obbligazioni poste dal Capitolato Tecnico e resi all'Ente committente. Il raggiungimento di tale obiettivo è stato possibile grazie all'utilizzo, da casa, di strumenti ed apparecchiature informatiche

#### Sintesi del bilancio (dati in Euro)

Il bilancio chiuso al 31/12/2022, riporta un risultato positivo pari a €. **241.229**, tenuto conto delle imposte sul reddito dell'esercizio (correnti e anticipate), ammontanti a complessivi €. **117.588**.

Complessivamente il risultato d'esercizio 2022 tiene conto:

- del risultato operativo della gestione caratteristica
- dei contributi in conto esercizio per l'attuazione del progetto formazione 4.0 che ha generato un credito d'imposta compensabile con tributi e contributi per euro 70.080.

Con riferimento alle voci del bilancio, si forniscono di seguito commenti e tabelle ad integrazione ed esplicitazione di quanto contenuto nella Nota Integrativa, nello spirito della massima chiarezza ed intelligibilità che ha sempre caratterizzato l'informativa del bilancio della società.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	5.694.505	5.544.579	5.591.399
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	436.042	163.460	3.261
Reddito operativo (Ebit)	359.611	135.308	33.063
Utile (perdita) d'esercizio	241.229	24.297	22
Attività fisse	148.491	74.486	96.558
Patrimonio netto complessivo	916.652	675.423	651.122
Posizione finanziaria netta	463.004	901.447	421.932

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	5.673.168	5.544.579	5.581.895
marginie operativo lordo	436.042	163.460	3.261
Risultato prima delle imposte	358.817	135.512	32.354

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi netti	5.623.444	5.542.806	80.638
Costi esterni	614.832	482.792	132.040
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>5.008.612</b>	<b>5.060.014</b>	<b>(51.402)</b>
Costo del lavoro	4.572.570	4.896.554	(323.984)
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>436.042</b>	<b>163.460</b>	<b>272.582</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	147.492	29.925	117.567
<b>Risultato Operativo</b>	<b>288.550</b>	<b>133.535</b>	<b>155.015</b>
Proventi non caratteristici	71.061	1.773	69.288
Proventi e oneri finanziari	(794)	204	(998)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>358.817</b>	<b>135.512</b>	<b>223.305</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>358.817</b>	<b>135.512</b>	<b>223.305</b>
Imposte sul reddito	117.588	111.215	6.373
<b>Risultato netto</b>	<b>241.229</b>	<b>24.297</b>	<b>216.932</b>

### Il Conto Economico

Il Valore della Produzione

Ricavi

La Società nell'esercizio in esame ha realizzato un Valore della Produzione pari a € 5.623.444, rispetto al dato 2021, che si attestava su € 5.542.806 con un incremento di euro 80.638  
Variazioni lavori in corso su ordinazione

L'aggregato di - 21.337 si è azzerato nell'esercizio, senza produrre alcun ricavo, in quanto in quanto il servizio effettuato.

Altri ricavi e proventi

La voce afferisce ad altri ricavi, ad arrotondamenti attivi, a proventi, a contributi in conto esercizio connessi all'emergenza sanitaria, alla quota parte di competenza di contributi in conto impianti per acquisti di beni materiali ai sensi della L. n. 160/2019 e L. n. 178/2020 nonché al contributo ricevuto per l'attività formativa effettuata nell'anno 2022 (Formazione 4.0).

## Il Costo della Produzione

Il valore del Costo della Produzione per l'anno 2022 ammonta a € 4.572.750, a fronte di un dato relativo al 2021 di €4.896.554

Il margine operativo si attesta su € 436.042 rispetto al risultato 2021 che era di € 163.460.

Per il 2022, dall'analisi della struttura dei costi aziendali si rileva quanto segue:

la voce "costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" ammonta a € 126.427

la voce "costi per servizi" ammonta a €419.248. La voce accoglie gli acquisti per servizi acquisiti dalla Società a supporto dell'attività aziendale; accoglie inoltre i costi sostenuti per l'attuazione del progetto formazione 4.0 che hanno generato il credito d'imposta.

la voce "godimento beni di terzi" ammonta a €15.701: la voce accoglie i noleggi di automezzi necessari allo svolgimento delle attività;

la voce "costi per il personale", composta da salari e stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto e altri costi del personale, ammonta a €4.572.570. Rispetto al dato 2021 di euro 4.896.554 si registra un decremento.

Il dato tiene conto della variazione degli organici e dell'accantonamento prudenziale effettuato nel 2021 dovuto a contenziosi di natura giuslavoristica;

i costi per ammortamenti e svalutazioni risultano nel 2021 pari a €147.492 . L'incremento della voce di costo è dato dalle seguenti variazioni: si incrementano di € 14.127 degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali a fronte delle immobilizzazioni realizzate nel 2022 ed entrate in funzione (i più significativi riguardano l'impianto di Piano Battaglia); un incremento per € 103.440 della voce di costo per accantonamenti fondo svalutazione crediti derivante dalla valutazione del fondo rispetto allo stato dei crediti;

gli oneri diversi di gestione registrano un incremento di € 10.860.

## Lo Stato Patrimoniale

L'analisi dell'attivo dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2022 evidenzia quanto segue:

il totale delle Immobilizzazioni Materiali registra un incremento di € 74.605 passando da 72.086 al 31.12.21 ad euro 146.991 al 31.12.2022. La variazione nella voce è imputabile al saldo determinato dalle acquisizioni di beni effettuate nell'esercizio e dal fisiologico processo di ammortamento.

l'attivo circolante ammonta a € 2.336.471, a fronte di € 2.142.814 al 31.12.21.

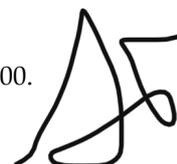
I crediti passano da € 1.203.892 del 2021, a € 1.847.425.

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.

L'accantonamento si riferisce alla svalutazione del credito vantato nei confronti del socio Unico per euro 94.477 e nei confronti del Comune di Palermo per euro 8.963.

I crediti verso controllanti, che rappresentano crediti relativi alle attività svolte nei confronti del socio unico, ammontano a €1.540.872, a fronte di €1.046.646 del 2021.

I Crediti tributari registrano un saldo di € 202.376 registrando un incremento di € 156.600.



Il saldo deriva: dal credito per IVA e dall'iscrizione del credito per contributo c/esercizio formazione 4.0

I Crediti verso altri registrano un saldo di € 95.213 rispetto al saldo 2020 che era di €101.328.

Le disponibilità liquide ammontano al 31.12.22 a € 463.004;

i ratei e risconti attivi passano da €5.262 registrati al 31.12.2022 a €29.513 al 31.12.2022.

L'analisi del passivo dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2022 evidenzia quanto segue:

il trattamento di fine rapporto di lavoro ammonta a € 318.060, a fronte di € 298.909 nel 2021.

La variazione è dovuta alla cessazione di rapporti di lavoro e agli anticipi erogati ad aventi diritto. La normativa sulla previdenza complementare ha determinato già dall'esercizio 2007 il mancato incremento del Fondo TFR per nuovi versamenti. Gli importi maturati nel 2022 sono andati a incremento del Fondo Tesoreria INPS, del Fondo di categoria "FonTE" e di altri fondi, sulla base delle scelte effettuate dai singoli dipendenti; i fondi per rischi e oneri presentano un saldo di € 268.974 a fronte di €330.899 nel 2021.

La voce include un fondo Imposte e tasse per euro 45.200.

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.

Un fondo per rischi prudenziale di euro 285.699 per cause di natura giuslavoristica. La variazione è relativa all'utilizzo del fondo relativamente allo storno parziale di costi su contenziosi giuslavoristici che hanno visto la conclusione. Vengono mantenuti gli importi accantonati negli anni precedenti sulla base del permanere delle condizioni che avevano necessitato, a suo tempo, l'appostazione di fondo rischi relativamente a detti contenziosi ancora non definiti;

i debiti sono passati dai €914.994, ai € 1.009.015 nel 2022

Compongono la voce debiti:

debiti verso fornitori, che ammontano a € 134.813

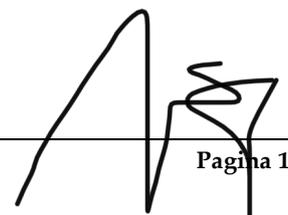
debiti tributari che ammontano a € 129.232

debiti verso istituti di previdenza che ammontano a €200.236, riferibile principalmente alle competenze di dicembre, versate nel mese di gennaio;

altri debiti, riferita principalmente a debiti verso dipendenti, per la mensilità di dicembre, che viene corrisposta in gennaio 2022, e ratei per ferie e quattordicesima € 541.004

i ratei e risconti passivi sono passati dai € 1.774 si riferiscono a quote di competenza dei contributi in conto impianti, spettanti ai sensi della Legge n. 160/2019 e Legge n. 178/2020, che hanno durata superiore a cinque anni.

Il patrimonio netto al 31.12.22 risulta di € 916.652, a fronte di €675.423 al 31.12.21.



Il capitale sociale è pari a € 516.450; la riserva legale è di € 29.986; la riserva straordinaria è di € 128.986.

L'utile dell'esercizio è pari a € 241.229.

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ROE netto	0,36	0,04	
ROE lordo	0,53	0,21	0,05
ROI	0,14	0,06	0,02
ROS	0,06	0,02	0,01

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	1.800	2.400	(600)
Immobilizzazioni materiali nette	146.691	72.086	74.605
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>148.491</b>	<b>74.486</b>	<b>74.005</b>
Rimanenze di magazzino	26.042	37.475	(11.433)
Crediti verso Clienti	8.963	10.141	(1.178)
Altri crediti	1.838.462	1.193.751	644.711
Ratei e risconti attivi	29.513	5.262	24.251
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>1.902.980</b>	<b>1.246.629</b>	<b>656.351</b>
Debiti verso fornitori	134.813	26.226	108.587
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	329.468	344.803	(15.335)
Altri debiti	544.734	543.965	769
Ratei e risconti passivi	1.774	2.337	(563)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>1.010.789</b>	<b>917.331</b>	<b>93.458</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>892.191</b>	<b>329.298</b>	<b>562.893</b>
Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato	318.060	298.909	19.151
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	268.974	330.899	(61.925)
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>587.034</b>	<b>629.808</b>	<b>(42.774)</b>

<b>Capitale investito</b>	<b>453.648</b>	<b>(226.024)</b>	<b>679.672</b>
Patrimonio netto	(916.652)	(675.423)	(241.229)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	463.004	901.447	(438.443)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(453.648)</b>	<b>226.024</b>	<b>(679.672)</b>

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Margine primario di struttura	768.161	600.937	554.564
Quoziente primario di struttura	6,17	9,07	6,74
Margine secondario di struttura	1.355.195	1.230.745	971.067
Quoziente secondario di struttura	10,13	17,52	11,06

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variazione</b>
Depositi bancari	462.983	901.440	(438.457)
Denaro e altri valori in cassa	21	7	14
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>463.004</b>	<b>901.447</b>	<b>(438.443)</b>

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)

Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)

Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)

Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)

Anticipazioni per pagamenti esteri

Quota a breve di finanziamenti

Crediti finanziari

#### Debiti finanziari a breve termine

<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>463.004</b>	<b>901.447</b>	<b>(438.443)</b>
--	----------------	----------------	------------------

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)

Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)

Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)

Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)  
 Anticipazioni per pagamenti esteri  
 Quota a lungo di finanziamenti  
 Crediti finanziari

**Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine**

<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>463.004</b>	<b>901.447</b>	<b>(438.443)</b>
------------------------------------	----------------	----------------	------------------

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	<i>31/12/2022</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>31/12/2020</i>
Liquidità primaria	2,32	2,30	2,15
Liquidità secondaria	2,34	2,34	2,20
Indebitamento	1,45	1,80	1,71
Tasso di copertura degli immobilizzi	8,32	13,08	9,92

L'indice di liquidità primaria è pari a 2,25. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 2,29. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 1,52. L'ammontare dei debiti è da considerarsi buona. L'ammontare dei debiti è da considerarsi rilevante in funzione dei mezzi propri esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 7,00, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato {non appropriato} in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

## Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

<b>Immobilizzazioni</b>	<b>Acquisizioni dell'esercizio</b>
Impianti e macchinari	5.699
Attrezzature industriali e commerciali	59.923
Altri beni	52.434

## Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 2, n. 1 si dà atto che la società nell'esercizio 2022 non ha svolto nessuna attività di ricerca e sviluppo.

#### **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

I rapporti della società con l'impresa controllante sono stati evidenziati ed analizzati nella prima parte di questa relazione. E sono stati evidenziati i forti limiti ed i forti vincoli che alla società derivano da tali rapporti. I rapporti finanziari sono regolati da fattura emessa, a conclusione del servizio erogato, con cadenza mensile. A partire dal mese di agosto 2021 è stata concordata una nuova e più snella procedura con fatturazione e pagamenti in acconto pari all'80% per ogni bimestre di attività, con successivo saldo a rendicontazione. L'ente Città Metropolitana di Palermo (ex-Provincia) provvede ai pagamenti con bonifici bancari. La società non intrattiene rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo dell'ente controllante.

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 dalla Città Metropolitana di Palermo.

L'Azionista non ha effettuato finanziamenti alla società.

#### **Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6-bis, del Codice civile, si informa che la Società non detiene strumenti finanziari e, pertanto, non è sottoposta al relativo rischio finanziario.

#### **Informazioni ai sensi dell'art. 2428, commi 3 e 4, del Codice civile**

La società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. La società non ha acquistato, né tantomeno alienato, azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 5, del Codice Civile**

In riferimento al Piano di Fabbisogno del personale triennio 2021/2022/2023, approvato dall'Assemblea dei Soci, la Società ha in corso la procedura di reclutamento del personale nonché la definizione del bando che prevede le progressioni verticali economiche permettendo di concludere i vari punti previsti nello stesso Piano

di fabbisogno del personale con l'obiettivo di mettere in sicurezza la Società dai rischi di contenziosi e colmare, nel contempo, le note mancanze in pianta organica di specifiche figure professionali. Particolare riguardo al previsto prossimo inserimento in pianta organica di dipendenti con qualifica di operari addetti al servizio pulimento e alla manutenzione/logistica in concomitanza alla avvenuta fuoriuscita dei lavoratori quiescenti.

#### **Prevedibile evoluzione della gestione. Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 6, del Codice Civile**

La società, per il futuro, prevede il rinnovo della convenzione (scadenza 2023) per tutti i servizi ad oggi espletati con disponibilità all'incremento degli stessi.

Tra i servizi, oggetto di eventuale incremento, particolare attenzione riveste la gestione dell'impianto sportivo di Piano Battaglia, in cui il rinnovo, potrà avvenire con le attuali modalità o, ancor meglio, attraverso l'inserimento della stessa all'interno della nuova convenzione triennale che si andrà a stipulare nel corso del 2023.

#### **Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008**

La società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 185/2008.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro unico del lavoro.

Nel 2022 non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro unico del lavoro.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Nel corso dell'esercizio la nostra società non ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale.

#### **Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

#### **Ulteriori informative ai soci**

La società non ha posto in essere alcuna operazione con parti correlate.

La società, dopo attenta valutazione ed in presenza necessarie condizioni, ha ritenuto di non dovesse trovare applicazione il criterio del costo ammortizzato ed attualizzazione dei crediti ante 01/01/2016.

Tutte le attività della società hanno coinvolto il socio per essere state interamente rese ad esso.



**Termine per l'approvazione del bilancio**

Per l'approvazione del bilancio, l'Amministratore Unico ricorre al c.d. termine lungo (statutariamente previsto) per particolari esigenze connesse alla struttura ed all'oggetto della società, concretizzatesi a cavallo tra il 2022 e il 2023 nell'efficientamento, nel riassetto e nella razionalizzazione dei servizi, vecchi ed anche nuovi offerti in convenzione, ripropone per i bilanci di esercizio al 31 dicembre 2022 la possibilità di convocazione dell'assemblea per l'approvazione entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio. *Al fine di redigere un Bilancio d'Esercizio al 31/12/2022, occorre porre attenzione a quelle scritture contabili che richiedono un maggiore esame e riscontro sulle modifiche dei processi di raccolta, elaborazione e controllo dei dati (talvolta anche particolarmente complessi) nonché il coinvolgimento preventivo e finale del Collegio Sindacale e del Revisore dei conti nella sua funzione di Revisione contabile".*

\*\*\*\*\*

**Sig. Socio Unico**

con l'approvazione del presente Bilancio, chiusosi al 31.12.2022 riteniamo di essere riusciti, con una corretta e attenta politica gestionale, a garantire un soddisfacente livello dei servizi ed a realizzare economie, nonostante si siano dovute affrontare criticità causate dalla carenza di personale, determinata sia alle intervenute quiescenze che al continuo perdurare dello stato di emergenza per Covid-19.

Grazie a questa politica si è riusciti, anche in un momento congiunturale difficile che ha visto entrare in crisi, presso quasi tutte le altre amministrazioni locali, lo schema società in house, a mantenere rapporti decorosi con le OO.SS., pur in presenza di qualche tensione e qualche rivendicazione e vertenza; attuando anche indirizzi di rigore contrattuale ed organizzativo ma avendo sempre al centro delle scelte societarie un rapporto corretto e di rispetto della forza lavoro.

Questo processo si è potuto realizzare grazie anche alle buone performance finanziarie e reddituali della società.

Un'oculata gestione finanziaria ha permesso alla società di evitare, totalmente, il ricorso al ravvedimento operoso anche per il 2022.

Mi corre l'obbligo di evidenziare il contributo e gli sforzi prestati da tutto il personale dipendente nell'espletare i loro compiti e funzioni, in un periodo emergenziale al quale siamo stati sottoposti ed in condizioni di incertezza e potenziale pericolo.

Siamo quindi soddisfatti di consegnarle, alla fine dell'esercizio 2022, una società sana sotto tutti i profili: organizzativi, finanziari, patrimoniali e reddituali, con sufficienti prospettive di miglioramento degli standard qualitativi e quantitativi dei servizi strategici generali erogati, anche in questo ambito difficile e spesso contraddittorio, sia dal punto di vista normativo che politico, delle società a totale capitale pubblico. Auspico il consolidamento di crescita aziendale, attraverso il miglioramento dell'efficienza dei servizi attualmente resi



e la nascita di nuovi servizi aggiuntivi, nel rispetto delle indicazioni e strategie che il Socio Unico, vorrà perseguire.

In ordine alla destinazione dell'utile, si propone il suo integrale accantonamento a riserva straordinaria, detratta la percentuale minima statutariamente prevista per essere accantonata a riserva legale.

**L'Amministratore Unico**

**Antonio Tomaselli**



Il sottoscritto Andrea Favatella, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della Legge n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

**ANDREA FAVATELLA**