

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 31/12/2022**Premessa**

Signor Azionista,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a €. **241.229**.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio, in ragione delle esigenze connesse alla riorganizzazione della struttura societaria, che ha previsto l'efficientamento, il riassetto e la razionalizzazione dei servizi offerti in convenzione nonché degli assetti organizzativi interni, e che ha assorbito le risorse ordinariamente dedicate alla stesura del progetto di bilancio summenzionato.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

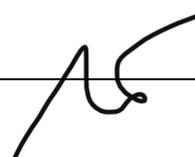
Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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/(in unità 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. Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione - (Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile - (Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Criteri di valutazione - (Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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.

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 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.

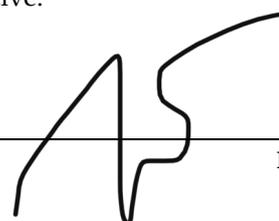
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I ricavi ed i proventi sono iscritti al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

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.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.



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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.800	2.400	600

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2021	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2022
Impianto e ampliamento						
Ricerca, sviluppo e pubblicità	2.400			600		1.800
Diritti brevetti industriali						
Concessioni, licenze, marchi						
Avviamento						
Altre						
	2.400			600		1.800

Costi d'impianto e ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	431.927
Ammortamenti esercizi precedenti	(431.927)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2021	0
Acquisizione dell'esercizio	
Altre variazioni	
Saldo al 31/12/2022	0

I "Costi d'impianto e ampliamento" sono relativi a costi sostenuti, negli esercizi precedenti, per la formazione, l'addestramento e la qualificazione del personale dipendente.

Costi di ricerca e sviluppo

Descrizione	Importo
Costo storico	19.464
Ammortamenti esercizi precedenti	(17.064)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2021	2.400
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(600)
Altre variazioni	
Saldo al 31/12/2022	1.800

I "Costi di ricerca e sviluppo" sono relativi a costi sostenuti per lo sviluppo e l'implementazione del sito web.



Altre

Descrizione	Importo
Costo storico	7.820
Ammortamenti esercizi precedenti	(7.820)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2021	0
Acquisizione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Altre variazioni	
Saldo al 31/12/2022	0

La voce "Altre" comprende le spese sostenute per la manutenzione e la riparazione su beni propri e di terzi effettuate negli esercizi precedenti. 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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
146.691	72.086	74.605

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2021	Incrementi esercizio	Riclassifiche art. 2427, 1° c.	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2022
Terreni e Fabbricati						
Impianti e macchinari	19.349	5.700		5.107		19.942
Attrezzature ind.li e com.li	17.297	59.923		12.907		64.313
Altre Immobiliz. materiali	35.440	52.434		25.438		62.436
Immob. in corso ed acconti						
	72.086	118.057		43.452		146.691

Gli "investimenti" dell'esercizio sono relativi alle voci "Impianti e macchinari", "Attrezzature industriali e commerciali" e "Altre Immobilizzazioni materiali" ed afferiscono rispettivamente ad attrezzature specifiche per il servizio di piano battaglia (mezzi cingolati, etc), ad impianti di condizionamento, ad un nuovo autocarro, ad attrezzatura varia e minuta per il servizio cantonie ed a macchine d'ufficio elettroniche.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	126.513
Rivalutazione monetaria	
Ammortamenti esercizi precedenti	(107.164)
Saldo al 31/12/2021	19.349
Acquisizione dell'esercizio	5.700
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(5.107)
Saldo al 31/12/2022	19.942

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	48.129
Rivalutazione monetaria	
Ammortamenti esercizi precedenti	(30.832)
Saldo al 31/12/2021	17.297
Acquisizione dell'esercizio	59.923
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(12.907)
Saldo al 31/12/2022	64.313

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	373.065
Rivalutazione monetaria	
Ammortamenti esercizi precedenti	(337.625)
Saldo al 31/12/2021	35.440
Acquisizione dell'esercizio	52.434
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(25.438)
Saldo al 31/12/2022	62.436

La Società non utilizza cespiti acquisiti tramite contratti di locazione finanziaria e/o contratti di comodato.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
26.042	37.475	(11.433)

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

Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
26.042	16.138	9.904

La voce afferisce alle rimanenze di materiali di consumo utilizzato nello svolgimento del servizio di pulizia e del servizio cantonieri nonché delle giacenze di cancelleria ed altro materiale di consumo vario.

Rimanenze di lavori in corso su ordinazione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	21.337	(21.337)

La voce si è azzerata nel corso dell'esercizio, senza produrre alcun ricavo, in quanto il servizio effettuato dalla società deve ritenersi assorbito tra i servizi svolti in convenzione con la Città Metropolitana.



II. Crediti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.847.425	1.203.892	643.533

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	8.963			8.963	
Verso controllanti	1.540.872			1.540.872	
Per crediti tributari	202.377			202.377	
Verso altri	95.213			95.213	
	1.847.425			1.847.425	

I crediti verso clienti sono relativi a crediti verso il Comune di Palermo per servizi di verifiche impianti svolti. I crediti verso controllanti riguardano i crediti verso la Città Metropolitana di Palermo per fatture emesse e da emettere. L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni. 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..

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 cod. civ.	F.do svalutazione ex art. 106 TUIR	Totale	
Saldo al 31.12.2021				
Utilizzo nell'esercizio				
Accantonamento esercizio	(103.440)	(103.440)	(103.440)	
Saldo al 31.12.2022	(103.440)	(103.440)	(103.440)	

I crediti tributari afferiscono a crediti verso l'Erario per Iva, relativa all'anno 2022, ad un rimborso IRAP ed ai crediti d'imposta relativi all'acquisto di beni materiali, spettanti ai sensi della L. n. 160/2019 e L. n.178/2020, nonché al credito d'imposta maturato sulla Formazione 4.0..

La ripartizione dei crediti al 31.12.2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	Verso Clienti	Verso Controllate	Crediti Tributari	Verso Controllanti	Verso altri	Totale
Italia	8.963		202.377	1.540.872	95.213	1.847.425
Totale	8.963		202.377	1.540.872	95.213	1.847.425

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
463.004	901.447	(438.443)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Depositi bancari e postali	462.983	901.440
Assegni		

Denaro e altri valori in cassa	21	7
	463.004	901.447

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 €. **462.983**, rappresenta i saldi al 31.12.2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
29.513	5.262	24.251

I risconti attivi sono relativi a costi anticipati di competenza degli esercizi successivi relativi a prestazioni di servizi ed assicurazioni. Non sussistono, al 31.12.2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
916.652	675.423	241.229

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzioni e di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	516.450							516.450
Riserva legale	28.771		1.215					29.986
Riserva straordinaria	105.904		23.082					128.986
Varie altre riserve	1							1
Totale altre riserve	105.905		23.081					128.897
Utile (perdita) esercizio	24.297		(24.297)				241.229	241.229
Totale patrimonio netto	675.423						241.229	916.652

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 sovrapprez. azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	28.986	A, B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per az. prop. port					
Altre riserve	128.987	A, B, C, D			
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C, D			
Totale	675.423				

Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

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

(**) 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
All'inizio dell'esercizio precedente	516.450	28.749	105.901	22	651.122
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		22		(22)	
Altre variazioni					
- Incrementi			4		4
- Decrementi					
Risultato dell'esercizio precedente				24.297	24.297
Alla chiusura dell'esercizio precedente	516.450	28.771	105.905	24.297	675.423
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		1.215	23.082	(24.297)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
Risultato dell'esercizio corrente				241.229	241.229
Alla chiusura dell'esercizio corrente	516.450	29.986	128.987	241.229	916.652

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
268.974	330.899	(61.925)

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

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2022
Per imposte, anche differite	45.200				45.200
Altri	285.699		(61.925)		223.774
	330.899		(61.925)		268.974

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.

Gli altri fondi rischi si riferiscono agli accantonamenti prudenziali effettuati negli anni precedenti 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;

2021 a fronte dell'esito negativo del primo grado di alcune controversie in materia di lavoro, attivate da un numero ristretto di lavoratori, e finalizzate al riconoscimento di una maggior somma asseritamente dovuta a titolo di adeguamento contrattuale nonché di differenze retributive.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
318.060	298.909	19.151

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2021
T.F.R., movimenti del periodo	318.060	30.116	(10.965)		298.909

Il fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti in forza al 31.12.2022, rivalutato a norma di legge, ed al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo TFR non comprende le quote maturate a partire dal 01.01.2007 destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.L. 252/2005 del 05.12.2005 (ovvero trasferiti al Fondo Tesoreria INPS.). L'accantonamento al Fondo TFR effettuato nell'esercizio, pari ad € 30.116 (al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo), risulta classificato nel Conto Economico alla voce **B.9.**

D) Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.009.015	914.994	94.021

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
Debiti verso fornitori	134.813			134.813				
Debiti verso controllanti	3.730			3.730				
Debiti tributari	129.232			129.232				
Debiti verso istituti di prev.	200.236			200.236				
Altri debiti	541.004			541.004				
	1.009.015			1.009.015				

7. Debiti verso fornitori

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
134.813	26.226	108.587

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

11. Debiti verso controllanti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.730	2.435	1.295

La voce afferisce a debiti verso la Città Metropolitana di Palermo per la restituzione di incassi 2022 connessi all'attività di verifica impianti.

12. Debiti tributari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
129.232	176.418	(47.186)

La voce risulta così composta:

Descrizione	Importo
Erario c/IRAP	4.813
Erario c/IRES	5.472
Iva Split Payment da versare	28.134
Ritenute IRPEF	94.725
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	133.144

13. Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
200.236	168.385	31.851

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	190.266
INPS Co.co.co.	622
Altri enti previdenziali	9.348
TOTALE DEBITI ENTI PREVIDENZIALI	200.236

14. Altri debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
541.004	541.530	(526)

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

Descrizione	Importo
Debiti verso dipendenti per ferie e permessi non goduti	350.143
Debiti verso dipendenti per rateo 14° mensilità	147.175
Trattenute Cessione 1/5 stipendio	12.218
Pignoramento stipendi	2.484
Debiti per TFR Complementare	20.084
Deleghe di pagamento	6.676
Trattenute sindacali	2.224
TOTALE DEBITI DIVERSI	541.004

La ripartizione dei Debiti al 31.12.2022 secondo l'area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo

2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	Verso fornitori	Debiti tributari	Verso Istituti Previd.li	Verso Controllanti	Verso Altri	Totale
Italia	134.813	129.232	200.236	3.730	541.004	1.009.015
Totale	134.813	129.232	200.236	3.730	541.004	1.009.015

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori					134.813	134.813
Debiti verso controllanti					3.730	3.730
Debiti tributari					129.232	129.232
Debiti verso istit.di prev.					200.236	200.236
Altri debiti					541.004	541.004
Totale debiti					1.009.015	1.009.015

La società non ha posto in essere le seguenti operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.774	2.337	(563)

I risconti passivi, pari ad €. 1.774, sono relativi alle 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.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.673.168	5.544.579	149.926

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.623.444	5.542.806	80.638
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Altri ricavi e proventi	71.061	1.773	69.288
	5.673.168	5.544.579	149.926

Ricavi delle vendite e prestazioni

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area Geografica	Importo
-----------------	---------

Italia (Sicilia)	5.623.444
TOTALE	5.623.444

Variazioni lavori in corso su ordinazione

L'aggregato si è azzerato nell'esercizio, senza produrre alcun ricavo, in quanto in quanto il servizio effettuato dalla società deve ritenersi assorbito tra i servizi svolti in convenzione con la Città Metropolitana.

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).

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.313.557	5.409.271	(95.714)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	126.427	93.675	32.752
Servizi	419.248	338.288	80.960
Godimento di beni di terzi	15.701	13.251	2.450
Salari e stipendi	3.273.898	3.378.887	(104.989)
Oneri sociali	1.036.794	1.073.889	(37.095)
Trattamento di fine rapporto	30.116	13.014	17.102
Trattamento quiescenza e simili	224.359	228.974	(4.615)
Altri costi del personale	7.403	201.790	(194.387)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	600	600	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	43.452	29.325	14.127
Accantonamento F.do Svalutazione crediti	103.440		103.440
Variazione rimanenze materie prime	(9.905)	6.414	(16.319)
Oneri diversi di gestione	42.024	31.164	10.860
	5.313.557	5.409.271	(95.714)

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 €. **126.427**, riguardano prevalentemente l'acquisto di materiale per il servizio di pulizia, il costo dei carburanti e gli indumenti di lavoro.

7. Costi per servizi

Le "prestazioni di servizi", iscritte in bilancio per un importo pari ad €. **419.248**, attengono principalmente al corrente funzionamento societario; vengono di seguito rappresentati:

Descrizione	Importo
Compenso Organo Amministrativo	30.000
Compenso Organi di Controllo e O.D.V.	29.909
Oneri previdenziali su organi sociali	4.977
Prestazioni di servizi	84.152
Spese di funzionamento	252.691
Spese generali	17.519

TOTALE COSTI PER SERVIZI	419.248
---------------------------------	----------------

9. Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, appostato in bilancio per € **4.872.570**, ivi compresi gli scatti di anzianità, i costi accessori ove dovuti e gli accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Descrizione	Importo
Salari e stipendi	3.273.898
Oneri sociali (INPS, INAIL, etc.)	1.036.794
Accantonamento F.do TFR	30.116
Accantonamento F.do Tesoreria	148.397
Accantonamento Forme Prev. Complementare	75.962
Altri costi del personale	7.403
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	4.572.570

10. Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali e svalutazioni crediti

Gli "ammortamenti" sono relativi ad immobilizzazioni immateriali quanto ad € **600** e ad immobilizzazioni materiali per un importo pari ad € **43.452**. 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.

Descrizione	Importo
Ammortamento altri immobilizzazioni imm.li	600
Ammortamento impianti e macchinari	5.107
Ammortamento attrezzature	12.907
Ammortamento altri beni	25.438
TOTALE AMMORTAMENTI	43.452

L'accantonamento dell'esercizio, che ammonta ad € **103.440**, afferisce alla svalutazione dei crediti vantati dalla società nei confronti del Comune di Palermo, per servizi resi, e della Città Metropolitana esclusivamente per l'attività relativa al solarizzato.

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 (€ **9.905**.)

Descrizione	Importo
Variazione rimanenze di materiale di consumo	(9.905)
TOTALE VARIAZIONE RIMANENZE	(9.905)

14. Oneri diversi di gestione

Gli "oneri diversi di gestione" – pari ad € **42.024** – aumentano rispetto al 2021 di € **10.860** e comprendono costi di ordinaria e straordinaria gestione.

La **differenza tra il "valore" ed i "costi" della produzione** segna un importo positivo di € **358.817** evidenziando un incremento complessivo di € **224.303**.



C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(794)	204	(998)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		459	(459)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(794)	(255)	(529)
Utili (perdite) su cambi			
	(794)	204	(998)

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi di mora	20
Interessi passivi su altri debiti previdenziali	29
Spese, commissioni ed altri oneri finanziari	542
TOTALE ONERI FINANZIARI	794

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
117.588	111.215	6.373

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	117.588	111.215	6.373
IRES	96.153	90.881	5.272
IRAP	21.435	20.334	1.101
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	117.588	111.215	6.373

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

La società non ha rilevato imposte anticipate e/o differite.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	358.817	
Onere fiscale teorico (%)	24%	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
Variazioni in aumento:		
Ammortamenti in deducibili	567	
Spese gestione automezzi in deducibili	532	
Spese telefoniche non deducibili	4.076	
Sopravvenienza passive in deducibili	17.919	
Multe ammende e sanzioni	513	
Altri costi in deducibili	3.591	
Perdite su crediti in deducibili	4.574	
Accantonamento fondo svalutazione crediti in deducibile	95.173	
Totale variazioni in aumento:	126.946	
Variazioni in diminuzione:		
Contributo in conto esercizio – Formazione 4.0	70.080	
Super ammortamento 30% - 40%	3.350	
4% quote destinate a forme di previdenza complementare	3.038	
IRAP – deduzione costi del personale	6.503	
IRAP – deduzione 10%	2.152	
Totale variazioni in diminuzione:	85.124	
Imponibile fiscale	400.639	
IRES dell'esercizio		96.153

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valori e costi della produzione	5.035.621	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
Costi e compensi di cui all'art. 11, comma 1, lett b), D.Lgs. n. 446	34.977	
Svalutazione e perdite su crediti	4.574	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
Contributo in conto esercizio – Formazione 4.0	70.080	
Valore della produzione lorda:	5.005.092	
Deduzioni art. 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. n. 446	3.158	
Deduzione del costo per i dipendenti a tempo indeterminato	4.452.324	
Valore della produzione netta:	549.610	

Onere fiscale teorico - Sicilia (%)	3,90%	
Imponibile IRAP	549.610	
IRAP dell'esercizio		21.435

Dati sull'occupazione (Rif. art. 2427, primo comma, n.15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	3	1	
Impiegati	46	46	
Operai	78	80	
Altri			
TOTALE	128	128	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore terziario.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero Medio	1	3	46	78		128
TOTALE	1	3	46	78		128

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo è avvenuto dopo la chiusura 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 31.12.2022 tra la vostra società e la Città Metropolitana di Palermo, che rappresentano tutti i rapporti di natura commerciale intrattenuti tra le parti:

Soggetto	Descrizione	Decorrenza	Corrispettivo
Città Metropolitana 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 cantonieri su alcune strade provinciali; - servizio TOSAP relativo all'occupazione di spazi ed aree pubbliche; - servizi pulizia; - servizio di gestione ed esercizio degli impianti di risalita e piste di discesa del sito sportivo di Piano Battaglia.	N. 1 Convenzione per il periodo dal 01.01.2022/31.12.2022:	
		di cui per Servizi Generali:	5.974.951,72
		di cui per Servizio Pulizie:	804.732,74
		N. 1 Addendum alla convenzione generale del 25.10.2022:	195.500,00

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 ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come di seguito rappresentate:

- Credito d'imposta Bonus Formazione 4.0: €. 70.080.

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.

Quadro Generale riassuntivo del bilancio al 31.12.2021 Città Metropolitana di Palermo.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.057.334,47			
Utilizzo Avanzo di amministrazione di cui utilizzo Fondo anticipazione di liquidità	32.976.517,75 -		Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	33.727.602,11	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	28.112.114,46				
Fondo Pluriennale vincolato in c/capitale di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	153.798.620,64 116.273.571,10				
Fondo Pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	-				
Titolo I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	528.199.467,58	339.154.155,79	Titolo I Spese correnti , Fondo Pluriennale vincolato di parte corrente	605.891.106,15 41.690.984,97	600.167.562,55
Titolo II Trasferimenti correnti	376.538.680,80	299.003.435,22	Titolo II Spese in conto capitale Fondo pluriennale vincolato in c/capitale di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	72.322.764,45 101.960.833,64 123.987.756,60	35.722.148,03
Titolo III Entrate extra-tributarie	87.255.476,77	37.648.372,56	Titolo III Spese per incremento di attività finanziarie Fondo Pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	-	-
Titolo IV Entrate in conto capitale	30.515.493,84	32.109.730,38			
Titolo V Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.080,00	1.135.117,86			
Totale entrate finali	1.022.511.198,99	709.050.811,81	Totale entrate finali	821.865.689,21	635.889.710,58
Titolo VI Accensione di prestiti		19.508.183,17	Titolo IV Rimborso di prestiti Fondo anticipazione di liquidità	17.547.501,20	17.547.501,20
Titolo VII Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	475.366.855,64	475.366.855,64	Titolo V Chiusure anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	475.366.855,64	524.028.424,49
Titolo VIII Entrate per conto terzi e partite di giro	343.231.870,19	339.047.283,18	Titolo VII Spese per conto terzi e partite di giro	343.231.870,19	339.274.144,34
Totale entrate dell'esercizio	1.841.109.924,82	1.542.973.133,80	Totale spese dell'esercizio	1.658.011.916,24	1.516.739.780,61
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.055.997.177,67	1.548.030.468,27	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.691.739.518,35	1.516.739.780,61
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO di cui disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio			AVANZO CI COMPETENZA/FONDO CASSA	364.257.659,32	31.290.687,66
TOTALE PAREGGIO	2.055.997.177,67	1.548.030.468,27	TOTALE PAREGGIO	2.055.997.177,67	1.548.030.468,27
GESTIONE DEL BILANCIO					
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)				364.257.659,32	
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)				20.196.835,09	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)				56.563.336,68	
d) Equilibrio di bilancio (d = a + b + c)				287.497.487,55	
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO					
d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)				287.497.487,55	
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)				39.098.066,61	
f) Equilibrio complessivo (f = d - e)				248.399.420,94	

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci (Art. 2427, 1° comma, n. 16, C.c.).

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo

Qualifica	Compenso
Presidente del Consiglio di Amministrazione	30.000
Collegio sindacale + Revisore Legale + O.d.v.	29.909

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	241.229
di cui a riserva legale	Euro	12.062
di cui a riserva straordinaria	Euro	229.167

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.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice Civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

**AMMINISTRATORE UNICO
ANTONIO TOMASELLI**



Il sottoscritto **Antonio Tomaselli**, 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.

**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