

PALERMO ENERGIA S.P.A.

Soggetta a coordinamento e direzione della Città Metropolitana

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

R.I.: 04939480820 - R.E.A.: 225525

Capitale sociale Euro 516.450,00 I.V.

Relazione Sulla Gestione Del Bilancio Al 31/12/2023

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; - 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 2023, 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 2022 ha avuto ulteriore e positivo effetto nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2023

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 dal 01/01/2023 al 31/12/2023 in presenza in ufficio con sopralluoghi specifici. Si evidenzia che, su un totale di 36 certificazioni da capitolato, sono state emessi nel 2023 n° 32 certificati APE (attestazioni di prestazione energetica).

Si riscontra, da questo dato oggettivo che nel 2023, rispetto al 2022 (52 certificati emessi), una riduzione di n° 20 certificati APE emessi rispetto al 2022. La diminuzione è dovuta ad una minore domanda ed in alcuni casi alla non completezza della documentazione fornita necessaria al caricamento nel portale APE-Sicilia.

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 dal 01/01/2023 al 31/12/2023 in presenza in ufficio con sopralluoghi specifici.

Dai dati si evidenzia un totale n.° 480 interventi di natura tecnica manutentiva, amministrativa e fiscale con un aumento sostanziale di 8 interventi rispetto allo scorso anno i cui interventi sono stati 472. La variazione degli interventi è dovuta alla circostanza che dal mese di agosto si è aggiunto, agli altri impianti che rientrano nel capitolato tecnico, un nuovo impianto fotovoltaico ubicato nell' Istituto Scolastico IPCL "Ninni Cassarà" di Palermo

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 modifichino la struttura essenziale dell'impianto o la loro destinazione d'uso.

Dai dati elaborati si evidenzia un totale di 74 interventi a richiesta da parte dell'Ente committente con un aumento di 37 interventi rispetto al 2022. 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 dal 01/01/2023 al 31/12/2023 in presenza in ufficio.

Rispetto all'attività svolta nell'anno 2022, nel 2023 c'è stata una riduzione sul totale sugli interventi e attività svolte. Infatti si è passati da 9.473 interventi nel 2022 a 7611 interventi nel 2023.

La riduzione degli interventi è dovuta ad una riduzione dell'attività relativa all'inserimento su software dati/determine dirigenziali. Ciò comunque non è addebitabile all'ufficio preposto poiché sono pervenute un numero esiguo di pratiche.

Occorre far presente che, se da un lato gli interventi totali sono diminuiti nell'anno 2023 rispetto all'anno precedente 2022, sono aumentate le attività di ricerca dei rilievi passi carrabili; infatti si è passati da n° 43 nel 2022 a n° 244 nel 2023. Questi dati positivi di questa attività hanno determinato certamente un

incremento degli introiti nelle casse dell'Ente Città Metropolitana di Palermo.

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 4300 rispetto al capitolato tecnico 2021/2023 approvato in sede di decreto del Sindaco Metropolitan n°140 del 30/07/2021 che prevedeva circa n° 2700 pratiche.

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.

A partire dal 01/01/2023 e fino al 31/12/2023 l'attività è stata svolta regolarmente in presenza.

L'attività ispettiva e di controllo viene effettuata dal personale addetto con sopralluoghi specifici.

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

Dal confronto dei dati rilevati nel 2022 con i dati rilevati nel 2023 possiamo rilevare un aumento sostanziale delle attività in generale che passano da n° 6.956 nel 2022 a n° 13.541 nel 2023.

In particolare:

più n. 3.009 accertamenti nel 2023 rispetto al 2022:

più n. 550 ispezioni nel 2023 rispetto al 2022 di controllo e verifica dei verbali di ispezione per gli impianti soggetti alle ispezioni di legge:

meno n. 2185 bollini emessi nel 2023 rispetto al 2022.

più 5211 conti correnti postali pervenuti nel 2023 rispetto al 2022.

La riduzione dei bollini è fisiologica, poiché l'utenza ha la possibilità di effettuare il pagamento attraverso l'uso dell'applicativo del Pago/Pa messo a disposizione dell'Ente Città Metropolitana di Palermo.

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:

- 263 interventi relativi ai servizi a chiamata (traslochi, giardinaggio, piccola muratura e tinteggiatura, sopralluoghi, verifiche utenze acqua - luce e gas, manutenzione impianti idrici ed elettrici);
- 72 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 288.545 mq e superficie esterna per 167.230 mq.

Confrontando i dati del 2022 con i dati rilevati nel 2023 si può osservare:

- un aumento di 50 interventi a chiamata riguardante la manutenzione logistica. Si è passati da 213 interventi del 2022 a 263 nel 2023.
- un aumento di 7 interventi a chiamata relativi al servizio delle reti applicativi. Si è passati da 63 interventi nel 2022 a 70 nel 2023.
- un aumento di 21 interventi relative alle verifiche ordinarie sugli istituti scolastici, impianti sportivi ed edifici istituzionali. Si è passati da 51 interventi nel 2022 a 72 interventi nel 2023.

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 etc..

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 2022 da 500 Km a 1000 Km.

Dal confronto della quota di chilometri lavorati nel 2023 Km 413,042 rispetto al 2022 Km 607,481 emerge una riduzione di Km 194,439 lavorati in meno.

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 sporcia da superfici, oggetti, ambienti confinati ed aree di pertinenza.

Tale servizio nell'anno considerato non è stato mai sospeso né interrotto anzi, oltre alla normale attività di pulizia dei locali è stata incrementata l'attività di sanificazione dei locali. Tale attività di sanificazione dei locali nell'anno considerato 2023, 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 28.796,75 mq mensili e 345.561 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 2022 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.

Per quanto attiene agli adempimenti riguardanti la sicurezza, ex D. Lgs. 9 aprile 2008 n. 81, nel corso dell'anno 2023 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 2023, 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 dalla 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, in particolar modo in riferimento all'esito dell'udienza richiamata dalla Dott.ssa Bruno, giudizio R.G. 12039/2019, in cui la società è risultata soccombente, con sentenza in 1° grado del Giudice Dott.ssa P. Marino, giudizio R.G. 9841/2018. La società è ricorsa in giudizio di Appello ed in data 09 novembre 2023 il giudice Dott. De Maria Michele lo ha accolto, consentendo di avviare l'iter per il recupero delle somme.

In tema di richieste di riconoscimento di superiori livelli di inquadramento a fronte di (presunte) particolari mansioni svolte, ad oggi la società è stata chiamata in giudizio ed ha in corso alcune ipotesi conciliative transattive (oggetto di confronto tra gli uffici legali della società e della Città Metropolitana di Palermo), 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.

Nell'ambito della complessiva attività di riorganizzazione interna, sia per migliorare l'efficienza e la trasparenza e sia per ottenere risparmi di gestione, la scrivente Società, nel corso dell'esercizio 2023 ha effettuato le seguenti attività:

- Facendo seguito all'avviso di selezione prot. n° 0001525/U/1.a.01 del 23/02/2023, con la quale l'Amministratore Unico della Società ha disposto di procedere all'avvio di una selezione pubblica per titoli ed esami per la copertura a tempo indeterminato Part-Time, di n. 5 posti di operaio livello 5° e di n. 5 posti di operaio livello 7°, quest'ultimo ha designato con apposita delibera i componenti della Commissione esaminatrice al fine di dare avvio alle selezioni;
- È stata avviata una manifestazione di interesse per la copertura di n. 3 Agenti di pedana per la seggiovia di Piano Battaglia, periodo estivo, con contratto a tempo determinato (stagionale) per

la durata di mesi due, tramite avviso pubblico;

- È stata approvata con delibera dell'Amministratore Unico la procedura finalizzata all'incarico di "Consulenza Contabile e fiscale", in ossequio alle modalità previste dalle norme esistenti in ordine al Codice degli Appalti in vigore, che avrà durata fino alla chiusura dell'esercizio finanziario 2024, da intendersi sino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2024;
- È stata avviata una manifestazione di interesse per l'istituzione di un albo di fornitori – servizi legali per l'affidamento di incarichi di consulenza e/o rappresentanza e difesa in giudizio della società;
- È stata avviata una manifestazione di interesse per l'assegnazione dell'incarico del servizio di Responsabile della Protezione Dati (DPO) in ottemperanza agli adempimenti sanciti dal RGPD 679/2016;
- È stata avviata una manifestazione di interesse per la nomina di n. 03 componenti dell'OdV ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 con un compenso complessivo annuo onnicomprensivo di €. 5.000,00;
- Il Direttore Generale è stato autorizzato all'acquisto della piattaforma digitale certificata "e-procurement" per l'Ufficio acquisti contratti e gare ai sensi del Decreto legislativo n. 36/2023 per una spesa presunta inferiore a €. 5.000,00;
- È stata avviata una manifestazione di interesse per la copertura di n. 8 Agenti di pedana – n. 4 Macchinisti – n. 2 Soccorso piste per la seggiovia di Piano Battaglia, per un periodo annuale dal 01 ottobre 2023 al 30 settembre 2024, con contratto a tempo determinato (stagionale) tramite avviso pubblico.
- È stato approvato il "Codice Etico" e dato mandato a ciascun organo sociale di porre in essere tutti i relativi adempimenti in merito all'osservanza dello stesso.

La società si considera pienamente impegnata e vincolata a contribuire al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica propri del suo unico azionista. È vincolata ed osserva tutte le obbligazioni previste in materia di finanza pubblica e di c.d. "spending review", 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 2023 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 31/12/2023, riporta un risultato positivo pari a €93.528, tenuto conto delle imposte sul reddito dell'esercizio (correnti e anticipate), ammontanti a complessivi €. 65.033.

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.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi	5.942.381	5.694.505	5.544.579
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebita)	218.961	436.042	163.460
Utile (perdita) d'esercizio	93.528	241.229	24.297
Attività fisse	186.208	148.491	74.486
Patrimonio netto complessivo	1.010.177	916.652	675.423

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.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
valore della produzione	5.942.381	5.673.168	5.544.579
margine operativo lordo	218.961	436.042	163.460
Risultato prima delle imposte	158.561	358.817	135.512

Principali Dati Economici

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

	31/12/2023	31/12/2022	variazione
Ricavi netti	5.932.577	5.623.444	308.937
Costi esterni	992.133	614.832	377.301
Valore Aggiunto	4.940.444	5.008.612	-58.364
Costo del lavoro	4.731.287	4.572.570	158.717
Margine Operativo Lordo	218.961	436.042	-217.081
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	58.054	147.492	-89.438
Risultato Operativo	160.907	288.550	-51.160
Proventi non caratteristici		71.061	-61.257
Proventi e oneri finanziari	-2.346	-794	1.552
Risultato Ordinario	158.561	358.817	-200.256
Rivalutazioni e svalutazioni			0
Risultato prima delle imposte	158.561	358.817	-200.256
Imposte sul reddito	65.033	117.588	-52.555
Risultato netto	93.528	241.229	-147.701

Il Conto Economico

Il Valore della Produzione Ricavi

La Società nell'esercizio in esame ha realizzato un Valore della Produzione pari a € 5.942.381,00 rispetto al dato 2022, che si attestava su € 5.623.444,00, con un incremento di € 318.937,00.

Altri ricavi e proventi

La voce afferisce ad altri ricavi, ad arrotondamenti attivi, a proventi, 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.

Il Costo della Produzione

Il valore del Costo della Produzione per l'anno 2023 ammonta a € 5.781.474, a fronte di un dato relativo al 2022 di € 5.313.557.

Il margine operativo si attesta su € 218.961 rispetto al risultato 2022 che era di € 436.042.

Per il 2023, 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 € 136.137.

la voce "costi per servizi" ammonta a € 672.897. La voce accoglie gli acquisti per servizi acquisiti dalla Società a supporto dell'attività aziendale;

la voce "godimento beni di terzi" ammonta a € 80.063: 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 € 4.731.287. Rispetto al dato 2022 di euro 4.572.570 si registra un incremento. Il dato tiene conto della variazione degli organici;

I costi per ammortamenti e svalutazioni risultano nel 2023 pari a € 58.054 a fronte di € 147.492 nel 2022.

Il decremento della voce di costo è dato dalle seguenti variazioni: si incrementano di € 14.002 degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali a fronte delle immobilizzazioni realizzate nel 2023 ed entrate in funzione (i più significativi riguardano l'impianto di Piano Battaglia); un decremento per € 103.440 della voce di costo per accantonamenti fondo svalutazione crediti derivante dalla valutazione del fondo rispetto allo stato dei crediti già effettuato nell'anno precedente;

Gli oneri diversi di gestione registrano un incremento di € 66.737. L'incremento è dovuto all'applicazione di penalità da parte della Città Metropolitana di Palermo su alcuni servizi resi dalla società Palermo Energia S.p.a, in riferimento al servizio Tosap per gli anni 2021-2022 per € 59.089,70 e al servizio pulizie 2022-2023 per € 17.392,71.

Lo Stato patrimoniale

L'analisi dell'attivo dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2023 evidenzia quanto segue:

il totale delle Immobilizzazioni Materiali registra un incremento di € 40.917 passando da 146.491 al 31.12.22 ad euro 186.208 al 31.12.2023. 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 € 2.490.921, a fronte di € 2.336.471 al 31.12.22.

I **crediti** passano da € 1.847.425 del 2022, a € 2.377.941.

Il valore nominale dei crediti è stato adeguato al valore presunto di realizzo mediante la creazione di un 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 € 2.028.336, a fronte di €1.540.872 del 2022.

I **Crediti tributari** registrano un saldo di € 240.419 registrando un incremento di € 38.042. Il saldo deriva: dal credito per IVA e dal credito per contributo c/esercizio formazione 4.0 e crediti verso altri.

Le disponibilità liquide ammontano al 31.12.23 a € 81.213;

i ratei e risconti attivi passano da € 29.513 registrati al 31.12.2022 a € 20.620 nel 2023.

L'analisi del passivo dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2023 evidenzia quanto segue:

il trattamento di fine rapporto di lavoro ammonta a € 297.203 a fronte di € 318.060, nel 2022.

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 2023 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 pari a quello del 2022.

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 223.773,74 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 € 1.009.015 a € 1.121.384 nel 2023.

Compongono la voce debiti

debiti verso fornitori, che ammontano a € 164.818;

debiti tributari che ammontano a € 115.104;

debiti verso istituti di previdenza che ammontano a €202.040, riferibile principalmente alle competenze di dicembre, versate nel mese di gennaio;

debiti verso altri finanziatori per € 48.778 riferibile ad un finanziamento per l'acquisto di un nuovo automezzo;

debiti verso controllanti per € 55.968 riferibile alle somme incassate per conto della società controllante;

altri debiti riferita principalmente a debiti verso dipendenti, per la mensilità di dicembre, che viene corrisposta in gennaio 2023, e ratei per ferie e quattordicesima € 534.676;

i ratei e risconti passivi sono passati da € 1.774 a € 1.211 e 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 31.12.23 risulta di € 1.010.177, a fronte di € 916.652 al 31.12.22.

Il capitale sociale è pari a € 516.450; la riserva legale è di € 42.047; la riserva straordinaria è di € 358.154.

L'utile dell'esercizio è pari a € 93.528.

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.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ROE	0,10	0,36	0,04
ROI	0,06	0,14	0,06
ROS	0,03	0,06	0,02

REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (R.O.E.)				
formula / voci di bilancio	VALORI		VALORI	
	31-dic-2023	%	31-dic-2022	%
Risultato Dell'esercizio /Capitale Proprio		10,20%		35,72%
Risultato Dell'esercizio	93.528		241.229	
Capitale Proprio	916.649		675.423	

INDICE DI INDEBITAMENTO (LEVERAGE)				
formula / voci di bilancio	valori		valori	
	31-dic-2023		31-dic-2022	
Totale impieghi/capitale proprio		294,44%		370,95%
Totale impieghi	2.698.949		2.505.512	
Capitale proprio	916.649		675.423	

REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (R.O.I.)				
formula / voci di bilancio	valori		valori	
	31-dic-2023	%	31-dic-2022	%
Risultato operativo/totale impieghi		5.96%		14,35%
Risultato operativo	160.907		359.611	
Totale impieghi	2.698.749		2.505.512	

REDDITIVITA' LORDA DELLE VENDITE (R.O.S.)				
formula / voci di bilancio	valori		valori	
	31-dic-2023	%	31-dic-2022	%
Differenza tra valori e costi prod. /ricavi		4,00%		6,39%
Differenza tra valori e costi della produzione	237.390		359.611	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.932.577		5.623.444	

INDICE DI ROTAZIONE DEGLI IMPIEGHI				
formula / voci di bilancio	valori		valori	
	31-dic-2023		31-dic-2022	
Ricavi di vendita/totale impieghi		219,81%		224,44%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.932.577		5.623.444	
Totale impieghi	2.698.949		2.505.512	

Principali Dati Patrimoniali

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

PATRIMONIALE	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Immobilizzazioni immateriali nette	1.200	1.800	2.400
Immobilizzazioni materiali nette	186.208	146.691	72.086
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	187.408	148.491	74.486
Rimanenze di magazzino	31.767	26.042	37.475
Crediti verso Clienti	13.589	8.963	10.141
Altri crediti	2.364.352	1.838.462	1.193.751
Disponibilità liquide	81.213	463.004	901.447
Ratei e risconti attivi	20.620	29.513	5.262
Attività d'esercizio a breve termine	2.511.541	2.365.984	2.148.076
Debiti verso fornitori	164.818	134.813	26.226
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	317.144	329.468	344.803
Altri debiti	649.780	544.734	543.965
Ratei e risconti passivi	1.211	1.774	2.337
Passività d'esercizio a breve termine	1.132.953	1.010.789	917.331
Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	297.203	318.060	298.909
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	268.974	268.974	330.899
Passività a medio lungo termine	566.177	587.034	629.808
Patrimonio netto	1.068.305	916.652	675.423
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	81.206	463.004	901.447

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi

COPERTURA GLOBALE DELLE IMMOBILIZZAZIONI				
formula / voci di bilancio	valori 31-dic-2023		valori 31-dic-2022	
Capitale permanente/totale immobilizzazioni		8,67		10,13
Capitale proprio + utile di esercizio	1.010.177		916.652	
Passività consolidate	614.955		587.034	
Totale immobilizzazioni	187.408		148.491	

AUTOCOPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI				
formula / voci di bilancio	valori 31-dic-2023		valori 31-dic-2022	
capitale proprio+ utile./totale immobilizzazioni		5,39		6,17
capitale proprio + utile di esercizio	1.010.177		916.652	
totale immobilizzazioni	187.408		148.491	

COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI CON LE PASSIVITA' CONSOLIDATE				
formula / voci di bilancio	valori 31-dic-2023		valori 31-dic-2022	
Passività consolidate/totale immobilizzazioni		3,28		3,95
passività consolidate	614.955		587.034	
totale immobilizzazioni	187.408		148.491	

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2023, era la seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Depositi bancari	81.206	462.983	-381.777
Denaro e altri valori in cassa	7	21	-14
Disponibilità liquide	81.213	463.004	-381.791

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.

	31/12/2023	31/12/2022
Indice di disponibilità o Liquidità totale (current test)	2,34	2,39
Indice di Liquidità secondaria (acid test)	2,31	2,31

L'indice di liquidità totale è pari a 2,34. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 2,31, il quadro è sostanzialmente positivo, vi è un'eccedenza di risorse rispetto alle passività.

INDICE DI DISPONIBILITA' O LIQUIDITA' TOTALE				
formula / voci di bilancio	valori		valori	
	31-dic-2023		31-dic-2022	
Attivo circolante/passività correnti		2,34		2,34
Attività correnti	2.511.541		2.365.984	
Passività correnti	1.073.817		1.010.789	

INDICE DI LIQUIDITA' SECONDARIA				
formula / voci di bilancio	valori		valori	
	31-dic-2023		31-dic-2022	
Disponib. finanz. e liquide/passività a breve		2,31		2,31
Disponibilità finanziarie e liquide	2.479.774		2.339.942	
Passività correnti	1.073.817		1.010.789	

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari	17.010,00
Attrezzature industriali e commerciali	18.333,43
Altri beni	61.628,52

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 2, n. 1 si dà atto che la società nell'esercizio 2023 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. 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 ex art. 2428, c. 5, del C. C.

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 prevede, oltre alla proroga della convenzione al 30/4/2024 per tutti i servizi ad oggi espletati con disponibilità all'incremento degli stessi, la successiva stipula di nuova convenzione per il triennio 2024/2026 con inserimento di ulteriori servizi e rimodulazione di quelli già presenti.

Tra i servizi, oggetto di eventuale incremento, particolare attenzione riveste la gestione dell'impianto sportivo di piano battaglia, prorogato di un ulteriore anno, con scadenza 30/9/2024. Per la gestione degli impianti di risalita, si rende necessario ottenere un affidamento pluriennale che possa garantire la

copertura degli elevati costi di gestione e che consenta una programmazione degli investimenti necessari per garantire la fruizione degli stessi.

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 2023 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 2023 e il 2024 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 2023 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 31/12/2023, 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 31.12.2023 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.

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.

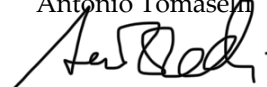
Mi corre l'obbligo di evidenziare il contributo e gli sforzi prestati da tutto il personale dipendente nell'espletare i loro compiti e funzioni, in un periodo post emergenziale al quale siamo stati sottoposti ed in condizioni di incertezza e potenziale pericolo.

Siamo quindi soddisfatti di consegnarle, alla fine dell'esercizio 2023, 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 La Fico Roberto, 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.

Roberto La Fico