

AMAT Palermo S.p.A.
Socio Unico Comune di Palermo

Bilancio al 31/12/2018

Approvato dall'Assemblea dei Soci in data 11/12/2019

Amministratore Unico

Avv. Michele Cimino

Collegio Sindacale

Presidente:

prof. Sebastiano Torcivia

Componente:

dr. Enrico Piazza

Componente:

dr.ssa Maria Teresa Mannina

Revisore dei Conti

PricewaterhouseCoopers (PwC)

Reg. Imp. Pa e C.F.04797180827
R.E.A. Pa 217773

AMAT PALERMO SPA

Società soggetta a Controllo Analogo da parte del COMUNE DI PALERMO

Sede in VIA ROCCAZZO 77 - 90135 PALERMO (PA)

Capitale sociale Euro 35.945.972 i.v.

<i>Stato patrimoniale</i>	2
<i>Conto economico</i>	7
<i>Rendiconto finanziario</i>	10
<i>Nota Integrativa</i>	13
Altre informazioni	21
Nota integrativa: attività	32
Nota integrativa: passività e patrimonio netto	45
Nota integrativa, valore della produzione	61
Nota integrativa, costi della produzione	69
Imposte sul reddito d'esercizio	82
<i>Relazione sulla gestione</i>	86
Organizzazione aziendale e condizioni operative	88
Sviluppo delle attività	100
Andamento della gestione	110
Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio	139
Situazione economica, patrimoniale e finanziaria	141
Rapporti con Società controllate	146
Rapporti con l'Ente controllante	146
Documenti programmatico della sicurezza	146
Certificazione di qualità	147
Modello di gestione per la prevenzione dei reati di cui al D.Lgs. 231/2001	148
Fattori di rischio	150
Altre informazioni	150
Evoluzione della gestione	151
Programma degli investimenti	156

Stato patrimoniale

Stato Patrimoniale Attivo

2018

2017

B) Immobilizzazioni*I. Immateriali*

1) Costi di impianto e di ampliamento	<u>1.578.778</u>		<u>2.186.588</u>
		1.578.778	2.186.588

Totale immobilizzazioni immateriali		<u>1.578.778</u>	<u>2.186.588</u>
--	--	------------------	------------------

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	<u>8.888.476</u>		<u>9.352.331</u>
		8.888.476	9.352.331
2) Impianti e macchinario			
a) Impianti, macchinari e attrezzature d'officina	<u>821.159</u>		<u>951.170</u>
		821.159	951.170
3) Attrezzature industriali e commerciali			
a) Parco rotabile	<u>27.154.991</u>		<u>21.307.983</u>
		27.154.991	21.307.983
4) Altre			
a) Macchine contabili ed arredi	29.666		30.310
b) Attrezzature informatiche	<u>55.389</u>		<u>80.154</u>
		85.055	110.464
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			
a) Impianti in fase di realizzazione	<u>104.665</u>		<u>110.023</u>
		104.665	110.023

Totale immobilizzazioni materiali		<u>37.054.346</u>	<u>31.831.971</u>
--	--	-------------------	-------------------

III. Finanziarie

1) Partecipazioni			
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	<u>40.000</u>		<u>40.000</u>
		40.000	40.000
2) Crediti			
d-bis) Verso altri	<u>993.823</u>		<u>1.606.204</u>
		993.823	1.606.204

Totale immobilizzazioni finanziarie		<u>1.033.823</u>	<u>1.646.204</u>
--	--	------------------	------------------

Totale immobilizzazioni		<u>39.666.947</u>	<u>35.664.763</u>
--------------------------------	--	-------------------	-------------------

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
a) Trasporti	2.596.054		2.444.217
b) Segnaletica stradale	<u>295.896</u>		<u>275.557</u>
		2.891.950	2.719.774

Totale rimanenze		<u>2.891.950</u>	<u>2.719.774</u>
-------------------------	--	------------------	------------------

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	3.988.230		4.385.712
Fondo Svalutazione Crediti	<u>-1.225.575</u>		<u>-1.225.575</u>
		2.762.655	3.160.137
4) Verso controllante			
- entro 12 mesi	19.449.242		19.449.242
- oltre 12 mesi	15.513.134		17.204.324
Fondo Svalutazione Crediti	<u>-419.284</u>		<u>0</u>
		34.543.092	36.653.566
5) Verso imprese sottoposte al controllo della controllante			
- entro 12 mesi	18.803		27.845
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		18.803	27.845
5-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	<u>933.752</u>		<u>3.363.312</u>
		933.752	3.363.312
5-quater) Verso altri			
- entro 12 mesi	27.975.391		14.944.270
- oltre 12 mesi	32.153.480		29.490.390
Fondo Svalutazione Crediti	<u>-72.257</u>		<u>-72.257</u>
		60.056.614	44.362.403
Totale crediti		98.314.916	87.567.263
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	<u>3.822.117</u>		<u>3.110.948</u>
		3.822.117	3.110.948
3) Danaro e valori in cassa	<u>24.095</u>		<u>33.105</u>
		24.095	33.105
Totale disponibilità liquide		3.846.212	3.144.053
Totale attivo circolante		105.053.078	93.431.090
D) Ratei e risconti attivi			
Ratei attivi	0		0
Risconti attivi	<u>231.788</u>		<u>34.694</u>
		231.788	34.694
Totale ratei e risconti attivi		231.788	34.694
Totale Attivo		144.951.813	129.130.547

Stato Patrimoniale Passivo

2018

2017

A) Patrimonio netto

<i>I. Capitale</i>	99.206.576	99.206.576
<i>IV. Riserva legale</i>	1.077.921	1.077.921
<i>VI. Altre riserve</i>	4.762.334	4.762.334
<i>VIII. Perdite portate a nuovo</i>	-69.100.959	-18.455.804
<i>IX. Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	-4.964.789	-50.645.155
	<u>30.981.083</u>	<u>35.945.872</u>
Totale patrimonio netto	30.981.083	35.945.872

B) Fondi per rischi e oneri

4) Altri	<u>8.751.897</u>	<u>8.044.241</u>
	8.751.897	8.044.241
Totale fondi per rischi e oneri	8.751.897	8.044.241

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	23.624.873	26.147.472
---	-------------------	-------------------

D) Debiti

4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	3.027.120	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	3.027.120	0
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	24.046.686	13.776.868
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	24.046.686	13.776.868
11) Debiti verso controllanti		
- oltre 12 mesi	3.320.333	4.533.267
- entro 12 mesi	<u>16.000.000</u>	<u>17.694.109</u>
	19.320.333	22.227.376
11-bis) Debiti verso imprese controllate dalle controllanti		
- entro 12 mesi	1.320.296	1.144.434
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.320.296	1.144.434
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	<u>1.523.974</u>	<u>4.500.752</u>
	1.523.974	4.500.752
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	<u>2.410.829</u>	<u>3.855.375</u>
	2.410.829	3.855.375
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	<u>3.031.184</u>	<u>3.253.290</u>
	3.031.184	3.253.290
Totale debiti	54.680.422	48.758.095

E) Ratei e risconti passivi

Ratei passivi	5.153	33.176
Risconti passivi	26.908.385	10.201.691
	26.913.538	10.234.867
Totale ratei e risconti passivi	26.913.538	10.234.867
Totale Passivo	144.951.813	129.130.547

Conto economico

CONTO ECONOMICO		
	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	75.166.258	75.280.686
5) Altri ricavi e proventi	20.098.309	22.366.092
- contributi in c/esercizio	8.205.872	8.196.640
- contributi in c/investimenti	1.571.680	1.745.587
- vari	10.320.757	12.423.865
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE [A]	95.264.567	97.646.778
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.537.291	10.335.047
7) Per servizi	14.584.723	14.610.590
8) Per godimento di beni di terzi	321.990	163.328
9) Per il personale	64.560.181	66.130.214
a) salari e stipendi	46.657.196	47.435.705
b) oneri sociali	14.294.349	15.108.984
c) trattamento di fine rapporto	3.385.242	3.435.336
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	223.394	150.189
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.461.837	7.155.873
a) ammortamento delle immobilizz. immateriali	640.851	640.851
b) ammortamento delle immobilizz. materiali	5.401.702	6.007.937
d) svalutazioni dei crediti compresi nell' attivo circolante e delle disponibilità liquide	419.284	507.085
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-172.176	39.706
12) Accantonamenti per rischi	1.845.783	1.536.522
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	1.506.032	46.944.769
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE [B]	99.645.661	146.916.049
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-4.381.094	-49.269.271

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
in imprese controllate		0
in imprese collegate	0	0
in altre imprese	0	0
16) Altri proventi finanziari		
<i>d) proventi diversi:</i>	3.336	24.637
- altri proventi finanziari	3.336	24.637
17) Interessi ed altri oneri finanziari:	575.757	1.293.367
- verso controllanti	220.430	338.440
- verso altre imprese	355.327	954.927
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI [C] (16-17)	-572.421	-1.268.730
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	-4.953.515	-50.538.001
20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate		
- IRAP corrente	0	0
- IRAP anticipata/differita	0	-6.764
- Imposte esercizi precedenti	11.274	113.918
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	11.274	107.154
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-4.964.789	-50.645.155

Rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31.12.2018

Flusso dell'attività operativa determinato con il metodo indiretto	2018	2017
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-4.964.789	-50.645.155
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(interessi attivi)	575.757	1.293.367
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	39.600	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-4.349.432	-49.351.788
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	2.456.034	2.134.933
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.042.553	6.648.788
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	419.284	507.085
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	-993.823	-1.606.204
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>7.924.048</i>	<i>7.684.602</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	3.574.616	-41.667.186
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-172.176	39.706
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	397.483	-160.282
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	10.269.818	-7.741.893
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-197.094	-8.368
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	16.678.671	2.146.698
Altre variazioni del capitale circolante netto	-23.323.180	60.176.648
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>3.653.522</i>	<i>54.452.509</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	7.228.138	12.785.323
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	22.033	-954.927
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-4.270.977	-4.528.313
Altri incassi/pagamenti		
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>-4.248.944</i>	<i>-5.483.241</i>
Flusso finanziario della gestione operativa (A)	2.979.194	7.302.082
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-10.629.435	-660.554
Disinvestimenti	5.358.320	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-33.041	-15.877
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Acquisizione o cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-5.304.156	-676.431
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	3.027.120	-3.891.560
Accensione finanziamenti	0	0
Rimborso finanziamenti	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.027.120	-3.891.560
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B + C)	702.159	2.734.091

Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	3.144.053	409.962
di cui:		
depositi bancari e postali	3.110.948	349.422
assegni	0	0
valori e denaro in cassa	33.105	60.540
	3.846.212	3.144.053
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio		
di cui:		
depositi bancari e postali	3.822.117	3.110.948
assegni	0	0
valori e denaro in cassa	24.095	33.105

Nota Integrativa

Signor Azionista,

l'esercizio chiuso al 31/12/2018 di AMAT Palermo S.p.A., di seguito chiamata anche Società, ha registrato una perdita di € 4.964.789, dopo ammortamenti per € 6.461.837, TFR per € 3.385.242.

Struttura e contenuto del bilancio

Come previsto dall'articolo 2423, 5° comma del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono redatti in unità di euro, senza cifre decimali.

Il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio, che corrisponde alle scritture contabili.

Si segnala che non si è fatto ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, 4° comma del Codice Civile e che vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della realtà aziendale.

Per quanto riguarda:

- la natura dell'attività d'impresa;
- i rapporti con l'ente controllante ed altre controparti correlate;
- le altre informazioni previste dall'art. 2428 del c.c.;

si rinvia a quanto descritto nella relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori in accompagnamento al bilancio di esercizio, in conformità a quanto previsto dal menzionato articolo.

Ai sensi dell'art. 16, c.2 dell'attuale Statuto aziendale, riprendendo quanto già stabilito nel Codice Civile in tema di approvazione del bilancio di esercizio, l'Amministratore Unico della Società, avuto riguardo dei poteri conferiti dallo Statuto aziendale, con determina n. 44 del 29/3/2019, si è avvalso della possibilità di prorogare i termini per la convocazione dell'Assemblea ordinaria dei Soci per l'approvazione del Bilancio di esercizio 2018, entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, adducendo che *“ la complessa e delicata condizione di gestione derivante dalla chiusura del bilancio 2017 e per le condizioni di cui all'art. 2446 C.C. applicabili alla fattispecie in cui si trova la Società.....l'approvazione del bilancio 2018.....non possa prescindere dalla preventiva realizzazione di un apposito piano di risanamento.....e successiva condivisione con il Socio Unico, che possa garantire il prospettico riequilibrio della situazione economico finanziaria della gestione e la necessaria ricapitalizzazione del patrimonio aziendale”*.

1. Principi contabili e criteri di valutazione

La Nota Integrativa, ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 Codice Civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal Dlgs 139/15 e con i principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il presente bilancio, nel rispetto del principio della comparabilità, è stato redatto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal Dlgs 139/15.

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto della funzione economica della stessa. Si è seguito il principio della prudenza e competenza, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

E' stato inoltre indicato esclusivamente il risultato realizzato alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dello stesso esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati inoltre seguiti i seguenti postulati:

- comprensibilità (chiarezza);
- neutralità (imparzialità rispetto sia alle norme fiscali sia alle valutazioni di un generico investitore);
- periodicità della misurazione del risultato economico e del patrimonio aziendale;
- comparabilità;
- omogeneità;
- significatività e rilevanza dei fatti economici ai fini della loro presentazione in bilancio.

I principi contabili ed i criteri di valutazione seguiti rispondono all'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché del suo risultato economico di esercizio.

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2423-ter del Codice Civile, i valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico relativi all'esercizio chiuso al 31/12/2018, sono comparati con quelli relativi al Bilancio del precedente esercizio.

Le variazioni intervenute, quando giudicato necessario per una migliore comprensione dei contenuti, trovano dettaglio e commento nei prospetti che seguono.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio rispettano quelli relativi all'art. 2426 del Codice Civile interpretati ed integrati dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili così come modificati dall'OIC

nonchè dai documenti emessi dall'OIC stesso.

In merito alla continuità aziendale si richiama quanto descritto nella Relazione sulla Gestione, e in particolare ai paragrafi relativi allo sviluppo dell'attività, all'informativa ai sensi dell'art. 2428 c.c. comma 6 bis, alla situazione finanziaria e all'andamento ed evoluzione della gestione.

I principali criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio, in osservanza a quanto stabilito dall'art. 2426 del c.c. sono riportati di seguito.

2. Le immobilizzazioni immateriali e materiali

Sono state iscritte al valore di conferimento, giusta deliberazione del Consiglio Comunale di Palermo n. 132 del 13/05/1999, per i beni presenti al 30/11/1999, nonché al valore d'acquisto per gli investimenti effettuati dopo la stessa data, incrementato dei costi accessori se presenti.

I coefficienti d'ammortamento utilizzati tengono conto della residua vita utile dei beni. Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito, l'ammortamento è ridotto della metà, laddove tale aliquota non si discosti significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

In particolare si elencano le aliquote applicate per ogni categoria di immobilizzazioni materiali:

Immobili	4%
Impianti, macchinari e attrezzature d'officina	10% - 20%
Parco rotabile	3,39 %; 4,17%; 4,20%; 5,11%; 8,33%
Mobili e arredi	6%; 10%; 12%
Attrezzature informatiche	10%; 20%

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate tenendo conto del minor periodo tra la vita utile e la durata del comodato d'uso.

Le spese di manutenzione, se comportanti un aumento significativo della vita utile del cespite, sono capitalizzate e portate ad incremento del cespite cui si riferiscono.

3. Le rimanenze

Sono rappresentate per la gran parte da ricambi destinati al parco rotabile e sono iscritte al costo e valutate al minore fra il costo, determinato con il metodo del costo medio ponderato, e il valore di mercato definito in relazione al valore di sostituzione o di realizzo.

4. Crediti e debiti

a) I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale ed il valore di presumibile realizzo. Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evidenza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

E' costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente ed, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali, di settore e di rischio paese;

b) I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evidenza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

5. Disponibilità liquide

Le giacenze di cassa e presso le banche sono iscritte al valore nominale coincidente con il valore di presumibile realizzazione.

6. Ratei e risconti

- a) I ratei attivi e passivi sono iscritti sulla base della competenza economica e si riferiscono a ricavi e costi di competenza dell'esercizio e con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.
- b) I risconti attivi e passivi sono inseriti sulla base della competenza economica e si riferiscono a costi e ricavi manifestati nell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

7. Fondo per rischi ed oneri

Sono iscritti a fronte di possibili passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile di cui tuttavia alla chiusura dell'esercizio è indeterminato 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.

8. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per Trattamento Fine Rapporto è stanziato per coprire l'intera passività maturata alla data di riferimento del bilancio nei confronti dei lavoratori dipendenti, in conformità all'articolo 2120 c.c., alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

A seguito della riforma del T.F.R. e della previdenza complementare, la Società, con decorrenza 01/07/2007, provvede con cadenza periodica a versare il T.F.R. maturato dai dipendenti ai fondi dagli stessi prescelti. Pertanto, il fondo T.F.R., classificato alla voce C) dello Stato Patrimoniale Passivo, a partire dall'anno 2008 viene movimentato dalle sole liquidazioni ed anticipazioni erogate e per la rivalutazione del fondo esistente al 31/12/2007. A fronte della contabilizzazione del costo per T.F.R., sono state alimentate le voci di debito classificate in D.13), se trattasi dei versamenti al fondo tesoreria INPS, e in D.14) se trattasi di versamenti a fondi di previdenza complementare.

Gli accantonamenti maturati nell'anno sono rilevati nel conto economico tra i costi del personale e, in ossequio alla riforma della previdenza complementare, vengono periodicamente versati ai fondi pensionistici complementari indicati dai lavoratori dipendenti.

9. Ricavi e costi

I ricavi ed i costi sono indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, e sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica e temporale.

10. Contributi

I contributi, sia in conto esercizio (rilevati direttamente a conto economico) sia in conto impianti, sono iscritti nel periodo contabile in cui si è acquisita la certezza che le condizioni previste per il suo riconoscimento siano soddisfatte e che i contributi stessi saranno erogati.

In particolare, l'iscrizione dei contributi in conto impianti è rinviata per competenza agli esercizi successivi attraverso la loro rilevazione tra i risconti passivi e la graduale imputazione a conto economico in ragione del processo di ammortamento dei cespiti cui si riferiscono.

11. Imposte sul reddito

Le imposte a carico dell'esercizio misurano il carico fiscale dell'anno 2018 determinato sulla base del principio della competenza economica.

Le imposte correnti dell'esercizio sono determinate sulla base del reddito imponibile accertato, tenuto conto delle aliquote fiscali vigenti nonché delle eventuali agevolazioni spettanti.

Le imposte differite ed anticipate sono determinate sulle differenze di natura temporanea esistenti tra i valori economico-patrimoniali iscritti in bilancio ed i corrispondenti valori fiscalmente rilevanti.

Le attività per imposte anticipate non sono state contabilizzate per la mancanza della ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Le passività per imposte differite non sono contabilizzate qualora esistano scarse probabilità che tale debito insorga.

Le imposte differite ed anticipate sono determinate inizialmente applicando le aliquote in vigore nell'esercizio in cui si originano le differenze temporanee; negli esercizi successivi tale stanziamento è stato adeguato per tenere conto dell'aliquota in essere alla fine di ogni esercizio.

12. Informazioni ai sensi dell'art. 2427 del codice civile

Ai sensi dell'art. 2427 del codice civile si precisa che:

- La società non ha operato rivalutazioni delle immobilizzazioni;
- La società non ha imputato, ai valori iscritti nell'attivo, gli oneri finanziari;

- La società non possiede contratti che prevedano l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- La società non possiede azioni di godimento obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla società.

Altre informazioni

◆ **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti è passato da 1.537 unità in forza nell'anno 2017 a 1.469 unità nell'anno 2018. Il numero effettivo dei dipendenti, come da libro matricola aziendale, alla data del 31/12/2018 risultava pari a n. 1.434 unità (1.520 al 31/12/2017), incluse le figure dirigenziali. Già alla data del 30 giugno 2019 il numero effettivo dei dipendenti risulta pari a n. 1.397 unità.

Alla data di chiusura dell'esercizio, il saldo occupazionale, comparato con il dato relativo all'anno precedente, presenta una variazione negativa pari a n. 86 unità, mentre complessivamente il dato medio della forza lavorativa risulta diminuito per un valore pari a 68 unità. In sintesi:

	Anno 2018	Assunzioni	Cessazioni	Anno 2017	Note	Variazione
Forza al 31 dicembre	1.434	0	86	1.520	1	-86
Forza media	1.469			1.537		-68

1) di cui: 1 full-time a tempo determinato e 76 part-time a tempo indeterminato

I vuoti d'organico che nel tempo sono via via intervenuti a causa del blocco prolungato del turnover, in osservanza non derogabile dei vincoli di legge e nel rispetto dei limiti economico/finanziari per la spesa del personale come indicato negli atti di indirizzo del Socio Unico, hanno comportato nell'anno 2018, soprattutto al fine di mitigare la ormai cronica carenza di operatori di esercizio per la continua fuoriuscita degli stessi dall'organico aziendale, il ricorso a prestazioni di lavoro somministrato necessarie alla copertura dei turni di servizio degli operatori di guida su gomma e per conseguire sia il rispetto degli obblighi del Contratto di Servizio sia in termini qualitativi sia in termini di produzione nel tentativo di rendere minima la riduzione del *monte chilometri di percorrenza* ed entro la soglia stabilita dalla franchigia regolata dalla lett. a) del primo comma dell'art. 13 del contratto di Servizio vigente.

A partire dalla emanazione del cosiddetto *Decreto Dignità*, la Società non ha potuto più fare ricorso alle prestazioni di lavoro somministrato che, nell'anno 2018, sono ammontate a complessive 65.173 ore per un costo complessivo di € 1.218.582.

Ciò nonostante, pur in assenza del necessario potenziamento della forza lavoro disponibile la Società non ha ridotto i servizi effettuati nell'esercizio del sistema Tram (non coperti da alcuna

contribuzione chilometrica) cercando, con l'obbiettivo difficoltà di organizzare la produzione giornaliera, di ridurre al minimo le perdite chilometriche e conseguentemente i ricavi aziendali. Ed infatti, nell'anno 2018, si è limitato a circa 77.000 km, il mancato raggiungimento dell'obiettivo chilometrico fissato nell'Atto di affidamento provvisorio dei servizi di T.P.L. in Km. 11.962.583 (al netto della franchigia del 3%), che in termini economici ha comportato una mancata maturazione del corrispettivo previsto di € 240.936.

Di seguito è esposta la composizione degli occupati in forza al 31/12/2018 e le variazioni intervenute nel corso dell'anno 2018, distinte per categoria e area operativa di inquadramento. Il personale in forza al 31/12/2018 è pari a 1.434 unità contro le 1.520 del 31/12/2017. La variazione netta è attribuibile 86 cessazioni di rapporto di lavoro per diverse causali, tra le quali la più frequente è la collocazione in quiescenza. Il dato delle uscite segue gli andamenti degli ultimi esercizi, ancora una volta con un maggiore concentrazione nel personale di movimento e dell'area tecnica. Inoltre, senza variazione di saldo, sono riportati i trasferimenti per gli inquadramenti definitivi del personale inidoneo dell'area del esercizio alle altre aree funzionali aziendali dove comunque già operavano da parecchio tempo.

	2018	Assunzioni	Cessazioni	2017	Note	Δ
Direttori	8	0	0	8	a	0
Quadri	30	0	0	30		0
Amministrazione e servizi	147	0	5	152		-5
Esercizio (addetti al trasporto gomma e Tram) di cui:	880	0	65	946		-65
addetti alla guida bus	579			602		
addetti alla guida tram	53			58		
altri	248			286		
Manutenzione impianti ed officine	255	0	16	271		-16
Servizi ausiliari per la mobilità	114	0	0	113	b	0
	1.434	0	86	1.520		-86

(a) di cui 1 full - time a tempo determinato; (b) di cui part time 75

	2018	2017
Dirigenti	8	8
Quadri	30	30
Impiegati	138	142
Operai	1.258	1.340
	1.434	1.520

◆ **Appartenenza a un Gruppo**

Il Comune di Palermo è l'Ente controllante dell'AMAT Palermo S.p.A e detiene l'intera partecipazione al capitale sociale. Il Comune svolge anche l'attività di direzione e coordinamento ed effettua il c.d. "Controllo Analogico" sottoponendo, ai sensi di apposito regolamento, l'attività aziendale ad una serie di controlli preventivi, concomitanti e successivi che, di fatto, ne limitano l'autonomia decisionale.

◆ **Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017**

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni, la Società attesta che nel corso dell'esercizio 2018 ha incassato le seguenti somme:

Ente erogatore	Importo incasso	Causale
Comune di Palermo	1.648.845	Erogazione finanziamento investimenti Car/Bike Sharing
Erario	847.627	Rimborso accisa carburante
Regione Siciliana	260.983	Erogazione finanziamento investimenti Car Sharing
Regione Siciliana/Assessorato Infrastrutture e Trasporti	4.804.100	Rimborso oneri CCNL ex lege 58/2005 e 296/2006
Ministero Infrastrutture Trasporti	2.354.538	Rimborso oneri CCNL ex lege 47/2004

◆ **Operazioni con parti correlate**

L'AMAT Palermo S.p.A. svolge la propria attività nell'esclusivo interesse del Comune di Palermo nella forma dell'affidamento "in house".

Tra la Società e il Comune di Palermo intercorrono rapporti regolati dal contratto di servizio, stipulato tra la Società e il Comune di Palermo il 29 dicembre 2015.

Tale Contratto è lo strumento di riferimento per l'erogazione delle prestazioni dove vengono fissati gli obblighi reciproci che le parti contraenti devono rispettare al fine di garantire l'autonomia gestionale della Società ed il perseguimento degli obiettivi prefissati dall'Amministrazione Comunale.

Il contratto di servizio, tra l'altro, fissa l'importo massimo del volume delle prestazioni ed i **corrispettivi**, così come segue:

- € 25.226.000 + IVA per un totale lordo di € 27.748.600 per il servizio di trasporto pubblico urbano su gomma, commisurato ad un programma d'esercizio ad obiettivo chilometrico di

km 11.378.976 al netto di franchigia del 18% per perdita di efficienza e cali di produttività, cui si aggiunge il corrispettivo relativo al contratto di affidamento provvisorio dei servizi urbani e delle autolinee di T.P.L. di cui alla Legge Regionale 19/05, già contribuito regionale in c/esercizio ex L.R. 68/83 che, per l'anno 2018, si attesta ad € 35.236.195 + IVA per un totale lordo di € 38.759.814;

- € **2.924.103** + IVA per un totale lordo di € 3.216.513, per i servizi speciali di trasporto su gomma, il cui complessivo spazio di intervento riguarda il trasporto per le Scuole, il servizio di navetta all'interno del Cimitero Rotoli e dell'Ospedale Civico, il trasporto stagionale nelle località balneari di Mondello e Sferracavallo, il servizio di trasporto nell'area del centro storico effettuato con minibus, il servizio di trasporto per motivi di ordine pubblico (tifosi, protezione civile), i servizi occasionali non programmati ed a richiesta diretta del Sindaco o delegato in occasione di manifestazioni cittadine e i servizi di trasporto cosiddetti "a chiamata".

A tal proposito è utile dare cenno in questa sede che, con nota n. 1798302 del 21/12/2018, il Settore delle Società Partecipate ha comunicato ad AMAT la necessità di rimodulare, a partire dal 1° gennaio 2019, i servizi speciali nei limiti di spesa, iva inclusa, pari ad € 700.000 per i servizi scolastici ed € 2.300.000 per i rimanenti servizi, riducendo di € 1.216.513 il corrispettivo previsto dal Contratto di servizio fissato, come già detto, in € 3.216.513 iva inclusa;

- € **2.959.672** + IVA per un totale lordo pari ad € 3.610.800, per l'espletamento del servizio di manutenzione e realizzazione nuovi impianti per la segnaletica stradale orizzontale e verticale.

Lo stesso contratto di servizio prevede inoltre che AMAT espleti le seguenti attività:

- Verifica e controllo della Sosta Tariffata (art. 26 e segg. del C.d.S);
- Rimozione coatta dei veicoli (art. 29 e segg. del C.d.S);
- Gestione del Servizio del Car e Bike Sharing (art. 17 e segg. del C.d.S);
- Servizio aggiuntivo di Trasporto Pubblico Urbano da eseguirsi, nella qualità di esercente il Sistema Tranviario della Città di Palermo, a mezzo delle nuove linee tranviarie e relativo parco rotabile (Art. 9 del C.d.S);
- Servizio di gestione tecnico economica della Zona a Traffico Limitato – ZTL –, attualmente svolto in sinergia e con la partecipazione della Polizia Municipale e di Si.S.PI S.p.A. (art. 14 del C.d.S);
- Servizio di gestione di nuove aree da destinare a sosta e parcheggio, alla data odierna ancora non attivata (Art. 28 C.d.S).

A fronte dell'importo netto di € 31.109.775 impegnato, relativo ai corrispettivi per i servizi espletati e previsti dal contratto di servizio stipulato con il Comune di Palermo sono state complessivamente contabilizzate € 30.218.369 + IVA, per le seguenti prestazioni, indicate di seguito al netto dell'importo dell'IVA per l'applicazione del regime dello Split Payment:

1) corrispettivo per il servizio di trasporto pubblico urbano

- € 25.226.000 a fronte del programma ordinario di esercizio su gomma

2) corrispettivo per l'espletamento del servizio di trasporto studenti

- € 538.943

3) corrispettivi per servizi speciali di trasporto per un totale complessivo di € 2.037.511:

- € 136.710 per il servizio di navetta all'interno del Cimitero Rotoli;
- € 215.685 per il servizio di navetta all'interno dell'Ospedale Civico;
- € 411.944 per il trasporto stagionale nelle località balneari di Mondello e Sferracavallo;
- € 1.180.965 per il servizio di trasporto nell'area del centro storico;
- € 17.707 per il servizio di trasporto per motivi di ordine pubblico (tifosi, protezione civile);
- € 74.500 per i servizi non programmati erogati, su richiesta del Sindaco, in occasione di varie manifestazioni cittadine;

4) corrispettivo per l'espletamento del servizio di segnaletica stradale orizzontale e verticale

- € 2.412.828

Si rappresenta inoltre che AMAT Palermo S.p.A. intrattiene, anche rapporti di natura quasi esclusivamente commerciale con le altre aziende partecipate del Comune di Palermo, ed in particolare con le aziende Amap S.p.A., R.A.P. S.p.A., AMG Energia S.p.A., SIStema Palermo Informatica S.P.A., Palermo Ambiente S.p.A., e Re.Se.T Palermo Società Consortile per Azioni, di cui l'AMAT, al 31/12/2017, detiene una partecipazione pari ad € 40.000.

Per completezza di informazione si riportano di seguito l'oggetto dei rapporti, i crediti/debiti e i costi/ricavi dell'esercizio 2018 di pertinenza di AMAT nei confronti delle singole parti correlate:

- AMAP S.p.A. in qualità di fornitore assicura ad AMAT una parte del servizio di fornitura idrica. In qualità di cliente ha utilizzato spazi aziendali per campagne pubblicitarie;

AMAP S.p.A.		
Crediti al 31/12/2018	€	-
Debiti al 31/12/2018	€	251,53
Debiti al 31/12/2018 per fatture da pervenire	€	2.594,80
Costi anno 2018	€	15.411,02
Ricavi anno 2018	€	24.000,00

- R.A.P. S.p.A., al 31/12/2018, risulta debitrice nei confronti di AMAT a seguito del rapporto di scambio di servizi di cui alla convenzione stipulata tra le due partecipate del Comune di Palermo, avente per oggetto la realizzazione da parte di AMAT di segnaletica orizzontale/verticale in autoparco RAP in cambio di affidamento in comodato d'uso, fino al 31/12/2018, di una macchina spazzatrice da utilizzare per la pulizia delle sedi tranviarie;

R.A.P. S.p.A.		
Crediti al 31/12/2018	€	12.593,34
Debiti al 31/12/2018	€	-
Costi anno 2018	€	-
Ricavi anno 2018	€	-

- Palermo Ambiente S.p.A., risulta debitrice nei confronti di AMAT in qualità di utente del servizio Car Sharing fornito da AMAT nel corso dell'anno 2018;

Palermo Ambiente S.p.A.		
Crediti al 31/12/2018	€	5.088,90
Debiti al 31/12/2018	€	-
Costi anno 2018	€	-
Ricavi anno 2018	€	5.088,90

- Re.Se.T. S.c.p.a., ha fornito all'Azienda i servizi di pulizia attinenti al sistema di trasporto tranviario gestito da AMAT. In particolare si tratta della pulizia delle vetture, dei depositi, dei capilinea e dei sovrappassi.

Re.Se.T. Rete Servizi Territoriali Palermo S.c.p.a		
Crediti al 31/12/2018	€	-
Debiti al 31/12/2018	€	253.828,14
Debiti al 31/12/2018 per fatture da pervenire	€	47.001,40
Costi anno 2018	€	516.669,47
Ricavi anno 2018	€	5.384,34

- SISPI S.p.A., ha fornito i servizi informatici dedicati al rilascio dei pass ZTL, il cui costo, in considerazione dell'affidamento ad AMAT della gestione tecnico economica delle stesse ZTL, è pienamente assunto dall'azienda. In qualità di cliente ha utilizzato i servizi di Car Sharing di AMAT

Sistema Palermo Informatica S.P.A		
Crediti al 31/12/2018	€	1.121,16
Debiti al 31/12/2018	€	554.268,28
Debiti al 31/12/2018 per fatture da pervenire	€	462.351,80
Costi anno 2018	€	462.351,80
Ricavi anno 2018	€	1.068,86

◆ **Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2427, comma 9 del Codice Civile, si evidenziano i seguenti impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Fidejussioni e garanzie reali

La Società non ha in essere fidejussioni o garanzie reali che non siano state rilevate in bilancio.

Impegni

La Società non ha assunto impegni che non siano stati rilevati in bilancio.

Passività potenziali

La Società non ha assunto passività potenziali che non siano state rilevate in bilancio.

◆ **Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 13 Codice Civile, si segnala che nel corso dell'anno 2018, per effetto della gestione tecnica delle polizze di competenza degli anni 2015/2016, la Compagnia assicurativa Generali S.p.A. ha rimborsato alla Società € 1.293.936. Si segnala che, per le identiche motivazioni, nell'anno 2017 si trovano contabilizzati € 2.943.033 relativi alla stessa gestione tecnica delle polizze di competenza degli anni 2012/2013/2014.

In merito, maggiori dettagli vengono riportati in Nota Integrativa, nella specifica voce di ricavo "Rimborsi di natura varia".

◆ **Eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

In data 7/5/2019, l'Assemblea straordinaria dei Soci, facendo proprie le volontà espresse dall'Amministrazione Comunale ha deliberato di coprire le perdite al rappresentate nella situazione patrimoniale della Società al 31/12/2017, pari ad € 69.100.959, utilizzando le Riserve e riducendo il Capitale sociale. Per ulteriori dettagli si rinvia al paragrafo Patrimonio netto.

In ordine alle condizioni più volte riferite di squilibrio economico-finanziario della gestione aziendale, la Società AMAT, nel mese di aprile 2019, ha trasmesso al Socio il documento "Piano di Risanamento e Rilancio - Triennio 2019-2021" redatto in ossequio al vigente T.U.S.P. da sottoporre all'esame del Comune di Palermo.

In data 6/9/2019 il predetto Piano di Risanamento veniva approvato dall'Assemblea dei Soci a seguito della precedente adozione da parte della Giunta Municipale.

◆ **Compensi amministratori e sindaci**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi previsti per gli amministratori e i sindaci, ai sensi dell'articolo 2427, punto 16 del Codice Civile.

Qualifica	Esercizio 2018	Esercizio 2017
Amministratori	40.000	66.319
Collegio Sindacale	67.500	67.500

Si precisa che il compenso di € 40.000 segnalato alla voce *Amministratori* per l'esercizio 2018, è riferito al compenso annuale (stabilito dalla Determinazione Sindacale n. 2 del 10.1.2019 e da riproporzionare, per l'anno 2018, in funzione dell'effettiva durata della carica nello stesso anno) dell'Amministratore Unico della Società. Per gli amministratori, componenti del C.d.A., in carica durante l'anno 2018, il compenso è stato oggetto di riproporzionamento fino alla cessazione della carica.

Per ulteriore chiarezza, si ricorda che in data 11.7.2018, l'Assemblea dei Soci ha deliberato la decadenza del Consiglio di Amministrazione, in seguito alle dimissioni del suo Presidente, e le attività di gestione ordinaria sono state temporaneamente espletate dal Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 2386, comma 5 del C.C.

Il successivo 9.8.2018, l'Assemblea dei Soci, giusta determina Sindacale n. 103/DS dell'8.8.2018, ha nominato l'Amministratore Unico della Società nella persona dell'Avv. Michele Cimino.

Si segnala inoltre che, la società non ha concesso anticipazioni e crediti ad amministratori e

sindaci.

I compensi della società di revisione per la revisione legale del bilancio di esercizio sono pari ad € 25.000.

◆ **Strumenti finanziari derivati**

Ai sensi dell'art. 2427-bis, primo comma, n. 1, del codice civile, si dà atto che la Società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati, e non ha fatto uso degli stessi per la determinazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico di esercizio.

◆ **Esenzioni facoltative alla completa adozione dei nuovi principi contabili**

Applicazione del costo ammortizzato

Ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs139/15, in ordine all'applicazione del criterio del costo ammortizzato relativamente alla valutazione dei crediti e debiti, le posizioni sorte antecedentemente al 1 gennaio 2016 sono rimaste contabilizzate con le vecchie regole e quindi non attualizzate.

◆ **Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

Non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, che possano influenzare in modo significativo la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter Codice Civile.

◆ **Nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato**

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 22-quinquies e sexies Codice Civile, si precisa che l'ente controllante Comune di Palermo, in ossequio al Decreto Legislativo n. 118/2011 e successive mm. e ii, a partire dal Bilancio 2016, dovrà redigere il Bilancio Consolidato di gruppo, costituito dalle società controllate/partecipate e il Comune stesso.

◆ Perdita di esercizio

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 22-septies del Codice Civile, si propone all'Assemblea di portare a nuovo la copertura della perdita di esercizio 2018.

Perdita di esercizio al 31.12.2018	Euro	4.964.789
---	-------------	------------------

Informativa contabile relativa all'ente che esercita il Controllo Analogico

Si riporta di seguito un prospetto riepilogativo degli essenziali dati economico/patrimoniale del Bilancio 2017 del Comune di Palermo, soggetto che esercita il Controllo Analogico sulle attività della Società, tratto dal Rendiconto della Gestione pubblicato sul sito istituzionale.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		
A) Crediti verso lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per partecipazione al fondo di dotazione	€	-
B) Immobilizzazioni	€	2.359.547.946,77
C) Attivo circolante	€	675.278.017,67
D) Ratei e risconti	€	2.173,62
Totale attivo	€	3.034.828.138,06
PASSIVO		
A) Patrimonio netto:	€	979.934.443,91
– Fondo di dotazione	€	472.672.678,88
– Riserve	€	770.334.491,28
– Utile (perdita) del periodo	€	- 263.072.726,25
B) Fondi per rischi ed oneri	€	104.689.258,73
C) TFR	€	-
D) Debiti	€	658.161.802,77
E) Ratei e Risconti, e contributi agli investimenti	€	1.292.042.632,65
Totale passivo	€	3.034.828.138,06
Conti d'ordine:		
Impegni su esercizi futuri	€	273.436.470,90

CONTO ECONOMICO

A) Componenti positivi della gestione	€	786.385.359,67
B) Componenti negativi della gestione	€	850.128.900,11
C) Proventi ed oneri finanziari	€	- 8.811.370,91
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	-
E) Proventi ed oneri straordinari	€	- 177.722.773,11
F) Imposte	€	12.795.041,79
Risultato d'esercizio	€	- 263.072.726,25

Nota integrativa: attività

◆ ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.578.778	2.186.588	-607.810

Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali							
Descrizione costi	Costo al 31/12/2017	Valore netto al 31/12/2017	Incrementi 2018	Decrementi 2018	Amm.to esercizio 2018	Costo al 31/12/2018	Valore netto al 31/12/2018
Costi di impianto e di ampliamento - Sistema Tram -	2.186.587	2.186.587	33.042	-	640.851	1.578.778	1.578.778
Totale	2.186.587	2.186.587	33.042	-	640.851	1.578.778	1.578.778

Alla data di chiusura dell'esercizio 2018 le immobilizzazioni immateriali inserite alla voce B.I dello Stato Patrimoniale sono costituite da *Costi di impianto e di ampliamento del Sistema Tram* di Palermo.

Il saldo al 31/12/2018 pari ad € 1.578.778, si riferisce ai costi sostenuti da AMAT per tutte le attività condotte dalla stessa e propedeutiche all'aggiudicazione definitiva della gara di appalto per la realizzazione dell'opera avvenuta nell'anno 2006, nonché per tutti quei costi sostenuti successivamente all'aggiudicazione ma non rientranti nel piano dei finanziamenti dell'opera. Tra questi occorre evidenziare i costi sostenuti da AMAT per le attività di preesercizio protrattesi nel corso dell'anno 2015 relative al costo del personale e quelle di energia elettrica a servizio dell'intero sistema. Tali costi di preesercizio vengono ammortizzati a partire dall'anno 2016, e concluderanno l'intero ciclo di ammortamento nell'arco di quattro anni, cioè nell'anno 2019, in ragione della durata del contratto di Global Service delle opere e degli impianti previsto nell'ambito del più ampio contratto che ne ha aggiudicato la realizzazione. I rimanenti costi non relativi alle attività di preesercizio, ugualmente sono anch'essi ammortizzati, ma a partire dall'esercizio 2017.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
37.054.346	31.831.971	+5.222.375

Movimentazione delle immobilizzazioni materiali									
Descrizione costi	Costo al 31/12/2017	Fondo amm.to al 31/12/2017	Valore netto al 31/12/2017	Increment. 2018	Decrem. 2018	Amm.to esercizio 2018	Costo al 31/12/2018	Fondo amm.to al 31/12/2018	Valore netto al 31/12/2018
Terreni e fabbricati	16.981.481	7.629.150	9.352.331	-	-	463.855	16.981.481	8.093.005	8.888.476
Impianti, macchinari e attrezzature d'officina	6.899.237	5.948.067	951.170	198.093	-	328.104	7.097.329	6.276.171	821.159
Impianti in fase di realizzazione	110.023	-	110.023	-	5.358	-	104.665	-	104.665
Macchine contabili ed arredi	570.236	539.926	30.310	6.918	-	7.562	577.154	547.488	29.666
Attrezzature informatiche	1.829.586	1.749.431	80.154	5.968	-	30.733	1.835.554	1.780.165	55.389
Parco rotabile	103.675.720	82.367.737	21.307.983	10.418.456	5.352.962	4.571.448	108.741.213	81.586.223	27.154.991
Totale	130.066.283	98.234.311	31.831.971	10.629.435	5.358.320	5.401.702	135.337.396	98.283.052	37.054.346

Nel precedente prospetto, in base a quanto richiesto dall'art. 2427, punto 2, del codice civile, per ciascuna voce delle immobilizzazioni materiali sono indicate le componenti storiche dei valori di bilancio all'inizio dell'esercizio, i movimenti che si sono verificati nel corso dell'esercizio cui il bilancio si riferisce, e il valore di bilancio a chiusura dell'esercizio, nelle articolazioni delle componenti che lo determinano.

Si evidenziano i più rilevanti movimenti verificatisi nell'anno 2018, che hanno interessato i cespiti patrimoniali:

- **Materiale informatico** – acquisizione di materiale informatico vario, scanner, personal computer, monito e n. 50 smartphone dedicati all'attivazione, per uso aziendale di localizzazione dei bus, della piattaforma Moovit, per complessivi € 5.968;
- **Impianti, macchinari ed attrezzature d'officina** – acquisizione attrezzature necessarie alle attività manutentive delle officine aziendali, per € 9.013; acquisizione di n. 1 piattaforma aerea semovente a braccio adibita alla manutenzione degli impianti e immobili aziendali per

€ 41.073; acquisizione di n. 1 sollevatore per il montaggio di parabrezza e vetri laterali di bus per € 10.211; acquisizione di gru a cavalletto monotrave per € 4.950; acquisizione di n. 2 stazioni di ricarica auto elettriche per € 3.150; realizzazione di n. 2 ciclo parcheggi da 10 posti per € 26.324, n.1 da 15 posti per € 18.566 e n. 1 da 20 posti per € 25.005; riscatto di n. 13 parcometri per € 59.800;

- **Mobili e macchine contabili** – acquisizione di arredamenti ed accessori, poltrone, macchine conta banconote, etc. per € 6.918;
- **Parco rotabile** – alienazione totale di n. 38 bus (che ha comportato una plusvalenza patrimoniale di € 39.600, iscritta nella voce A.5) del Conto Economico) per un valore di € 5.352.962, e pari variazione del relativo fondo di ammortamento con saldo contabile pari a zero; acquisizione di n. 38 bus per un totale di € 10.241.000 acquistati con contributo della Regione Siciliana pari al 79,9808%; acquisizione di n. 5 furgoni per € 177.456 adibiti al servizio segnaletica stradale;

II. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.033.823	1.646.204	-612.381

Le **Immobilizzazioni finanziarie** si riferiscono:

- alla quota di partecipazione di AMAT al capitale della società consortile Re.Se.T Palermo S.p.A. per € 40.000, deliberata dal Consiglio di Amministrazione AMAT in data 17/11/2015. La Società, al momento dell'acquisizione della partecipazione, ha provveduto a versare il 25% del capitale sottoscritto. La rimanente quota di partecipazione del 75%, pari a € 30.000, è stata versata nell'anno 2018.
- agli importi oggetto di pignoramento sul conto corrente intrattenuto presso l'Istituto Cassiere Banca Intesa, pari a € 993.823, disposto per ordine dell'Autorità Giudiziaria – Sezione Lavoro - in esecuzione a diverse sentenze sfavorevoli all'Azienda.

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.891.950	2.719.774	+172.176

Riferite a:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
GESTIONE T.P.L.	2.596.054	2.444.217	+151.837
SEGNALETICA STRADALE	295.896	275.557	+20.339
TOTALE	2.891.950	2.719.774	+172.176

La differenza di giacenza tra i due esercizi subisce complessivamente un incremento pari a € 172.176, ed è così composta:

- le rimanenze della gestione TPL, costituite principalmente da materiale di ricambio e consumo relativo agli autobus nonché da carburanti e lubrificanti, subiscono un incremento nel corso dell'anno di € 151.837;
- le rimanenze della gestione del servizio di segnaletica stradale, costituite principalmente da cartellonistica stradale e vernici, subiscono un incremento nel corso dell'anno di € 20.339.

Il criterio di valutazione utilizzato, come detto, è quello del minore tra il costo, determinato con il metodo del costo medio ponderato, e il valore di mercato definito in relazione al valore di sostituzione o di realizzo.

Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
98.314.916	87.567.263	+10.747.653

Pare opportuno subito sintetizzare ciò che la successiva analisi dei crediti mostrerà circa la consistenza delle erogazioni finanziaria di competenza della Regione Siciliana nei confronti di AMAT, relativa a poste di bilancio collocate in diverse voci dell'attivo patrimoniale, e precisamente:

- corrispettivi a carico della stessa Regione per il servizio di TPL effettuato in forza del Contratto di Affidamento Provvisorio di cui alla L.R.19/2005, finanziato dalla Regione Siciliana e riportato in stato patrimoniale tra i *Crediti verso controllante*;
- contributo d'esercizio Regione Siciliana ex lege 68/83 - competenza anno 2007

riportato in stato patrimoniale tra i *Crediti verso altri*;

- alla voce Rimborsi CCNL Stato/Regione, in cui confluiscono i rimborsi a carico dello Stato e della Regione Siciliana, *ex legibus*, n. 47/2004, n. 58/2005 e n. 296/2006, a copertura degli incrementi di costo del personale derivanti dai rinnovi dei CCNL intervenuti negli anni 2004/2007, riportati in stato patrimoniale tra i *Crediti verso altri*;
- al finanziamento a carico della Regione Siciliana per acquisto n. 89 bus g/ D.D.S. n.1187 del 28/5/2018, riportato in stato patrimoniale tra i *Crediti verso altri*.

Di seguito i contributi a carico della Regione Siciliana nei confronti di AMAT ammontano a complessivi € 63.591.703 così come riportato in tabella:

Contributi della Regione Siciliana nei confronti di AMAT		
Corrispettivo da Contratto di Affidamento per il servizio TPL	€	11.608.471
Per contributo d'esercizio <i>ex lege</i> 68/83 - competenza anno 2007	€	784.429
Per rimborsi CCNL	€	33.011.169
Per finanziamento acquisto 89 bus g/ D.D.S. n.1187 del 28/5/2018	€	18.187.634
Totale	€	63.591.703

Esaurita la precedente necessaria premessa, di seguito si riportano, il dettaglio dei crediti, informazioni circa la previsione temporale dell'incasso, il soggetto debitore e il tipo di credito.

1) *Crediti verso clienti*

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.762.655	3.160.137	-397.483

Si ritiene che l'estinzione dei crediti possa avvenire interamente entro i dodici mesi successivi alla chiusura dell'esercizio.

Crediti verso clienti	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi entro 60	Oltre 60 mesi	2018
Clienti	3.988.230	0	0	3.988.230
<i>Fondo Svalutazione Crediti</i>				-1.225.575
Totale	3.988.230	0	0	2.762.655

I Crediti verso clienti, per lo più di natura prettamente commerciale, sono esposti in bilancio al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

Tale Fondo, che è pari ad € 1.225.575, è ritenuto, nella consistenza, a seguito di approfondita analisi dei rischi specifici di esigibilità dell'intero ammontare dei crediti.

4) Crediti verso controllante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
34.543.092	36.653.566	-2.110.474

Nella tabella sottostante si riporta la tempistica entro cui presumibilmente si realizzerà il rientro dell'intero ammontare dei crediti che l'Azienda vanta nei confronti dell'Ente controllante Comune di Palermo alla data del 31/12/2018.

Crediti verso controllante Comune città di Palermo	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi entro 60	Oltre 60 mesi	Totale 2018
Verso Comune di Palermo per servizi vari	17.795.366	12.778.646	0	30.574.012
Verso Comune di Palermo per crediti diversi	1.652.831	2.734.488	0	4.387.319
Verso Comune di Palermo per rimborso L. 267/2000	1.045	0	0	1.045
<i>Fondo Svalutazione Crediti</i>				-419.284
Totale	19.449.242	15.513.134	0	34.543.092

In particolare:

▪ Credito verso Comune di Palermo per servizi vari

A seguire, il dettaglio dei Crediti verso Comune di Palermo per servizi vari esposto per Assessorati, Uffici, Ripartizioni e Settori comunali competenti.

AREA SERVIZI ALLE IMPRESE	€	585.919
SETT.SOCIETA' PARTECIPATE - SERV.GEST.TRASP.PUBBLICO	€	28.878.976
SETTORE SERVIZI EDUCATIVI E TERRITORIALI	€	87.760
ASSESSORATO LAVORI PUBBLICI	€	61.975
SERVIZIO AMBIENTE	€	221.318
UFFICIO INFRASTRUTTURE	€	326.546
COMUNE DI PALERMO COMANDO DI POLIZIA MUNICIPALE	€	11.405
SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE E SICUREZZA	€	565
AREA AMMINISTRATIVA RIQUALIFICAZIONE URBANA	€	564
UFFICIO EDILIZIA PUBBLICA		273
AREA RELAZIONI ISTITUZIONALI, SVILUPPO E RISORSE UMANE	€	585
SETTORE TRIBUTI - AREA RAGIONERIA, TRIBUTI E PATRIMONIO	€	2.727
FATTURE DA EMETTERE C/COMUNE DI PALERMO	€	395.399
Totale Crediti verso Comune di Palermo per servizi vari	€	30.574.012

Il saldo relativo all'anno 2018 pari ad € 30.574.012, presenta un decremento di € 38.362 rispetto allo stesso valore dell'anno 2017, che, è opportuno ricordare, è risultato pari ad € 30.612.374 in seguito allo stralcio dei crediti per € 28.402.662, al lordo dell'utilizzo del fondo svalutazione crediti pari a € 1.050.000, di cui alla Direttiva Sindacale del 18.6.2018, operato dalla Società in fase di chiusura del bilancio 2017.

La parte rimanente dei *Crediti verso Comune di Palermo per servizi vari*, a seguito dei recenti incontri con gli Uffici competenti, verranno incassati nel breve periodo.

Come accennato in premessa all'analisi dei crediti, occorre specificare, che sul totale dei Crediti verso il Comune di Palermo per l'espletamento dei servizi vari, pari ad € 28.878.976, così come contabilizzati all'interno della voce Settore Società' Partecipate – Servizio gestione trasporto pubblico, la quota che la Regione Siciliana deve ancora trasferire ad AMAT, per il tramite della Tesoreria Comunale, con riferimento ai corrispettivi a carico della stessa Regione per il servizio di T.P.L. effettuato in forza del Contratto di Affidamento Provvisorio di cui alla legge regionale 19/2005, ammonta globalmente a € 11.608.471,04 con la seguente specifica:

Anno di competenza	Descrizione		Importo
2008	SALDO EX CONTR. REGIONE SICILIA	€	16.713,19
2014	4% CORRISPETTIVO EX C.R. ANNO 2012	€	1.733.892,60
2014	4% CORRISPETTIVO EX C.R. ANNO 2013	€	1.785.909,38
2016	INCREMENTO 4,3% DEL CORRISPETTIVO REGIONALE 2016	€	1.449.025,92
2016	4% CORRISPETTIVO EX C.R. ANNO 2016	€	1.346.583,15
2017	INCREMENTO 4,3% DEL CORRISPETTIVO REGIONALE 2017	€	1.447.576,89
2017	SALDO 4% DEL CORRISPETTIVO REGIONALE 2017	€	1.345.236,57
2018	CONTR.REGIONALE SALDO 2018 (4% RIMODULATO IN PROPORZIONE AI KM EFFETTIVI)	€	1.190.415,02
2018	CORRISPETTIVO REGIONE SICILIA 20% 4° TRIMESTRALITA' 2018		1.293.118,32
			11.608.471,04

Nel corso dell'anno 2019, alla data di redazione del presente bilancio, dei superiori € 11.608.471,04 sono stati incassati € 8.071.955,87.

▪ **Credito verso Comune di Palermo per Crediti diversi:**

Accordo transattivo Comune di Palermo/AMAT del 30.12.2016	€	2.203.791
Contributo progetto TRAM	€	1.253.906
Rimborso ausiliari del traffico	€	929.622
Totale	€	4.387.319

Il credito di € 2.203.787 costituisce il residuo credito v/Comune di Palermo della cifra di € 16.832.785 stabilita a seguito della definizione in via transattiva e risarcitoria del giudizio

pendente presso la Corte di Cassazione (RGN. 28416/2016) tra Comune di Palermo e AMAT Palermo S.p.A. per l'impugnazione della sentenza della Corte di Appello di Palermo Sez. I Civile n. 1026/2016 del 18/4/2016 depositata il 25/5/2016, non notificata, resa nel giudizio (R.G. 1988/2013) avente ad oggetto l'annullamento del lodo arbitrale del 30/5/2013, autorizzato con deliberazione di Giunta Municipale n. 317/2016.

Tale atto transattivo, sottoscritto in data 30/12/2016, ha previsto che il pagamento del credito totale di € 16.832.785 sarebbe avvenuto, come effettivamente realizzato, per la somma di € 11.874.290,70 in tre rate di pari importo entro le scadenze fissate rispettivamente per il 31/1/2017, il 31/3/2017 e 31/5/2017, mentre la parte restante di € 4.958.493,90 sarebbe stata corrisposta, a far data dal 30/6/2017, in nove rate di pari importo con scadenza quadrimestrale con ultima rata fissata per il 28/2/2020.

Nell'anno 2018 sono stati incassati a tale titolo € 1.652.827, e pertanto al 31/12/2018 la parte residuale di tale credito ammonta ad € 2.203.791.

5) Crediti verso imprese controllate dalla controllante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
18.803	27.845	-9.041

Tali saldi, già rappresentati in questo bilancio nella sezione dedicata ai rapporti della Società con le imprese correlate in quanto partecipate dell'Ente Controllante Comune di Palermo ed appartenenti all'area di consolidamento dell'Amministrazione Comunale, rappresentano i crediti al 31/12/2018 maturati in seguito ai rapporti commerciali che AMAT Palermo S.p.A. intrattiene con le altre aziende partecipate del Comune di Palermo. Di seguito il dettaglio:

Società partecipata del Comune di Palermo		Crediti al 31/12/2018
R.A.P. S.p.A.	€	12.593,34
Palermo Ambiente S.p.A.	€	5.088,90
SIStema Palermo Informatica S.P.A	€	1.121,16
Totale	€	18.803,40

5 bis) Crediti tributari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
933.752	3.363.312	-2.429.560

Nella tabella sottostante si riporta il dettaglio delle voci che compongono detto saldo:

Erario c/IVA – IVA anno 2018 e retro	€	527.212
Credito per rimborso accisa 3° e 4° trimestre 2018		406.540
Totale	€	933.752

5 quater) Crediti verso altri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
60.056.614	44.362.403	+15.694.211

Di seguito la composizione e la presunta tempistica di esazione dei singoli crediti:

Crediti verso altri	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi entro 60	Oltre 60 mesi	Totale 2018
Contributo d'esercizio Regione Siciliana ex lege 68/83 - competenza anno 2007	784.429	0	0	784.429
Rimborso CCNL Stato/Regione	7.042.785	28.283.895	0	35.326.680
Rimborso c/personale per cariche pubbliche	254.955	0	0	254.955
Crediti c/o personale	17.514	0	0	17.514
INPS PA - c/Azienda	85.515	0	0	85.515
Crediti verso depositarie c/rimozione coatta	195.355	0	0	195.355
Crediti diversi	19.594.838	3.869.585	0	23.464.423
<i>Fondo svalutazione crediti diversi</i>				-72.257
	27.975.391	32.153.480	0	60.056.614

Di seguito si riporta il dettaglio delle componenti della voce **Rimborsi CCNL Stato/Regione**:

CREDITI VERSO STATO/REGIONE SICILIANA PER RIMBORSI CCNL	
Descrizione	Importo
RIMBORSO DALLA REG.SICILIANA P/ONERI CCNL 14.12.2006 ANNO 2006 L.296	€ 971.791
RIMBORSO REG.SICILIANA P/ONERI CCNL 2004/07 ANNO 2013 L.296/06	€ 1.500.008
RIMBORSO REGIONE SICILIANA ANNO 2014 L.58/05	€ 3.227.266
RIMBORSO REG.SICILIANA P/ONERI CCNL 2004/07 ANNO 2014 L.296/06	€ 3.122.385
RIMBORSO REGIONE SICILIANA ANNO 2015 L.58/05	€ 3.118.482
RIMBORSO REG.SICILIANA P/ONERI CCNL 2004/07 ANNO 2015 L.296/06	€ 3.029.380
RIMBORSO REGIONE SICILIANA ANNO 2016 L.58/05	€ 3.072.562
RIMBORSO REG.SICILIANA P/ONERI CCNL 2004/07 ANNO 2016 L.296/06	€ 2.984.775
RIMBORSO REGIONE SICILIANA ANNO 2017 L.58/05	€ 3.091.240
RIMBORSO REG.SICILIANA P/ONERI CCNL 2004/07 ANNO 2016 L.296/06	€ 3.002.919
RIMBORSO REGIONE SICILIANA ANNO 2018 L.58/05	€ 2.987.865
RIMBORSO REG.SICILIANA P/ONERI CCNL 2004/07 ANNO 2018 L.296/06	€ 2.902.496
TOTALE CREDITI DALLA REGIONE SICILIANA AL 31/12/2018	€ 33.011.169
RIMBORSO STATO P/ONERI CCNL ANNO 2018 L.47/04	€ 2.315.511
TOTALE CREDITI DALLA REGIONE SICILIANA/STATO AL 31/12/2018	€ 35.326.680

Nel corso dell'esercizio contabile sono stati incassati contributi per:

- € 3.199.241 erogati dalla Regione Siciliana per rimborso oneri CCNL di competenza dell'anno 2012, *ex lege* 296/2006;
- € 2.354.538 erogati dallo Stato di competenza 2017, *ex/lege* 47/2004, che hanno generato una perdita di € 30.138, contabilizzata alla sezione di conto economico B.14) *Oneri diversi di gestione alla voce Perdite su crediti*;
- € 1.604.873 erogati dalla Regione Siciliana per rimborso oneri CCNL di competenza dell'anno 2013, *ex lege* 296/2006;

A valere per l'anno di competenza 2018, sono stati invece contabilizzati, come si evince nella stessa tabella, contributi da riscuotere, iscritti tra i crediti al 31/12/2018, per € 8.205.872, contabilizzati per lo stesso importo alla sezione di conto economico A.5) *Altri ricavi e proventi alla voce Contributi c/esercizio*.

A completamento della descrizione dei *crediti verso altri* si riporta la composizione dei **Crediti diversi**:

Ns. deposito convenzionale c/o AMIA per smaltimento rifiuti solidi urbani e speciali	€	3.099
Acquisto in danno contro Mediterranea Antincendi	€	23.771
Debitori diversi – somme da recuperare	€	3.118
Diversi dipendenti - somme da recuperare	€	5.409
Parcheggi - competenze 2018 incassate nel 2019	€	61.941
Rimozione - competenze 2018 incassate nel 2019	€	65.534
ZTL - competenze 2018 incassate nel 2019	€	122.937
Vendite settore commerciale da versare al Cassiere	€	296.283
Diversi pignoramenti operati su crediti aziendali nei confronti del Comune di Palermo	€	168.406
Somme da recuperare c/o ex dip. g/sentenza di Cassazione	€	121.091
Rimborso giudizio di lavoro favorevole	€	32.958
Crediti nei confronti del C.d.A. giusta delibera Assemblea dei Soci del 17/5/2012 per rideterminazione compensi ex art. 4 comma 2 della L.R. 7/2011	€	21.889
Rimborso G/DPR 194/01 per attività di volontariato protezione civile	€	195.255
Aggio 5% vendita ai nodi -- competenze 2011/12/13/14 da recuperare	€	46.962
Interessi attivi -- competenza 2018 incassati 2019	€	341
Assegni ricevuti in pagamento e protestati	€	73.530
Ferie di competenza 2019 godute nel 2018	€	11.217
Somma Enel a credito non fatturata al Car Sharing	€	7.690
Banca Sistema – credito su fattura 82 e 165/SP/18	€	86.998
INAIL – credito da recuperare a maggio 2019	€	57.275
Credito affrancatrice	€	1.500
MATTM Finanziamento acquisto n.21 bus anno 2016 g/nota Reg.Sic. 73348 del 18/10/2017	€	3.869.585
Regione Siciliana - finanziamento acquisto n. 89 bus g/ D.D.S. n.1187 del 28/5/2018	€	18.187.634
Totale	€	23.464.423

Tra la fattispecie si evidenzia il contributo assegnato dalla Regione Siciliana con D.D.S. n. 1187 del 28/5/2018, per l'importo di € 18.187.634, per l'acquisto di n. 89 autobus, già nella disponibilità del parco auto aziendale il cui acquisto complessivo ammonta a oltre 22 milioni di

euro cofinanziati in parte con risorse aziendali. L'erogazione di tale contributo è previsto avvenga nel corso del terzo trimestre 2019.

Infine, la voce **Crediti c/personale**, pari a € 17.514, esprime la residua quota parte del valore complessivo della fornitura di vestiario/uniformi, effettuata negli anni precedenti, al personale avente diritto per la quota prevista a carico dei dipendenti. Tale quota viene recuperata mensilmente sulle retribuzioni del personale.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.846.212	3.144.053	+702.159

Il saldo al 31/12/2018 è così composto:

Disponibilità liquide	
€ 2.771.767	quale saldo disponibilità di cassa al 31/12/2018 presso l'istituto cassiere Banca Intesa San Paolo
€ 21.449	su c/c acceso presso Poste Italiane S.P.A.
€ 47.229	su c/c acceso presso l'istituto bancario Banca Intesa San Paolo riservato alle operazioni finanziarie effettuate per conto dell'attività di Car Sharing.
€ 808.064	su c/c acceso presso l'istituto bancario Banca Intesa San Paolo riservato alle operazioni finanziarie di e-ticketing relative all'attività di Bike Sharing e ZTL
€ 113.029	su c/c acceso presso l'istituto bancario Banca Intesa San Paolo riservato alle operazioni finanziarie relative alla distribuzione dei titoli di viaggio, sosta tariffata e pass ZTL.
€ 680	su c/c acceso presso l'istituto bancario Banca Intesa San Paolo riservato alle operazioni finanziarie relative all'attività di Rimozione coatta.
€ 1.633	su c/c acceso presso l'istituto bancario Intesa riservato alle operazioni POS effettuate per conto dell'attività di Rimozione
€ 56.266	su c/c acceso presso l'istituto bancario Banca Intesa San Paolo riservato alle operazioni finanziarie effettuate per conto dell'attività di Car Sharing.
€ 150	quale disponibilità per far fronte alle spese minute urgenti e indifferibili, la cui gestione è stata affidata dal Consiglio di Amministrazione al Direttore Generale, il cui utilizzo è soggetto a rendicontazione e conseguente ricostituzione nei limiti dell'importo del fondo stesso.
€ 7.800	quale fondo cassa destinato a far fronte alle spese minute urgenti e indifferibili, la cui gestione è stata affidata dal Consiglio di Amministrazione al Direttore Generale, il cui utilizzo è soggetto a rendicontazione e conseguente ricostituzione nei limiti dell'importo del fondo stesso.
€ 2.000	quale fondo cassa su carta prepagata destinato a far fronte alle spese minute urgenti e indifferibili, la cui gestione è stata affidata dal Consiglio di Amministrazione al Presidente del C.d.A., il cui utilizzo è soggetto a rendicontazione e conseguente ricostituzione nei limiti dell'importo del fondo stesso.
€ 16.145	quale saldo disponibilità di cassa al 31/12/2018 presso il riscuotitore responsabile aziendale.
€ 3.846.212	Totale disponibilità liquide

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
231.788	34.694	+197.094

Per il saldo sopra indicato, si fornisce di seguito il relativo dettaglio riferibile esclusivamente ai risconti.

Risconti attivi		Importo
Canone batterie auto Car sharing comp. 2019	€	6.274
Manutenzione licenza Geo Cortex comp. 2019	€	575
Manutenzione e noleggio fotocopiatrici comp. 2019	€	3.595
Manutenzione sistema di rilevamento presenze comp. 2019	€	8.668
Manutenzione parcometri – comp. 2019	€	497
Tasse proprietà mezzi aziendali comp. 2019	€	14.263
Tasse proprietà mezzi Car Sharing comp. 2018	€	2.088
Tasse proprietà mezzi Segnaletica stradale comp. 2018	€	482
Tasse proprietà mezzi Rimozione comp. 2018	€	534
Biglietti magnetici acquistati nel 2018 da utilizzare nel 2019	€	190.012
Locale commerciale p.le Ungheria – Locazione comp. 2018	€	4.800
Totale	€	231.788

Nota integrativa: passività e patrimonio netto

◆ PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO

Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
30.981.083	35.945.872	-4.964.789

Preliminarmente all'esposizione delle variazioni dell'esercizio relative alle componenti del patrimonio netto dell'Azienda operate nei due esercizi precedenti, si evidenzia che in sede di approvazione del bilancio 2017, avvenuta in data 6/11/2018, l'Assemblea dei Soci ha deliberato di rinviare ai successivi esercizi le coperture delle perdite dell'esercizio 2017.

Descrizione	31/12/2016	Destinazione risultato d'esercizio 2016	Risultato d'esercizio 2017	Destinazione risultato d'esercizio 2017	31/12/2017	Risultato d'esercizio 2018	31/12/2018
Capitale sociale	99.206.576				99.206.576		99.206.576
Riserva legale	1.050.858	27.063			1.077.921		1.077.921
Altre riserve	4.762.334				4.762.334		4.762.334
Utili (perdite) portati a nuovo	-18.969.992	514.188		-50.645.155	-69.100.959		-69.100.959
Utile (perdita) d'esercizio	541.251	-541.251	-50.645.155			-4.964.789	-4.964.789
Patrimonio netto	86.591.027	0	-50.645.155		35.945.872		30.981.083

In data 7/5/2019, l'Assemblea dei Soci, in seduta straordinaria, ha deliberato di coprire le perdite rappresentate nella situazione patrimoniale della Società al 31/12/2017, pari ad € 69.100.959, come segue:

- per € 1.077.921 mediante l'utilizzo integrale della Riserva Legale;
- per € 4.762.334 mediante l'utilizzo integrale delle Altre Riserve;
- per € 63.260.704 mediante la riduzione del Capitale Sociale interamente versato e detenuto dal Socio, che per effetto di tale riduzione passa da € 99.206.576 ad € 35.945.872.

Di seguito, la possibilità di utilizzo del Patrimonio Netto e il riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi precedenti per copertura perdite
Capitale sociale	99.206.576			-
Riserva legale	1.077.921	B	1.077.921	-
Altre riserve	4.762.334	A	4.762.334	-
Totale	105.046.831	-	5.840.255	-
		Quota non distribuibila	5.840.255	
		Residuo quota distribuibila		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci;

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.751.897	8.044.241	+707.656

La consistenza dei diversi fondi per rischi ed oneri e le relative variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2018 risultano dal prospetto che segue:

Fondi per rischi e oneri	Variazioni dell'esercizio				31/12/2018
	31/12/2017	Accant./Increm.	Utilizzi/Riduzioni	Totale variazione	
Fondo contenzioso civile	3.167.360	1.733.118	1.138.128	594.990	3.762.350
Fondo contenzioso tributario	4.876.881	112.665	0	112.665	4.989.547
Totale	8.044.241	1.845.783	1.138.128	707.655	8.751.897

Il **Fondo Contenzioso civile** al 31/12/2018 ammonta ad € 3.762.350, e rappresenta il rischio potenziale dell'Azienda relativamente al contenzioso in essere nei confronti di personale e di terzi.

In particolare, con sentenza n. 18939/2019 del 19/12/2018 emessa dalla Corte di Cassazione, è stato accolto il ricorso presentato dal Comune di Monreale obbligando l'AMAT alla restituzione di € 1.690.680,62, oltre rivalutazione, interessi legali e spese processuali, indebitamente pagati dal Comune di Monreale all'AMAT per servizi resi nel triennio 2002-2004.

La rimanente parte del fondo contenzioso civile, come già riportato nel bilancio del precedente esercizio, è da attribuire prevalentemente a contenziosi relativi a cause di lavoro sorti

nell'anno 1991. A fronte di tale contenzioso sono state pignorate presso l'Istituto Cassiere Banca Intesa € 993.823 collocate nelle "Immobilizzazioni finanziarie".

Nel corso dell'anno 2018 si è registrata una riduzione di € 1.138.128 in conseguenza degli obblighi di esecutività di sentenze sfavorevoli ad AMAT o a seguito di atti transattivi, ed è stato operato un accantonamento di € 1.733.118.

Il **Fondo contenzioso tributario**, al 31/12/2018, risulta pari ad € 4.989.547.

Prima di procedere ad una analitica informativa sul contenzioso tributario, essenzialmente riguardante tributi comunali, non può non sottolinearsi come, seppur nel pieno rispetto della legislazione vigente ed alla luce delle numerose pronunce favorevoli ad AMAT che tra il Controllante, Comune di Palermo (e socio unico di AMAT) e la stessa AMAT si possa giungere ad affrontare le diverse fattispecie secondo logica adesiva e conciliativa.

Peraltro, appare utile segnalare che alcuni tributi accertati risultano, persino, superiori all'entità dei ricavi annuali conseguibili dallo svolgimento dell'attività contrattualmente affidata ad AMAT.

L'auspicio è pertanto che, senza violazione alcuna delle norme vigenti, si possa giungere ad una significativa deflazione dei contenziosi in atto tra Azionista e società partecipata.

In materia di **TARSU** sulle cosiddette "zone blu", nelle quali viene esercitato da AMAT il controllo della sosta nell'ambito dell'affidamento da parte del Comune di Palermo del servizio di gestione della sosta a pagamento nelle zone della città appositamente individuate dalla stessa Amministrazione Comunale, si riassume quanto segue:

- in data 30/12/2009 è stato notificato ad AMAT un avviso di accertamento, pari ad € 1.451.284, anno d'imposta 2004. Tale avviso è stato ritenuto da questa Azienda privo di fondamento per mancanza dei presupposti del tributo, il che ha condotto gli Amministratori a presentare apposito ricorso in Commissione Tributaria Provinciale;
- negli anni successivi, sempre relativamente alla TARSU sulle "zone blu", sono stati notificati, per gli anni d'imposta 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 e 2012 gli avvisi di accertamento pari, rispettivamente, ad € 1.437.791, € 1.522.520, € 3.012.390, € 3.076.567, € 3.488.474, € 4.271.265, € 4.228.377 ed € 4.197.432. Anche per tali avvisi, ad eccezione di quello relativo all'anno 2011 per il quale è stato presentato ricorso su cartella, AMAT ha deciso di presentare apposito ricorso in commissione Tributaria Provinciale;

- nel corso dell'anno 2018, sono stati notificati avvisi di accertamento TARES relativi all'anno d'imposta 2013 per € 1.710.102 e per € 842.072;

Appare utile rappresentare una descrizione dello stato dell'arte del contenzioso instauratosi in materia, sintetizzando i fatti salienti relativi ad ogni anno d'imposta.

A seguito di sentenza sfavorevole emessa dalla Commissione Tributaria Provinciale di Palermo per gli anni d'imposta **2004/2005**, gli amministratori hanno proposto appello avverso tale sentenza presso la Commissione Tributaria Regionale della Sicilia, ritenendo la richiesta del tributo priva di fondamento giuridico.

In data 17 marzo 2015, la Commissione Tributaria Regionale, con proprie sentenze, ha accolto l'istanza di appello proposta da AMAT avverso le decisioni sfavorevoli all'Azienda in materia di TARSU sulle "zone blu" per gli anni 2004 e 2005, ribaltando il primo grado di giudizio. Avverso tale sentenza il Comune di Palermo ha proposto ricorso in Cassazione.

In data 1 aprile 2016 la Commissione Tributaria Provinciale di Palermo ha accolto i ricorsi avverso gli avvisi di accertamento TARSU emessi per l'anno d'imposta **2006**. Avverso tali sentenze il Comune di Palermo ha proposto ricorso. Con sentenze 5172 e 5173/2017 la Commissione Tributaria Regionale ha accolto parzialmente l'appello del Comune, dichiarando dovuta l'imposta e determinando le sanzioni nella misura del 30%. Avverso tale sentenza l'AMAT ha proposto ricorso in Cassazione.

In data 30 ottobre 2013 la Commissione Tributaria Provinciale di Palermo ha accolto sentenza il ricorso avverso l'avviso di accertamento TARSU emesso per l'anno d'imposta **2007**. Il Comune di Palermo ha proposto appello presso la Commissione Tributaria Regionale. Con sentenza n. 1391/01/18 la Commissione Tributaria Regionale ha accolto il ricorso di AMAT. Avverso tale sentenza il comune ha proposto ricorso in Cassazione.

Nell'anno 2017, con sentenze n.5138/9/17 e n.5139/9/17, la Commissione Tributaria Provinciale ha accolto il ricorso di AMAT avverso gli avvisi di accertamento TARSU emessi per l'anno d'imposta **2008**. Avverso tali sentenze il Comune di Palermo ha proposto ricorso in Commissione Tributaria Regionale.

In data 17 luglio 2015 la Commissione Tributaria Provinciale di Palermo ha accolto con proprie sentenze i ricorsi avverso gli avvisi di accertamento TARSU emessi per l'anno d'imposta **2009**. Anche per tali sentenze, il Comune di Palermo ha proposto appello presso la Commissione Tributaria Regionale.

Nell'anno 2017, con sentenze n. 700/6/2017 e 701/6/2017, la Commissione Tributaria Provinciale di Palermo ha accolto i ricorsi avverso gli avvisi di accertamento TARSU emessi per

l'anno d'imposta **2010**. Anche per tali sentenze, il Comune di Palermo ha proposto appello presso la Commissione Tributaria Regionale.

Nell'anno 2018, con sentenza n. 1424/2019 del 26/9/2018, la Commissione Tributaria Provinciale di Palermo ha accolto il ricorso avverso l'avviso di accertamento TARSU (p.le Ungheria) emesso per l'anno d'imposta **2012**.

Alla luce delle considerazioni e delle sentenze sopra esposte la Società ha iscritto già a partire dall'esercizio 2015, in quadro prudenziale, un fondo rischi al 31/12/2018 di € 4.989.547.

In materia di **TOSAP**, sulle "zone blu":

- nel corso dell'anno 2011 sono stati notificati n. 2 avvisi di accertamento, emessi dal Comune di Palermo – Settore Tributi – Servizio Contenzioso – Gruppo Tosap, per omessa denuncia e pagamento, anno d'imposta 2006, della TOSAP sull'area di Piazzale Ungheria, per un importo di € 410.740, e sulle restanti aree di sosta tariffata della città il cui controllo è affidato ad AMAT, per un importo di € 4.991.107.
- negli anni successivi, sempre relativamente alla TOSAP sulle "zone blu" e sull'area di Piazzale Ungheria, sono stati notificati, per gli anni d'imposta dal 2007 al 2012, gli avvisi di accertamento pari, rispettivamente, a complessivi € 5.421.267, € 10.438.804, € 10.338.959, € 10.271.787, € 12.582.700 ed € 11.274.217;
- nel corso dell'anno 2018 sono stati notificati n. 2 avvisi di accertamento per complessivi € 10.747.400 relativi all'anno d'imposta 2013;

Per tutti gli avvisi sopra elencati AMAT ha presentato ricorsi in Commissione Tributaria Provinciale. Tali ricorsi sono stati accolti dalla Commissione Tributaria Provinciale, che con proprie sentenze, ha riconosciuto le ragioni aziendali relativamente agli anni d'imposta dal 2006 al 2010 (ad esclusione dell'area di p.le Ungheria per l'anno 2010 il cui giudizio risulta ancora pendente in primo grado). Avverso tali sentenze di primo grado, il Comune di Palermo ha proposto ricorso in Commissione Tributaria Regionale.

Alla data di stesura del presente bilancio la situazione è la seguente:

- anno d'imposta **2006**, ricorso pendente in Cassazione proposto da AMAT;
- anno d'imposta **2007**, ricorso pendente in Cassazione proposto dal Comune di Palermo;
- anno d'imposta **2008**, ricorsi pendenti in Commissione Tributaria Regionale proposto dal Comune di Palermo;

- anno d'imposta **2009**, ricorsi pendenti in Commissione Tributaria Regionale proposto dal Comune di Palermo;
- anno d'imposta **2010**, ricorsi pendenti in Commissione Tributaria Regionale proposto dal Comune di Palermo;
- anno d'imposta **2011**, ricorsi di AMAT rigettato dalla Commissione Provinciale Tributaria, i cui termini di opposizione sono ancora aperti;
- anno d'imposta **2012**, ricorso di AMAT accolto dalla Commissione Provinciale Tributaria;
- anno d'imposta **2013**, ricorsi pendenti in Commissione Provinciale Tributaria;

§§§§§§§§§§

Lo scenario appena descritto in materia di TARSU tiene conto pertanto di un accantonamento prudenziale, nell'evenienza di un potenziale mutamento della giurisprudenza in materia di tassazione per il ritiro dei rifiuti sulla sede stradale destinata invece alla circolazione dei mezzi di trasporto.

Alla luce delle considerazioni e delle sentenze sopra esposte la Società ha iscritto, in quadro prudenziale, un fondo rischi al 31/12/2018 di € 4.989.547.

In merito, invece, alla problematica TOSAP, attesi i citati giudizi favorevoli ottenuti in Commissione Tributaria di primo e secondo grado da AMAT, l'Azienda, tenendo conto dell'orientamento manifestato dal Socio Unico Comune di Palermo e fatto proprio dal Consiglio di Amministrazione in occasione della redazione dei precedenti bilanci aziendali, ha ritenuto di non dover effettuare alcun accantonamento al fondo rischi.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**Trattamento di fine rapporto**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
23.624.873	26.147.472	-2.522.600

Il T.F.R. è calcolato secondo la normativa di legge e gli accordi contrattuali ed è stato stanziato per coprire la passività maturata al 31/12/2018 nei confronti dei lavoratori dipendenti.

I tempi di esigibilità del debito sono stati calcolati sulla base dell'anzianità del personale dipendente ipotizzando come momento del pensionamento il raggiungimento dei requisiti per il diritto alla pensione e come importo di TFR, da erogare entro 12 mesi, i corrispondenti trattamenti di fine rapporto. A tale dato è stato aggiunto l'importo degli anticipi previsti da corrispondere nell'anno 2019, calcolato come media degli anticipi sul T.F.R. erogati nel biennio 2017/2018.

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi entro 60	Oltre 60 mesi	Totale 2018
TFR	3.000.000	12.000.000	8.624.873	23.624.873

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono così articolate:

T.F.R.	Variazioni dell'esercizio				31/12/2018
	Decrementi		Incrementi		
	31/12/2017	Anticipazioni e liquidazioni	Imposta sostitutiva e rettifiche	Rivalutazioni e rettifiche	
	26.147.472	2.984.219	148.632	610.251	23.624.873

Per anticipazioni e liquidazioni erogate devono intendersi quelle avvenute a qualsiasi titolo per indennità di fine rapporto di lavoro o per anticipazioni sul TFR dovute nelle circostanze previste dalla legge.

Nel corso dell'anno 2018, in esecuzione alla legge delega 23/8/2004 n. 243, che ha introdotto la possibilità di destinare il TFR maturato nell'anno a forme di previdenza complementare, si è provveduto a versare a tale titolo l'importo complessivo di € 2.774.991 ai fondi di previdenza complementare, contabilizzando il relativo costo tra quelli del personale alla voce di conto economico "T.F.R. vincolato".

Gli incrementi dell'anno, pari ad € 610.251, sono composti prevalentemente dalla rivalutazione del fondo esistente, a cui si somma una parte residuale relativa a rettifiche conseguenti ad applicazioni di sentenze su giudizi di lavoro o di accantonamenti pregressi.

Nella seguente tabella, l'andamento della consistenza del fondo T.F.R. negli ultimi 5 anni.

Valori al 31/12	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
TFR	31.878.514	29.627.212	28.385.810	26.147.472	23.624.873

La suddetta esposizione esclusivamente a titolo rappresentativo per evidenziare come, malgrado il collegamento ad un corrispondente ridimensionamento dell'organico aziendale, si riduce progressivamente una delle più importanti fonti di finanziamento aziendale.

D) DEBITI**Debiti**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
54.680.422	48.758.095	+5.922.327

D) Debiti		2018	2017	Variazione
4) Debiti verso banche	€	3.027.120	0	+3.027.120
7) Debiti verso fornitori	€	24.046.686	13.776.868	+10.269.818
11) Debiti verso controllanti	€	19.320.333	22.227.376	-2.907.043
11-bis) Debiti verso imprese controllate dalle controllanti	€	1.320.296	1.144.434	+175.862
12) Debiti tributari	€	1.523.974	4.500.752	-2.976.778
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	2.410.829	3.855.375	-1.444.546
14) Altri debiti	€	3.031.184	3.253.290	-222.106
Totale debiti	€	54.680.422	48.758.095	+5.922.327

Di seguito si riportano il dettaglio dei debiti, le informazioni circa il soggetto creditore e il tipo di debito.

Si omette di fornire il dettaglio dei tempi di estinzione dei vari tipi di debiti in quanto si prevede di estinguerli interamente entro l'anno corrente ad eccezione dei debiti verso controllante per il quale si rinvia allo specifico commento.

4) Debiti verso banche

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.027.120	0	+3.027.120

Il saldo alla data del 31/12/2018 esprime l'esposizione debitoria dell'Azienda nei confronti dell'istituto finanziatore Banca Sistema per la linea di credito concessa nella forma dell'anticipo fatture emesse a favore di AMAT Palermo SpA dietro cessione "pro solvendo" di crediti maturati e maturandi vantati nei confronti del Comune di Palermo.

7) Debiti verso fornitori

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
24.046.686	13.776.868	+10.269.818

La variazione annuale è legata alla dinamica dei pagamenti delle forniture inerenti le diverse attività aziendali.

Il saldo al 31/12/2018 è fortemente influenzato dall'esposizione debitoria pari a € 10.241.000 di AMAT a seguito dell'acquisto nel mese di dicembre 2018 di 38 nuovi bus (del totale dell'investimento di n. 89 bus completato nell'anno 2019).

Tra i debiti verso fornitori sono ricompresi anche i debiti verso le società appaltatrici della realizzazione delle linee tranviarie nella città di Palermo, per un importo di € 326.546, a fronte dei quali viene contabilizzato per lo stesso importo il *credito verso controllante* Comune di Palermo – Ufficio Infrastrutture, in qualità di Ente erogatore dei fondi allo scopo destinati. Il debito verrà estinto successivamente all'erogazione da parte del Comune di Palermo delle somme vincolate.

11) Debiti verso controllante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
19.320.333	22.227.376	-2.907.043

Debiti verso controllante		Importo
RATA MUTUO ANNO 2018	€	220.430
TARI 2017 – deposito Roccazzo	€	102.954
TARI 2017 – depositi Tram	€	100.000
TARI 2018 – deposito Roccazzo	€	102.840
TARI 2018 – depositi Tram	€	100.000
Rimborsi a seguito della Direttiva Sindacale del 26/10/2018	€	18.694.109
	TOTALE	€ 19.320.333

Più dettagliatamente, il debito dell'Azienda verso il Comune di Palermo riguarda:

- a) gli interessi di competenza degli anni 2018, relativi al mutuo di € 34.860.841 contratto dal Comune di Palermo con la Cassa Depositi e Prestiti nell'anno 1999, finalizzato all'ammodernamento del parco rotabile aziendale, il cui piano d'ammortamento si concluderà il 31/12/2019. Il costo di competenza dell'anno 2018 è contabilizzato nella voce "*Interessi ed altri oneri finanziari*" che trova esposizione nella gestione finanziaria del conto economico al punto C.17).
- b) i tributi TARI anni 2017 e 2018, per i quali, come previsto, viene operata la compensazione ai fini dell'estinzione del debito;
- c) la richiesta di accredito (contabile) della somma di € 18.694.109 a titolo di restituzione di pagamenti già effettuati dal Comune di Palermo (relativi al servizio TPL per il periodo 2008-2014) inoltrata con nota dell'Ufficio Partecipate del Comune di

Palermo del 4/7/2018 e reiterata con nota sindacale del 26.10.2018.

A tal proposito si evidenzia che, con la citata nota sindacale del 26.10.2018, trasmessa il 29.10.2018 (testualmente: “*il recupero della somma relativa a pagamenti già effettuati avverrà nell’arco temporale di validità del vigente contratto*”), la società dovrà restituire tale somma entro l’arco temporale di validità del contratto di servizio e, pertanto, secondo criterio e modalità di ripartizione lineare lungo tutta la durata residua del rapporto convenzionale (2018 – 26/7/2035), presupposto e condizione questa indispensabile perché si possa assicurare l’equilibrio monetario e finanziario.

11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.320.296	1.144.434	+175.862

Tali saldi rappresentano i debiti al 31/12/2018 maturati in seguito ai rapporti commerciali che AMAT Palermo S.p.A. intrattiene con le altre aziende partecipate del Comune di Palermo. Di seguito il dettaglio:

Società partecipata del Comune di Palermo		Debiti al 31/12/2018
AMAP S.p.A.	€	2.846
Re.Se.T. Rete Servizi Territoriali Palermo S.c.p.a	€	300.830
SIStema Palermo Informatica S.P.A	€	1.016.620
Totale	€	1.320.296

12) Debiti tributari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.523.974	4.500.752	-2.976.778

La loro composizione è così dettagliata:

Debiti verso controllante		
Ritenute IRPEF su paghe al 31/12/2018	€	998.307
S/do imposta sost. TFR anno 2018	€	19.947
Iva vendite in sospensione al 31/12/2018 e retro	€	450.817
Irap 2012 - verbale di accertamento	€	54.903
Totale	€	1.523.974

Le ritenute Irpef e le imposte sostitutive sono state regolarmente saldate nel 2019. L’importo relativo all’accertamento IRAP 2012 è in corso di pagamento secondo il previsto piano di

rateizzazione.

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Debiti per contributi sociali ritenuti al personale dipendente	647.516	1.044.264	-396.748
Debiti per contributi sociali a carico azienda	1.763.313	2.811.111	-1.047.798
Totale	2.410.829	3.855.375	-1.444.546

Per tale voce si forniscono di seguito ulteriori dettagli:

DEBITI PER CONTRIBUTI SOCIALI RITENUTI AL PERSONALE DIPENDENTE		
Ritenute al personale nov., 13 ^a mensilità e dicembre 2018	€	647.516
Totale	€	647.516

Tale importo è stato regolarmente pagato per competenza nel 2019.

DEBITI PER CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO AZIENDA		
INPS – Oneri al 31/12/2018	€	1.697.891
FONDO PRIAMO – Oneri anno 2018 pagati nel 2019	€	50.871
PREVINDAI - Oneri IV° TRIM. 2018 pagati nel 2019	€	14.551
Totale	€	1.763.313

Tali importi sono stati pagati regolarmente per competenza nel 2019.

14) Altri debiti			
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Debiti diversi	974.784	+1.102.573	-127.789
Debiti conto personale	331.217	+492.861	-161.644
Debiti conto personale per ferie non godute	1.725.183	+1.657.856	67.327
Totale	3.031.184	+3.253.290	-222.106

▪ **Debiti diversi:**

Ritenute c/terzi	€	602.740
------------------	---	---------

Borse di studio anni scolastici 2012/2013, 2013/2014	€	40.000
Personale dipendente per somme da erogare	€	17.221
Creditori diversi per rimborsi vari	€	11.008
Accantonamento Cassa Soccorso anni 1997/2014	€	80.888
Quote condominiali condomino Torre Sperlinga 2018	€	4.306
Contributo associativo ASSTRA 2018	€	22.300
T.F.R. accantonato a favore eredi minori ex dipendenti	€	8.766
Rimborso pass a seguito sospensione ZTL	€	54.014
Rimborso recapito pass a seguito sospensione ZTL	€	8.448
Indennità chiosco P.zza G. Cesare -- saldo 2018	€	619
Compenso amministratori anni precedenti	€	111.806
Moovit bus tracker competenza 2018 fattura 2019	€	12.668
Totale	€	974.784

▪ Debiti conto personale

Quota TFR nov. 2018 - erogato nell'anno 2019	€	15.622
Fondo Priamo - quote TFR nov. 2018 - erogato nell'anno 2019	€	50.858
Previndai - quote TFR IV° trim. 2018 - erogato nell'anno 2019	€	18.724
Fondo Priamo - quote TFR 13 ^a - dic. 2018 - erogato nell'anno 2019	€	88.867
Quota TFR 13 ^a - dic. 2018 - erogato nell'anno 2019	€	28.968
Straordinario personale comp. dic.2018 -- erogato nell'anno 2019	€	128.178
Totale	€	331.217

▪ Debiti conto personale per ferie non godute

In merito a tale ultima voce dei 14) Atri debiti, occorre sottolineare che la quantificazione di tale debito, nel rispetto del principio della competenza economica, rappresenta il valore delle giornate di ferie residue (maturate e non godute) al 31/12/2018 per tutto il personale dipendente AMAT.

Detto debito verrà via via ridotto in conseguenza del godimento delle giornate di ferie pregresse nel rispetto dell'applicazione del contratto di lavoro, che prevede la possibilità di usufruire delle ferie maturate al 31 dicembre di ogni anno entro i 18 mesi successivi.

Nel corso dell'esercizio pur avendo posto una particolare attenzione mirata a ridurre la consistenza del fondo stesso, la carenza di personale nelle singole aree funzionali aziendali non ha permesso di raggiungere tale obiettivo.

Si conferma, inoltre, che mai si è proceduto, ne mai si potrà procedere, al pagamento e alla monetizzazione delle giornate di ferie pregresse non godute, fatti salvi gli obblighi previsti dalla

legge.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
26.913.538	10.234.867	+16.678.671

Si suddividono in:

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
Ratei passivi	5.153	33.176
Risconti passivi	26.908.385	10.201.691
Totale	26.913.538	10.234.867

Di seguito si fornisce il dettaglio dei saldi citati:

Ratei passivi		Importo
Tassa proprietà n. 2 mezzi segnaletica competenza 2018 fattura 2019	€	106
Manutenzione impianti di depurazione comp. 2018 fattura 2019	€	2.789
Spese telefonia comp. 2018 fattura 2019	€	1.877
Canoni noleggio q.p. comp. 2018 fattura 2019	€	381
Totale	€	5.153

Evidenziando che nei **Risconti passivi** figurano i ricavi da abbonamenti e pass ZTL emessi dall'Azienda durante l'anno 2018 la cui validità, e quindi la competenza, ricade nell'anno 2019, di seguito il dettaglio:

Risconti passivi		Importo
Pass ZTL emessi nel 2018 di competenza 2019	€	816.062,00
Abbonamenti parcheggi emessi nel 2018 di competenza 2019	€	37.980,00
Abbonamenti bus emessi nel 2018 di competenza 2019	€	71.898
Canone distr. autom. ristorazione aziendale comp. 2019	€	17.924
Convenzione Car Sharing / Comune di Palermo	€	464
Contributi c/investimenti	€	25.964.057
Totale	€	26.908.385

Figurano, inoltre, i contributi in c/investimenti che vengono utilizzati anno per anno in relazione agli ammortamenti imputati negli esercizi di competenza. L'importo originario dei

contributi corrisponde alla quota di finanziamento ricevuta finalizzata alla realizzazione del relativo investimento.

I Contributi c/investimenti, le cui variazioni sono evidenziate nel prospetto di seguito riportato, al 31/12/2018 ammontano a € 25.964.057 di cui € 18.187.634 relativi all'acquisto di n. 89 bus finanziato con contributi di pertinenza della Regione Siciliana che, al 31/12/2018, sono appostati per uguale importo, come più volte illustrato nella presente Nota integrativa, tra i *Crediti diversi* dello Stato Patrimoniale.

Essi rappresentano la parte residua dei contributi che verrà imputata tra i ricavi dei conti economici degli esercizi di competenza, a parziale riduzione delle quote di ammortamento. L'importo dei contributi suddetti si esaurirà alla conclusione del ciclo di ammortamento dei beni a cui si riferiscono.

Di seguito si forniscono ulteriori informazioni sulle finalità dell'investimento, l'Ente finanziatore e le variazioni intervenute nell'esercizio.

Risconti passivi per Contributi c/investimenti	Variazioni dell'esercizio				31/12/2018
	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Totale variazione	
Contributo Regione Siciliana immobili	2.070.445		299.306	-299.306	1.771.140
Contributo Regione Siciliana acquisto automezzi	0	18.187.634		+18.187.634	18.187.634
Contributo Ministeriali acquisto automezzi	3.765.802		357.017	-357.017	3.408.785
Contributo Comune di Palermo acquisto automezzi	97.919		97.919	-97.919	0
Contributo Comune di Palermo paline fermata bus	12.153	0	0	0	12.153
Contributo Comune di Palermo imp. autolocalizzazione	376.693	0	0	0	376.693
Contributo Com.le parcometri	16.084	0	16.084	-16.084	0
Finanziamento Tram	1.817.928	0	454.482	-454.482	1.363.446
Finanziamento Car Sharing	597.709	93.736	226.564	-132.828	464.881
Finanziamento Bike Sharing	445.072	54.562	120.309	-65.747	379.325
Totale	9.199.806	18.335.932	1.571.681	16.764.251	25.964.057

Nota integrativa, valore della produzione

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo 2018	Saldo 2017	Variazioni
95.264.567	97.646.778	-2.382.211

Il valore della produzione nell'anno 2018 presenta una variazione negativa pari ad € 2.382.211 ed è la risultante delle diverse tipologie di ricavo che nelle tabelle successive verranno meglio specificate, insieme ad ampio chiarimento ed analitico commento circa le singole voci di ricavo distinte per natura.

Valore della produzione	2018	2017	Variazioni
Ricavi da vendite, prestazioni e Contratto di Servizio	75.166.258	75.280.686	-114.428
Altri ricavi e proventi	20.098.309	22.366.092	-2.267.783
Totale	95.264.567	97.646.778	-2.382.211

I 1) Ricavi da vendite, prestazioni e Contratto di Servizio sono costituiti dalle sotto elencate voci di ricavo:

1) Ricavi da vendite, prestazioni e Contratto di Servizio	2018	2017	Variazioni
BIGLIETTI	6.631.921	6.308.014	+323.907
ABBONAMENTI ORDINARI	2.506.082	2.429.718	+76.364
SERVIZI PRIVATI	2.040.589	2.725.540	-684.951
SERVIZI PER L'AREA METROPOLITANA	573.700	184.100	+389.600
SERVIZIO TRASPORTO STUDENTI	538.943	627.444	-88.501
SERVIZIO SEGNALETICA STRADALE	2.412.828	2.701.379	-288.551
SERVIZIO TPL - CORRISPETTIVO REGIONALE	35.236.195	35.078.491	+157.704
SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO URBANO	25.226.000	25.226.000	+0
Totale	75.166.258	75.280.686	-114.428

La variazione di ricavo, presenta complessivamente un decremento di € 114.428, pari allo 0,15%, rispetto al risultato conseguito nel 2017.

In particolare:

- Le voci relative alla vendita di titoli di viaggio TPL, *biglietti* e *abbonamenti*, presenta in totale un saldo netto positivo pari ad € 400.271, registrando, rispettivamente, un incremento di € 323.907 per i biglietti ed un incremento di € 76.364 per gli abbonamenti, nel confronto con l'anno 2017.

- Relativamente alle attività regolate dal Contratto di Servizio, si registra una diminuzione consistente degli introiti per i cosiddetti *servizi speciali di trasporto* (diversi dal TPL) richiesti dall'Amministrazione Comunale di Palermo (- 25% circa pari ad € -684.951), per il *servizio di trasporto studenti* (- 14% circa pari a € -88.501), per il *servizio di segnaletica stradale* (-10,7% circa pari ad € -288.551). Da registrare inoltre che, con riferimento ai servizi commissionati dalla Città Metropolitana di Palermo, e relativi esclusivamente all'attività di trasporto degli studenti con disabilità accompagnati da personale specializzato, fino alla data della cessazione avvenuta nel corso dell'anno 2018, questi hanno prodotto un introito pari ad € 573.700.
- Il *Corrispettivo Regionale per il servizio TPL* ex L.R. 19/05 presenta una variazione di + € 157.704. Si puntualizza che l'Azienda ha autonomamente rimodulato tale corrispettivo in funzione del mancato raggiungimento dell'obiettivo chilometrico fissato nell'Atto di affidamento provvisorio dei servizi di T.P.L. in Km. 11.962.583 (al netto della franchigia del 3%), apportando una decurtazione pari allo 0,643% (corrispondenti ad € 240.936.08 al lordo di IVA) del corrispettivo integrale assegnato.

A tal proposito giova ricordare che con l'intervento legislativo regionale dei primi mesi del 2017, a rettifica di quanto previsto inizialmente, sono stati assegnati maggiori finanziamenti, seppur limitati, a favore delle aziende del settore del TPL su gomma, per i loro incrementati servizi. Il corrispettivo in c/esercizio di cui al Contratto di Affidamento Provvisorio dei servizi urbani per le autolinee di T.P.L., già contributo regionale in conto esercizio ex L.R. n. 68/83, assegnato ad AMAT, a partire dall'anno di competenza dell'anno 2016 e quindi anche per il 2017, è stato aumentato di circa il 4%. Ciò ha trovato stabilizzazione con l'approvazione della finanziaria regionale nel maggio del 2017.

Con tendenza opposta, in data 1 maggio 2018, l'Assemblea Regionale Siciliana, ha approvato il nuovo testo della legge di stabilità finanziaria regionale (L.R. 8/2018), che, modificando gli impegni di spesa per l'intero triennio 2018/2020, aveva determinato:

- una riduzione dei corrispettivi e dei trasferimenti per lo svolgimento dei servizi di TPL resi nell'anno 2018, da applicarsi alla rata della 4° trimestralità, nella misura del 15,1927% (corrispondente ad una riduzione del 4% circa del corrispettivo contrattuale annuale);
- una riduzione di oltre il 26% per gli anni 2019/2020.

Tuttavia la legge regionale 16 dicembre 2018, n. 24 " *Variazioni al bilancio di previsione della Regione per l'esercizio finanziario 2018 e per il triennio 2018-2020*", al comma 15

dell'art. 2 ha previsto l'impinguamento del capitolo di spesa per l'espletamento dei servizi di trasporto pubblico locale, costituendo una dotazione finanziaria sufficiente, solo per l'anno 2018, a coprire le riduzioni previste dalla legge regionale 8/2018, rimanendo incerta l'analoga copertura per gli anni 2019/2020. Ad oggi, sulla base delle interlocuzioni in essere con l'assessorato regionale competente, la Società ha la ragionevole aspettativa di ricevere tali contributi dalla regione siciliana anche per gli esercizi 2019 e 2020.

Purtroppo, a tutt'oggi, non esiste una specifica forma di finanziamento per l'attività di TPL esercitata a mezzo Tram.

I 5) **Altri ricavi e proventi** presentano una variazione complessiva negativa di € 2.267.783 rispetto all'anno 2017.

La voce di conto in questione è costituita dalle seguenti componenti:

Altri ricavi e proventi	2018	2017	Variazioni
VARI	10.320.757	12.423.865	-2.103.108
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO/INVESTIMENTI	9.777.552	9.942.227	-164.675
Totale	20.098.309	22.366.092	-2.267.783

La voce "Vari", presenta un decremento rispetto all'anno 2017, pari ad € 2.103.108.

Di seguito il dettaglio:

Vari	2018	2017	Variazioni
PUBBLICITA'	285.312	340.164	-54.852
PROVENTI DI NATURA VARIA	67.451	19.499	+47.952
VENDITA MATERIALE FUORI USO	4.001	1.959	+2.042
GESTIONE SOSTA TARIFFATA - PARCOMETRI	2.995.169	2.965.052	+30.117
RIMOZIONE MEZZI	718.459	995.254	-276.795
CAR SHARING - RICAVI DA UTILIZZO	527.769	553.224	-25.455
ZTL - RILASCIO PASS	2.610.672	2.406.610	+204.062
CAR SHARING - CONTRIBUTI	72.984	74.196	-1.212
BIKE SHARING - CONTRIBUTI	36	44.057	-44.021
CAR SHARING - RICAVI DA ABBONAMENTO	64.966	80.033	-15.067
SOSTA TARIFFATA CONTO CUSTODIA	1.366	101.345	-99.979
BIKE SHARING - RICAVI DA UTILIZZO	21.516	22.688	-1.172
RIMBORSO DANNI AL MATERIALE	195.577	119.949	+75.628

PENALITA' SU FORNITURE	50.784	455.922	-405.138
RIMBORSI DI NATURA VARIA	2.251.774	3.911.872	-1.660.098
RIMBORSI COMUNI LIMITROFI	277.583	165.601	+111.982
MULTE A PASSEGGERI	61.694	81.683	-19.989
RIMBORSI PER CARICHE PUBBLICHE	15.677	35.835	-20.158
PLUSVALENZE PARTIMONIALI ORDINARIE	39.600	0	+39.600
RIMBORSO SPESE LEGALI	18.768	48.922	-30.154
INSUSSISTENZE ATTIVE	39.599	0	+39.599
Totale	10.320.757	12.423.865	-2.103.108

Si segnala:

- la voce *Rimborsi di natura varia* presenta una variazione di - € 1.660.098. In tale viene contabilizzato il rimborso da parte della Compagnia assicurativa Generali S.p.A. di € 1.293.936,34 per la regolazione della Partecipazione all'Andamento Tecnico di competenza degli anni 2015/2016. Nell'anno 2017, per lo stesso motivo e per gli anni di competenza 2012/2013/2014, si trova contabilizzato un € 2.943.033. Tali somme hanno trovato collocazione, per entrambi gli anni, all'interno della gestione caratteristica dell'esercizio contabili, anche se trattasi di proventi di competenza di anni pregressi e conseguenti al verificarsi di un evento del tutto eccezionale. Ciò in ossequio alle disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, così come modificati dal D. Lgs. N. 139 del 18 Agosto 2015, ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, secondo cui è stato redatto il presente bilancio. Infine, è da considerarsi l'introito di € 115.200,00 (€ 58.500 nel 2017) relativo al rimborso, ottenuto dal Fondo Formazione Servizi Pubblici Industriali, dei costi di formazione del personale sostenuti da AMAT, contabilizzati tra i costi del personale alla voce 9. e) "Corsi di qualificazione e aggiornamento del personale" (€ 156.879) del conto economico 2018, cui è strettamente collegato.

Le altre tipologie di ricavo che hanno contribuito al saldo 2018 si riferiscono a:

- *Pubblicità*, i cui ricavi registrano una variazione in diminuzione di circa € -54.852 rispetto all'anno 2017, attestandosi ad un saldo di € 285.312. L'anno 2018 ha visto l'Azienda impegnata ad appaltare il servizio che tutt'ora non è stato affidato;
- *Proventi di natura varia*, con un incremento di € 47.952 dovuto prevalentemente agli introiti per canoni relativi all'uso di spazi aziendali da parte della ditta che fornisce il servizio di ristorazione attraverso distributori automatici ed alla permuta che ha interessato attrezzature d'officina, in particolare mezzi sollevatori;
- *Gestione sosta tariffata e parcometri*, i cui ricavi registrano un incremento di € 30.117

- rispetto all'anno 2017;
- *Rimozione mezzi*, presenta un decremento di € 276.795 rispetto al 2017. Deve tuttavia sottolinearsi che, nell'anno 2017, si trovano contabilizzati € 369.379,81 di cui circa € 246.000 riferibili a competenze di anni pregressi che, in ossequio alle disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile così come modificati dal D. Lgs. N. 139 del 18 Agosto 2015 ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, hanno trovato interamente collocazione all'interno della gestione caratteristica. Considerato ciò, e portando a supporto rilevazioni extracontabili, l'attività corrente del servizio ha prodotto un decremento di proventi per € 30.000 circa;
 - *Contributi c/Car e Bike Sharing correnti*, contabilizzati nell'anno 2018 per € 73.020.
 - *Ricavi del servizio Car Sharing Bike Sharing* (da abbonamenti e da utilizzo), che presentano complessivamente un decremento di circa € 41.694 rispetto all'anno precedente;
 - *Rilascio pass ZTL*, che si attesta al valore di € 2.610.672. Il valore realizzatosi nell'anno 2018, così come quello del 2017 (€ 2.406.610), pur mostrando un incremento di vendite pari ad € 204.062, permette tuttavia di ribadire quanto più volte espresso in diverse precedenti comunicazioni e relazioni, in ordine alla conferma che i volumi di vendita che si registrano periodicamente tendono ad attestarsi su valori di gran lunga inferiori a quelli previsti nel Contratto di Servizio dalla gestione tecnico-economica delle ZTL, con pregiudizio della garanzia dell'equilibrio economico complessivo della gestione del TPL nelle diverse forme esercitate. Inoltre il risultato economico deve essere posto in relazione con le spese sostenute per la gestione complessiva del servizio da parte di AMAT che ammontano, ad esclusione dei costi per il personale, ad € 545.393 per materiale di consumo e servizi;
 - *Sosta tariffata – conto custodia*. Trattasi di oneri a carico di varie amministrazioni pubbliche per la custodia di veicoli abbandonati. La consistente variazione è dovuta all'introito contabilizzato nell'anno 2017 relativo a oneri a carico della Polizia Municipale di Palermo per € 100.786,09;
 - *Rimborsi danni al materiale* incrementano di € 75.628 per effetto anche della definizione di pratiche di rimborso assicurative per sinistri che hanno coinvolto rotabili e strutture del sistema tranviario a partire dalla sua attivazione in esercizio avvenuta nei giorni finali dell'anno 2015;
 - *Penalità su forniture*, che presenta un decremento di € 405.138, consuntiva ricavi per € 50.784. L'entità di tale riduzione è identificabile nella circostanza che nell'anno 2017 sono state applicate delle penalità rilevanti e relative ai ritardi nella consegna dei bus acquistati

nell'anno 2016;

- i *Rimborsi da Comuni limitrofi*, l'incremento di € 111.962 è essenzialmente dovuto al ripristino del servizio di collegamento con comune di Monreale, effettuato nell'anno 2018, e pagato direttamente dal comune stesso;
- *Multe a passeggeri*, presentano un decremento di € 19.989. Il risultato è verosimilmente correlato al mantenimento dei livelli di attività di controlleria a bordo, effettuata anche con l'ausilio di guardie giurate, che ha permesso di livellare al ribasso la percentuale di utenti trasgressori non paganti, ma viaggianti e quindi soggetti a contestazione di violazione, ragion per cui si connette anche il riscontrato aumento delle vendite di titoli di viaggio;
- *Rimborsi per cariche pubbliche*, -50% circa dovuto all'aver posto in quiescenza il personale dipendente rivestito da cariche elettive o per naturale scadenza del mandato elettorale.
- *Plusvalenze patrimoniali ordinarie* (+ € 38.600), si riferiscono alla alienazione e conseguente rottamazione di n. 38 bus;
- *Rimborsi spese legali* con variazione € - 30.154, a seguito di sentenze definite positivamente a favore di AMAT che hanno riconosciuto il rimborso delle spese legali da essa sostenute nei vari gradi di giudizio;
- *Insussistenze attive*, si riferiscono alla cancellazione di partite contabili per somme non dovute a fornitori.

I **Contributi in conto esercizio**, che complessivamente rispetto al 2017 presentano un decremento di € 164.675 sono dettagliati nella tabella seguente:

Contributi in c. esercizio/investimenti	2018	2017	Variazioni
CONTRIBUTO PER FINANZIAMENTO COSTO DEL LAVORO	8.205.872	8.196.640	+9.232
UTILIZZO CONTRIBUTI	1.571.680	1.745.587	-173.907
Totale	9.777.552	9.942.227	-164.675

- i "*Contributi CCNL*", pari a € 8.205872, si riferiscono ai contributi, a carico dello Stato e della Regione Siciliana, di competenza dell'anno stanziati con Legge n° 47 del 27.2.2004 a copertura degli incrementi degli oneri derivanti dal rinnovo del contratto collettivo di lavoro per il biennio 2002/2003, con Legge n° 58 del 22.4.2005 a copertura degli incrementi degli oneri derivanti dal rinnovo del CCNL biennio 2004/2005 e con Legge n° 296 del 27.12.2006 (finanziaria 2007) a copertura degli incrementi degli oneri derivanti dal rinnovo del CCNL biennio 2006/2007. L'incremento (+ € 9.232) è conseguenza dell'effetto di concause legate ai livelli medi retributivi, dei premi assicurativi e della consistenza della forza lavoro come

rilevato nell'anno di competenza del contributo. Appare doveroso anche in questa sede, per i rilevanti effetti di natura economica derivanti, che, al contrario dal passato, l'ultimo rinnovo del contratto di lavoro avvenuto nel novembre 2015 ha posto gli incrementi del costo del personale esclusivamente a carico delle aziende del settore. Pertanto, a meno di ulteriori interventi per porre a carico della finanza pubblica gli aumenti salariali del contratto applicato sono posti a carico delle aziende del settore;

- alla voce "*Utilizzo contributi*", si registra un decremento di € 173.907 prevalentemente dovuto alla quota contributi in c/investimenti erogati dall'Amministrazione Comunale, da quella Regionale e dal Ministero Ambiente Tutela Territorio e Mare (MATTM) ed utilizzati per l'acquisto di autobus per il TPL, impianti, vetture e mezzi a due ruote adibiti al Car e Bike Sharing. Si rimanda a quanto esposto in Nota Integrativa nella trattazione dei Ratei e risconti c/investimenti per la specifica elencazione dei contributi interessati da tali variazioni.

Nota integrativa, costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo 2018	Saldo 2017	Variazioni
99.645.661	146.916.049	-47.270.388

I costi della produzione registrano un decremento di circa il 32 % rispetto al saldo di chiusura dell'esercizio precedente. E' necessario puntualizzare che nell'anno 2017 sono state contabilizzate sopravvenienze passive e perdite su crediti per complessive € 45.462.137

La disaggregazione dei costi della produzione è di seguito indicata:

COSTI DELLA PRODUZIONE	2018	2017	Variazioni
6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.537.291	10.335.047	+202.244
7) Servizi	14.584.723	14.610.590	-25.867
8) Godimento beni di terzi	321.990	163.328	+158.662
9) Costi per il personale	64.560.181	66.130.214	-1.570.033
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.461.837	7.155.873	-694.036
11) Variazione delle rimanenze	-172.176	39.706	-211.882
12) Accantonamenti per rischi	1.845.783	1.536.522	+309.261
13) Altri accantonamenti	0	0	+0
14) Oneri diversi di gestione	1.506.032	46.944.769	-45.438.737
Totale	99.645.661	146.916.049	-47.270.388

▪ **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Il totale di tale voce di costo ammonta a € 10.537.291 e, rispetto al 2017, subisce un incremento di € +202.244, pari a 2% circa.

Di seguito viene riportato il dettaglio di tali costi:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2018	2017	Variazioni
BIGLIETTI E TESSERE DI ABBONAMENTO	113.598	99.269	+14.329
CARBURANTI	5.827.857	5.629.577	+198.280
METANO	1.253.128	1.187.267	+65.861
LUBRIFICANTI	176.429	162.702	+13.727
GOMME	114.584	102.377	+12.207
RICAMBI	1.634.004	1.737.763	-103.759
MATERIALE VARIO DI CONSUMO	164.354	165.554	-1.200
MATERIALE DI CONSUMO C/PARCHEGGI	16.500	25.950	-9.450

MAT.CONSUMO ED ATTREZZ. C/SEGN. STRADALE.	390.003	420.893	-30.890
MATERIALE DI CONSUMO C/RIMOZIONE	3.737	2.650	+1.087
TRAM - MATERIALE VARIO DI CONSUMO	246	212	+34
TRAM - ENERGIA ELETTRICA DI TRAZIONE	703.248	670.336	+32.912
MATERIALE DI CONSUMO C/CAR SHARING	55	767	-712
CARBURANTI C/CAR SHARING	106.473	89.803	+16.670
ZTL - MATERIALE DI CONSUMO	12.513	19.485	-6.972
MATERIALE PER MACCHINE D'UFFICIO	0	150	-150
CANCELLERIA E STAMPATI	20.562	20.292	+270
Totale	10.537.291	10.335.047	+202.244

Si segnala:

- l'incremento della spesa complessiva per i *Carburanti gasolio e metano* per € 264.141, che passa da un totale di € 6.816.844 ad un totale di € 7.080.985 del 2018. L'incremento di costo registrato è riconducibile all'incremento del costo dei carburanti che ha comportato il superamento del risparmio conseguente alla riduzione delle percorrenze chilometriche, risultata pari a complessivi - km 280.000 circa.

Si rileva a proposito che a partire dal mese di marzo 2018 è stata attivata all'interno del deposito di Roccazzo, la stazione di rifornimento metano, realizzata da parte della Società comunale distributrice del metano. Prima d'ora il rifornimento veniva effettuato presso una stazione privata esterna situata a circa 11 km dal deposito di Roccazzo comportando il sostenimento di costi dovuti ai trasferimenti ed ai consistenti tempi di attesa prima del rifornimento del bus, in considerazione del fatto che la stazione di rifornimento non era ad uso esclusivo dell'Azienda;

- che l'effetto combinato tra percorrenza chilometrica è la stessa ragione fa registrare un aumento del costo dei *lubrificanti*;
- una riduzione del costo dei *Ricambi* (€ -103.759) strettamente connessa all'immissione in servizio di bus coperti da manutenzione full service;
- la riduzione dei costi, - € 30.890, per *Materiale di consumo c/o segnaletica stradale* determinato sia dalla riduzione della produzione nell'anno 2018 sia perché nell'anno 2017 si è provveduto acquisto di un grosso lotto di materiale per segnaletica verticale e di 1200 metri di cordoli biker installati nel corso dell'anno;
- l'aumento dei costi di *Tram - Energia elettrica di trazione* per i convogli del sistema Tram correlato all'aumento delle percorrenze (+ km 86.000 circa) mitigato sia dalla riduzione del costo lordo dell'energia elettrica di trazione di circa 1,4% sia dal consumo specifico ridotti di circa il 3,7%;

▪ Costi per servizi

Tale tipologia di costi presenta complessivamente una sostanziale invarianza rispetto all'anno 2017. Si espone di seguito il dettaglio delle singole voci dei costi per servizi, necessario per dare chiarezza ed evidenza al realizzabile contenimento della spesa.

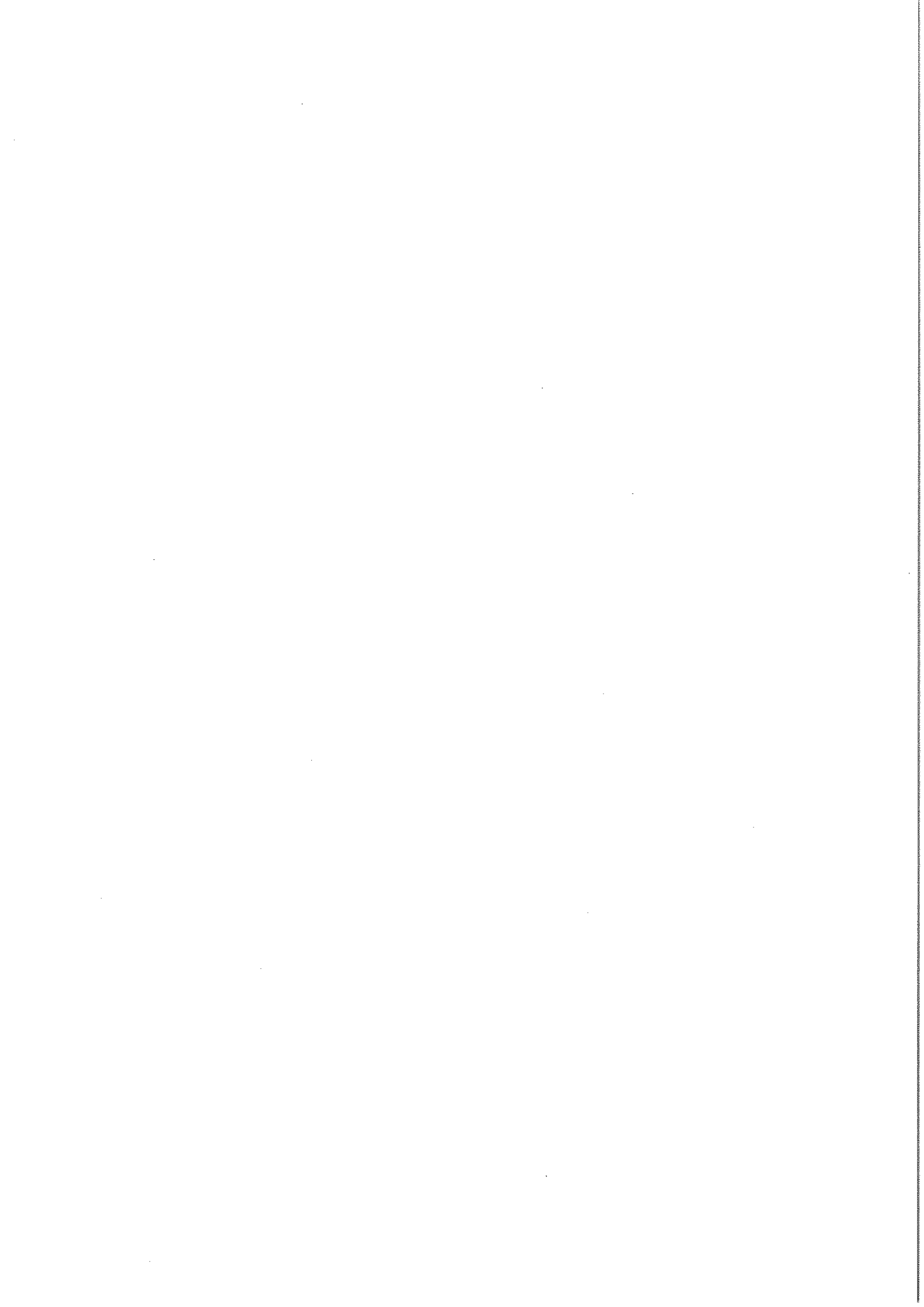
Di seguito l'esposizione analitica:

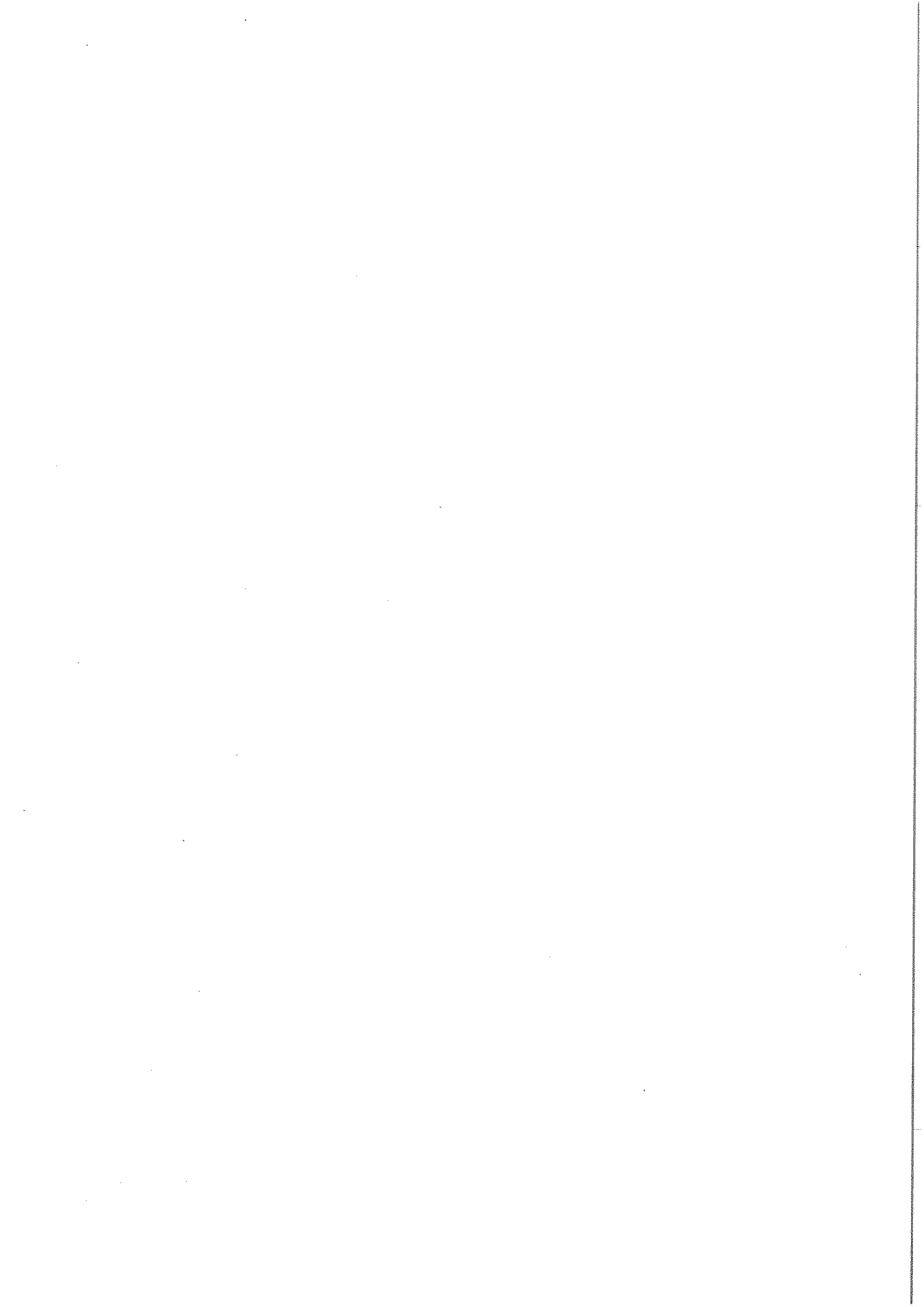
7) Servizi	2018	2017	Variazioni
MANUT. ORDINARIA IMPIANTI E IMMOBILI	134.268	175.289	-41.021
MANUT. IMPIANTI E IMMOBILI SISTEMA TRAM	-	750	-750
SERVIZIO TESORERIA	10.000	10.000	+0
PULIZIA LOCALI	77.741	73.278	+4.463
PROVVIGIONE VENDITA BIGLIETTI TPL	260.661	254.380	+6.281
ASSICURAZIONI VARIE (escluso Sistema Tram)	2.067.819	2.026.662	+41.157
ONOR. CONS. AMM. VI, LEGALI, TEC. E COMM.	176.082	410.987	-234.905
VISITE E CONTROLLI SANITARI	208.458	216.591	-8.133
MANUT. E SERVIZI ATTR. INFORMATICHE	156.006	214.430	-58.424
RIPARAZIONI PARTI MECCANICHE	60.397	63.191	-2.794
SOSTA TARIFFATA - PROVVIGIONE VENDITA BIGLIETTI	90.811	92.020	-1.209
PROMOZIONI E PUBBLICITA'	3.000	1.000	+2.000
RIFORNIMENTO A BORDO	275.917	296.431	-20.514
MANUTENZIONE BUS A METANO IN FULL SERVICE	1.293.108	1.140.795	+152.313
MANUTENZIONE BUS A GASOLIO IN FULL SERVICE	538.410	451.341	+87.069
TRAM - MANUTENZIONE GLOBAL SERVICE	5.649.938	5.740.462	-90.524
PROVVIGIONI DIVERSE	18.928	32.909	-13.981
PREVENZIONE E SICUREZZA SUL LAVORO	28.880	16.232	+12.648
COMPENSO C.d.A.	40.433	72.414	-31.981
TRAM - C/PRESTAZIONI DI SERVIZI	25.554	25.617	-63
TRAM - ENERGIA ELETTRICA (esclusa frazione)	260.795	258.529	+2.266
TRAM - PULIZIA VETTURE	167.510	192.242	-24.732
TRAM - PULIZIA LOCALI	198.481	215.263	-16.782
TRAM - ASSICURAZIONI	219.880	213.785	+6.095
ZTL - PROVVIGIONI SU VENDITA	38.348	24.371	+13.977
CAR SHARING - ENERGIA ELETTRICA	8.457	6.870	+1.587
BIKE SHARING - ENERGIA ELETTRICA	12.279	13.103	-824
RIPARAZIONE E RICOSTRUZIONI GOMME	5.733	12.000	-6.267
VARIE DI NATURA DIVERSA	40.192	100.881	-60.689

STUDI E PROGETTI	5.940	-	+5.940
SERVIZIO DI VIGILANZA	165.224	153.530	+11.694
PULIZIA BUS	424.266	423.419	+847
ENERGIA ELETTRICA (deposito Roccazzo e sedi commerciali)	264.522	276.529	-12.007
FORNITURA IDRICA	48.909	55.800	-6.891
PUBBLICAZIONI GARE - CONCORSI - VARIE	27.216	41.047	-13.831
POSTALI E TELEFONICHE	94.253	113.393	-19.140
SMALTIMENTO RIFIUTI	107.661	44.269	+63.392
MANUTENZIONE STRUMENTI DI BORDO	2.597	3.126	-529
SERVIZIO SEGNALETICA STRADALE - C/PRESTAZIONI SERVIZI	150.354	182.199	-31.845
SOSTA TARIFFATA - C/PRESTAZIONI DI SERVIZI	58.228	81.803	-23.575
RIPARAZIONI PARTI CARROZZERIA	1.173	7.213	-6.040
RIMOZIONE - C/PRESTAZIONI DI SERVIZI	158.066	75.021	+83.045
CAR SHARING - C/PRESTAZIONI DI SERVIZI	326.814	292.098	+34.716
PRESTAZIONI DI SERVIZI D.Leg. 231/01	34.320	34.846	-526
SPESE LEGALI	32.764	12.446	+20.318
BIKE SHARING - C/PRESTAZIONI DI SERVIZI	17.721	8.474	+9.247
ZTL - C/PRESTAZIONI DI SERVIZI	495.309	345.254	+150.055
COMPENSO COLLEGIO SINDACALE, REVISORE E CERTIFICATORI BILANCIO	101.300	108.300	-7.000
Totale	14.584.723	14.610.590	-25.867

Sul risultato del saldo assumono particolare rilievo:

- la diminuzione del costo per *Manutenzioni ordinarie impianti e immobili* conseguenza di un numero minore di interventi effettuati nell'anno 2018 sugli immobili e impianti aziendali rispetto all'anno 2017; (- € 41.021)
- un aumento del costo per *Provvigioni vendita biglietti TPL* correlata all'aumento del volume di vendita; (+ € 6.281) riduzione degli *Onorari a consulenti, amministrativi, legali, tecnici e commerciali* per € -234.905, conseguenza del fatto che nell'anno 2017 si sono definiti contenziosi di rilevante valore molti dei quali avviati nei primi anni 2000.
- la diminuzione dei costi per *Manutenzione e servizi attrezzature informatiche* pari ad - € 58.424 dovuto essenzialmente alla rivisitazione delle condizioni contrattuali dei servizi di connettività che hanno portato un risparmio di circa € 50.000 e la riduzione di costi, per circa € 17.000) relativi all'aggiornamento del software GIS e servizi annessi;
- l'aumento per € 239.382 dei costi per *Manutenzione full service bus a gasolio e Manutenzione full service bus a metano* utilizzati per il servizio di TPL, che passano da € 1.592.136 del 2017





ad € 1.831.518 del 2018, è dovuto all'incremento dei costi unitari (€/km) previsto contrattualmente per tale tipologia di servizio in conseguenza della maggiore vetustà dei veicoli. Anche nel 2018, come già fatto nel 2017, per contenere i costi di esercizio si è provveduto a ridurre la percorrenza chilometrica effettuata con i bus in manutenzione full service a vantaggio della percorrenza effettuata con i bus in manutenzione interna:

- Chilometraggio bus in full service nell'anno 2017: km 5.623.231
- Chilometraggio bus in full service nell'anno 2018: km 5.552.513

- i costi per *Manutenzione Global service sistema Tram* comprendono, rispettivamente, l'importo annuale contrattualizzato, l'incremento Istat e i costi per prestazioni di servizio non rientranti tra le attività proprie di manutenzione global service ma relative alle riparazioni per atti vandalici, incidenti ed altri eventi straordinari. Tali danni procurati alle infrastrutture di linea e al materiale rotabile in servizio, sono valutati nell'anno in circa € 95.358;
- le *Provvigioni diverse* subiscono un decremento di € 13.981. Incidono nel saldo l'assenza, nell'anno 2018, dei costi per i servizi resi dalle agenzie di lavoro interinale, presenti nell'anno 2017 e la riduzione del valore della raccolta pubblicitaria realizzata nell'anno 2018;
- i *Compensi C.d.A.* subiscono un decremento di € 31.981, in ragione del dell'Amministratore Unico in sostituzione del C.d.A. Si ricorda che in data 11.7.2018, l'Assemblea dei Soci ha deliberato la decadenza del Consiglio di Amministrazione, in seguito alle dimissioni del suo Presidente e il successivo 9.8.2018, l'Assemblea dei Soci, giusta determina Sindacale n. 103/DS dell'8.8.2018, ha nominato l'Amministratore Unico della Società.
- la diminuzione dei costi per la *Pulizia vettura e locali del sistema Tram* (- € 41.514) contrattualizzati piena applicazione i contratti per i servizi di pulizia vetture, depositi, affidati alla società RESET s.p.a., partecipata del Comune di Palermo;
- i *Varie di natura diversa* presentano una variazione di - € 60.689 spiegata dalla contabilizzazione, nell'anno 2017, di penalità applicate dal Comune di Palermo per € 70.690 su irregolarità nell'espletamento del servizio di TPL;
- l'aumento dei costi di *Smaltimento rifiuti* relativi al corretto ed ulteriore smaltimento secondo Legge e normative ambientali dei residui fangosi e materiale ferroso accumulato temporaneamente in spazi aziendali;
- la diminuzione dei costi per *Prestazioni di servizi c/ segnaletica stradale* (- € 31.845) relativi, prevalentemente, alla pulizia della segnaletica orizzontale effettuata con malta bicomponente affidata alla società RESET s.p.a., partecipata del Comune di Palermo. La diminuzione dei costi rilevata è conseguenza del minor numero di interventi di pulizia effettuati nell'anno in conseguenza delle avverse condizioni metereologiche che hanno interessato la città nel corso

dell'anno;

- la diminuzione dei costi per *Prestazioni di servizio c/ sosta tariffata* (- € 23.575), in parte spiegata dalla presenza, nell'anno 2017, di costi non ordinari per circa € 13.000 relativi alla realizzazione della segnaletica orizzontale in autoparco ed altre zone cittadine adibite alla sosta tariffata;
- l'aumento dei costi per *Prestazioni di servizi c/rimozione* (+ € 83.045) espletati dalle depositerie convenzionate, sono correlati solo in parte all'incrementato volume di produzione registrato nell'anno, e pari, come già detto nella sezione di commento ai ricavi, ad € 92.584. Infatti, nell'anno 2017 si trovano contabilizzati, in diminuzione, costi correnti e pregressi per noleggio autogrù regolati da atto transattivo intercorso tra AMAT e la fornitrice del servizio;
- l'aumento dei costi per *Prestazioni di servizi c/Car sharing* (+ € 34.716) in conseguenza dei costi sostenuti per:
 - 1) l'adeguamento del sistema di pagamento del servizio Car Sharing mediante carta di credito, sia in fase di iscrizione sia in fase di utilizzo, finalizzato ad eliminare il fenomeno di pagamenti insoluti, talvolta, impossibili da recuperare;
 - 2) aggiornamento della piattaforma di gestione e dell'APP del servizio Car Sharing per l'attivazione del servizio di Free Floating in parallelo a quello esistente a parcheggi fissi;
- l'aumento dei costi di *Prestazioni di servizi c/Bike sharing* (+ € 9.247) dovuti ad un numero maggiore di interventi effettuati sugli impianti e sui mezzi ciclabili volti a mantenere l'integrità, funzionalità e sicurezza degli stessi, la più parte causati da atti di vandalismo regolarmente denunciati, e dai lavori di rilocazione della ciclo stazione di piazza Cassa di Risparmio in occasione dei lavori di riqualificazione della omonima piazza;
- l'aumento di costo per *Prestazione di servizi c/o ZTL* (+ € 150.055) imputabili per € 142.505 ad aumento di costi per i servizi espletati da SISPI, partecipata del Comune di Palermo, per i servizi informatici dedicati alla gestione del rilascio dei pass ZTL;

Le rimanenti voci di costo presentano lievi scostamenti legati al normale andamento della gestione.

Costi per godimento beni di terzi

Tali costi, come di seguito dettagliati, subiscono un notevole incremento:

Godimento beni di terzi	2018	2017	Variazioni
CANONI NOLEGGIO	216.198	120.498	+95.700
CAR SHARING - CANONI NOLEGGIO VETTURE	87.850	33.078	+54.772
FITTI PASSIVI	17.942	9.752	+8.190
Totale	321.990	163.328	+158.662

Si evidenzia:

- l'aumento dei *Canoni di noleggio* (+ € 95.700), dovuto, perlopiù, all'utilizzo di mezzi di tipologia e dimensioni adeguate, necessari per il servizio di trasporto di cittadini diversamente abili svolto contrattualmente in nome e per conto della Città Metropolitana di Palermo;
- l'aumento dei *Canoni di noleggio delle vetture Car Sharing* (+ € 54.722), quale conseguenza del noleggio di nuove vetture utilizzate per il servizio;
- l'aumento dei *Fitti passivi* (+ € 8.190), conseguenza del pagamento dei canoni d'affitto della postazione a supporto delle attività di servizio al pubblico relative al parcheggio di p.le Ungheria iniziate nel maggio 2017;

▪ Costi per il personale

Tale componente di costo si riferisce alla totalità della spese sostenute per il personale dipendente, ivi compresi il costo delle ferie maturate nell'anno, ancora non godute, ma utilizzabili, come prevede il CCNL, entro il periodo successivo di 18 mesi. Sono inclusi inoltre gli accantonamenti di legge.

Per opportuna informazione si precisa che il costo del lavoro del personale della Direzione esercizio Gomma include i costi sostenuti da AMAT per aver fatto ricorso alle prestazioni di lavoro somministrato negli anni 2018 e 2017 che sono ammontate, rispettivamente, ad € 1.218.582 ed € 1.055.529.

Il costo del lavoro complessivo per il personale ammonta ad € 64.560.180 e presenta un decremento pari a € -1.570.034 rispetto al costo sostenuto nell'anno 2017.

L'esposizione analitica delle componenti costituenti il costo complessivo del personale viene rilevato, per ambedue gli anni posti a confronto, tenendo conto della effettiva utilizzazione

funzionale aziendale nelle sette macroaree di operatività.

COSTI DEL PERSONALE	2018	2017	Variazioni
COMPETENZE PERSONALE ADDETTO AMMINISTRAZIONE, COMMERCIALE E VERIFICA TITOLI	5.583.641	5.748.215	-164.574
COMPETENZE PERSONALE DIREZIONE ESERCIZIO - GOMMA -	25.674.735	25.897.755	-223.020
COMPETENZE PERSONALE DIREZIONE TECNICA	7.517.769	7.940.758	-422.989
COMPETENZE PERSONALE SEGNALETICA STRADALE	1.519.935	1.579.062	-59.127
COMPETENZE PERSONALE RIMOZIONE	555.822	560.343	-4.521
COMPETENZE PERSONALE SOSTA TARIFFATA	1.051.607	1.092.666	-41.059
COMPETENZE PERSONALE CAR/BIKE SHARING	630.072	564.595	+65.477
COMPETENZE PERSONALE DIREZIONE ESERCIZIO - TRAM	2.509.357	2.517.405	-8.048
STRAORDINARIO PERSONALE ADDETTO AMMINISTRAZIONE, COMMERCIALE E VERIFICA TITOLI	21.774	29.169	-7.395
STRAORDINARIO PERSONALE DIREZIONE ESERCIZIO - GOMMA -	905.748	820.160	+85.588
STRAORDINARIO PERSONALE DIREZIONE TECNICA	373.013	382.925	-9.912
STRAORDINARIO PERSONALE SEGNALETICA STRADALE	93.030	73.470	+19.560
STRAORDINARIO PERSONALE RIMOZIONE	71.779	54.763	+17.016
STRAORDINARIO PERSONALE SOSTA TARIFFATA	8.923	41.581	-32.658
STRAORDINARIO PERSONALE CAR SHARING	34.747	29.063	+5.684
STRAORDINARIO PERSONALE DIREZIONE ESERCIZIO - TRAM	105.244	103.775	+1.469
ONERI PERSONALE ADDETTO AMMINISTRAZIONE, COMMERCIALE E VERIFICA TITOLI	1.654.557	1.767.123	-112.566
ONERI PERSONALE DIREZIONE ESERCIZIO - GOMMA -	8.325.362	8.439.680	-114.318
ONERI PERSONALE DIREZIONE TECNICA	2.355.519	2.725.300	-369.781
ONERI PERSONALE SEGNALETICA STRADALE	474.289	545.426	-71.137
ONERI PERSONALE RIMOZIONE	183.540	229.254	-45.714
ONERI PERSONALE SOSTA TARIFFATA	311.662	366.277	-54.615
ONERI PERSONALE CAR SHARING	201.256	208.647	-7.391
ONERI PERSONALE DIREZIONE ESERCIZIO - TRAM -	788.165	827.277	-39.112
FONDO T.F.R. DI LAVORO TPL	556.861	542.648	+14.213
FONDO T.F.R. DI LAVORO SEGNALETICA STRADALE	20.458	21.123	-665
FONDO T.F.R. DI LAVORO SOSTA TARIFFATA	2.615	2.661	-46
FONDO T.F.R. DI LAVORO RIMOZIONE	4.634	4.323	+311
FONDO T.F.R. DI LAVORO CAR/BIKE SHARING	7.950	7.590	+360
FONDO T.F.R. DI LAVORO DIREZIONE ESERCIZIO - TRAM -	17.732	20.066	-2.334
T.F.R. VINCOLATO PERSONALE ADDETTO AMMINISTRAZIONE, COMMERCIALE E VERIFICA	343.237	357.753	-14.516
T.F.R. VINCOLATO PERSONALE DIREZIONE ESERCIZIO - GOMMA -	1.520.469	1.534.833	-14.364
T.F.R. VINCOLATO PERSONALE DIREZIONE TECNICA	501.443	528.147	-26.704
T.F.R. VINCOLATO PERSONALE SEGNALETICA STRADALE	101.753	104.563	-2.810
T.F.R. VINCOLATO PERSONALE RIMOZIONE	71.111	75.986	-4.875
T.F.R. VINCOLATO PERSONALE SOSTA TARIFFATA	40.056	39.025	+1.031
T.F.R. VINCOLATO PERSONALE CAR SHARING	40.528	37.440	+3.088
T.F.R. VINCOLATO PERSONALE DIREZIONE ESERCIZIO - TRAM -	156.394	159.178	-2.784
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE PER IL PERSONALE	14.137	16.663	-2.526
VARIE PER IL PERSONALE	11.590	10.986	+604
CORSI QUALIFICAZIONE ED AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE	156.879	103.717	+53.162
VESTIARIO - UNIFORMI e PROTEZIONE INDIVIDUALE	28.523	14.881	+13.642
VESTIARIO - UNIFORMI C/SEGNALETICA	12.265	3.942	+8.323
Totale	64.560.180	66.130.214	-1.570.034

In confronto con i costi sostenuti nell'anno 2017, il minore costo totale del lavoro registrato nell'anno 2018 è dovuto essenzialmente all'effetto combinato tra:

- l'abbattimento dei costi conseguente alla riduzione del costo del lavoro legato alla riduzione di n. 86 unità di personale (n. 68 mediamente) poste in quiescenza nell'anno 2018 (- € 2.500.000 circa);
- l'applicazione dell'ultima quota di aumento retributivo contrattuale, pari a circa a € 30/mese

- per dipendente, che è stata erogata per il 2017 solo a decorrere dal 1° ottobre 2017 (+ € 45.000 circa);
- le maggiori prestazioni di lavoro somministrato utilizzate nell'anno 2018 (+ € 171.377), in confronto con i costi sostenuti nell'anno 2017;
 - l'assunzione di n. 21 unità di personale di guida in linea di cui al processo di mobilità interaziendale tra le partecipate del Comune di Palermo e di cui alle categorie protette, per i quali la decorrenza economica d'assunzione si è manifestata a partire dal secondo semestre dell'anno 2017 (+ circa € 840.000);
 - i minori contributi INAIL versati a seguito della rideterminazione del premio annuale da parte dell'Istituto (- € 364.968).

▪ Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della ripartizione dei costi pluriennali, della durata utile dei beni materiali, e del loro sfruttamento nella fase produttiva. L'incremento degli ammortamenti immateriali (spese d'impianto), attiene all'avvio dell'ammortamento dei costi sostenuti da AMAT nella fase di realizzazione dell'opera tranviaria pari a € 2.272.410, definiti a seguito della rendicontazione finale dell'opera. Analogamente, tra le voci di ricavo, a compensazione dell'ammortamento, è stata imputata una quota di pari importo (€ 454.482) derivata dal progressivo risconto della corrispondente posta patrimoniale.

Il decremento degli ammortamenti dei beni materiali ammonta ad - € 606.235, ed è conseguenza sia dell'applicazione dell'aliquota piena dei beni, tra cui i 39 nuovi autobus, acquistati nel corso del 2016, in conseguenza della progressiva realizzazione degli investimenti finanziati con l'aumento di capitale e con i fondi assegnati dal Ministero dell'Ambiente, sia delle nuove acquisizioni, in particolare n. 38 bus e n. 5 furgoni assegnati al servizio segnaletica, avvenute nel corso dell'anno 2018, a cui si contrappone la quota di ammortamento in riduzione relativa al parco rotabile che ha concluso il ciclo d'ammortamento nell'anno 2017.

Sono così composti:

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, svalutazioni	2018	2017	Variazioni
SPESE DI IMPIANTO	640.851	640.851	+0
IMMOBILI	463.855	463.855	+0
IMPIANTI E MACCHINARI	328.104	265.002	+63.102
MOBILI E MACCHINE CONTABILI	7.562	9.349	-1.787
PARCO ROTABILE	4.571.448	5.241.585	-670.137
ATTREZZATURE INFORMATICHE	30.733	28.146	+2.587
SVALUTAZIONE CREDITI C/O COMUNE DI PALERMO	419.284	0	+419.284
SVALUTAZIONE CREDITI DIVERSI	0	507.085	-507.085
Totale	6.461.837	7.155.873	-694.036

Si segnala la contabilizzazione della “Svalutazione crediti c/o Comune di Palermo” di cui si è già trattato alla sezione dedicata ai *Crediti verso controllante*.

▪ **Variazione delle rimanenze**

Variazione delle rimanenze	2018	2017	Variazioni
GESTIONE T.P.L.	-151.837	74.720	-226.557
SEGNALETICA STRADALE	-20.339	-35.014	+14.675
Totale	-172.176	39.706	-211.882

Si rimanda a quanto già esposto in Nota Integrativa alla voce *Rimanenze* dell'Attivo Circolante.

▪ **Accantonamento per rischi**

Accantonamenti per rischi	2018	2017	Variazioni
CONTENZIOSO	1.845.783	1.536.522	+309.261
ALTRI ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	0	+0
Totale	1.845.783	1.536.522	+309.261

Si tratta degli accantonamenti annuali nei Fondi per rischi e oneri a copertura del debito potenziale valutato dalla Direzione Legale aziendale sulla base dei giudizi legali in corso sia nei confronti del personale dipendente sia nei confronti di terzi. L'accantonamento dell'anno, pari ad € 1.845.783 è stato operato sulla base della valutazione dei rischi effettuata.

Si rimanda alla parte della presente Nota Integrativa in cui viene trattata la tematica dei Fondi Rischi.

▪ **Oneri diversi di gestione**

Tale tipologia di costo si riferisce ad oneri vari per la gestione corrente della società e ad imposte e tasse diverse da quelle sul reddito, come da seguente prospetto:

Oneri diversi di gestione	2018	2017	Variazioni
ABBONAMENTI A RIVISTE E GIORNALI	1.316	2.223	-907
SPESE TRASFERTE	15.082	5.678	+9.404
SPESE GIUDIZIALI E NOTARILI	185.308	214.407	-29.099
MINUSVALENZE PATRIMONIALI ORDINARIE	0	0	+0

CONTRIBUTI SOCIALI - CRAL -	8.000	500	+7.500
TRAM - SPESE GENERALI	6.800	602	+6.198
SPESE DI RAPPRESENTANZA	602	895	-293
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	96.095	93.193	+2.902
SPESE LIQUIDAZIONE SINISTRI	9.975	0	+9.975
ONERI DIVERSI	181.129	243.919	-62.790
BORSE DI STUDIO	0	0	+0
CAR SHARING - SPESE GENERALI	33.637	32.726	+911
BIKE SHARING - SPESE GENERALI	139	977	-838
RIMOZIONE - SPESE GENERALI	4.218	1.845	+2.373
SEGNALETICA - SPESE GENERALI	2.147	1.051	+1.096
PERDITE SU CREDITI	30.138	25.484.047	-25.453.909
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	51.182	19.978.090	-19.926.908
TASSA PROPRIETA' VEICOLI	168.567	163.291	+5.276
TRAM - TASSA SORVEGLIANZA GOVERNATIVA	15.090	15.090	+0
IMPOSTE E TASSE VARIE	512.660	475.776	+36.884
SANZIONI	183.947	230.459	-46.512
Totale	1.506.032	46.944.769	-45.438.737

In particolare si evidenzia:

- la diminuzione delle *Spese giudiziali e notarili* (- € 29.099), conseguenti al pagamento, nell'anno 2017, delle spese dei legali di controparte dovute al condannatorio per controversie avviate negli anni precedenti che hanno visto AMAT come parte soccombente e delle spese sostenute per l'assistenza legale in merito al sistema Tram;
- la diminuzione degli *Oneri diversi* (- € 62.790)
- le *Perdite su crediti* e le *Sopravvenienze passive* dell'anno 2017, per un totale di € - 45.380.817, sono state rilevate prevalentemente in relazione ai rapporti di dare e avere tra la società e l'Azionista Unico sulla base delle disposizioni da quest'ultimo impartite con la Direttiva imperativa e vincolante e degli ulteriori atti di indirizzo, più volte richiamati; poste economiche che, per la maggior parte, in punto di fatto e di diritto, sono state il frutto di una rilettura interpretativa dell'originario Contratto di servizio del 2005 circa i criteri di quantificazione dei servizi resi ed aventi riguardo agli anni 2008-2014;
- le *Imposte e tasse varie* nell'anno 2018 si trovano contabilizzate € 38.380 quale contributo per all'anno 2016;
- la diminuzione dei costi per *Sanzioni* pecuniarie relativi a sanzioni applicate da vari Enti per i ritardi dei pagamenti delle ritenute ed oneri fiscali e contributivi a seguito della pressochè costante carenza di disponibilità finanziarie nel corso dell'anno;

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo 2018	Saldo 2017	Variazioni
-572.421	-1.268.730	+696.309

I superiori saldi sono così composti:

Proventi e oneri finanziari	2018	2017	Variazioni
Altri proventi finanziari	3.336	24.637	-21.301
Interessi e altri oneri finanziari	-575.757	-1.293.367	+717.610
Totale	-572.421	-1.268.730	+696.309

Dall'analisi della gestione finanziaria aziendale, si rileva un saldo economico positivo pari a € -572.421, migliorativo di € 696.309 rispetto allo stesso saldo relativo all'esercizio 2017, ascrivibile prevalentemente alla contrazione delle esposizioni debitorie nei confronti del sistema bancario, interessi su ritardati pagamenti ai fornitori, interessi su sanzioni. D'altra parte si rilevano "Interessi attivi" per € 3.336

▪ **Altri proventi finanziari**

Altri proventi finanziari	2018	2017	Variazioni
INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI	1.422	-	+1.422
INTERESSI ATTIVI	1.914	24.637	-22.723
Totale	3.336	24.637	-21.301

▪ **Interessi e altri oneri finanziari**

Interessi ed altri oneri finanziari	2018	2017	Variazioni
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI (Comune)	220.430	338.440	-118.010
INTERESSI SU FINANZIAMENTI A BREVE	208.271	483.805	-275.534
INTERESSI PASSIVI SU DEBITI DIVERSI	147.056	471.122	-324.066
Totale	575.757	1.293.367	-717.610

Come già detto, l'importo di € 147.056 per interessi passivi su debiti diversi addebitato dai fornitori per ritardati pagamenti, è in parte mitigato dalla voce di ricavo 5a) *Penalità su forniture* (€ 50.784).

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte

Saldo 2018	Saldo 2017	Variazioni
11.274	107.154	-95.880

Così suddivise:

Imposte	Saldo 2018	Saldo 2017	Variazioni
IRAP CORRENTE	0	0	+0
IRAP ANTICIPATA/DIFFERITA	0	-6.764	+6.764
IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	11.274	113.918	-102.644
Totale imposte	11.274	107.154	-95.880

Si evidenzia che ai fini IRES ed IRAP la Società non presenta reddito imponibile positivo. Si segnala che, ai soli fini IRAP invece la gestione dell'esercizio 2018 presenta un costo di € 11.274 relativo ad imposte di competenza di anni precedenti.

Di seguito si riporta lo schema di quantificazione dell'IRAP e dell'IRES.

Determinazione IRES 2018	
Perdita d'esercizio ante imposte	- 4.964.789
VARIAZIONI IN AUMENTO	
Scontrini fiscali	1.819
Compensi Amministratori non pagati	17.326
20% Amm.to terreni e differenza amm.to parco rotabile	92.771
Acc.to fondo contenzioso	1.733.118
Interessi passivi indeducibili	220.430
Svalutazione crediti	419.284
Contributi associativi	96.095
Tari non pagata(avviso 2017 e accant. p/rimesse tram)	206.597
IMU	121.922
costi indeducibili(da sopravv.passive)	51.182
Sanzioni	183.947
spese telefoniche	16.982
Totale variazioni in aumento	3.161.473
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	
Utilizzo fondo contenzioso civile 8006	1.138.128
Deduzione 4% TFR prev.complementare	20.920
quota deducibile IMU il 30% del pagato	36.577
Totale variazioni in diminuzione	1.195.625
Base Imponibile lorda IRES	- 2.998.941
Utilizzo perdite fiscali eserc. precedenti	-
Base imponibile netta IRES	
IRES	-
REDDITO IMPONIBILE	- 2.998.941

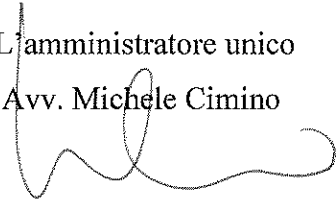
Determinazione IRAP anno 2018

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	75.166.258
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
Altri ricavi e proventi	20.098.309
Totale componenti positivi	95.264.567
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.537.291
Costi per servizi	14.584.723
Per godimento di beni di terzi	321.990
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.401.702
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	419.284
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 172.176
Oneri diversi di gestione	1.506.032
Totale componenti negativi	32.598.846
VARIAZIONI IN AUMENTO	
Costi, compensi e utili di cui all'art. 11, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 446 (CdA)	17.326
Altre variazioni in aumento, di cui:	320.274
<i>ammortamenti in deducibili - terreni e parco rotabile</i>	92.771
<i>Altre (quota parte riduzione rimborso CCNL 2012/2015)</i>	30.138
<i>Acquisti con Scontrini fiscali</i>	1.819
<i>IMU 100%</i>	121.922
<i>Sopravvenienze passive e sanzioni</i>	51.182
<i>spese legali anni precedenti</i>	22.442
Totale variazioni in aumento	337.600
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	
Utilizzo fondo contenzioso	1.138.128
Contributi in A5 per costo lavoro (rimb. CCNL e rimb.cariche pubbl.)	15.677
Totale variazioni in diminuzione	1.153.805
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	61.849.516
deduzioni per lavoro dipendente a tempo indeterminato (- direttore +INAIL + CUNEO FISCALE)	- 75.091.680
Valore della produzione netta	- 13.242.164
RIPARTIZIONE DELLA BASE IMPONIBILE DETERMINATA NEL QUADRO IC	
Valore della Produzione netta	- 13.242.164
Base Imponibile	- 13.242.164
Aliquota	3,90%
Imposta netta	-

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.

Si ringrazia per la fiducia accordata e si invita l'Azionista unico ad approvare il presente Progetto di Bilancio che chiude con una perdita di € 4.964.789, che si propone di rinviare al prossimo esercizio.

L'amministratore unico
Avv. Michele Cimino



Relazione sulla gestione

Reg. Imp. Pa e C.F. 04797180827
R.E.A. Pa 217773

AMAT PALERMO SPA

Società soggetta a Controllo Analogico da parte del COMUNE DI PALERMO

Sede in VIA ROCCAZZO 77 - 90135 PALERMO (PA)

Capitale sociale euro 35.945.972. i.v.

Relazione sulla gestione al bilancio al 31/12/2018

Signor Azionista,

l'esercizio chiuso al 31/12/2018 di AMAT Palermo S.p.A., di seguito chiamata anche Società, ha registrato una perdita di € 4.964.789, dopo ammortamenti per € 6.461.837, TFR per € 3.385.242. La presente *Relazione sulla gestione*, redatta in conformità del disposto dell'art. 2428 c.c., correda il bilancio d'esercizio.

Premessa introduttiva e principali fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In via preliminare bisogna precisare che il Progetto di bilancio che si sottopone all'esame ed approvazione dell'Azionista unico è il frutto di un attento esame sui rapporti e le problematiche in essere tra AMAT e il Comune di Palermo il quale, a partire dall'inizio del 2018, ha avviato un'intensa interlocuzione con la propria controllata con l'intento di sostenere un processo di risanamento e rilancio aziendale a seguito delle circostanze che hanno influito pesantemente sul risultato dell'esercizio 2017.

A tale riguardo, occorre ricordare che il Bilancio di esercizio 2017, approvato dal Socio in data 23/11/2018, aveva recepito la Direttiva imperativa e vincolante emessa dall'Amministrazione Comunale (prot. n. 911925 del 18.6.2018), nonché le più recenti richieste (prot. n. 956355 del 4.7.2018 e prot. n. 1053772 del 9.8.2018) trasmesse dall'Ufficio Partecipazioni del Comune di Palermo, provvedimenti questi che hanno reso possibile il superamento della cosiddetta problematica dei disallineamenti, emersa in sede di approvazione del Bilancio Consuntivo 2017 del Comune di Palermo.

Tale evenienza ha però inevitabilmente prodotto sul Bilancio di esercizio 2017 di AMAT alcuni effetti di natura economica, patrimoniale e finanziaria molto significativi, per qualità e intensità, che hanno alla fine comportato una riduzione del Capitale Sociale, deliberata dall'Assemblea straordinaria dei Soci del 07/5/2019 da € 99.206.576,00 ad € 35.945.872,00 e la necessità di approntare tempestivamente, secondo le previsioni del T.U.S.P., un Piano di

Risanamento e Rilancio aziendale in grado di scongiurare una crisi che potesse compromettere la continuità aziendale, con l'adozione di provvedimenti correttivi adeguati a garantire l'equilibrio economico-finanziario-patrimoniale della Società in tempi brevi.

In merito a ciò, l'Amministrazione Comunale aveva inviato la nota prot. n. 1589793 del 26/10/2018 nella quale si manifestava l'auspicio che la Società potesse essere rilanciata e, sulla base di un nuovo Piano Industriale, potesse essere consentito alla Città di Palermo di disporre di un'offerta di mobilità ampia e di alto profilo, come si conviene ad una grande metropoli, divenuta strategico polo turistico nazionale ed europeo.

Il Piano di Risanamento e Rilancio per il triennio 2019-2021, predisposto in tempi brevi, è stato presentato al Comune di Palermo in data 15/04/2019 e, come già detto, in data 6/9/2019 il predetto Piano di Risanamento è stato approvato dall'Assemblea dei Soci a seguito della precedente adozione da parte della Giunta Municipale.

Organizzazione aziendale e condizioni operative

a) Cenni storici sulla Società

L'AMAT, Azienda Municipalizzata Autotrasporti di Palermo, è nata il 21 settembre 1964 ed è la diretta erede delle società SAIA, SAST e Restivo che fin dall'inizio del secolo scorso hanno gestito il trasporto pubblico a Palermo e nei suoi dintorni.

Dall'originale missione di azienda municipalizzata del trasporto pubblico per l'area palermitana, l'AMAT si è evoluta nell'anno 1999 in azienda speciale della mobilità ex L. 142/90, così da affiancare all'attività prevalente di TPL altri servizi concorrenti a raggiungere l'obiettivo di miglioramento del sistema di mobilità della città di Palermo quali l'apposizione e manutenzione della segnaletica stradale verticale ed orizzontale, la gestione della sosta tariffata per autoveicoli, la rimozione forzata di veicoli ex art. 159 del Codice della Strada

Dal 7 marzo 2005, AMAT è divenuta una società per azioni con socio unico il Comune di Palermo.

A partire dall'anno 2008 sulla scia delle sperimentazioni di mobilità sostenibile avviate da qualche anno nelle principali città italiane, anche Palermo, attraverso AMAT, avvia il servizio Car Sharing ad integrazione del servizio di TPL su gomma.

Nell'anno 2016, il modello di "condivisione" del mezzo di trasporto viene ampliato con l'introduzione del servizio Bike Sharing.

Nello stesso anno, come fatto di maggior impatto sulla mobilità cittadina, prende avvio il nuovo servizio di TPL in modalità tranviaria.

b) Governo e assetto societario

AMAT Palermo S.p.A. (d'ora in avanti AMAT) è fornitore di servizi di mobilità urbana al Comune di Palermo, socio unico della Società che detiene l'intero Capitale Sociale, interamente versato, pari ad € 35.945.872, il cui valore di ogni azione è pari ad € 1.

In particolare, svolge in esecuzione contrattuale i seguenti servizi affidati:

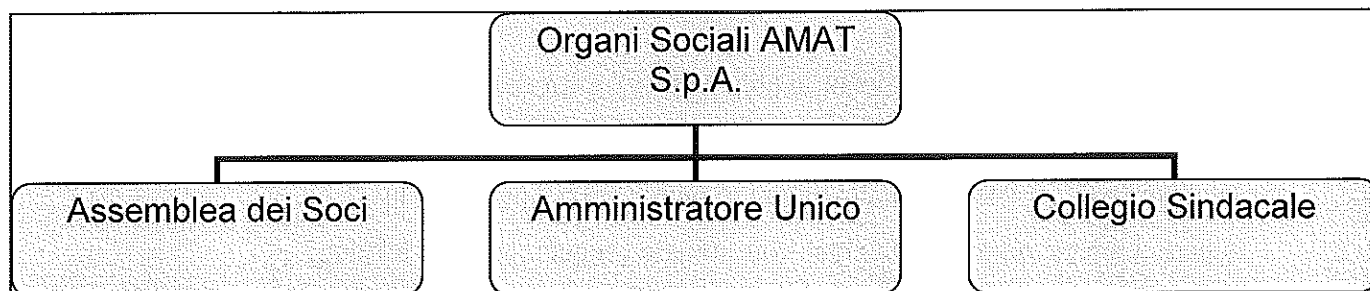
- servizio di Trasporto Pubblico Urbano e servizi speciali collegati, in ogni sua forma e con qualsiasi mezzo attuato e/o attuabile;
- servizio di apposizione, installazione e manutenzione della segnaletica stradale;
- servizio di controllo e verifica della sosta tariffata e gestione dei parcheggi;
- servizio di rimozione coatta dei veicoli nella rete viaria urbana per sosta vietata e per motivi di ordine pubblico e sicurezza;
- gestione del servizio Car Sharing e Bike Sharing, complementare al trasporto pubblico con autoveicoli ecologici;
- gestione tecnico – economica delle Zone a Traffico Limitato (ZTL) nella città.

Tali attività vengono svolte sul territorio del Comune di Palermo dove la Società opera in qualità di gestore dei servizi sulla base del Contratto di Servizio stipulato con l'Amministrazione Comunale nell'anno 2005 e rimodulato nel corso del 2015, in data 29 dicembre, in esecuzione della deliberazione di G.C. n. 167/2015 e approvazione del Consiglio Comunale con deliberazione n. 787 del 24/12/2015, così come nei comuni limitrofi di Isola delle Femmine, di Villabate e di Monreale, limitatamente al servizio del trasporto pubblico su gomma, ex art. 35 L.R. 68/83.

Si segnala che ai sensi dell'art. 2428 del c.c. l'attività viene svolta nella sede di via Roccazzo n. 77 e nelle sedi secondarie di via Borrelli n. 16, via Giusti n. 7 e nei depositi Tram di via Chiaravelli e via Castellana, siti nel Comune di Palermo.

Oggi, AMAT è una Società "in house" soggetta ad attività di vigilanza e controllo da parte del Comune di Palermo esercitato attraverso il cosiddetto "controllo analogo" previsto dal Regolamento Unico dei Controlli Interni approvato, nella sua ultima edizione, con Deliberazione di Consiglio Comunale di Palermo n. 4 del 09/02/2017, che costituisce un compendio di principi di comportamento cui ogni società partecipata deve adeguarsi.

In base allo Statuto societario, adottato dal Consiglio Comunale con Deliberazione n. 39 del 26/3/2018 ed approvato dall'Assemblea Straordinaria dei Soci del 04/06/2018, ed alla normativa civilistica e speciale applicabile, gli Organi Sociali sono:



Altre funzioni aziendali previste dalla legge sono:

- Organismo di Vigilanza (ai sensi del D.Lgs. 231/2001),
- Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza,
- Responsabile Protezione Dati (ai sensi dell'art. 28 del Regolamento 2016/679/UE e dell'art. 29 del D.Lgs. 196/2003 e s.m.i.).

L'attività di revisore legale dei conti viene svolta dalla Società di Revisione PricewaterhouseCoopers (PwC)

c) *Strumenti di governo societario*

Come previsto dalle indicazioni di cui all'articolo 6 comma 3 del Testo Unico Società Partecipate, la Società ha da tempo valutato l'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario con regolamenti interni e procedure volte a garantire la conformità delle attività della Società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale.

AMAT per la sua natura e il settore in cui opera è tenuta a rispettare il codice degli appalti (DLgs 50/2016 e s.m.i.) e i principi comunitari che improntano le procedure di acquisto.

La Società, per garantire una maggiore trasparenza, ha inoltre adottato i seguenti regolamenti e procedure:

- regolamento per le spese, le gare e i contratti di valore inferiore alle soglie comunitarie;
- regolamento relativo alla pubblicità dei bandi e degli avvisi nelle gare;
- regolamento per il reclutamento del personale;
- regolamento per il Direttore Generale;
- regolamento per l'Albo dei Professionisti cui conferire incarichi legali e di consulenza;
- avviso/Regolamento per la formazione dell'Elenco Professionisti SIA;
- albo Professionisti iscritti;
- albo Fornitori.

d) Codice etico (Rev. 05 del 22/7/2019)

La Società è sensibile all'esigenza di assicurare condizioni di correttezza e trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali a tutela della posizione e dell'immagine propria, delle aspettative dei propri azionisti e del lavoro dei propri dipendenti e collaboratori.

In qualità di “ente di diritto privato in controllo pubblico”, secondo le più recenti interpretazioni dell’Autorità Nazionale Anticorruzione, è tenuta al rispetto dei principali adempimenti previsti dalla Legge 190/2012, dal D.Lgs. 231/2001, dal D.Lgs. 33/2013 come modificato dal D.Lgs. 97/2016 (F.O.I.A.) in materia di trasparenza e accesso incondizionato agli atti, e dal D.Lgs. 175/2016 “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica” come integrato dal D.Lgs 100/2017.

Il testo è stato formulato tenendo conto delle indicazioni delle «Linee guida per l’attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici» ANAC-MEF, per quanto compatibili e applicabili alla realtà aziendale. Accoglie, inoltre, i suggerimenti della circolare ASSTRA n. 237 del luglio 2014 sulle “Linee guida per l'avvio di un circuito collaborativo tra ANAC – Prefetture – UTG ed Enti Locali per la prevenzione dei fenomeni di corruzione e l'attuazione della trasparenza amministrativa”.

A seguito della modifica dell’informativa sul trattamento dei dati personali, in data 7/8/2019 l’Organo di Governo aziendale ha deliberato l’aggiornamento dello stesso Codice.

e) Carta dei servizi

La Carta della Qualità dei Servizi di AMAT Palermo S.p.A. si ispira ai seguenti principi fondamentali:

- **uguaglianza ed imparzialità:**

AMAT Palermo S.p.A. garantisce l’accesso ai propri servizi di trasporto senza alcuna discriminazione dipendente da fattori di colore della pelle, sesso, lingua, religione o ideologie. AMAT Palermo S.p.A. è impegnata anche a rimuovere tutti quegli ostacoli oggettivi che limitano l’uso del trasporto pubblico a soggetti più deboli. A tal riguardo AMAT favorisce anche l’accessibilità all’uso del trasporto pubblico da parte di disabili, anziani ed altre categorie disagiate di cittadini;

- **continuità:**

consapevole della natura essenziale dei servizi pubblici espletati, AMAT si impegna a fornire un servizio di trasporto continuo e regolare, prevedendo forme di informazione in

favore degli utenti, in caso di scioperi o di altre cause imprevedute o di forza maggiore che implicino una temporanea variazione, riduzione o sospensione del servizio. AMAT si impegna comunque affinché gli eventuali disservizi siano limitati nel tempo e i disagi contenuti, compatibilmente con la oggettiva possibilità di eliminazione delle cause che li hanno determinati;

- **partecipazione:**

AMAT favorisce la partecipazione dei cittadini alle attività della Società per una corretta fruizione dei servizi offerti e per il loro miglioramento. I cittadini possono presentare reclami, prospettare osservazioni, formulare suggerimenti per il miglioramento del servizio. A tal fine AMAT adotta tutte le azioni utili per un contatto diretto con gli utenti (call center, sito web, e-mail, uffici commerciali, spazi informativi ai nodi ed addetti di esercizio in tutta la rete), anche attraverso sistemi per la misurazione del livello di soddisfazione dei clienti e promuove incontri di approfondimento e di dialogo con le associazioni dei consumatori maggiormente rappresentative;

- **cortesìa:**

AMAT garantisce che il comportamento dei propri dipendenti nei confronti dei cittadini sia cortese. A tal fine provvede a fornire al personale adeguata formazione ed opportune disposizioni di servizio;

- **efficacia ed efficienza:**

AMAT si impegna ad adottare piani per il miglioramento costante della qualità del servizio e per il raggiungimento degli obiettivi di efficienza ed efficacia. A tal fine l'Azienda si è dotata di un Sistema di Gestione per la Qualità, conforme alla norma UNI EN ISO 9001:2000, ottenendone la Certificazione rilasciata da RINA.

f) Contesto normativo TPL in cui opera la Società

CONTESTO NAZIONALE ED EUROPEO

L'evoluzione normativa del settore ha sempre mostrato forti ambiguità e oscillazioni:

Il *Decreto Burlando (1997)* si pone l'obiettivo della progressiva liberalizzazione del TPL, attraverso la fine dell'affidamento diretto alle municipalizzate di proprietà degli Enti Locali, l'apertura alla concorrenza attraverso le gare e la creazione di società per l'erogazione dei servizi.

La *Finanziaria 2002*, in aggiunta al Decreto Burlando, pone l'obbligo dello scorporo del patrimonio per partecipare alle gare (con società obbligatoriamente a maggioranza pubblica); la distinzione tra proprietà delle reti e servizio intende agevolare la concorrenza.

La **L. 47/2004** proroga la fine dell'affidamento in house sancendo una situazione in essere. Con la **Finanziaria 2004** viene in pratica riammesso l'affidamento in house, purché l'Ente eserciti sulla società un controllo "analogo" a quello che esercita sui propri servizi come imposto dalla giurisprudenza comunitaria.

Intanto le leggi regionali promuovono la creazione di concorrenza (gare), anche se la realtà del TPL riflette più l'andamento normativo nazionale, oscillando tra liberalizzazione e ritorno all'affido diretto.

La **Legge Finanziaria 2006**, pone come obbligatorie gare ad evidenza pubblica per l'affido di qualsiasi forma di servizio pubblico. Il **Ddl Lanzillotta** presenta una spinta liberista ma con ambiguità simili a quelle successive all'approvazione del Collegato alla Finanziaria 2004, prevedendo l'affidamento *in-house* solo "eccezionalmente" (termine che ha consentito differenti interpretazioni). Si crea un conflitto di competenze, poiché dopo la riforma del Titolo V della costituzione la gestione di molti servizi pubblici (es. TPL) è demandata alle Regioni. Ma spetta allo Stato la tutela della concorrenza, anche in materia di servizi di pubblico interesse.

L'unione Europea non spinge verso la liberalizzazione ma richiede semplicemente una scelta, con la possibilità di incorrere in sanzioni se si sceglie l'affidamento con gara emendato da eccezioni e deroghe. Con il **regolamento dell'Unione 1370/2007** si riportano indietro le lancette della liberalizzazione reintroducendo, in buona sostanza l'*in-house*. L'articolo 8 paragrafo 2 dello stesso regolamento stabilisce che l'aggiudicazione dei contratti di servizio pubblico di trasporto per ferrovia o su strada si conforma all'art. 5 a decorrere dal 3 dicembre 2019.

L'**art. 23 bis del D.L. 112/2008** convertito nella legge 133/2008 disciplina l'affidamento e la gestione dei servizi pubblici locali di rilevanza economica degli enti locali.

L'**art. 61 della legge 23 luglio 2009, n. 99** prevede, tra l'altro, che al fine di armonizzare il processo di liberalizzazione e di concorrenza nel settore del trasporto pubblico regionale e locale con le norme comunitarie, le autorità competenti all'aggiudicazione di contratti di servizio, anche in deroga alla disciplina di settore, possono avvalersi delle previsioni dell'art. 8 paragrafo 2 del citato regolamento CE 1370/2007.

Il **D.P.R. 168/2010**, regolamento in materia di servizi pubblici locali di rilevanza economica, in attuazione dell'art. 23 bis del D.L. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge 133/2008 e s.m., viene applicato anche al trasporto pubblico locale in quanto compatibile con le disposizioni del regolamento (CE) 23 ottobre 2007, n. 1370/2007.

L'**art. 4 D.Lgs 138/2011** obbliga ad una gestione concorrenziale dei servizi prevedendo una scadenza di tutti i Contratti di Servizio al 31/12/2012.

L'**art. 37 D.Lgs 201/2011** (modificato dal decreto legge 1/2012) istituisce l'Autorità di regolazione dei trasporti (ART). I compiti affidati all'ART, secondo la Corte Costituzionale, non

sono lesivi della competenza legislativa regionale, in quanto "*pur avendo attinenza con la materia del trasporto pubblico locale, perseguono precipuamente una finalità di promozione della concorrenza e quindi afferiscono alla competenza esclusiva dello Stato, ai sensi dell' art. 117, secondo comma, lett. e) Cost. "(sent. n. 41/2013)".* (Fonte: Studi Camera - Trasporti Edilizia, infrastrutture e trasporti. Il trasporto pubblico locale).

La **sentenza della Corte Costituzionale 199/2012** sancisce l'illegittimità costituzionale della disciplina in materia di servizi pubblici locali (art.4 D.Lgs 138/2011) facendo ritornare in vigore la normativa specifica di settore per il trasporto pubblico locale, ed in particolare:

- Regolamento Comunitario n. 1370/2007;
- D.Lgs 422/97 e s.m.i.;
- Art. 61 della Legge 99/2009;
- Art. 4 bis della legge 102/09;
- Art. 3 bis D.Lgs 138/2011.

Più recentemente, con il **decreto legge 50/2017** modificato dalla legge di bilancio 2018, è stato realizzato un ampio intervento normativo in materia. Il decreto ha infatti introdotto importanti modifiche sulle modalità di affidamento dei servizi e sulla scelta del contraente, sulle compensazioni a carico degli Enti affidanti (per i contratti stipulati successivamente il 31/12/2017), sui livelli di servizio di trasporto pubblico locale, nonché sulla definizione degli ambiti e dei bacini del servizio pubblico.

Infine, il **Decreto ministeriale n. 157 del 28 marzo 2018**, definisce i costi standard dei servizi di trasporto pubblico locale e regionale consentendo il definitivo abbandono del criterio della spesa storica finora utilizzato nel TPL per ripartire tra le Regioni gli stanziamenti del Fondo Nazionale TPL.

È auspicabile che tali provvedimenti nazionali più recenti insieme alle risorse che verranno rese disponibili per finanziare il rinnovo del parco mezzi del TPL possano contribuire a favorire lo sviluppo di questo importante settore.

CONTESTO NORMATIVO PER IL TPL NELLA REGIONE SICILIANA

L' **art. 27, comma 6 della Legge Regionale 19/2005** stabilisce che entro 60 giorni dalla data di entrata in vigore della legge, l'Assessore regionale per il turismo, le comunicazioni e i trasporti affida l'incarico dello studio per la pianificazione del riassetto organizzativo e funzionale del trasporto pubblico locale della Regione.

Nelle more dell'approvazione del piano, al fine di assicurare la continuità del servizio pubblico di autolinee, le concessioni vigenti accordate dalla Regione e dai Comuni ai sensi della legge 28/9/1939, n. 1822 e dalla legge regionale 4/6/1964, n. 10, sono trasformate in **contratti di**

affidamento provvisorio della durata di 36 mesi.

Non possono essere compresi nei contratti d'affidamento i servizi occasionali, speciali e di gran turismo già accordati, che continueranno ad essere esercitati sotto forma di autorizzazione.

Non possono comunque essere affidati o autorizzati nuovi servizi, di TPL e di gran turismo, sino all'attuazione della riforma organica del settore; potrà unicamente essere adeguato il numero delle corse relative ai programmi in esercizio dei servizi oggetto di contratto di affidamento provvisorio o di autorizzazione, in funzione delle mutate esigenze della mobilità.

Il contratto di affidamento provvisorio prevede la liquidazione in favore delle aziende di un **corrispettivo pari al contributo spettante all'azienda per l'anno 2005** (ovvero alla somma dei contributi spettanti alle aziende consorziate in ATI), adeguandolo alla dinamica dei dati ISTAT relativi ai prezzi di consumo per le famiglie di operai ed impiegati.

I contratti di affidamento devono prevedere anche il corrispettivo per i servizi resi (ai sensi dell' articolo 1 della legge regionale 8 giugno 2005) e devono altresì prevedere un sistema tariffario flessibile secondo le dinamiche di mercato ed adeguabile all'andamento dei costi di esercizio. Ai fini del pagamento dei corrispettivi relativi ai contratti di affidamento provvisorio dei servizi di competenza comunale, **la Regione Siciliana trasferisce gli stessi corrispettivi ai comuni in fondi vincolati.**

Per effetto della Legge Regionale 19/2005, al fine di assicurare la continuità del servizio di autolinee, tra il Comune di Palermo e AMAT Palermo S.p.A. è stato stipulato il 28 novembre 2007 il Contratto di Servizio per l'affidamento provvisorio dei servizi già esercitati, per la durata di 36 mesi.

Con **delibera di Giunta Regionale Siciliana n. 199 del 10/6/2009** è stato deliberato di prorogare i contratti di affidamento provvisorio di TPL per un periodo di ulteriori cinque anni. Per l'effetto, la durata del contratto di affidamento provvisorio stipulato tra il Comune di Palermo e l'AMAT Palermo S.p.A. è stato prorogato di ulteriori 5 anni e sino al 28/11/2015.

Con **determina del Dirigente Generale n. 2310 del 17/10/2015** è stato determinato di prorogare i contratti di affidamento provvisorio di TPL sino al 31/12/2017; per l'effetto, la durata del contratto di affidamento provvisorio stipulato tra il Comune di Palermo e l'AMAT Palermo S.p.A. è stato prorogato sino a tale data.

Con l'**Atto aggiuntivo del Contratto di affidamento provvisorio dei trasporti di TPL** siglato tra il Comune di Palermo e l'AMAT Palermo S.p.A. in data 12/12/2017, il termine di affidamento provvisorio è prorogato al 2 dicembre 2019. In tale circostanza è stata espresso l'obbligo per AMAT di attuare precise disposizioni in materia contabile e di monitoraggio della flotta dei bus attraverso sistema di geolocalizzazione I.T.S.

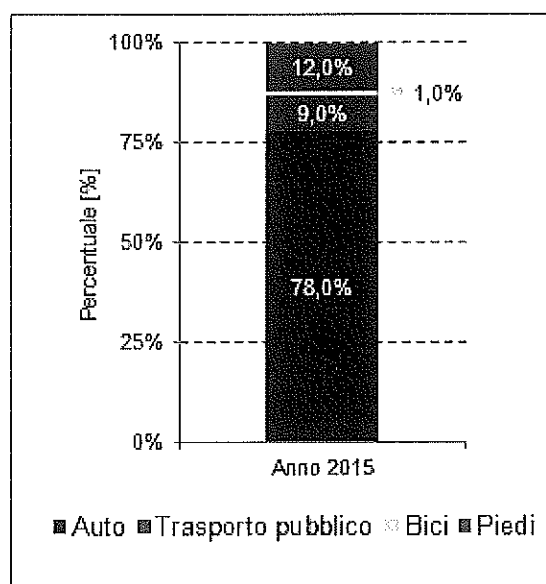
g) Scenari di assetto TPL a Palermo nei prossimi anni**PREMESSA**

Un piano prospettico che riguardi un'impresa per il trasporto pubblico locale qual è AMAT, la cui attività è da decenni profondamente intrecciata con il tessuto urbano, sociale e politico della comunità palermitana, non può prescindere (in quanto assolutamente da correlarsi) da un'analisi del sistema della mobilità cittadina, così com'è andata evolvendosi nel corso degli ultimi anni.

L'analisi che esprime forti criticità, tuttavia, è alquanto semplice nella sua lettura.

Nella Città di Palermo la predominante parte della mobilità urbana viene attuata affidandosi al mezzo di trasporto privato.

Secondo uno studio realizzato nell'anno 2015 dall'Osservatorio per la Mobilità Sostenibile, la ripartizione modale della mobilità nel territorio palermitano è la seguente: circa 8 residenti palermitani su 10 posseggono ed utilizzano un'automobile, con un parco circolante di oltre 500.000 autovetture.



Fonte: Osservatorio PUMS - Palermo

E' da attenzionare che, a partire dall'anno 2016, è stato avviato il nuovo sistema tranviario, è stata realizzata la ristrutturazione delle linee bus ed è stato potenziato il servizio di Car/Bike sharing. Tali nuove attività potrebbero avere avuto effetti sulla predetta distribuzione, pur non riuscendo a stravolgere, comunque, le consolidate abitudini di mobilità dei cittadini.

D'altra parte, quanto affermato trova riscontro nelle rilevazioni periodiche aziendali che mostrano un andamento stabile della domanda di trasporto pubblico nel periodo in questione. Anche studi di settore in campo nazionale indicano che l'auto privata rimane ancora oggi il mezzo prevalentemente usato per gli spostamenti urbani.

Il trend dell'utilizzo dell'autovettura privata per gli spostamenti di ambito urbano è in costante crescita fin dalla fine degli anni '60 ed ha avuto la sua accelerazione negli anni '80 e '90. Palermo ha e continua a scontare forti criticità nelle dinamiche per la circolazione di persone e merci, su una incontrollata proliferazione delle automobili nel centro urbano.

Il Piano integrato del trasporto pubblico per la Città di Palermo prevede un sistema di mobilità basato su diverse modalità interconnesse ed integrate tra di loro.

Le due opere fondamentali previste dal Piano sono:

1. PASSANTE FERROVIARIO

Il passante ferroviario di Palermo è la tratta di attraversamento urbano della linea ferroviaria dall'estrema periferia sud-est della città (quartiere Roccella) passando per la stazione Centrale di Palermo per giungere fino all'aeroporto di Palermo Falcone Borsellino e di Trapani. Verso sud il passante confluisce nella linea da Palermo per Messina.

2. ANELLO FERROVIARIO SOTTERRANEO

Iniziata nel settembre 2014, l'anello ferroviario di Palermo è una tratta ferroviaria sulla direttrice ferrovia stazione Palermo Notarbartolo - Palermo Marittima. Il percorso previsto è circolare, a binario unico, con 8 fermate, per una lunghezza totale di circa 6,5 km. Lo scopo dell'opera è quello di costruire un'infrastruttura integrata con il passante ferroviario e con il sistema tranviario di Palermo utilizzando come nodo di scambio intermodale la stazione di Notarbartolo. A partire da qui è previsto il prolungamento fino a Politeama, quasi interamente in galleria, e la realizzazione di tre nuove fermate: Libertà, Porto e Politeama, che serviranno i quartieri Dante, Libertà, Politeama e Sampolo-Ucciardone.

Sicuramente la messa in esercizio di tale struttura che, così come progettata risulta essere una discreta alternativa al trasporto su gomma lungo l'asse interessato dalla stessa, comporterà la necessità di rivedere la rete del TPL al fine di eliminare le tratte sovrapposte e potenziare quelle che saranno complementari al passante. In ogni caso si ritiene che tali modifiche non possono influenzare in maniera sostanziale gli elementi dimensionali aziendali.

Il Piano Urbano della Mobilità Sostenibile nella Città di Palermo, recentemente presentato ufficialmente dall'Amministrazione Comunale, fornisce un progetto organico in tema di mobilità

urbana (da potersi agganciare anche all'area metropolitana) ricorrendo, non più come nel passato, ad interventi isolati ma coordinati per governare, pianificare e programmare la mobilità pubblica e privata del territorio.

La strategia del Piano mira ad equilibrare la domanda di trasporto tra collettivo e individuale, mirando ad:

- incentivare l'utilizzo del trasporto pubblico nelle varie modalità, tutte alternative all'uso di vetture private;
- abbassare i livelli d'inquinamento, riducendo il numero di veicoli a motore a combustione a favore dei motori elettrici;
- ridurre la congestione nelle zone centrali della città e migliorare l'accessibilità da e verso le periferie urbane;
- aumentare il livello di sicurezza per gli utenti con difficoltà e aumentare le strutture e il livello di sicurezza della mobilità ciclabile;
- realizzare nuovi parcheggi e stalli di sosta per rimpiazzare quelli attuali coinvolti nella realizzazione delle nuove linee di Tram;
- potenziare ed efficientare la flotta di bus per agevolarne la fruizione anche tramite lo sviluppo di un sistema di informazioni per la mobilità e di tracciamento dei mezzi.

Si svolgerà in un orizzonte temporale di 10 anni, al termine del quale si dovrebbe raggiungere un sistema della mobilità urbana che guardi ad obiettivi di sostenibilità ambientale, sociale ed economica.

Particolare rilievo avrà lo sviluppo della rete tranviaria della città con le nuove linee, per le quali è stata già avviata la progettazione, che si integreranno perfettamente col passante e l'anello ferroviario.

Concentrando la nostra attenzione sugli interventi di medio periodo (fino al 2024), è prevista la realizzazioni dei seguenti interventi:

- interventi finanziati con Patto per il Sud (€ 426.000.000)

Tratta Tram "A" (VIA BALSAMO / VIA CROCE ROSSA)

Tratta Tram "B" (STAZIONE F.S NOTARBARTOLO / GIACHERY)

Tratta Tram "C" (C.so CALATAFIMI / V. BASILE / S. F.S. ORLEANS) 2024

Parcheggi e percorsi ciclabili

- interventi finanziati con PON e Agenda Urbana (€ 37.000.000)

Rinnovo flotta autobus

- interventi finanziati con PON METRO Palermo (€ 4.500.000)

Sistema I.T.S. geolocalizzazione e tracciamento flotta bus

- interventi finanziati con PON METRO Palermo compl. (€ 1.000.000)

Progetto Go2School per potenziamento Bike-sharing

- altri interventi

Controllo varchi ZTL e corsie preferenziali € 1.000.000

Telecomando semaforico e controllo attuato del traffico € 1.500.000

Sviluppo delle attività

a) Servizio di trasporto pubblico urbano

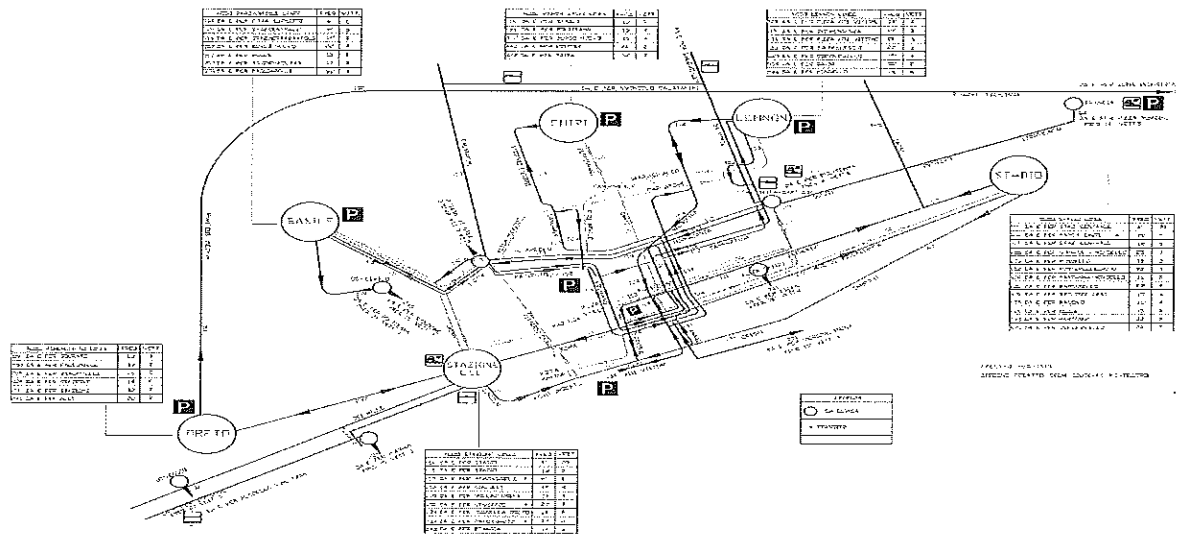
Il servizio di trasporto pubblico erogato dall'AMAT Palermo S.p.A. fa, essenzialmente, riferimento al Contratto di Servizio con il Comune di Palermo, con la sola esclusione dei servizi di collegamento con i Comuni limitrofi (che in ogni caso risultano essere un'estensione del servizio erogato per la città di Palermo).

- Servizio di trasporto pubblico urbano su gomma

Nell'anno 2016, anche in considerazione dell'apporto della nuova offerta di TPL in modalità tranviaria, la rete d'esercizio del servizio di trasporto pubblico su gomma ha beneficiato di una ristrutturazione volta all'ottimizzazione delle risorse e al miglioramento della qualità del servizio reso alla clientela.

Pertanto, l'estensione della rete, che risultava sovradimensionata rispetto alle dotazioni economiche, di personale e di mezzi, in sostituzione delle precedenti 90 linee, risalenti ad una strutturazione del servizio disegnata negli anni '90, ha previsto l'esercizio di n. 58 linee di trasporto pubblico urbano interamente gestite da AMAT, di cui 4 notturne (N11, N12, N21 e N22).

Si è proceduto anche a rendere più efficace il servizio nelle tratte più frequentate e nella fascia giornaliera di servizio, concentrando le risorse disponibili in quelle a maggior richiesta (dalle 6 alle 21:30) e mantenendo il servizio "serale" soltanto nelle ore notturne.



Come mostrato in figura, la rete si diparte da 5 nodi d’interscambio così individuati:

- nodo 2: Stazione centrale/Oreto;
- nodo 3: Basile;
- nodo 4: Emiri;
- nodo 5: Lennon;
- nodo 6: Stadio.

A tali nodi afferiscono le linee provenienti dalle periferie e si dipartono le linee che attraversano il centro città; tali linee hanno anche la finalità di collegare i nodi fra di loro e con i quartieri ad elevata densità abitativa all’interno del nucleo centrale cittadino.

Si riportano di seguito alcune grandezze dimensionali relative alla rete TPL.

Lunghezza rete	Km 272
Lunghezza esercizio	Km 480
Numero fermate	1654

Nell’anno 2018 il servizio di trasporto pubblico urbano ha permesso di sviluppare una produzione chilometrica di circa 13.733.000 km circa, per un totale di 1.139 migliaia di posti-km.

- Servizio di trasporto pubblico urbano su ferro (TRAM)

Sinteticamente, il servizio di TPL su ferro si sviluppa sulle seguenti linee:

Linea 1 - “Roccella” (Roccella - Stazione Centrale)

Linea 2 - “Leonardo da Vinci” (Borgo Nuovo - Stazione Notarbartolo).

Linea 3 - “CEP – Stazione Notarbartolo”

Linea 4 – “Stazione Notarbartolo – Calatafimi”

A supporto di tale servizio, l’infrastruttura del sistema è caratterizzata dai seguenti elementi:

Sistema TRAM	
CONVOGLI da 32 mt.	17
DEPOSITI (via Chiaravelli e via Castellana)	2
KM RETE TRANVIARIA	15,5
VEICOLI DI SERVIZIO	5
PENSILINE DI FERMATA	44

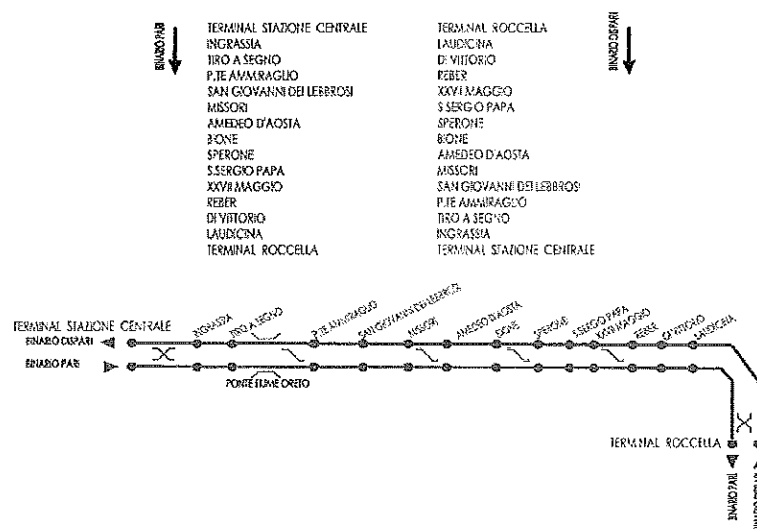
Il sistema di trasporto tranviario, a guida vincolata, è stato realizzato all'interno del territorio del Comune di Palermo ed è sostanzialmente costituito da linee su binari di superficie e sede riservata, confluenti dalla periferia di Palermo verso alcuni luoghi di interesse prossimi al centro della città, laddove altri vettori quali "anello" e "passante ferroviario" (in fase di realizzazione), nonché lo stesso sistema di trasporto urbano di AMAT ed extraurbano su gomma, veicolano i passeggeri verso il centro della città.

Quanto sopra risponde alla consapevolezza che l'intervento di realizzazione e successiva gestione del sistema tranviario si inserisce perfettamente nel quadro generale degli interventi di ricucitura che, programmati dall'Amministrazione Comunale nei propri Piani di sviluppo sostenibili, determinano l'immissione in rete e l'integrazione delle diverse modalità di trasporto, in quanto progettati all'interno di una rivisitazione complessiva della mobilità.

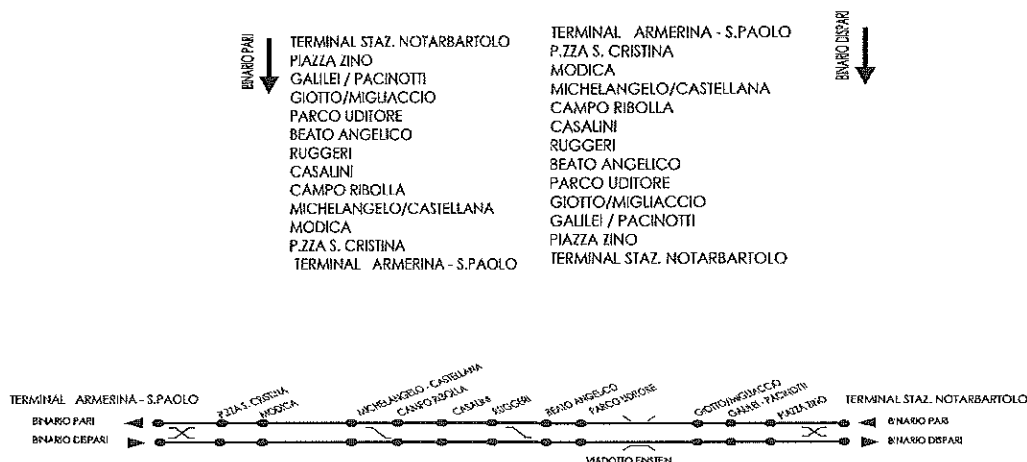
Il 30 dicembre 2015 AMAT, in esecuzione dell'affidamento ricevuto dal rinnovato Contratto di Servizio, ha avviato la gestione di quattro linee tranviarie

Più in dettaglio, l'infrastruttura del sistema è così composta:

- La linea 1 (Roccella - Stazione Centrale) ha una lunghezza di 5,536 km, in doppio binario e collega il quartiere di Brancaccio alla Stazione Ferroviaria "Centrale RFI" secondo il seguente schema:



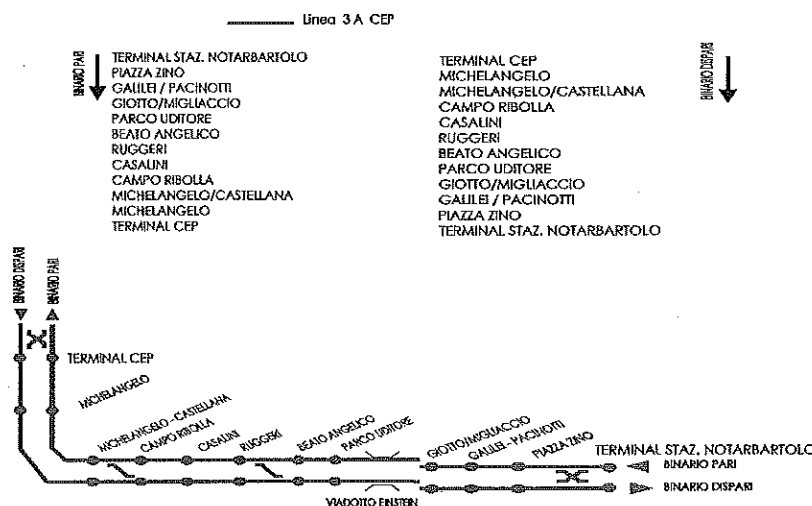
La linea 2 (Borgo Nuovo- St. Notarbartolo) ha una lunghezza di 4,942 Km, in doppio binario e collega il quartiere di Borgo Nuovo con la Stazione Notarbartolo secondo il seguente schema:



La linea 3 (CEP - St. Notarbartolo) ha una lunghezza di 5,236 Km e si compone di due tratte:

- tratta A: CEP – Rotonda via Castellana = 1,436 Km (doppio binario)
- tratta B: Rotonda via Castellana - Stazione Notarbartolo: 3,8 km (doppio binario)

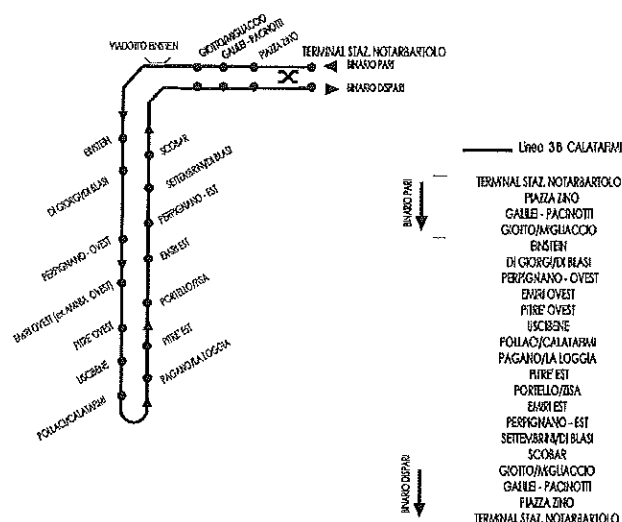
Tale linea collega il quartiere CEP alla Stazione Notarbartolo secondo il seguente schema.



La linea 4 (St. Notarbartolo - Corso Calatafimi - St. Notarbartolo) ha una lunghezza di 8,242 Km e si compone anch'essa di due tratte:

- tratta A: Notarbartolo Einstein = 1,2 km (doppio binario)
- tratta B : Einstein – Calatafimi – Einstein = 5,842 km (loop singolo binario).

Tale linea collega la Stazione Notarbartolo con Corso Calatafimi secondo il seguente schema:



Il sistema attuale è esercito con 17 treni da 32 metri distribuiti sulle linee con modalità vincolate alla frequenza ed ai limiti dell'infrastruttura. In particolare:

- linea 1: n. 6 tram in servizio + 2 scorte calde;
- linea 2: n. 3 tram in servizio;
- linea 3: n. 3 tram in servizio;
- linea 4: n. 3 tram in servizio.

Fanno parte inoltre del sistema, con evidente contabilizzazione di ulteriori costi, n. 2 depositi necessari per il ricovero dei mezzi, per la gestione dei sistemi di controllo e comando, e per le attività di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stessi veicoli.

Nell'anno 2018 il sistema ha permesso di sviluppare una produzione chilometrica di circa 900.000 km per un totale di 171.966.424 posti-km.

A fronte di tale produzione, AMAT ha sopportato i costi di gestione riportati nella seguente tabella, dove sono stati esclusi solamente i costi relativi al personale addetto al servizio.

Costi di esercizio TRAM		
Descrizione	2018	2017
Biglietti e tessere abbonamenti	11.360	9.927
Tram - Materiale di consumo	246	212
Tram - Energia elettrica di trazione	703.248	670.336
Totale costi materie prime	716.872	670.548
Tram - Manutenzione impianti e immobili	-	750
Provvigione vendita biglietti	26.066	25.438
Promozione e pubblicità	-	-
Tram - Manutenzione global service	5.749.948	5.740.462
Tram - C/o prestazioni di servizi	25.554	25.617
Tram - Energia elettrica	260.795	258.529
Tram - Pulizia vetture	167.510	192.242
Tram - Pulizia locali	198.481	215.263
Tram - Assicurazioni	219.880	213.785
Servizio di vigilanza (a bordo)	16.522	15.353
Totale costi per servizi	6.664.757	6.672.086
AMM.TO SPESE DI IMPIANTO E PREESERCIZIO TRAM	640.851	640.851
Totale costi per ammortamenti	640.851	640.851

TRAM - Spese generali	6.800	602
TRAM - Tassa concessione governativa	15.090	15.090
TRAM - Imposte e tasse del sistema	100.000	100.000
Totale costi per oneri diversi	121.890	115.692
Totale costi escluso personale	8.144.369	8.099.177
Salari e stipendi	2.509.357	2.517.405
Straordinario	105.244	103.775
Oneri sociali	840.003	827.277
Trattamento di fine rapporto	17.732	20.066
T.F.R. corrente vincolato	156.394	159.178
Totale costi per il personale	3.628.730	3.627.701
Totale costi gestione tranviaria	11.773.099	11.726.878

Come si è avuto già modo di dire, il costo del personale si riferisce all'intero onere delle risorse utilizzate facendo ricorso ad un processo interno di conversione e riqualificazione che, seppur non rappresentando un costo aggiuntivo per l'azienda, di fatto ha contratto la produzione del sistema del trasporto su gomma a favore del mantenimento del servizio tranviario.

b) Gestione ZTL

L'affidamento ad AMAT della gestione tecnico-economica della ZTL è avvenuto in sede di riformulazione del Contratto di Servizio siglato nel dicembre 2015.

In data 25/09/2017, al termine del periodo di pre-esercizio, sono stati attivati formalmente i varchi elettronici di cui al sistema telematico di controllo degli accessi alla ZTL, di proprietà e competenza comunale.

Per quanto attiene gli aspetti tecnici del Sistema telematico di controllo centralizzato della Zona a Traffico Limitato si prevede l'estensione della dotazione d'impianto di ulteriori n. 23 "porte d'ingresso", finanziati con fondi del PON Metro 2014-20.

c) Servizio di segnaletica stradale

Il servizio di installazione/manutenzione/monitoraggio della segnaletica stradale viene svolto nel territorio comunale di Palermo (che si estende su una superficie di circa 160 kmq), su una rete viaria che si sviluppa per circa 650 km e coinvolge circa 20.000 impianti di segnaletica verticale e 15.000 di segnaletica orizzontale (per una superficie coperta di circa 260.000 mq).

Per le attività svolte, disposte e commissionate dall'Amministrazione Comunale, nell'anno 2018 sono stati assegnati i seguenti mezzi:

Numero autovetture	2
Numero furgoni	9
Traccialinea	1

Oltre all'installazione e la manutenzione della segnaletica stradale, il settore gestisce al suo interno anche le attività ausiliarie al servizio, quali la rendicontazione, la gestione del magazzino materiali, la manutenzione degli stalli a pagamento (zone blu), i rapporti con la Polizia Municipale, etc.

d) Servizio di gestione della sosta tariffata

Il servizio di controllo e riscossione della tariffa nelle aree di sosta a pagamento (cosiddette zone blu) istituite con apposite ordinanze sindacali si applica dalle ore 08:00 alle ore 14:00 e dalle ore 16:00 alle ore 20:00 di tutti i giorni feriali con tariffazione indistinta per zona pari ad € 1/ora. Sono costituite da 15 aree delimitate (di cui 3 sole estive) con le sigle alfanumeriche da P1 a P18.

Nel mese di maggio 2018, l'Amministrazione comunale ha affidato ad AMAT alcune delle aree di parcheggio previste nel Piano Industriale, nelle zone di Mondello, della Stazione centrale, di Via Belgio e dello Stadio, per un totale di 415 nuovi stalli, su un totale previsto di 600, da gestire con le modalità previste per la verifica della sosta tariffata.

In particolare:

- in piazza Giovanni Paolo II, nelle due aree divise da via Cassarà: 3.400 metri quadrati, 150 stalli;
- in largo Cavalieri del Lavoro, tra via Belgio e viale Strasburgo: 3.400 metri quadrati, 101 stalli;
- in piazza Giulio Cesare, presso il parcheggio degli uffici comunali dell'Anagrafe, a ridosso della ZTL: 70 stalli;
- a Mondello, in via Saline, angolo via Lillà: 2.350 metri quadrati, 94 stalli.

Di seguito la consistenza delle zone tariffate per zona alla data del 31/12/2018:

Stalli di sosta zone blu	
P1	2.367
P3	550
P5	1.050
P6	1.171
P7	1.162
P8	460
P9	935
P10	1.200
P11	1.085
P12	1.011
P13	911
P14	361
P15	16
P16	369
P17	855
P18	1.680
Totali	15.183

Ad esse si aggiunge il parcheggio di piazzale Ungheria, dove la tariffa è di 1,50 euro nella fascia oraria dalle 8 alle 20 (giorni festivi inclusi) e di 1 euro dalle 20 alle 8.

L'Assemblea dei Soci, nel corso dell'approvazione del Piano di risanamento, ha varato la proposta di annullare la fascia gratuita per le zone blu, dalle 14 alle 16, al fine di incrementare gli introiti derivanti dal servizio; si attende l'ordinanza comunale che ne decreterà l'abolizione.

e) Servizio di rimozione coatta autoveicoli

Dal 2014 la produzione ha registrato un'inversione di tendenza rispetto al trend negativo del quinquennio precedente.

In considerazione delle problematiche gestionali riscontrate, nello sviluppo del nuovo Contratto di Servizio, si è addivenuto ad un adeguamento del regime sanzionatorio e di deterrenza delle infrazioni al Codice della strada, consentendo in tal modo ad AMAT di potenziare e rinnovare il parco mezzi, al fine di offrire un servizio più efficiente in condizioni di equilibrio economico.

Attualmente, il parco veicoli è costituito dai seguenti mezzi:

Autogrù	
Marca e modello	TOTALE
IVECO 35E10AA TCM RN80/2N-153 in comodato d'uso e di proprietà comunale	17
IVECO IS72CI2DA SITCAR di proprietà aziendale	6
Carro pianale per rimozione in comodato d'uso e di proprietà comunale	1
TOTALE AUTOGRU'	24

La produzione del servizio realizzata nell'anno 2018 si è attestata n. 11.125 prelievi.

Oltre alla rimozione coatta dei veicoli, il settore gestisce al suo interno tutte le attività di supporto al servizio, quali la gestione dei rapporti con le depositerie e la relativa rendicontazione, il rapporto con la Polizia Municipale, la gestione di eventi cittadini straordinari di particolare importanza, etc.

f) Servizio di Car/Bike sharing

Il progetto ha previsto la realizzazione di un'unica piattaforma tecnologica che gestisca il sistema nel suo complesso (auto a metano, auto elettriche, bike, scooter, van), attraverso la quale il cittadino è in condizione, con un unico contratto di abbonamento, di poter accedere a tutti i veicoli della flotta in sharing dell'AMAT. Unico è, infatti, il sistema di accesso al servizio, dalla prenotazione al prelievo del veicolo, sia essa automobile o bicicletta, con indubbio vantaggio sia per l'utilizzatore, sia per il gestore.

L'integrazione tra i sistemi è realizzata al fine di consentire:

- la gestione integrata delle anagrafiche degli utenti del Car sharing e del Bike sharing;
- l'uso della bicicletta mediante la medesima card usata per il Car sharing;
- la gestione della contabilizzazione dell'uso della bicicletta integrata con la contabilizzazione degli usi del Car sharing;
- la disponibilità, in tempo reale, delle informazioni di disponibilità delle biciclette nei cicloparcheggi, sul medesimo portale utente in uso per il Car sharing;
- la stima della distanza percorsa dalle biciclette;
- la localizzazione delle biciclette con sistema GPS.

I numeri del servizio Car/Bike Sharing Palermo conseguenti alla realizzazione dei progetti di finanziamento di tali attività, sono i seguenti:

102	Auto a metano
24	Auto elettriche a ricarica veloce
400	Biciclette a pedalata muscolare
80	Parcheggi Car sharing a Palermo
2	Parcheggi presso gli aeroporti di Palermo P. Raisi e Trapani Birgi
4	Parcheggi in provincia di Trapani
8	Parcheggi con colonnine di ricarica per auto elettriche
37	Ciclo parcheggi
7	Pensiline fotovoltaiche per ciclo parcheggi
2	Stazioni di mobilità

Il settore gestisce al suo interno tutte le attività di supporto al servizio di car/bike sharing, quali la gestione della clientela e del front-office, il marketing e le attività promozionali, la fatturazione degli utilizzi, il rapporto con la Polizia Municipale e gli Enti preposti alla gestione del territorio, etc.

Andamento della gestione

Tenendo presente quanto esposto nella premessa introduttiva della *Relazione sulla gestione* in merito agli effetti delle partite contabili di carattere eccezionale intervenute nei due anni posti a confronto, il bilancio 2018 presenta:

- il **valore della produzione** che si attesta ad € **95.264.567**;
- i **costi della produzione** che si attestano ad € **99.645.661**;
- il **risultato operativo** della gestione presenta un saldo negativo di **- € 4.381.094**;
- la **gestione finanziaria** presenta un saldo negativo di **- € 572.421**;
- il **risultato d'esercizio** della gestione 2018, dedotte le imposte, presenta una perdita di esercizio di € **- 4.964.789**.

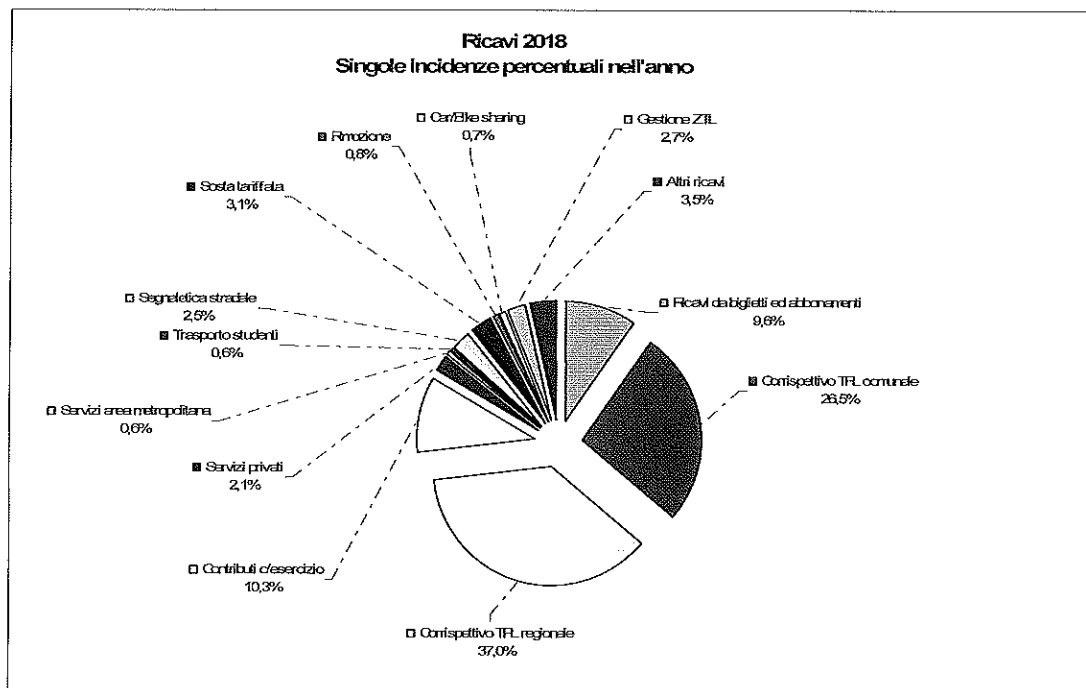
a) Analisi economica della gestione caratteristica

Si premette che la perdita d'esercizio registrata nel 2017 è da ricondurre essenzialmente agli effetti economici della Direttiva Sindacale imperativa del 18/6/2018, che ha imposto ad AMAT la cancellazione dei crediti disallineati per complessivi € 29.646.901 e la restituzione di pagamenti effettuati dal Comune di Palermo per la complessiva somma di € 18.694.109, con conseguente e pari attribuzione di costi iscritti tra gli Oneri diversi di gestione di cui alla sezione B)17 del conto economico, alle voci "*Perdite su crediti*" dal bilancio 2017.

Nel seguito, in forma sintetica, si pongono a confronto i principali indicatori economici relativi agli esercizi 2018 e 2017 rappresentati anche al netto degli effetti di partite contabili eccezionali relative alla direttiva Sindacale del 18/6/2018, ai rimborsi assicurativi che hanno interessato i due esercizi, all'effetto economico conseguente a contenziosi in essere e alle rilevanti penalità contabilizzate nell'anno 2017 a seguito dei ritardi maturati nella consegna di bus.

Si propone altresì una rappresentazione grafica dei ricavi contabilizzati nell'anno 2018, suddivisi per natura.

Principali indicatori economici (in migliaia di euro)				
	2018	2017	2018 al netto dei costi/ricavi eccezionali	2017 al netto dei costi/ricavi eccezionali
Valore della produzione	95.265	97.647	93.971	94.294
Costi operativi	97.381	145.467	97.381	100.694
Margine Operativo Lordo	-2.116	-47.821	-3.410	-6.400
% sul valore della produzione	-2,22%	-48,97%	-3,63%	-6,79%
Risultato Operativo	-4.381	-49.269	-5.675	-7.160
% sul valore della produzione	-4,60%	-50,46%	-6,04%	-7,59%
Risultato Netto	-4.965	-50.645	-6.259	-8.536
% sul valore della produzione	-5,21%	-51,87%	-6,66%	-9,05%



Poiché, come già detto, gli aggregati “valore della produzione” e “costi operativi”, in entrambi gli anni, contengono partite contabili di carattere eccezionale sia per l’importo sia per la straordinarietà dell’evento, al fine di permettere una lettura adeguata della rappresentazione economica della gestione ordinaria nei due anni considerati, pare opportuno proporre, al solo scopo illustrativo, una schema simulato di conto economico *escludendo dalla composizione del reddito operativo gli elementi, sia positivi che negativi, meramente non consueti*, che secondo l’applicazione dei precedenti principi contabili avrebbero trovato posizione al di fuori dei singoli

componenti del "risultato netto della produzione", mentre secondo gli attuali principi contabili trovano appostamento nella gestione caratteristica del conto economico.

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	75.166.258	75.280.686
5) Altri ricavi e proventi	20.098.309	22.366.092
- contributi in c/esercizio	9.777.552	9.942.227
- vari	10.320.757	12.423.865
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	95.264.567	97.646.778
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.537.291	10.335.047
7) Per servizi	14.584.723	14.610.590
8) Per godimento di beni di terzi	321.990	163.328
9) Per il personale	64.560.181	66.130.214
a) salari e stipendi	46.657.196	47.435.705
b) oneri sociali	14.294.349	15.108.984
c) trattamento di fine rapporto	3.385.242	3.435.336
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	223.394	150.189
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.461.837	7.155.873
a) ammortamento delle immobilizz. immateriali	640.851	640.851
b) ammortamento delle immobilizz. materiali	5.401.702	6.007.937
d) svalutazioni dei crediti compresi nell' attivo circolante e delle disponibilità liquide	419.284	507.085
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-172.176	39.706
12) Accantonamenti per rischi	1.845.783	1.536.522
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	1.506.032	46.944.769
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	99.645.661	146.916.049
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-4.381.094	-49.269.271
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
in imprese controllate		0
in imprese collegate	0	0
in altre imprese	0	0
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi:	3.336	24.637
- altri proventi finanziari	3.336	24.637
17) Interessi ed altri oneri finanziari:	575.757	1.293.367
- verso controllanti	220.430	338.440
- verso altre imprese	355.327	954.927
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (16-17)	-572.421	-1.268.730
D. TOTALE RICAVI STRAORDINARI DELL'ESERCIZIO	1.293.936	3.352.981
Penalità su forniture bus		409.948
Rimborsi assicurativi	1.293.936	2.943.033
E. TOTALE COSTI STRAORDINARI DELL'ESERCIZIO	0	45.462.137
Perdite su crediti	0	25.484.047
Sopravvenienza passive da Direttiva Sindacale	0	18.694.109
Sopravvenienza passive da contenzioso lavoristico	0	1.283.981
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	-6.247.451	-8.428.844
20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate		
- IRAP corrente	0	0
- IRAP anticipata/differita	0	-6.764
- Imposte esercizi precedenti	11.274	113.918
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	11.274	107.154
21) RISULTATO D'ESERCIZIO SENZA PARTITE STRAORDINARIE	-6.258.725	-8.535.998
21) RISULTATO D'ESERCIZIO DA BILANCIO	-4.964.789	50.645.155

La precedente tabella viene qui sotto proposta in forma riclassificata:

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Scostamento 2018-2017
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	93.970.631	94.293.797	-323.167
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	99.645.660	101.453.912	-1.808.252
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-5.675.029	-7.160.114	1.485.085
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-572.421	-1.268.730	696.309
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-6.247.450	-8.428.844	2.181.394
TOTALE IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	11.274	107.154	-95.880
RISULTATO D'ESERCIZIO AL NETTO DELLE PARTITE ECCEZIONALI	-6.258.724	-8.535.998	2.277.274
RISULTATO D'ESERCIZIO DA BILANCIO 2018	-4.964.789	-50.645.155	45.680.366

Rimandando in Nota integrativa i dettagli e le analisi degli scostamenti, si sintetizza di seguito la gestione economica caratteristica aziendale al netto dei valori contabili classificabili, come già detto, fuori dal contesto della ordinaria gestione aziendale.

- **il valore della produzione al netto delle partite eccezionali**, presenta una flessione (- € 114.428), attribuibile alla riduzione dei ricavi derivanti da prestazioni fornite al committente Comune di Palermo in forza del Contratto di Servizio vigente (- € 514.699) e dal trasferimento di contributi pubblici in conto esercizio/investimenti (- € 164.675).
D'altra parte si registra un incremento di ricavi da vendite biglietti ed abbonamenti TPL (+ € 400.000 circa).
- **i costi della produzione al netto delle partite eccezionali** presentano una decremento (- € 1.808.252), significativamente influenzato dalla riduzione del costo del lavoro (- € 1.570.000 circa) e dal costo per ammortamenti (- € 695.000 circa). Di contraria tendenza i costi per accantonamenti (+ € 309.261), per godimento di beni di terzi (+ € 158.000 circa) e

per materie prime e di consumo (+ € 202.0000 circa).

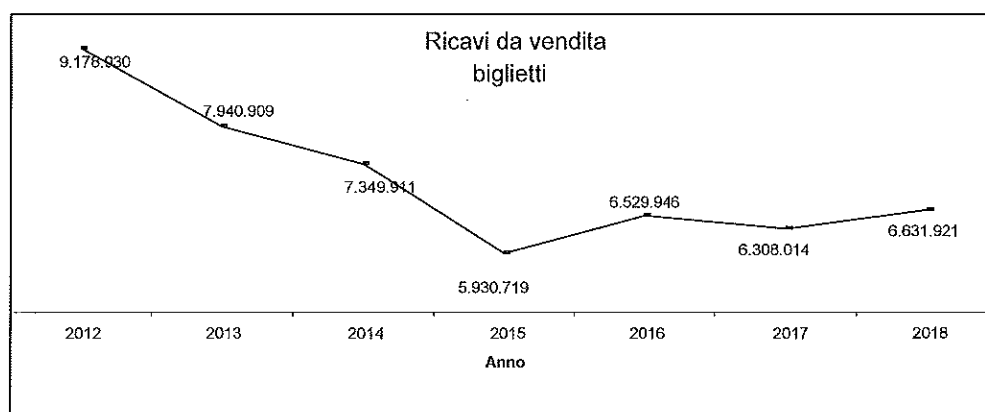
b) Andamento della gestione nei settori in cui opera la Società

La gestione del *servizio TPL* esercito su gomma e su ferro, presenta complessivamente un margine di contribuzione positivo pari ad € 3.158.932, che tuttavia, considerati i costi di struttura da attribuire per quota parte, si traduce in un risultato operativo pari a - € 5.280.973.

La consapevolezza che i proventi da utenti TPL rappresentano una delle principali voci di provento diretto e non di finanza derivata, implica che tale voce di ricavo sia sempre oggetto di grande attenzione. Se si analizza la serie storica dei volumi di vendita che hanno caratterizzato gli anni trascorsi, pare ragionevole prevedere un percorso che renda possibile il ritorno, o quantomeno il recupero, verso livelli di vendite che sia giusta espressione del potenziale del mercato.

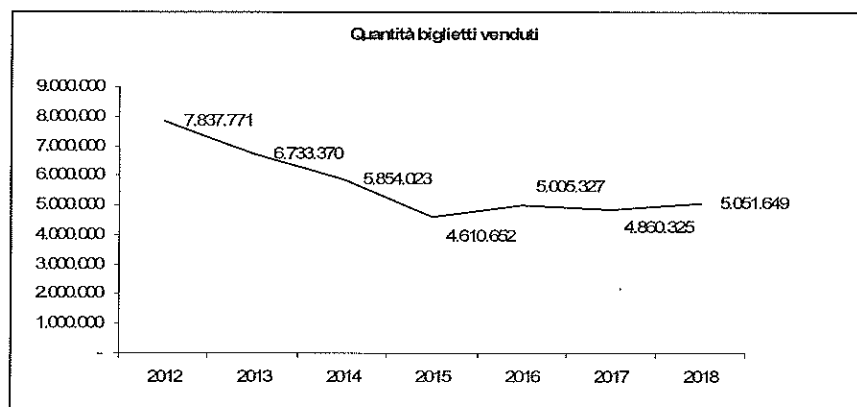
Infatti:

- > L'andamento delle **vendite di biglietti** negli anni 2012/2018, rappresentato dal seguente grafico:

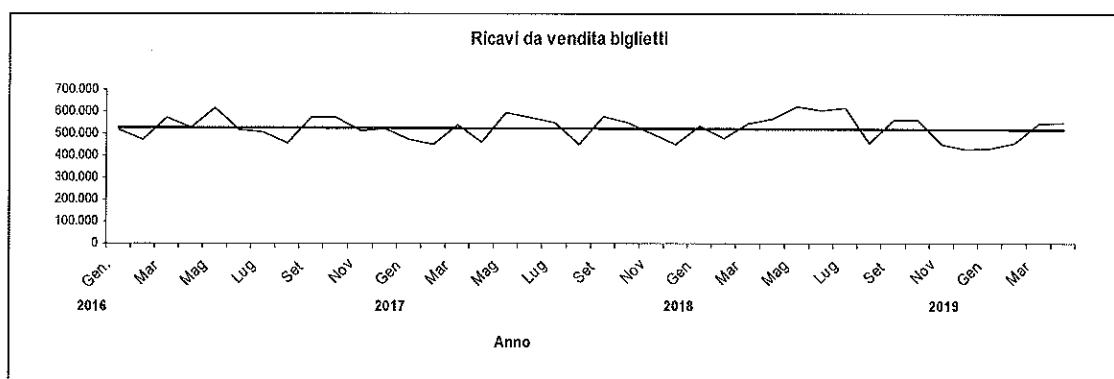


evidenzia un forte decremento di vendite, circa il 25%, tra l'anno 2012 e l'anno 2015, per poi riprendere un trend con valori superiori al 2015, seppur con andamento altalenante.

L'andamento delle quantità di biglietti venduti rappresentata dal seguente grafico replica lo stesso andamento:



Il grafico che segue mostra come, a partire dall'anno 2016, il ricavo medio mensile, si sia stabilizzato alla quota di € 500.000 circa.

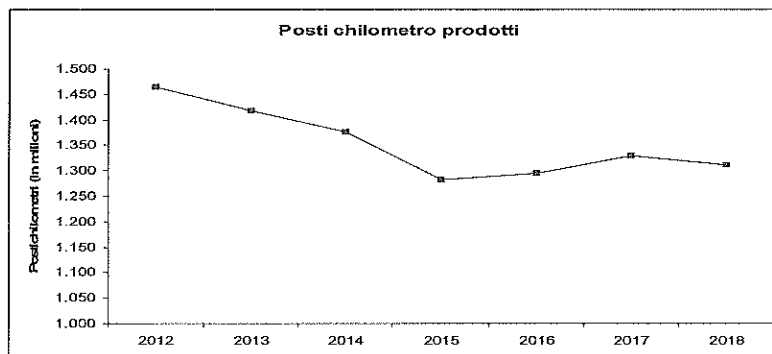


Rappresentate tali premesse, pare opportuno segnalare che l'arco temporale considerato (2012-2018) è stato connotato:

- da una congiuntura economica che ha aggravato le posizioni reddituali delle famiglie e che, ragionevolmente, può considerarsi correlato ad un aumento della propensione all'evasione tariffaria;
- dalla presenza di fenomeni diffusi di contraffazione dei titoli di viaggio, sempre denunciati alle Autorità competenti (ciò costituisce un'incognita da considerare nell'analisi, in quanto ad oggi non è possibile conoscere compiutamente né da quanto tempo perduri il fenomeno, né gli effetti negativi prodotti sul reddito aziendale, sebbene questi sembrerebbero consistenti);
- dall'avvio, nell'anno 2016, (con integrazione nel 2017) del nuovo piano tariffario, ispirato ad incentivare l'uso del servizio pubblico di mobilità, che ha agito sia sulla diversificazione delle tipologie di abbonamento sia sul sistema delle tariffe più favorevoli al pubblico, producendo effetti positivi

non solo per il mantenimento degli incrementi di ricavo dal 2016 in poi, ma soprattutto per l'inversione di quella tendenza al ribasso che ha connotato gli anni 2012/2015;

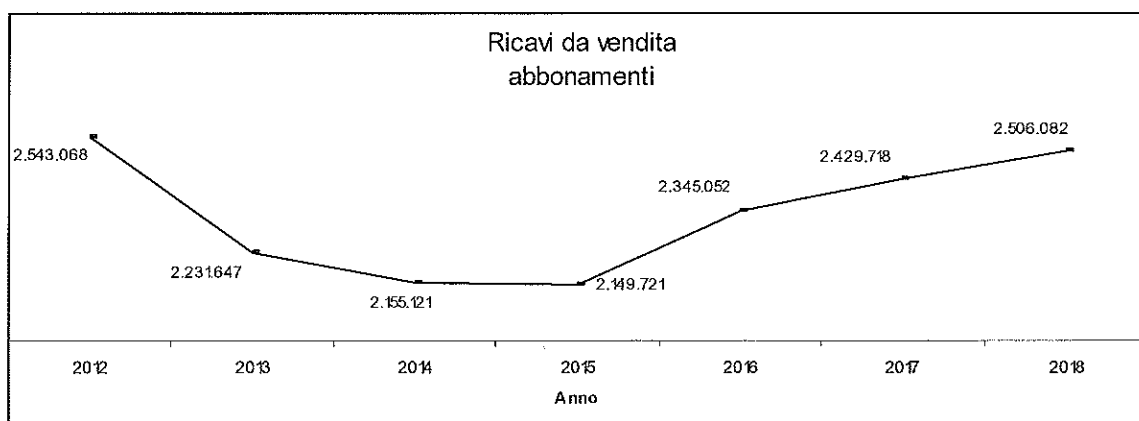
- da un ridimensionamento dell'offerta di TPL rappresentata dal seguente grafico:



- dall'utilizzo, a partire dal secondo semestre 2016, di personale di istituti di vigilanza privata nell'attività di controlleria a bordo.

Nei primi 8 mesi dell'anno 2019, si rileva un saldo negativo di vendita rispetto allo stesso periodo 2018 di circa il 5%.

- > L'andamento delle **vendite di abbonamenti** negli anni 2012/2018 rappresentato dal seguente grafico mostra volumi di vendita crescenti a partire dall'anno 2015:



Giova ancora una volta ricordare che, nell'anno 2016 ha trovato avvio (con integrazione nel 2017) il nuovo piano tariffario, ispirato ad incentivare l'uso del servizio pubblico di mobilità, che ha agito sia sulla diversificazione delle tipologie di

abbonamento sia sul sistema delle tariffe più favorevoli al pubblico, producendo effetti positivi non solo per il mantenimento degli incrementi di ricavo dal 2016 in poi, ma soprattutto per aver provocato l'inversione di quella tendenza al ribasso che ha connotato gli anni 2012/2015.

Gli interventi programmati e in parte attuati, esplicitati nel documento del Piano di Risanamento e Rilancio, esprimono una robusta azione commerciale volta ad acquisire una maggiore presenza di rivendite affiliate sul territorio, con una maggiore attenzione per i nodi capolinea dove deve essere garantita la presenza di personale di vendita (bigliettai), con nuovi sistemi di emissione di abbonamenti, e soprattutto con l'intensificazione delle attività di contrasto all'evasione tariffaria operata:

- con l'incremento, per accordo sindacale, del personale aziendale dedicato alla verifica e controllo titoli;
- con la presenza di Guardie Giurate e forze dell'Ordine a bordo;
- con l'attivazione di nuovi canali e forme di vendita (piattaforme digitali, e-ticket ed emettitrici che distribuiscono anche titoli del TPL).

Altre voci di ricavo nelle quali sono stati registrati ulteriori incrementi significativi sono quelle relative al rilascio pass per ZTL (+ € 200.000 circa) e i ricavi per i servizi di prolungamento delle linee fino ai confini dei comuni limitrofi, soprattutto per la riattivazione del servizio a favore del comune di Monreale.

Di segno opposto si registra l'apparente riduzione dei ricavi del servizio rimozione dovuta ad incassi competenti di anni pregressi, avvenuti nel 2017, al netto dei quali viene mostrata una sostanziale invarianza dei ricavi così come riportato nelle rappresentazioni economiche delle varie attività.

In merito ai contributi in c/esercizio, la Società è stata sempre consapevole della progressiva riduzione, attuata negli ultimi anni, delle compensazioni pubbliche per il finanziamento dei servizi di TPL, e perciò la gestione aziendale è stata caratterizzata da un costante impegno volto ad assicurare il mantenimento dei livelli di produzione chilometrica contrattuale, nonostante i limiti imposti dalle contingenze sopraggiunte nel corso dell'anno in termini di mancato adeguamento dell'organico di operatore di esercizio che di anno in anno va assottigliandosi sempre di più.

Tuttavia, come mostra la tabella sottostante, a partire dall'anno 2016, si assiste ad una

inversione di tendenza e stabilizzazione dell' apporto di finanza pubblica in termini di corrispettivi regionali dedicati al TPL isolano:

Serie storica Contributi Regionale TPL								
2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
€ 47.220.371	€ 44.540.642	€ 39.406.650	€ 40.588.850	€ 38.573.207	€ 33.698.277	€ 35.113.605	€ 35.078.491	€ 35.236.195

Occorre a tal proposito precisare che, nonostante si possa auspicare una stabilizzazione del contributo regionale anche nei prossimi anni, per la Società incombe la preoccupazione, rimanendo tali i vuoti d'organico soprattutto nel rango degli operatori di esercizio, di non riuscire a raggiungere l'obiettivo chilometrico contrattualizzato che porterebbe alla conseguente automatica riduzione del contributo massimo erogabile, in ragione di circa € 2,8 milioni per milione di chilometri non conteggiabili ai fini dello stesso contributo.

Tuttavia la legge regionale 16 dicembre 2018, n. 24 " *Variazioni al bilancio di previsione della Regione per l'esercizio finanziario 2018 e per il triennio 2018-2020*", al comma 15 dell'art. 2 ha previsto l'impinguamento del capitolo di spesa per l'espletamento dei servizi di trasporto pubblico locale, costituendo una dotazione finanziaria sufficiente, solo per l'anno 2018, a coprire le riduzioni previste dalla legge regionale 8/2018, rimanendo incerta l'analoga copertura per gli anni 2019/2020. Ad oggi, sulla base delle interlocuzioni in essere con l'assessorato regionale competente, la Società ha la ragionevole aspettativa di ricevere tali contributi dalla regione siciliana anche per gli esercizi 2019 e 2020.

Purtroppo, a tutt'oggi, non esiste una specifica forma di finanziamento per l'attività di TPL esercitata a mezzo Tram.

I Costi Standard

AMAT ha approfondito le tematiche riguardanti i costi standard, in relazione alle percorrenze del trasporto su gomma prodotte nell'anno 2018 (km 11.890.000) ed ha quantificato il corrispondente costo standard per km, pari a € 7,07 che, al netto della quota teorica di incasso di biglietti di viaggio, stimata nel 20%, si riduce a € 5,66 per km oltre I.V.A.

Essa, all'evidenza, risulta superiore di € 1,00 rispetto all'attuale remunerazione sotto forma di corrispettivo comunale e regionale pari a € 4,64 (1,82 + 2,82); detto altrimenti, tale maggiore remunerazione corrisponde ad € 11.890.000 di maggiori ricavi, importo questo ben superiore alle perdite strutturali e che da solo esplicita una delle cause principali delle perdite a cui la società è andata incontro.

Le linee di intervento del Piano di Risanamento e Rilancio, seppur prevedendo doverosi

interventi di natura endogena, non possono non considerare che nella formazione dell'attuale disequilibrio economico hanno prevalso importanti fattori e cause di natura esogena, quale è quella riguardante il livello di remunerazione.

Per quanto concerne le percorrenze del trasporto su ferro prodotte nell'anno 2018 (km 900.000) la quantificazione del corrispondente costo standard per km conduce ad un valore pari a € 9,17 che, al netto della quota teorica di incasso di biglietti di viaggio, stimata nel 20%, si riduce a € 7,34 per km oltre I.V.A. che, all'evidenza, risulta superiore di € 2,70 rispetto all'attuale remunerazione sotto forma di corrispettivo comunale e regionale (pari a € 4,64). Anche in questo caso, il predetto scarto inciderebbe nella misura di € 2.430.000 e si aggiungerebbe al dato indicato al punto precedente.

La gestione del *servizio Segnaletica Stradale*, presenta un margine di contribuzione negativo pari ad - € 163.300.

I ricavi della gestione derivano quasi interamente dall'attività prevista dal Contratto di Servizio in essere con l'Amministrazione Comunale. Il settore segnaletica, nel confronto con la produzione di interventi realizzata nell'anno 2017, ha subito una rilevante flessione che si è rispecchiata in una diminuzione di introiti insieme alla riconferma della ridotta capacità produttiva a causa della mancanza di operai addetti alla posa in opera e manutenzione della segnaletica, che impedisce di maturare integralmente le risorse finanziarie disponibili secondo le previsioni del Contratto di Servizio.

Come si vedrà appresso, anche le condizioni di sviluppo dell'attività di segnaletica sono essenzialmente legate alla realizzazione di un punto saliente del processo di risanamento e rilancio aziendale che consiste nella ricostituzione ottimale dei livelli occupazionali, ridottisi nel corso del tempo, nei settori operativi-industriali, di cui la segnaletica stradale fa parte.

La gestione del *servizio di rimozione*, presenta un margine di contribuzione negativo pari ad € 337.180. Tale decremento risulta essere riferibile a ricavi registrati nell'anno 2017 ma di competenze di anni pregressi che hanno trovato interamente collocazione all'interno della gestione caratteristica.

L'attività di *controllo della sosta tariffata*, presenta un margine di contribuzione positivo, pari ad € 1.285.600

La gestione del *Car/Bike Sharing* presenta un margine di contribuzione negativo pari a - € 984.007.

I servizi di Car/Bike-Sharing attualmente rispecchiano gli standard presenti nel territorio nazionale. Tuttavia, la messa a regime di tali attività richiede notevoli sforzi organizzativi e tecnici che fanno lievitare i costi inerenti alle stesse.

Corrispettivo contrattuale per car e bike sharing

Il Piano di Risanamento e Rilancio evidenzia che tale comparto è oggettivamente funzionale rispetto all'idea e alla progettualità in divenire del Comune di Palermo in tema di mobilità sostenibile, soltanto che analogamente ai maggiori gestori nazionali, anche Amat si ritrova a gestire questo servizio in perdita.

Ogni possibile efficientamento del comparto e la sua remunerazione al costo, appaiono le uniche soluzioni adottabili, per sottrarre la società dall'attuale condizione in cui essa sopporta una perdita annua quantificata in un milione di euro. Per completezza, si fa presente comunque che a tale perdita concorrono anche le spese generali e che pertanto, sotto il profilo economico-aziendale, anche la teorica soppressione di detto comparto, lascerebbe ad Amat in eredità la quota parte dei costi generali oggi imputati a questo comparto.

V'è però da osservare che nella maggior parte dei casi, a livello nazionale, le società specializzate nella gestione del Car/Bike sharing sono collegate e/o partecipate alle/dalle più grandi case automobilistiche, ragione questa per cui le predette non soddisfacenti performance in parte hanno una rilevanza "reale" almeno parzialmente figurativa rispetto ai bilanci consolidati delle controllanti; ciò in quanto, sotto altro profilo, il costo della flotta costituisce una componente economica oggetto di consolidamento e, comunque, l'attività svolta permette a queste grandi società di diversificare (e saturare) la collocazione sul mercato degli automezzi prodotti e invenduti.

La gestione della *ZTL* presenta un margine di contribuzione di € 1.855.469.

L'andamento dei ricavi tende a stabilizzarsi dopo le numerose vicende che ne hanno caratterizzato l'avvio, anche se permangono, tuttora, oneri non proporzionati rispetto ai ricavi realizzati.

Premesso quanto già riportato a proposito dell'attuale parziale esecutività del Contratto di Servizio, che potrebbe avere effetti sulla continuità aziendale, così come già fatto in sede di redazione del Bilancio 2017, si rilevano alcuni dei potenziali rischi che, pur connessi ad

accadimenti di natura straordinaria, determinano incidenze sulla gestione aziendale.

A tal proposito, si conferma l'esistenza del contenzioso con il Comune di Palermo relativamente agli avvisi di accertamento notificati in materia di TARSU e TOSAP a valere sulle aree di sosta tariffata il cui controllo è affidato ad AMAT.

Sul tema, in ogni caso, valgono le considerazioni, già espresse in altre sedi, per evidenziare come tali accertamenti tributari, notificati dal Comune in relazione ad un'attività gestita nell'interesse e per conto dello stesso Ente, conducano l'Azienda in condizioni di oggettiva difficoltà e di *periculum in mora*. La somma pretesa, fatta salva la necessità di considerarla non dovuta, è sproporzionata anche in relazione ai conti economici della Società, fattispecie ben nota allo stesso Comune.

Infatti AMAT, gestore demandato all'espletamento di servizi di pubblico interesse, è soggetto alle dipendenze del Comune di Palermo che, anche in relazione alla gestione del servizio della verifica del rispetto tariffario nelle aree di sosta tariffata indicate, indirizza ad un risultato di strutturale e sostanziale pareggio tra i costi e i ricavi senza la redditività propria di un'attività imprenditoriale autonoma.

. Conseguentemente, se si dovessero comprendere tra gli altri costi di esercizio dei servizi affidati in house, anche la TOSAP e/o la TASSA Smaltimento Rifiuti per le stesse zone di sosta tariffata, AMAT si troverebbe di fatto a gestire, sotto condizionamento del proprio Socio Unico, un servizio in grave deficit strutturale e di eccessiva onerosità, con evidenti pregiudizi sia rispetto ai principi di una corretta gestione societaria che per il potenziale depauperamento del patrimonio, con evidenti riflessi sull'attività svolta dall'AMAT quale esercente del Servizio di Trasporto Locale per la città di Palermo.

c) Rappresentazione economica delle attività gestite

Per completare la descrizione delle attività gestite dall'azienda, se ne riporta di seguito la rappresentazione economica dettagliata delle attività gestite dalla società procedendo alla redazione dei relativi conti economici. Si tiene conto esclusivamente dei ricavi e dei costi direttamente imputabili a ciascuna tipologia di servizio espletato, evidenziando, altresì, il relativo margine di contribuzione prodotto. Separatamente sono stati, invece, rappresentati i costi indiretti di produzione comuni ai diversi servizi gestiti e la gestione finanziaria complessiva.

	TPL su gomma e servizi privati	TPL su ferro (Tram)	Scuolabus	Segnaletica	Rimozione	Sosta tariffata	Car/Bike sharing	ZTL	Totale
RICAVI OPERATIVI									
Ricavi da vendite e prestazioni	10.381.592	1.370.700	0	0	718.459	2.996.535	687.271	2.642.803	18.797.360
Ricavi da corrispettivi Comune g/a C.S.	60.462.195	0	538.943	2.412.828	0	0	0	0	63.413.966
Ricavi da finanziamento costo del lavoro	6.232.445	493.519	34.274	287.929	111.801	214.983	117.797	0	7.492.747
Utilizzo contributi c/investimenti	420.248	454.482	34.688	0	0	16.084	346.874	0	1.272.375
Altri ricavi e proventi	3.147.402	102.051	0	0	0	0	0	0	3.249.453
TOTALE RICAVI/OPERATIVI	80.643.881	2.420.752	607.905	2.700.757	830.260	3.227.601	1.151.941	2.642.803	94.225.901
COSTI OPERATIVI ESTERNI									
Per mat. Prime, sussidiate, di consumo e merci	9.154.031	714.854	18.563	390.003	3.737	16.500	106.528	12.513	10.416.729
Per servizi alla produzione	5.454.905	6.583.064	0	166.054	178.669	175.016	451.276	533.657	13.542.641
Per godimento di beni di terzi	17.942	0	0	0	0	0	87.850	0	105.792
Variazioni delle rimanenze	-151.837	0	0	-20.339	0	0	0	0	-172.176
Oneri diversi di gestione	190.208	46.890	3.359	2.147	4.218	0	33.776	0	280.598
TOTALE COSTI OPERATIVI/ESTERNI (1)	14.665.250	7.344.808	21.921	537.865	186.624	191.516	679.430	546.170	24.173.584
VALORE AGGIUNTO	65.978.631	-4.924.056	585.984	2.162.893	643.637	3.036.085	472.511	2.096.633	70.052.317
COSTI PER IL PERSONALE DIRETTO (2)	49.186.990	3.834.695	258.300	2.300.219	951.243	1.613.353	935.879	241.164	59.321.843
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	16.791.641	-8.758.750	327.684	-137.326	-307.607	1.422.732	-463.368	1.855.469	10.730.474
COSTI NON MONETARI (ammort. Accanti Svaluti) (3)	4.233.108	640.851	104.087	25.973	29.573	137.132	520.639	0	5.691.363
MARGINE OPERATIVO NETTO DEI COMPARTI PRODUTTIVI (MON)	12.558.533	-9.399.601	223.597	-163.300	-337.180	1.285.600	-984.007	1.855.469	5.039.111
TOTALE COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE (1+2+3)	68.085.348	11.820.353	384.308	2.864.057	1.167.440	1.942.001	2.135.948	787.334	89.186.790
DISTRIBUZIONE RISULTATO NETTO COSTI/RICAVI COMUNI IN BASE AI COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	7.191.400	1.248.505	40.592	302.511	123.309	205.121	225.606	83.161	9.420.205
Margine Operativo Netto dell'esercizio	5.367.133	-10.648.106	183.005	-465.811	-460.489	1.080.479	-1.209.613	1.772.308	-4.381.094
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO									-572.421
TOTALE IMPOSTE									-11.274
RISULTATO D'ESERCIZIO									-4.964.789

Rappresentazione economica dell'attività di TPL su gomma e servizi privati di Tpl		
	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
A. VALORE DELLA PRODUZIONE T.P.L. SU GOMMA		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni e contratto di servizio	70.843.787	70.641.203
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	
5) Altri ricavi e proventi	9.800.094	11.912.032
- contributi in c/esercizio	6.232.445	6.242.036
- contributi in c/investimenti	420.248	600.789
- vari	3.147.402	5.069.207
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	80.643.881	82.553.235
B) COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE TPL SU GOMMA		
6) Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.154.031	8.954.722
7) Per servizi	5.454.905	5.136.774
8) Per godimento di beni di terzi	17.942	9.752
9) Per il personale	49.186.990	50.544.489
a) salari e stipendi	35.704.346	36.345.595
b) oneri sociali	10.864.688	11.559.125
c) Accantonamento T.F.R.	483.697	473.259
d) T.F.R. corrente vincolato	2.108.588	2.153.118
e) altri costi	25.671	13.393
10) Ammortamenti e svalutazioni	4.233.108	4.895.088
a) Parco rotabile	4.105.508	4.783.696
b) Impianti e macchinari	94.813	79.394
c) Mobili e macchine contabili	7.271	9.070
d) Attrezzature informatiche	25.515	22.928
e) Spese di impianto	0	0
f) Manutenzioni straordinarie bus	0	0
g) Svalutazione crediti diversi	0	0
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-151.837	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	190.208	0
<i>Totale costi diretti di produzione T.P.L. su gomma</i>	68.085.348	69.800.497
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	12.558.533	12.752.738
<i>Risultato netto costi/ricavi comuni distribuiti in base ai costi diretti</i>	7.191.400	8.100.557
RISULTATO OPERATIVO	5.367.133	4.652.181

Rappresentazione economica dell'attività di TPL su ferro (Tram)				
	Consuntivo 2018		Consuntivo 2017	
A. VALORE DELLA PRODUZIONE T.P.L.				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni e contratto di servizio	1.370.700	0	1.310.660	
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	
5) Altri ricavi e proventi	1.050.052	0	1.002.246	
- contributi in c/esercizio	493.519	484.487		
- contributi in c/investimenti	454.482	454.482		
- vari	102.051	63.277		
		0		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.420.752		2.312.906	

COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE TPL SU FERRO			
B) (TRAM)			
6) Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	714.854		680.475
7) Per servizi	6.583.064		6.705.756
8) Per godimento di beni di terzi	0		0
9) Per il personale	3.834.695		3.839.044
a) salari e stipendi	2.762.467	2.773.108	
b) oneri sociali	883.990	873.640	
c) Accantonamento T.F.R.	19.951	22.228	
d) T.F.R. corrente vincolato	165.435	168.580	
e) altri costi	2.852	1.488	
10) Ammortamenti	640.851	0	640.851
d) Attrezzature informatiche	0	0	
e) Spese di impianto	640.851	640.851	
12) Accantonamenti per rischi	0		0
13) Altri accantonamenti	0		0
14) Oneri diversi di gestione	46.890		40.692
<i>Totale costi diretti di produzione T.P.L. su ferro</i>	11.820.353		11.906.818
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	-9.399.601		-9.593.913

<i>Risultato netto costi/ricavi comuni distribuiti in base ai costi diretti</i>	1.248.505	1.381.822
---	------------------	------------------

RISULTATO OPERATIVO	-10.648.106	-10.975.735
----------------------------	--------------------	--------------------

Rappresentazione economica dell'attività di Scuolabus		
	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
5) Altri ricavi e proventi	607.905	707.168
- da servizi di Scuolabus ordinari	413.992	421.409
- da servizi di Scuolabus occasionali	124.951	206.035
- contributi in c/esercizio	34.274	27.692
- contributi in c/investimenti	34.688	52.032
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	607.905	707.168
B. COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE		
6) Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.563	19.860
7) Per servizi	0	60.515
9) Per il personale	258.300	213.540
10) Ammortamenti	104.087	104.087
a) Parco rotabile	104.087	104.087
14) Oneri diversi di gestione	3.359	3.339
TOTALE COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	384.308	401.341
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	223.597	305.828
<i>Risultato netto costi/ricavi comuni distribuiti in base ai costi diretti</i>	40.592	46.577
RISULTATO OPERATIVO	183.005	259.251

E' opportuno precisare che la rappresentazione economica del TPL precedentemente proposta, non comprende i costi ed i ricavi del servizio di trasporto studenti svolto con i mezzi appositamente acquistati e omologati per lo svolgimento del servizio ordinario di Scuolabus su richiesta dall'Amministrazione comunale, di cui qui sopra si esposto il dettaglio anche per consentire l'adozione di un regime di contabilità separata per l'attività di trasporto studenti, effettuata mediante il noleggio autobus con conducente in conformità a quanto disposto dal Regolamento CE n. 1191/1969, come modificato dal Regolamento CE 1893/1991, nonché dal Regolamento CE n. 1370/2007.

Rappresentazione economica dell'attività di apposizione segnaletica stradale		
	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni e contratto di servizio	2.412.828	2.701.379
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	287.929	292.133
- contributi in c/esercizio	287.929	292.133
- contributi in c/investimenti	0	0
- vari	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.700.757	2.993.512
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	390.003	420.893
7) Per servizi	166.054	199.905
8) Per godimento di beni di terzi	0	0
9) Per il personale	2.300.219	2.367.586
a) salari e stipendi	1.642.965	1.682.532
b) oneri sociali	522.778	555.426
c) Accantonamento T.F.R.	20.458	21.123
d) T.F.R. corrente vincolato	101.753	104.563
e) altri costi	12.265	3.942
10) Ammortamenti	25.973	21.831
a) Parco rotabile	6.143	6.676
b) Impianti e macchinari	19.754	15.083
c) Mobili e macchine contabili	76	71
d) Attrezzature informatiche	0	0
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-20.339	-35.014
14) Oneri diversi di gestione	2.147	1.051
TOTALE COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	2.864.057	2.976.252
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	-163.300	17.261
<i>Risultato netto costi/ricavi comuni distribuiti in base ai costi diretti</i>	302.511	345.403
RISULTATO OPERATIVO	-465.811	-328.142

Rappresentazione economica dell'attività di rimozione		
	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	830.260	1.105.416
- contributi in c/esercizio	111.801	110.162
- contributi in c/investimenti	0	0
- vari (provenienti dall'attività di rimozione coatta veicoli)	718.459	748.955
- vari proventi di competenza anni precedenti l'anno 2017	0	246.299
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	830.260	1.105.416
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.737	2.650
7) Per servizi	178.669	87.033
8) Per godimento di beni di terzi	0	0
9) Per il personale	951.243	950.518
a) salari e stipendi	673.673	661.620
b) oneri sociali	231.656	244.293
c) Accantonamento T.F.R.	4.875	4.558
d) T.F.R. corrente vincolato	41.039	40.047
e) altri costi	0	0
10) Ammortamenti	29.573	29.573
a) Parco rotabile	29.573	29.573
b) Impianti e macchinari	0	0
c) Mobili e macchine contabili	0	0
d) Attrezzature informatiche	0	0
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
14) Oneri diversi di gestione	4.218	1.845
TOTALE COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	1.167.440	1.071.619
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	-337.180	33.797
<i>Risultato netto costi/ricavi comuni distribuiti in base ai costi diretti</i>	123.309	124.365
RISULTATO OPERATIVO	-460.489	-90.568

Rappresentazione economica dell'attività di gestione della sosta tariffata		
	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	3.227.601	3.284.461
- contributi in c/esercizio	214.983	218.064
- contributi in c/investimenti	16.084	0
- vari (provenienti dall'attività di gestione della sosta tariffata)	2.996.535	3.066.397
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.227.601	3.284.461
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.500	25.950
7) Per servizi	175.016	200.373
8) Per godimento di beni di terzi	0	0
9) Per il personale	1.613.353	1.729.719
a) salari e stipendi	1.166.608	1.243.239
b) oneri sociali	364.942	399.537
c) Accantonamento T.F.R.	4.207	4.212
d) T.F.R. corrente vincolato	77.597	82.731
e) altri costi	0	0
10) Ammortamenti	24.467	17.800
a) Parco rotabile	0	0
b) Impianti e macchinari	24.046	17.386
c) Mobili e macchine contabili	15	7
d) Attrezzature informatiche	406	406
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	112.665	0
TOTALE COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	1.942.001	1.973.842
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	1.285.600	1.310.619
<i>Risultato netto costi/ricavi comuni distribuiti in base ai costi diretti</i>	205.121	229.070
RISULTATO OPERATIVO	1.080.479	1.081.549

Rappresentazione economica dell'attività di Car/Bike sharing		
	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	1.151.941	1.216.718
- contributi in c/esercizio	190.817	221.795
- contributi in c/investimenti	346.874	338.978
- Car sharing - vari da abbonamenti e utilizzo vetture	592.735	633.257
- Bike sharing - vari da abbonamenti e utilizzo bici	21.516	22.688
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.151.941	1.216.718
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	106.528	90.570
7) Per servizi	451.276	355.241
- Car sharing	404.186	316.197
- Bike sharing	30.000	21.577
- Vari	17.090	17.467
8) Per godimento di beni di terzi	87.850	33.078
9) Per il personale	935.879	858.576
a) salari e stipendi	669.108	599.714
b) oneri sociali	213.397	208.805
c) Accantonamento T.F.R.	8.915	8.530
d) T.F.R. corrente vincolato	44.459	41.528
e) altri costi	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	520.639	475.704
a) Parco rotabile	326.137	317.553
b) Impianti e macchinari	189.491	153.139
c) Mobili e macchine contabili	200	200
d) Attrezzature informatiche	4.812	4.812
e) Svalutazione crediti diversi		
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
14) Oneri diversi di gestione	33.776	33.703
TOTALE COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	2.135.948	1.846.872
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	-984.007	-630.154
<i>Risultato netto costi/ricavi comuni distribuiti in base ai costi diretti</i>	225.606	273.184
RISULTATO OPERATIVO	-1.209.613	-903.338

Rappresentazione economica dell'attività di gestione delle ZTL		
	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
5) Altri ricavi e proventi	2.642.803	2.442.138
- rilascio pass ZTL	2.610.672	2.406.610
- contributi in c/esercizio	32.131	35.528
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.642.803	2.442.138
B. COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE		
6) Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.513	19.485
7) Per servizi	533.657	369.625
8) Per godimento di beni di terzi	0	0
9) Per il personale	241.164	271.805
a) salari e stipendi	172.960	195.689
b) oneri sociali	57.127	63.789
c) Accantonamento T.F.R.	0	0
d) T.F.R. corrente vincolato	11.077	12.327
e) altri costi	0	0
d) T.F.R. corrente vincolato	241.164	271.805
TOTALE COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	787.334	660.915
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	1.855.469	1.781.223
<i>Risultato netto costi/ricavi comuni distribuiti in base ai costi diretti</i>	83.161	76.701
RISULTATO OPERATIVO	1.772.308	1.704.522

Costi e ricavi indiretti

	Descrizione	2018
PER MATERIE PRIME	Materiale macchine d'ufficio	-
	Cancelleria e stampati	20.562
	Gasolio riscaldamento	100.000
		120.562
PER SERVIZI	Manutenzione ordinaria imp. e immobili	134.268
	Servizio tesoreria	10.000
	Manutenzione mobili e macchine d'ufficio	-
	Pulizia locali	26.397
	Onorar i a consulenti amministrativi, legali, tecnici e commerciali	176.082
	Visite e controlli sanitari	25.286
	Manutenzione attrezzature informatiche	156.006
	Provvigioni diverse	18.928
	Prevenzione e sicurezza sul lavoro	28.880
	Compenso C.d.A.	40.433
	Varie di natura diversa	40.192
	Studi e progetti	5.940
	Energia elettrica deposito bus, uffici e locali commerciali	89.818
	Pubblicazione gare e concorsi	27.216
	Postelegrafoniche	94.253
	Riparazioni parti carrozzeria	-
	Prestazioni di servizio D.Leg. 231/01	34.320
Spese legali	32.764	
Compenso Collegio Sindacale Revisore e Certificazione di bilancio.	101.300	
		1.042.082
PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	Canoni noleggio	216.198
		216.198
PER IL PERSONALE	Retribuzione personale codificato amm.vo su paghe utilizzato nelle varie attività (al netto ZTL)	3.492.856
	Straordinario personale codificato amm.vo su paghe utilizzato nelle varie attività	14.752
	Oneri personale codificato amm.vo su paghe utilizzato nelle varie attività (al netto ZTL)	1.037.759
	Accantonamento T.F.R. personale codificato amm.vo su paghe utilizzato nelle varie attività	55.234
	T.F.R. corrente vincolato personale codificato amm.vo su paghe utilizzato nelle varie attività (al netto ZTL)	213.967
	Sopravvenienze passive per il personale aziendale	14.137
	Spese varie per il personale aziendale	11.590
Corsi di qualificazione per il personale	156.879	
		4.997.175
AMMORTAMENTI	Ammortamento immobili	463.855
	Svalutazione crediti diversi	-
	Svalutazione crediti verso Comune di Palermo	419.284
		883.139
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	Contenzioso	1.733.118
	Altri accantonamenti per rischi	-
		1.733.118
ALTRI ACCANTONAMENTI	Altri accantonamenti	-
		-
	Imposte e tasse	462.660
	Sanzioni	183.947
	Abbonamenti a banche dati, pubblicazioni e giornali	1.316
	Spese trasferte	15.082
	Spese giudiziarie e notarili	185.308
	Minusvalenze patrimoniali ordinarie	-
	Contributi CRAL	8.000
	Spese di rappresentanza	602
	Contributi associativi	96.095
	Spese liquidazione sinistri	9.975
	Oneri diversi	181.129
	Borse di studio	-
	Perdite su crediti	30.138
	Sopravvenienze passive	51.182
		1.225.434
	Totale costi indiretti comuni di produzione	10.217.707

Descrizione		Importo
ALTRI RICAVI E PROVENTI	RIMBORSO SPESE LEGALI	18.768,00
	INSUSSISTENZE ATTIVE	39.599,00
	CONTRIBUTI PER FINANZIAMENTO COSTO DEL LAVORO	680.993,95
	QUOTA ANNUA CONTR. REGIONALE IMMOBILI	299.306,00
		1.038.667

Gestione finanziaria

	-572.421
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
16) Altri proventi finanziari	
INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI	1.422
INTERESSI ATTIVI	1.914
TOTALE 16)	3.336
17) Interessi e altri oneri finanziari	
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI (Comune)	220.430
INTERESSI SU FINANZIAMENTI A MEDIO TERMINE	0
INTERESSI SU FINANZIAMENTI A BREVE	208.271
INTERESSI PASSIVI SU DEBITI DIVERSI	147.056
TOTALE 17)	575.757

d) Investimenti effettuati nei settori di attività

Particolare attenzione è stata posta nel corso dell'anno alla realizzazione e all'accelerazione dei piani di investimento, finanziati con fondi vincolati di natura extracomunale e/o con aumento di capitale sottoscritto allo scopo dal Socio Unico, necessari al mantenimento e all'incremento della capacità produttiva e all'efficientamento delle attività affidate da Contratto di Servizio.

A tal proposito, si ricorda che in data 14/01/2016 l'Assemblea Straordinaria del Socio ha deliberato la sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale per un importo pari ad € 10.000.000, finalizzato alla realizzazione del piano di investimenti di cui alla delibera di Giunta Municipale n. 207/2015, in esecuzione della deliberazione Consiliare n. 443 del 5/12/2015 ed adottato dal Presidente del consiglio di Amministrazione con determinazione 224 del 09/12/2015, poi ratificata dallo stesso C.d.A in data 14/12/2015; in data 5/4/2016, con il versamento dell'intera somma sottoscritta, si è perfezionata l'operazione di aumento di capitale e contestualmente si è dato avvio alle procedure di gara per la realizzazione degli investimenti previsti e all'avvio delle corrispondenti attività di implementazione.

Nello scorso mese di maggio con nota prot. 1986 del 9 maggio 2019 "*Ricapitalizzazione societaria. Piano d'investimenti finanziati con aumento di capitale sociale. Rendicontazione degli interventi realizzati*" è stato riportato il dettaglio degli interventi realizzati accompagnati dalla dovuta rendicontazione.

Occorre comunque puntualizzare che rispetto al programma degli investimenti previsti nel Piano industriale 2015-2019 (approvato dal Socio Unico Comune di Palermo con Deliberazione della Giunta Comunale n. 148 del 10 settembre 2015), gli investimenti descritti hanno subito in alcuni casi delle variazioni, seppur contenute, in relazione a scelte tecniche modificate, tendenti ad ottimizzarne l'effetto sui processi produttivi aziendali ed anche in considerazione del fatto che, rispetto al programma originario, ***sono mutate alcune condizioni esterne e i relativi contesti operativi di riferimento.***

In particolare, si mette in evidenza che il Piano Industriale 2015-2019, approvato dal C.d.A AMAT nella seduta del 29/7/2015 è stato in parte modificato ed integrato dal Piano Industriale 2017-2019, che il C.d.A AMAT ha approvato nella seduta del 27-30/12/2016. Tale integrazione si è resa necessaria al fine di allineare i valori prospettici economici alle risorse realmente disponibili, secondo quanto stabilito dal nuovo Contratto di Servizio, sottoscritto in data 29/12/2015.

Di seguito si riporta la tabella sinottica degli interventi finanziati da aumento di capitale, con i relativi nuovi importi determinati in fase di rimodulazione del Piano degli investimenti.

Rinnovo mezzi per servizio di rimozione veicoli: acquisto n. 6 autogrù adeguate per rimozione SUV e per servizio congiunti con VV.UU.	€ 350.000
Rinnovo attrezzature per servizio segnaletica stradale: acquisto di tre nuovi furgoni attrezzati e di apparecchiature per la pulizia, manutenzione e posa segnaletica stradale	€ 60.000
	€ 175.000
Rinnovo parco autobus con acquisto di 21 mezzi + 89 in cofinanziamento	€ 8.250.000
Riqualificazione energetica Deposito di Roccazzo	€ 26.000
Riqualificazione impianti e attrezzature Deposito di Roccazzo: adeguamento impianti trattamento aria, aggiornamento software, adeguamento tecnologico informatico, sostituzione tunnel lavaggio, rifacimento impianti distribuzione e monitoraggio carburanti, sostituzione alcune attrezzature e veicoli ausiliari di officina	€ 1.005.000
Interventi risanamento immobili Deposito di Roccazzo: primi interventi sui prospetti e sull'asfalto piazzali rimessaggio	€ 21.000
Interventi per la sicurezza Deposito di Roccazzo: impianto di videosorveglianza	€ 23.000
Potenziamento ed ottimizzazione del servizio di controllo della sosta tariffata	€ 90.000
TOTALE	€ 10.000.000

Tra le diverse linee di finanziamento ottenute, l'attenzione maggiore è stata quindi rivolta nei confronti del rinnovo del parco rotabile per l'esercizio del TPL e dell'ammodernamento delle dotazioni per il miglioramento dell'efficienza strutturale e il contenimento dei costi correlati ai fattori di produzione.

Occorre infatti esplicitare che il livello quali-quantitativo dei servizi richiesti ed offerti non consente di attuare ulteriori significative politiche di riduzione dei costi se non a discapito dell'efficienza stessa dei servizi.

In questo senso sono stati inseriti i vari programmi di investimenti, con l'acquisizione di nuovi bus adibiti al servizio di trasporto urbano, in sostituzione degli esistenti, ma anche di infrastrutture per il potenziamento dei servizi di mobilità sostenibile – car e bike sharing – nonché di nuove autogrù per il potenziamento del servizio di rimozione coatta.

Gli obiettivi, nel complesso, sono il miglioramento della qualità dei servizi resi, condizione necessaria per il contenimento dei costi di manutenzione, l'impiego più razionale del complesso di fattori produttivi, per garantire un minore impatto ambientale e per delineare una maggiore affidabilità dei servizi espletati nell'ambito del Contratto di Servizio.

E' opportuno in questa sede ricordare che gli interventi realizzati, riferibili al "Piano della Città di Palermo per il miglioramento della qualità dell'aria nelle aree urbane e per il potenziamento del trasporto pubblico (Decreto del Ministero Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, Direzione Generale per la Salvaguardia Ambientale –

GAB/DEC/131/07)", si inseriscono nel più ampio contesto del Piano Strategico della Mobilità Sostenibile di Palermo, adottato dal Comune di Palermo con Delibera di Giunta n. 300 del 12/11/2007 e che vede AMAT come soggetto attuatore e gestore dei servizi di mobilità sostenibile.

Tali interventi sono stati oggetto degli Accordi di Programma fra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare e il Comune di Palermo, sottoscritti negli anni 2007, 2008 e 2009 e, successivamente, dell'Accordo di Partenariato tra AMAT e il Comune di Palermo – Servizio Ambiente – del 07/01/2013.

I Programmi Operativi di Dettaglio (POD), inseriti negli Accordi di Programma, hanno previsto interventi modulati con una partecipazione ministeriale del 70% del valore complessivo degli interventi, mentre il rimanente 30% in cofinanziamento a carico di AMAT.

In ambito regionale, due sono state le linee di finanziamento finalizzate al rinnovo della flotta autobus. L'azienda, consapevole che la presenza di un parco veicoli d'esercizio vetusto determina un aggravio di costi operativi connessi al valore elevato della spesa per manutenzione ordinaria e straordinaria, si è spinta per l'acquisizione dei maggiori importi ottenibili.

In particolare:

- il finanziamento, di cui alla g/ D.D.S. n.1187 del 28/5/2018, per un totale di € 18.187.633,62, per l'acquisto di 89 bus assegnati all'AMAT nell'ambito della selezione indetta dalla Regione Siciliana di cui ai Decreti del Ministero dei Trasporti nn. 345/2016 e 25/2017, ha previsto un cofinanziamento da parte dell'Azienda pari al 20,0192% del totale del costo dell'investimento.

Gli 89 autobus acquisiti, in sostituzione di altrettanti obsoleti rottamati, sono ripartiti nelle seguenti tipologie:

- n. 2 da 7 metri, con alimentazione a gasolio Euro 6;
 - n. 10, autosnodato 18 metri, con alimentazione a gasolio Euro 6;
 - n. 38 da 12 metri con alimentazione a metano
 - n. 39 da 10 metri, con alimentazione a gasolio Euro 6;
- una seconda linea di finanziamento ha previsto l'assegnazione di risorse di cui alla DDG n. 451 del 07/3/2018, con il quale la Regione Sicilia ha assegnato i finanziamenti residui di cui ai succitati decreti ministeriali nn. 345/2016 e 25/2017. Con D.D.G. n. 1175 del 24/05/2018, il Dipartimento Infrastrutture regionale competente ha assegnato ad AMAT il finanziamento di € 2.847.316 per il quale è previsto, anche in questo caso,

un cofinanziamento pari al 20,0192% del costo complessivo, per l'acquisto di ulteriori nuovi 15 autobus.

Valore dell'investimento 15 bus (a base d'asta)	Quota di finanziamento Regione Sicilia	Quota di cofinanziamento AMAT
€ 3.560.000	€ 2.847.316,48	€ 712.683,52

I 15 autobus acquisiti, in sostituzione di altrettanti obsoleti rottamati, sono ripartiti nelle seguenti tipologie:

- n. 4 da 10 metri, con alimentazione a gasolio Euro 6;
- n. 11 da 12 metri con alimentazione a gasolio Euro 6.

Con riferimento alla Programmazione 2014-2020 dei Programmi Plurifondo FESR e FSE comunitari, un fatto rilevante da considerare è che, per la prima volta, è stato definito uno speciale Programma Operativo Nazionale (PON) dedicato allo sviluppo urbano, complementare rispetto alle altre filiere di programmazione settoriali e regionali.

Ci si riferisce in particolare al PON Metro "CITTA' DI PALERMO" 2014-2020, la cui finalità è quella di sostenere specifiche azioni prioritarie nell'ambito di un'unica strategia nazionale tra le Città metropolitane, la cui istituzione si sta compiendo a livello nazionale a seguito della Legge 56/2014 "Disposizioni sulle Città metropolitane, sulle Provincie, sulle unioni e fusioni di Comuni". Essa pone la dimensione metropolitana in una posizione privilegiata nell'ambito della pianificazione e gestione di servizi di primaria rilevanza sociale.

Nell'ambito dei programmi del PON Metro, che vedono il Comune quale soggetto destinatario dei finanziamenti e soggetto attuatore, AMAT ha proposto i seguenti progetti, all'interno della cornice di riferimento Asse 2 "sostenibilità dei servizi pubblici e della mobilità urbana":

- info mobilità e sistemi di trasporto intelligenti;
- rinnovamento e potenziamento tecnologico delle flotte del TPL;
- corsie protette per il TPL e nodi di interscambio modale.

La mobilità urbana sostenibile e il trasporto pubblico sono appunto tra le sfide più rilevanti che il PON Metro si pone, nella direzione del bilanciamento dello split modale, ancora troppo incentrato sull'uso del mezzo privato, con evidenti ripercussioni sulla qualità della vita in ambiente urbano.

Gli obiettivi delle azioni proposte hanno come effetto l'incremento della velocità commerciale e della regolarità di marcia dei mezzi pubblici, con conseguente riduzione del consumo di

carburante ed incremento dell'appetibilità del servizio pubblico. Ciò passa attraverso il rinnovo delle flotte con veicoli a basse emissioni, attrezzati in modo da fornire informazioni e servizi agli utenti e dati alla stessa Azienda per ottimizzare il servizio erogato.

La gara, in due lotti, espletata dal Comune è già stata aggiudicata provvisoriamente e prevede l'acquisto di n. 33 nuovi autobus che AMAT riceverà in usufrutto entro l'esercizio 2020:

- rinnovo flotta autobus con n. 10 autobus, diesel Euro 6, del tipo autosnodato 18 metri e contestuale dismissione di altrettanti mezzi: importo totale € **5.494.300**;
- rinnovo flotta autobus con n. 23 autobus, diesel Euro 6, 12 metri e contestuale dismissione di altrettanti mezzi: importo totale € 10.804.940.

In quest'ambito si inseriscono anche le azioni volte al potenziamento in termini infrastrutturali dei nodi di interscambio modale del trasporto pubblico, alla creazione di corsie preferenziali dedicate al TPL, dotate di sistemi di monitoraggio e controllo, allo sviluppo di forme di mobilità condivisa complementare al trasporto di massa (car e bike sharing) e allo sviluppo di sistemi di bigliettazione elettronica integrata; per quest'ultima attività, è in fase di espletamento la gara per l'acquisizione delle validatrici elettroniche e del relativo software di funzionamento.

Tutti gli interventi proposti da AMAT ricadono all'interno del Piano Generale del Traffico Urbano (PGTU), adottato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 365 del 29/10/2013. In particolare, in esso viene dato particolare risalto alla progettazione di una "Centrale Integrata della Mobilità Urbana" alla quale viene attribuito l'importante compito di monitoraggio del traffico in modalità centralizzata.

I finanziamenti previsti per gli interventi programmati assumono particolare rilevanza per garantire l'efficienza e l'affidabilità del servizio del trasporto su gomma. Detti interventi costituiscono elementi propulsori al cambiamento che si vuole imprimere al sistema di governo e controllo di tale servizio. Attualmente, tale sistema si basa sull'intervento manuale degli operatori presenti al nodo e nel servizio ispettivo. Per migliorarne l'efficienza, si realizzerà un nuovo sistema di controllo centralizzato che, analogamente a quanto implementato nel sistema tranviario, consenta un facile controllo ed una gestione organica e tempestiva di tutto il servizio.

È opportuno, pertanto, porre in evidenza i seguenti progetti presentati da AMAT nell'ambito del Programma Operativo Nazionale Città Metropolitane 2014-2020:

- City Compass – piattaforma di gestione e tracciamento in tempo reale della flotta autobus e Sistema integrato a servizio del cittadino per la previsione di arrivo dei mezzi di trasporto pubblico: investimento previsto € 1.342.000;

- Realizzazione di infrastruttura di bordo per il tracciamento in tempo reale della flotta autobus (AVM di bordo): investimento previsto € 2.291.000;
- Pannelli per l'infomobilità disposti in hub strategici: investimento previsto € 244.000.

L'avvio della procedura comparativa per l'affidamento delle forniture di beni e servizi e della successiva fase implementativa delle infrastrutture è determinato dalla disponibilità delle risorse assegnate dal Programma Operativo Nazionale al Comune di Palermo, quale beneficiario dei relativi finanziamenti. Il tempo previsto per la messa a regime è entro l'esercizio 2020.

Altra attività promossa nell'ambito dei programmi del PON Metro, di cui AMAT beneficerà con l'assegnazione finale, è quella che prevede la realizzazione di n. 23 telecamere per il controllo della ZTL.

È utile fare anche cenno ai Piani Operativi Complementari al PON Metro (POC), cui AMAT aderisce per lo sviluppo di sistemi di mobilità sostenibile, attuati con i seguenti finanziamenti:

- PAC_PA_1.4.2: Go2School – potenziamento delle infrastrutture per il servizio bike sharing, comprensive di biciclette, a beneficio degli spostamenti casa-scuola / casa-lavoro:
 - n. 25 nuove ciclostazioni,
 - n. 300 biciclette a pedalata muscolare del tipo “tandem”,per un investimento complessivo di € 1 mln;
- PAC_PA_1.4.3: potenziamento della flotta di autobus ecologici attraverso l'acquisto di:
 - n. 23 autobus, diesel Euro 6, da 8 metri,
 - n. 12 autobus, alimentazione a metano Euro 6, da 7 metri,per un investimento complessivo di € 8 mln.

Al termine di questo ciclo di investimenti il parco veicoli aziendale sarà profondamente rinnovato. Consapevoli che l'autobus è il mezzo principale della mobilità collettiva e che l'offerta di trasporto su gomma deve mostrarsi adeguata alle esigenze della domanda, AMAT in questo modo risponderà con proposte più concorrenziali ed attrattive rispetto al mezzo individuale, e soprattutto in forma meno onerosa, in termini economici, rispetto all'offerta attuale. Il parco veicoli aziendale passerà da un'età media, al 31/12/2017, di 11,62 anni ad un valore pari a 7,63 anni, per raggiungere l'età media di 7 anni al completamento del ciclo di rinnovo sopra descritto e comunque entro l'anno 2020, conseguendo quindi un ottimo risultato rispetto ad un'età media del parco veicoli nazionali di circa 11 anni e di 7 anni quale media UE.

Inoltre, con l'acquisto dei mezzi con alimentazione e metano, che si aggiungono a quelli già esistenti nel parco attuale, AMAT rispetta il D.Lgs. 257/16 di attuazione della direttiva 2014/94/UE (DAFI) che prevede, per le provincie ad alto inquinamento, l'obbligo per i gestori di servizio di trasporto pubblico urbano, di procedere all'acquisto di almeno il 25% di veicoli ad alimentazione alternativa (veicoli a GNC, a GNL, veicoli elettrici e veicoli a funzionamento ibrido).

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il Bilancio di esercizio 2017 di AMAT si era definito con una perdita d'esercizio pari a € 50.645.155.

Essendo, pertanto, ricorse le condizioni di cui all'articolo 2446 c.c. *“Quando risulta che il capitale è diminuito di oltre un terzo in conseguenza di perdite, gli amministratori o il consiglio di gestione, e nel caso di loro inerzia il collegio sindacale ovvero il consiglio di sorveglianza, devono senza indugio convocare l'assemblea per gli opportuni provvedimenti. All'assemblea deve essere sottoposta una relazione sulla situazione patrimoniale della società, con le osservazioni del collegio sindacale o del comitato per il controllo sulla gestione. La relazione e le osservazioni devono restare depositate in copia nella sede della società durante gli otto giorni che precedono l'assemblea, perché i soci possano prenderne visione.”*

In data 7/5/2019, l'Assemblea straordinaria dei Soci, facendo proprie le volontà espresse dall'Amministrazione Comunale ha deliberato di coprire le perdite rappresentate nella situazione patrimoniale della Società e pari ad € 69.100.959 come segue:

- per € 1.077.921 mediante l'utilizzo integrale della Riserva Legale;
- per € 4.762.334 mediante l'utilizzo integrale delle Altre Riserve;
- per € 63.260.704 mediante la riduzione del Capitale Sociale interamente versato e detenuto dal Socio, che per effetto di tale riduzione passa da € 99.206.576 ad € 35.945.872.

In ordine alle condizioni più volte riferite di squilibrio economico-finanziario della gestione aziendale, la Società AMAT, nel mese di aprile 2019, ha trasmesso al Socio il documento “Piano di Risanamento e Rilancio - Triennio 2019-2021”, redatto in ossequio al vigente T.U.S.P., da sottoporre all'esame del Comune di Palermo in cui ribadisce, tra l'altro, la necessità di giungere ad una revisione del C.d.S. del 29/12/2015, dimostrando, con dettagliato elaborato tecnico-

economico, la condizione di incoerenza e difficoltà gestionale creata dalla distanza tra valore della produzione conseguibile e realmente conseguita e costi necessari per la realizzazione delle attività contrattualmente obbligate che vengono realizzate all'interno della cornice di una insufficiente applicazione del regolamento n. 1370/2007 ed inapplicabilità, per legge, della leva tariffaria.

In relazione al predetto documento ed ai suoi specifici contenuti, ha fatto seguito un'intensa e proficua attività di confronto con l'Amministrazione Comunale e con la Regione Sicilia, essenzialmente incentrata sull'inclusione del chilometraggio prodotto attraverso lo svolgimento del servizio Tram al monte percorrenze (convenzionalmente previsto dall'art. 13 del contratto di Servizio) e del correlato avvio delle procedure di assunzione del personale necessario al raggiungimento degli obiettivi previsti nel Piano, come ribadito nella nota prot. n. 828336/P del 27.06.2019 trasmessa dall'Assessorato alla Mobilità del comune di Palermo.

In data 6/9/2019 il predetto Piano di Risanamento è stato approvato dall'Assemblea dei Soci a seguito della precedente adozione da parte della Giunta Municipale.

L'inclusione della produzione chilometrica effettuata dalla gestione tranviaria ai fini del conseguimento del corrispettivo costituisce un elemento determinante per il percorso verso il riequilibrio economico della gestione del TPL.

Elemento fondamentale del Piano di Risanamento è, quindi, costituito dalla possibilità di procedere all'assunzione del personale necessario al raggiungimento degli obiettivi tecnico/economici previsti dal contratto di servizio. In particolare si è già proceduto a bandire il concorso per l'assunzione di n. 100 operatori di esercizio (autisti) destinati a colmare quel vuoto di organico determinato dalla impossibilità di effettuare il normale turn-over del personale di guida a causa del blocco delle assunzioni.

Ciò consentirà il recupero nella produzione del servizio di TPL e la conseguente capacità aziendale di consentire gli obiettivi chilometrici contrattualmente previsti e la maturazione dei correlati corrispettivi senza un aumento in valore assoluto del relativo costo del personale.

Con l'immissione in servizio delle sopraccitate 100 unità, si darà corso alla prevista riorganizzazione aziendale principalmente rivolta a potenziare/migliorare le attività necessarie all'incremento dei ricavi attesi, previsti nel Piano di risanamento, a cominciare dal potenziamento dell'attività di controlleria a bordo a contrasto del fenomeno dell'evasione tariffaria. Analoga attività è stata prevista anche per la gestione della sosta tariffata.

Situazione economica, patrimoniale e finanziaria

e) *Principali dati economici*

Il Conto economico riclassificato della Società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Valore della produzione	95.264.567	97.646.778	-2.382.211
Costi esterni	26.777.860	72.093.440	-45.315.580
Valore Aggiunto	68.486.707	25.553.338	42.933.369
Costo del lavoro	64.560.181	66.130.214	-1.570.033
Margine Operativo Lordo	3.926.526	-40.576.876	44.503.402
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accant.ti	8.307.620	8.692.395	-384.775
Risultato Operativo	-4.381.094	-49.269.271	44.888.177
Proventi diversi	0	0	0
Proventi e oneri finanziari	-572.421	-1.268.730	696.309
Risultato Ordinario	-4.953.515	-50.538.001	45.584.486
Risultato prima delle imposte	-4.953.515	-50.538.001	45.584.486
Imposte esercizi precedenti	-11.274	-107.154	95.880
Risultato netto	-4.964.789	-50.645.155	45.680.366

f) Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale della Società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

IMPIEGHI	2018	2017
Immobilizzazioni immateriali	1.578.778	2.186.588
Immobilizzazioni materiali	37.054.346	31.831.971
Immobilizzazioni finanziarie	1.033.823	1.646.204
Crediti verso controllante oltre l'esercizio successivo	15.513.134	17.204.324
Crediti verso altri oltre l'esercizio successivo	32.153.480	29.490.390
Totale immobilizzazioni	87.333.560	82.359.476
Rimanenze	2.891.950	2.719.774
Crediti	50.648.302	40.872.549
Disponibilità liquide	3.846.212	3.144.053
Attivo circolante	57.386.464	46.736.376
Ratei e risconti attivi	231.788	34.694
TOTALE ATTIVO	144.951.813	129.130.547
FONTI	2018	2017
Patrimonio netto	30.981.083	35.945.872
Fondo rischi ed oneri	8.751.897	8.044.241
TFR oltre l'esercizio successivo	20.624.873	23.647.472
Debiti verso banche oltre l'esercizio successivo	-	-
Debiti a medio/lungo termine	20.624.873	23.647.472
Debiti verso banche entro l'esercizio successivo	-	-
Debiti verso fornitori	24.046.686	13.776.868
Altri debiti	30.633.736	34.981.227
TFR entro l'esercizio successivo	3.000.000	2.500.000
Debiti a breve	57.680.422	51.258.095
Ratei e risconti passivi	26.913.538	10.234.867
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	144.951.813	129.130.547
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	31.275.041	40.467.591
Posizione finanziaria netta a breve termine	- 293.958	- 4.521.719

g) Analisi per indici

Per rappresentare l'evoluzione economico-patrimoniale dell'Azienda, sono stati calcolati i principali indici relativi ai dati registrati nel periodo 2017-2018.

	2018	2017	2018 (al netto delle partite eccezionali)	2017 (al netto delle partite eccezionali)
INDICI DI REDDITIVITA'				
ROE (Utile netto/Mezzi propri)	-15,60%	-140,89%	-19,77%	-10,48%
ROA (Risultato operativo/Totale attivo)	-2,94%	-38,15%	-3,84%	-4,55%
ROS (Risultato operativo/Fatturato vendite)	-5,68%	-65,45%	-7,40%	-9,51%
ROD (Oneri finanziari/Capitali di terzi)	0,005	0,014	0,005	0,017
ROI (Reddito operativo/Capitale investito)	-2,94%	-38,15%	-3,84%	-4,55%
Indice di redditività (RN/RO)				
Costo del lavoro/Costi di produzione	64,86%	45,01%	64,86%	65,18%
Oneri finanziari/Fatturato	0,77%	1,72%	0,77%	1,72%
	2018	2017	2018 (al netto delle partite eccezionali)	2017 (al netto delle partite eccezionali)
INDICI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE				
Indice di indebitamento (MT/CP)	3,66	2,59	3,66	0,93
Indice di autocopertura delle immobilizzazioni (CP/AI)	0,36	0,44	0,36	0,74
Indice di autonomia finanziaria (CP/TF)	0,21	0,28	0,21	0,52
	2018	2017	2018 (al netto delle partite eccezionali)	2017 (al netto delle partite eccezionali)
INDICI DI LIQUIDITA'				
Indice di liquidità	1,02	0,91	1,02	1,37
Indice di liquidità immediata	0,97	0,86	0,97	1,29
Margine di tesoreria	1.352.049	- 4.521.719	1.352.049	12.918.983

Per quanto concerne gli oneri finanziari che incidono negativamente sul risultato d'esercizio, si puntualizza che questi attengono prevalentemente al disallineamento sia di natura quantitativa che temporale tra i flussi di incassi derivanti dai corrispettivi maturati in esecuzione delle prestazioni previste nel Contratto di Servizio e i correnti flussi in uscita generati dalla gestione corrente.

Vi sono in atto, quindi, due ordini di fattori che hanno generato e generano tensione finanziaria. Il primo, quello legato allo squilibrio economico della gestione, con ripercussione diretta sulla gestione finanziaria, come già evidenziato nel presente documento. Il secondo, legato ai ritardi nell'erogazione dei corrispettivi previsti rispetto alle scadenze contrattualmente fissate.

In tale contesto, richiamando quanto previsto dall'art. 32 del Contratto di Servizio vigente, si rappresenta quindi la necessità di mettere in atto il Piano di recupero economico-finanziario.

h) Dati e indici di produzione

	2018	2017
Vetture x Km prodotti (su gomma + Tram)	14.633.456	14.813.822
Lunghezza di esercizio della rete (somma delle lunghezze di tutte le linee)	480	484
Lunghezza della rete (al netto dei tratti stradali comuni alle linee)	272	272
Numero delle linee esercite	58	58
Numero veicoli utilizzati nell'anno	403	403
Età media veicoli in dotazione	9,82	11,62
Numero dei dipendenti al 31/12	1.434	1.520
Numero dei dipendenti medio nell'anno	1.469	1.537
Numero agenti addetti al movimento al 31/12	880	946
Numero agenti addetti al movimento medio anno	910	954
Abitanti del territorio servito (residenti al 31/12)	663.401	668.405
Costi totali (al netto dei costi straordinari da Direttiva sindacale)	100.232.692	104.154.664
Costi totali servizi di trasporto T.P.L (Gomma + Ferro)	88.345.606	91.189.695
Costi da gestione finanziaria	575.757	1.293.367
Costi diretti della produzione + IRAP	89.186.790	91.145.241
Costi diretti produzione servizi di Trasporto + IRAP	79.905.701	81.707.316
Costi diretti produzione servizi di Scuolabus	384.308	401.341
Costi diretti produzione Segnaletica + IRAP	2.864.057	2.976.252
Costi diretti produzione Rimozione + IRAP	1.167.440	1.071.619
Costi diretti produzione Sosta tariffata + IRAP	1.942.001	1.973.842
Costi diretti produzione Car/Bike Sharing + IRAP	2.135.948	2.353.957
Costi diretti produzione ZTL + IRAP	787.334	660.915
Costi produzione generali comuni	10.458.872	11.608.902
Costi straordinari da Direttiva Sindacale	0	44.161.906
IRAP corrente, anticipata/differita, di esercizi precedenti	11.274	107.154
Monte retribuzioni del personale aziendale AMAT	43.824.356	44.845.270
Costo del lavoro del personale aziendale AMAT	63.341.599	65.074.685
Ricavi da traffico viaggiatori TPL (su gomma e su ferro)	9.138.003	8.737.732
Ricavi da servizio TPL (su gomma e su ferro)	69.600.198	69.042.223
Valore di produzione servizi di mobilità urbana (TPL su gomma e ferro+ servizi privati+scuolabus+Car/Bike sharing)	87.600.671	86.790.027

Vetture x Km prodotti/n. medio dipendenti	9,962	9,638
Vetture x Km prodotti/n. medio addetti movimento	16,081	15,528
Costi diretti servizi di trasporto/ Vetture x Km prodotti	5,46	5,52
Ricavi da traffico viaggiatori / Vetture x Km prodotti	0,62	0,59
Ricavi da TPL / Vetture x Km prodotto	4,76	4,66
Ricavi da traffico viaggiatori / Costi totali	0,09	0,08
Ricavi da traffico viaggiatori / Costi diretti produzione servizio di trasporto	0,10	0,10
Ricavi da traffico viaggiatori / Costi diretti produzione servizio di trasporto	0,11	0,11
Monte retribuzioni del personale aziendale AMAT/ Numero medio dipendenti	29,833	29,177
Costo del lavoro del personale aziendale AMAT/ Numero medio dipendenti	43,119	42,339
Ricavi da servizio TPL / Costi totali	0,87	0,84
Ricavi da servizio TPL / Costi totali servizi di trasporto	0,79	0,76
Ricavi da servizio TPL / Costi diretti produzione servizio di trasporto	0,87	0,84
Valore di produzione servizio di trasporto / Costi totali	0,87	0,83
Valore di produzione servizio di trasporto / Costi diretti di produzione servizio di trasporto	1,10	1,06

i) Situazione finanziaria

La situazione finanziaria vede un'esposizione debitoria complessiva al 31/12/2018 di € 54.680.422, di cui € 25.366.982 imputabili a debiti contratti con i fornitori di beni e servizi, comprese le Società sottoposte al controllo del Comune di Palermo, € 19.320.333 a debiti verso Controllante, € 3.027.120 debiti verso banche, € 2.410.829 a debiti previdenziali ed assistenziali, € 1.523.974 a debiti tributari ed € 3.031.184a ulteriori debiti non classificabili nelle voci precedenti.

Parte di tali debiti esposti, quali ad esempio quelli tributari e previdenziali, vengono estinti per normale e coerente circolarità nei primi mesi del 2019.

Di contro, anche la situazione creditoria presenta valori altrettanto rilevanti.

In particolare, i ritardi registrati nell'erogazione dei corrispettivi attengono a quanto dovuto sia da parte della Regione Siciliana sia da parte del Comune di Palermo. Relativamente al credito vantato nei confronti della Regione Siciliana, occorre precisare che l'importo dovuto al 31/12/2018 ammonta ad € 11.608.471 per i corrispettivi a carico della stessa Regione per il servizio di TPL erogati per il tramite del Comune di Palermo, ad € 784.429 quale quota residua del contributo d'esercizio dell'anno 2007 e ad € 33.011.169 quali rimborsi degli oneri contrattuali previsti dai CCNL di categoria, per un credito complessivo vantato nei confronti dell'Ente regionale pari a € 45.404.069.

Il ricorso all'operazione di anticipo fatture ha risolto in modo assolutamente parziale la deficienza di rimesse finanziarie operate dalla Regione e, comunque, con una ricaduta economica equivalente in termini di oneri finanziari connessi all'operazione che, nell'anno 2017, ha fatto maturare interessi passivi per € 208.271.

Inoltre, non può certamente sottacersi che la carenza di risorse finanziarie ha generato l'impossibilità di far fronte ai pagamenti ai fornitori secondo le scadenze previste, determinando un deciso rallentamento nell'esecuzione delle forniture di beni e servizi richiesti, con conseguente difficoltà nell'esecuzione delle prestazioni aziendali.

j) Rischi legati alla situazione finanziaria

Le più rilevanti risorse finanziarie sono costituite dai corrispettivi erogati dal Comune di Palermo in esecuzione al Contratto di Servizio, comprese le risorse destinate dalla Regione Siciliana allo stesso Comune di Palermo, a sostegno dell'esercizio del TPL.

La situazione finanziaria aziendale è stata caratterizzata, negli ultimi anni, da non sempre pieno equilibrio dei flussi finanziari generati dalla gestione corrente e nel tempo non è stato registrato alcun miglioramento e che hanno determinato un maggior indebitamento nei confronti

dei fornitori, con un conseguente aumento del ritardo medio dei pagamenti, ed un ricorso al credito bancario per fronteggiare, anche se parzialmente, l'insufficienza delle risorse finanziarie disponibili.

Pertanto, il rischio di liquidità è quasi del tutto dipendente dalla puntualità e regolarità dei pagamenti previsti nei termini contrattuali e dal pagamento dei crediti vantati nei confronti del Comune di Palermo maturati in esercizi precedenti e ancora in essere alla data odierna.

La Società non è esposta a rischio di cambio in quanto opera solo in euro.

La Società non è esposta a rischio di prezzo in quanto il corrispettivo dei propri servizi è in gran parte derivante dal contratto di servizio con il Comune di Palermo.

Rapporti con Società controllate

Si rileva che al 31/12/2018 AMAT Palermo S.p.A., non detiene alcuna quota di partecipazione di controllo in altre società.

Si precisa che nel corso dell'anno 2016 AMAT ha acquisito una partecipazione della società Re.Se.T. Palermo - Società Consortile per Azioni di € 40.000 pari a circa l'1% del capitale della stessa.

Rapporti con l'Ente controllante

I rapporti giuridico-economici con l'Ente controllante Comune di Palermo sono regolamentati dal contratto di servizio rimodulato in data 29/12/2015.

La società AMAT è soggetta al Controllo Analogico da parte del Comune di Palermo.

Documento programmatico della sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante le norme relative al trattamento dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare, segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale, è stato regolarmente redatto entro i termini di legge previsti e periodicamente aggiornato.

Certificazione di qualità

Aspetti storici.

Nell'anno 2006 l'AMAT ha conseguito la certificazione ISO 9001 con attestazione rilasciata dall'Ente certificatore RINA.

Nel corso del 2007 lo stesso ente certificatore ha effettuato la rituale verifica ispettiva con esito positivo, riconfermato anche nella verifica effettuata nell'anno 2008.

Tale strumento insieme alla carta dei servizi rappresenta il sistema di garanzia del rispetto degli impegni sulla qualità per tutti gli utenti/clienti ed elemento di stimolo per l'intera struttura aziendale.

Nel gennaio 2009 il sistema di gestione per la qualità dell'Azienda AMAT è stato sottoposto alla verifica triennale con la riemissione del certificato.

A febbraio 2012 il sistema è stato oggetto della verifica di pertinenza dell'anno 2011 conseguendo esito positivo.

Nel mese di aprile 2013 il sistema è stato sottoposto alla visita di sorveglianza annuale conseguendo esito positivo.

Nel giugno 2014 l'AMAT decise di revisionare il proprio Sistema Qualità, con l'emissione di un nuovo Manuale Qualità e di nuove procedure dedicate, per l'estensione del campo di applicazione al nuovo servizio di Car-Sharing. Risulta, anche questa, una scelta strategica aziendale, volta a tenere sotto controllo il nuovo obiettivo di questo progetto, che intende favorire l'uso dell'automobile "solo quando serve", condividendo i veicoli messi a disposizione dall'Azienda limitando, in tal modo, l'utilizzo del veicolo al tempo strettamente necessario.

Pertanto, in occasione della verifica di sorveglianza annuale dell'anno 2014, l'AMAT ha ottenuto dal RINA l'emissione di un nuovo Certificato di Qualità ISO 9001, che richiama, nel campo di applicazione, la gestione del servizio di Car-Sharing.

A febbraio 2015, in vista della scadenza della certificazione triennale, il Sistema Qualità di AMAT è stato sottoposto a nuova visita da parte dell'ente certificatore RINA, ottenendo una nuova certificazione con scadenza 2018.

La prospettiva di evoluzione del Sistema Qualità di AMAT Palermo S.p.A. prevedeva l'estensione del campo di applicazione del Sistema Tram entrato in esercizio a gennaio 2016, come anche l'aggiornamento della nuova norma ISO 9001 edizione 2015.

Tra gli obiettivi principali assunti dall'Alta Direzione in merito al Sistema Qualità Aziendale, nell'anno 2017, c'è stato quello di aggiornare il sistema alla nuova edizione della norma ISO 9001:2015.

Al fine di gestire il passaggio alla nuova norma, AMAT ha intrapreso principalmente due

azioni: a) ha organizzato un corso di formazione (svoltosi il 26-10-2017 e 09-11-2017) sulla nuova edizione della norma e rivolto a tutti i facilitatori dei processi aziendali includendo il Responsabile della Qualità e, come seconda azione, b) ha costituito un gruppo di lavoro con lo scopo di adeguare il Manuale della Qualità ai nuovi requisiti della ISO 9001: 2015.

Il Manuale della Qualità deve essere considerato quale documento di riferimento per l'applicazione e l'attuazione del "Sistema di Qualità Aziendale".

Nel "Manuale" sono stati considerati i temi innovativi della norma, il contesto aziendale e l'analisi dei rischi e delle opportunità associati al contesto aziendale.

Per il contesto aziendale sono stati individuati i fattori sia interni che esterni che sono in grado di avere un impatto significativo su obiettivi e indirizzi strategici dell'Azienda.

Alla stessa maniera sono state identificate le parti interessate ed i pertinenti requisiti in modo da poter anticipare i bisogni e le aspettative che hanno effetto sui requisiti e sulla soddisfazione dei clienti.

L'obiettivo per l'anno 2018 è stato quello di associare ad ogni processo, o quantomeno ai processi più rilevanti per il Sistema Qualità, una mappa dei rischi più dettagliata e legata alle attività descritte nei processi.

Un particolare impegno è stato profuso per il processo P.I.3 "Gestione Reclami".

L'alta Direzione, infatti, è consapevole dell'importanza che riveste per il sistema qualità l'analisi dei reclami quale strumento essenziale per il monitoraggio dei processi, e quindi per il raggiungimento, degli obiettivi aziendali.

Attraverso l'O.d.S. n° 162 del 21/08/2017 è stato comunicato al personale la definizione della nuova procedura per la gestione dei reclami, individuando le responsabilità e le risorse necessarie per assicurare il funzionamento del processo.

L'approvazione del "manuale" nella sua veste rinnovata e le conseguenziali procedure riformate hanno trovato analisi da parte di RINA, per mezzo dei propri rappresentanti, che hanno certificato la conformità del sistema.

Modello di gestione per la prevenzione dei reati dicui al D.Lgs. 231/2001

In considerazione delle Linee Guida aziendali espresse in materia ed in coerenza con gli scopi societari, relativamente all'applicazione dei principi statuiti dal D.Lgs. n. 231/2001, AMAT S.p.A. ha sviluppato un sistema di governo dell'impresa caratterizzato dal rispetto delle norme di legge, regolamentari ed interne, da trasparenza e correttezza, in modo da corrispondere alle aspettative della proprietà e di tutti gli altri stakeholders.

In questo quadro l'Azienda ha deciso di adottare ed efficacemente attuare un Modello organizzativo e gestionale che mira a consentire e sviluppare sistemi di controllo interno in grado

di assicurare il raggiungimento degli obiettivi strategici ed operativi e garantire, in particolare, l'impresa dal rischio di incorrere in pesanti sanzioni come conseguenza di comportamenti, da parte di singoli soggetti appartenenti all'impresa, che possano raffigurare i reati previsti dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

Inoltre, a tale riguardo, con Delibera del C.d.A. della seduta del 23 marzo 2006, è stato istituito un **Organismo di Vigilanza**, la cui nomina è stata rinnovata con Delibera del C.d.A. della seduta del 21 gennaio 2016; tale Organismo, con il supporto di una funzione di *auditing*, ha vigilato e vigila sul funzionamento del *Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo*, verificando l'idoneità dello stesso a prevenire comportamenti a rischio di reato, mediante l'applicazione e l'attuazione del medesimo Modello.

Detto Organismo, tuttavia, anche alla luce delle innovazioni giurisprudenziali è stato oggetto di modificazioni anche numeriche, che oggi lo vedono composto da tre componenti, di cui due esterni, ed uno interno.

Per quel che concerne le procedure ispettive di verifica, diverse novelle legislative hanno integrato l'ambito applicativo degli interventi dell'Organismo e degli *auditors*; tra le diverse si ricorda la **Legge 3 agosto 2007, n. 123**, che ha inserito nel D.Lgs. 231/01 l'art. 25-*septies*, con il quale è diventata operativa l'estensione della responsabilità dell'ente, *rectius*, Società, ai reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi e gravissime commessi in violazione delle norme di riferimento; ed ancora l'art. 7 della **Legge 18 marzo 2008, n. 48**, che ha esteso l'area dei reati in conseguenza dei quali può derivare una responsabilità amministrativa dell'ente, introducendo l'art. 24-*bis* del D.Lgs. 231/01, in materia di "delitti informatici e trattamento illecito di dati"; l'art. 15, comma 7, lettera b) della **Legge 23 luglio 2009, n. 99**, che ha esteso l'area dei reati in conseguenza dei quali può derivare una responsabilità amministrativa dell'ente, introducendo l'art. 25-*bis.1* del D.Lgs. 231/01, in materia di "delitti contro l'industria e il commercio"; l'art. 15, comma 7, lettera c) della **Legge 23 luglio 2009, n. 99**, che ha esteso l'area dei reati in conseguenza dei quali può derivare una responsabilità amministrativa dell'ente, introducendo l'art. 25-*novies* del D.Lgs. 231/01, in ordine a "reati in materia di violazione del diritto di autore", etc.

Al fine di adeguare il *Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo* alle richiamate norme ed alle ulteriori intervenute (l'art. 2, comma 2, del Decreto Legislativo 7 luglio 2011, n. 121; l'art. 1, commi 75, 76 e 77, della **Legge 6 novembre 2012, n. 190**), sono state portate a completamento una serie di procedure da parte dell'Organismo.

Di particolare rilievo, per quel che qui interessa, è stata la **Legge 22 maggio 2015, n. 68** "*Disposizioni in materia di delitti contro l'ambiente*" (comma 8, art. 1), che ha comportato modifiche all'art. 25-*undecies* del D.Lgs. 231/01 con l'introduzione di nuove ipotesi di reato presupposto della responsabilità amministrativa degli enti, alla quale sono conseguite specifiche verifiche da parte dell'O.d.V.

Per quanto concerne il *Sistema di Gestione della Responsabilità Amministrativa* (SGRA) l'O.d.V., nell'ambito delle proprie funzioni, ha provveduto ad aggiornare il «**Regolamento per la segnalazione di illeciti e irregolarità "Whistleblowing"** ex art. 1, comma 51, Legge 190/2012 – D.Lgs. 213/2001 e s.m.i. (Allegato 07 SGRA - Rev. 00 del 01/01/17)» ed il «**Codice Etico di Amat S.p.A. ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 e s.m.i.**»

Un'ampia relazione dell'operato dell'O.d.V. è stata rappresentata all'Organo di Governo ed al Collegio Sindacale.

Fattori di rischio

Un ulteriore rischio della gestione che potrebbe avere effetti sulla continuità aziendale è rappresentato dal noto contenzioso con il Comune di Palermo relativamente alle pretese in materia di TARSU e TOSAP a valere sulle aree di sosta tariffata il cui controllo è affidato ad AMAT per cui si auspica ciò che è già stato osservato in sede di commento dei fondi per contenzioso tributario.

Altre informazioni

In ordine alle ulteriori informazioni richieste dall'art. 2428 del codice civile, segnaliamo che la Società:

- alla data di chiusura del presente Bilancio non possiede alcuna azione propria né ha acquistato o venduto nel corso dell'esercizio azioni proprie e/o azioni di società controllanti, neanche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- nel corso del 2018 non ha esercitato attività di ricerca e sviluppo;
- inoltre, ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, così come novellato dal D.Lgs. n. 32/2007, che ha recepito i contenuti della direttiva n. 51/2003/CE, si riportano di seguito le previste informazioni obbligatorie.

Informazioni sul personale

- Al 31.12.2018 i dipendenti in forza sono pari a 1.434 unità.
- Non vi sono stati addebiti alla Società in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti o cause di mobbing, per cui la stessa sia stata dichiarata definitivamente responsabile.

Informazioni sull'ambiente di lavoro

- La società, in riferimento alla sicurezza sugli ambienti di lavoro, al fine di potere migliorare la tutela della salute del proprio personale, ha ulteriormente approfondito l'analisi dei fattori di rischio che caratterizzano l'attività e le relative misure di sicurezza per l'attività lavorativa, effettuando una serie di ulteriori verifiche per un'ancora più attenta attività di prevenzione dei rischi sul lavoro.
- La Società non è stata dichiarata colpevole in via definitiva né ha subito sanzioni e/o pene inflitte per reati o danni ambientali.

Evoluzione della gestione

Il Piano Industriale 2015-2019, adottato dal Consiglio di Amministrazione aziendale il 29/07/2015 e fatto proprio dalla Giunta Municipale con deliberazione n. 148 del 10/09/2015, evidenziava, per grandi linee, le reali condizioni di gestione aziendali previste dal nuovo Contratto di Servizio, il mutato mercato di riferimento e le possibili prospettive di sviluppo evolutivo delle attività aziendali, tenuto conto anche dell'avvio delle linee tranviarie e della gestione della ZTL nella città affidate ad AMAT con il nuovo Contratto di Servizio stipulato tra il Comune e l'azienda nel mese di dicembre 2015.

Il Contratto di Servizio stipulato in data 29/12/2015, con l'affidamento della gestione del servizio tranviario e l'affidamento della gestione economico-tecnica delle Zone a Traffico Limitato (ZTL), rinnovando l'intero sistema della mobilità urbana, avrebbe dovuto portare anche al raggiungimento dell'equilibrio gestionale, economico e finanziario aziendale. Purtroppo, come più volte evidenziato, l'importante flusso di risorse finanziarie connesso all'attività di gestione delle ZTL ha reso, in atto, il rimodulato Contratto di Servizio inefficace a garantire gli obiettivi programmati, in quanto il raggiungimento dell'equilibrio di gestione, così come definito nella rimodulazione del Contratto di Servizio, risulta praticamente interrotto per fattori esterni che impediscono il rispetto degli indirizzi ricevuti.

Nel prosieguo della gestione, come si è già avuto modo di rilevare, la complessa e delicata condizione derivante dalla chiusura del bilancio 2017, insieme alle condizioni di cui all'art. 2446 C.C. e le previsioni del T.U.S.P. applicabili alla fattispecie in cui si è trovata la Società, ha richiesto la realizzazione di un apposito Piano di Risanamento e Rilancio aziendale (in seguito Piano) che nell'arco temporale 2019-2021 potesse garantire il raggiungimento di una situazione duratura di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale, divenuta pressante anche a seguito dell'intervento operato nell'anno 2019 sul Patrimonio Netto aziendale.

Anche il risultato d'esercizio 2018, pur non avendo sofferto delle pesanti componenti straordinarie negative di reddito contabilizzate nell'anno 2017, mostra il persistere di una perdita strutturale legata ai margini negativi di contribuzione dei diversi comparti produttivi e all'assenza di una congrua remunerazione del servizio TPL su gomma.

Il Piano, di cui in questa sede si forniscono le linee essenziali, si sviluppa sulla base di una preliminare individuazione e analisi delle cause dell'attuale squilibrio e pone anzitutto in evidenza la necessità, da parte dell'Organo amministrativo di AMAT, di adottare ogni possibile intervento equilibratore di natura endogena, in sintonia con tutti gli attori del palcoscenico aziendale (dirigenza, lavoratori e sigle sindacali) per ricondurre l'AMAT ad uno stato in cui:

1. possa, nell'arco di tre anni, raggiungere l'equilibrio economico-patrimoniale;
2. siano migliorati gli aspetti che incidono sulla qualità del servizio e soddisfazione della clientela (puntualità, pulizia, sicurezza a bordo, assistenza alla clientela, economicità, facilità acquisto titoli, diversificazione tariffaria etc.);
3. si abbia la possibilità di effettuare i necessari investimenti per raggiungere gli obiettivi di medio-lungo termine fissati dal Piano;
4. si consenta di mantenere nel tempo autonomia finanziaria e possibilità di collocarsi stabilmente in un'area di equo profitto;
5. sia scongiurata la possibilità di mettere a rischio gli attuali livelli occupazionali.

Rimanendo dovere irrinunciabile della governance aziendale l'ossequio del punto 5), è esigenza indispensabile, da soddisfare in tempi ristretti, quella di conseguire un significativo recupero e miglioramento di produttività aziendale complessiva ridefinendo alcuni processi di produzione, assicurando continuità nella formazione professionale (in special modo nel settore a contatto col pubblico) e dotando l'organizzazione aziendale di strumenti di informatizzazione rinnovati e di tecnologie all'avanguardia.

Tutto ciò passando dalla creazione ed implementazione, in sinergia con le rappresentanze sindacali, di un modello organizzativo di AMAT che da un lato migliori l'attuale coordinazione tra mezzi e risorse umane, secondo il principio di economicità ed efficienza nell'impiego delle risorse aziendali, mentre dall'altro individui formule di incentivazione, oggettivi meccanismi di premialità, con obiettivi realistici, ragionevoli ed equi, che fungano da impalcatura ad un modello virtuoso di struttura aziendale.

Tale struttura, per centri di costo/ricavo, potrà rendere evidente la correlazione causale tra le componenti di reddito positivo e negativo consentendo la valutazione, mediante appropriati indicatori, delle performance connesse al sistema di incentivazione.

La nota e più volte rappresentata carenza di organico conseguente al blocco del turn-over prescritto dall'Azionista Unico Comune di Palermo e superato con l'adozione del Piano di Risanamento, ha inciso pesantemente, ed in special modo sulla consistenza dell'organico del personale di guida, negli ultimi anni in costante flessione: nello specifico al 1° luglio 2019 si registra una contrazione di ben 94 operatori di esercizio rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, passando da n. 661 unità disponibili alla guida (tra cui n. 50 con contratto di somministrazione) a n. 567 (- 16,5%).

Tale carenza di personale (la cui età media andrà ancor di più innalzandosi con conseguenze sfavorevoli sulla produttività individuale), non potrà certamente essere compensata dall'auspicato recupero di produttività aziendale previsto dal Piano, quale intervento da attuarsi nell'immediato, come in parte già avviato: infatti negli ultimi mesi trascorsi si è provveduto ad una rivisitazione delle posizioni individuali nell'organigramma aziendale e successiva ricollocazione seguendo la logica dell'ottimizzazione delle risorse e del riconoscimento delle mansioni di fatto svolte anche da parecchi anni.

Quindi, anche non soltanto con lo scopo di reintegrare l'organico dei ranghi produttivi industriali (autisti, addetti alla controlleria, addetti all'officina, alla segnaletica stradale etc.) ma anche con lo scopo di inserire nuove figure di livelli intermedi, è necessario procedere all'assunzione di personale da adibire alle aree operative essenziali (TPL, Officine, Segnaletica stradale e Sosta tariffata) nell'ottica del potenziamento del servizio, per un totale di circa 200 nuove unità lavorative nell'arco del triennio 2019-2021.

A ciò si accosta la possibilità che AMAT possa generare nuove opportunità occupazionali connesse sia al potenziamento nell'ambito cittadino dell'attuale struttura tranviaria, sia ai nuovi servizi da rendere nell'ambito della città metropolitana ed alla creazione ed implementazione di servizi dedicati ai crescenti livelli di flussi turistici.

Per arginare la perdita di corrispettivi correlati alla minore percorrenza chilometrica su gomma, dal 1° luglio u.s. sono stati trasferiti alcuni operatori di esercizio impiegati nel servizio tranviario.

Con l'adozione del Piano di Risanamento, come detto, la produzione chilometrica del sistema tranviario, concorre al conseguimento dell'obiettivo previsto dall'art. 13 del C.d.S., al fine di maturare l'erogazione dell'intero corrispettivo previsto, pari a € 25.226.000,00 IVA esclusa.

Gli ulteriori effetti positivi previsti saranno raggiungibili soltanto a partire dai primi mesi del 2020 periodo in cui dovrebbe concludersi il processo assunzionale avviato.

Il Piano di Risanamento e Rilancio, come approvato, prevede, infatti, inoltre aumenti di ricavi per:

- la vendita *Biglietti e Abbonamenti* che dovrebbe risentire di forti margini di aumento in seguito al recupero dell'evasione tariffaria, da perseguirsi attraverso il potenziamento della contolleria, migliorata dall'apporto di unità attinte dal bacino degli autisti ormai esonerati dalla guida, nonché a seguito dall'assunzioni di nuovi verificatori.;
- intervento una tantum di circa 2,7 milioni di euro destinato specificatamente al finanziamento della gestione del servizio tranviario che si auspica possa stabilizzarsi negli anni successivi.

Si riporta di seguito la sintesi del Piano di risanamento 2019-2021 che prevede risultati positivi a partire dall'esercizio 2020.

EVOLUZIONE RISULTATI ECONOMICI DA PIANO DI RISANAMENTO	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	92.370.000	99.771.000	103.368.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	96.534.000	98.269.000	100.986.000
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-4.164.000	1.502.000	2.382.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-742.000	-625.000	-375.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-4.906.000	877.000	2.007.000
TOTALE IMPOSTE	0	260.000	310.000
RISULTATO D'ESERCIZIO	-4.906.000	617.000	1.697.000

Al fine di fornire un'adeguata informazione e ribadendo che gli elementi sopra citati costituiscono appropriati supporti per il rispetto del presupposto della continuità aziendale, il Piano di risanamento 2019-2021, approvato dall'Assemblea dei Soci a seguito di adozione da parte della Giunta Comunale, è basato su accadimenti futuri ed assunzioni.

Allo scopo di monitorare l'andamento gestionale nel corso di validità del piano di risanamento, l'Azienda è onerata a produrre dei report quadrimestrali al fine di, eventualmente, proporre al Socio le necessarie azioni correttive per assicurare il raggiungimento dell'equilibrio economico patrimoniale e finanziario.

E' necessario sottolineare come il fondamentale raggiungimento dell'equilibrio finanziario dipenda quasi esclusivamente dall'erogazione da parte del Comune di Palermo e della Regione Siciliana dei corrispettivi nei termini contrattualmente previsti.

Sulla base delle azioni poste in essere, precedentemente esposte, dopo aver effettuato le necessarie verifiche e aver valutato tutti gli elementi a disposizione, tra cui i flussi finanziari nei prossimi dodici mesi, l'Amministratore Unico ritiene che allo stato sussista una

ragionevole aspettativa che la società abbia adeguate risorse per garantire la continuità aziendale.

Conclusioni

A seguito dell'adozione del Piano di risanamento sarà necessario procedere alla revisione dell'attuale contratto di servizio per definire la nuova realtà operativa gestionale della Società.

Programma degli investimenti

1. *Acquisto immobile per nuovo deposito*

La situazione logistica della rimessa di Roccazzo, unica a disposizione dell'azienda, presenta notevoli elementi di sofferenza, dato l'elevato numero di veicoli ricoverati che determinano difficoltà per le operazioni di rimessaggio notturno. Difatti, a fronte di una capienza di mezzi prevista pari a circa 300 unità, attualmente, vengono rimessati all'interno del deposito circa 400 autobus, 13 scuolabus e oltre 70 mezzi ausiliari utilizzando per il parcheggio dei mezzi, oltre ai normali stalli, anche le corsie di transito. La circostanza determina situazioni di concreto rischio di collisioni e incidenti fra i mezzi durante la loro movimentazione, che comportano, oltre a potenziali pericoli per le persone coinvolte, un aumento dei costi conseguenti alle riparazioni da effettuare sui veicoli.

Da tutto quanto sopra esposto, è del tutto evidente l'inderogabile necessità di adeguare le infrastrutture in dotazione all'azienda e in particolare i depositi dei bus alle effettive necessità aziendali, creando gli spazi e le attrezzature sufficienti a garantire una gestione ottimale e in sicurezza delle attività di rimessaggio dei mezzi in dotazione.

In tale ottica occorre prevedere la realizzazione di un nuovo deposito di proprietà attrezzato per la gestione delle attività di rimessaggio di circa 200-250 mezzi, creando in tal modo, insieme al deposito di Roccazzo, due poli analoghi in termini di capacità di rimessaggio con i quali servire uniformemente il territorio cittadino.

2. *Rinnovo macchinari e veicoli ausiliari officina*

Le officine aziendali dispongono di una serie di macchinari specifici che risultano fuori uso o che hanno ormai raggiunto un grado di vetustà tale da non risultare più affidabili e sicuri, per cui si rende necessario prevedere la loro sostituzione. Trattasi di transpallet, carrelli elevatori, sollevatori da fossa, banco prova sistemi d'iniezione etc.

3. *Sostituzione proiettori torri faro*

L'impianto di illuminazione esterno del piazzale di monte del deposito di Roccazzo è stato realizzato nel 1991 ed è composto da n° 8 torri faro armate ciascuna da un numero di proiettori variabile da 7 a 8 il cui assorbimento complessivo equivale a circa 2700 W.

Considerato che l'attuale impianto presenta una serie di problematiche di carattere tecnico, economico e di sicurezza, si prevede di sostituire nel corso del 2020 i suddetti fari con dei proiettori a LED altamente performanti le cui caratteristiche miglioreranno la condizione

illuminotecnica di tutto il piazzale e ridurranno sensibilmente in consumo di energia elettrica.

4. Manutenzioni e revisioni straordinarie

Sono previsti i seguenti interventi:

- completamento lavori di manutenzione straordinaria del plesso ospitante la Direzione Esercizio Gomma presso il deposito Roccazzo;
- avvio lavori di manutenzione straordinaria dei piazzali, delle vie di corsa e di taluni canali di convogliamento acque piovane nonché di porzioni di muri perimetrali e di contenimento degradati;
- completamento lavori di riqualificazione della pavimentazione industriale del reparto UOB;
- avvio lavori di manutenzione straordinaria del plesso comprendente gli uffici delle Direzioni Risorse Umane ed Economico Finanziaria, del complesso spogliatoi, magazzino, reparto revisioni e capannone Franzella con rifacimento dell'impermeabilizzazione, risanamento prospetti e strutture e risanamento di talune porzioni degradate dell'intradosso del capannone Franzella;
- avvio lavori di manutenzione straordinaria della Portineria A (via Roccazzo) con risanamento di porzioni di strutture in calcestruzzo, sostituzione pannelli di copertura, rifacimento gronda e pluviali, rifacimento intonaci esterni e tinteggiatura;
- avvio lavori di manutenzione straordinaria della palazzina della Direzione Generale lato Reparto Carrozzeria con sostituzione infissi esterni, rifacimento intonaci esterni e tinteggiatura;
- fornitura e posa in opera delle c. d. linee vita sulle coperture dei seguenti plessi: RPL, UOB e Reparto Carrozzeria.

5. Attrezzature informatiche

Nel corso dell'anno 2020, si prevedono investimenti necessari per adeguare le attrezzature informatiche aziendali a quelle richieste dalle nuove normative in materia di gestione e conservazione dei dati (codice privacy, gestione documenti, etc), nonché per rinnovare parte del parco apparecchiature esistente oramai obsoleto.

6. Attrezzature parcheggi

Si prevede il completamento della fornitura in opera di n. 100 parcometri a servizio delle zone a sosta tariffata.

7. Impianti e Macchinari

Sono previsti i seguenti interventi:

- completamento lavori di adeguamento degli impianti di trattamento ed emissione in atmosfera reparto carrozzeria e verniciatura presso il deposito bus AMAT;
- completamento lavori per la realizzazione di un impianto di videosorveglianza a servizio dei piazzali e dei capannoni del deposito di Roccazzo e adeguamento impianti di segnalazione incendi;
- avvio lavori di riqualificazione impianti termici del deposito di Roccazzo;
- avvio lavori di realizzazione linea privilegiata torri faro deposito e Palazzina Movimento ed installazione GE;
- completamento lavori per la realizzazione di linee vita a servizio del deposito di Roccazzo;
- avvio lavori di adeguamento impianti elettrici reparti officina per manutenzione bus a metano;
- avvio lavori di adeguamento impianto aspirazione fumi reparto UOB e Reparto Franzella.

RIEPILOGO INVESTIMENTI PREVISTI ANNO 2020					
Centro di responsabilità	N.	Descrizione investimenti	Importo previsto	Fonte Aumento Capitale	Quota non disponibile da reperire
Direzione Tecnica -	1	ACQUISTO TERRENO PER NUOVO DEPOSITO	€ 4.000.000		€ 4.000.000
	2	RINNOVO MACCHINARI E VEICOLI AUSILIARI OFFICINA	€ 285.000		€ 285.000
	3	SOSTITUZIONE TORRI FARO	€ 60.000		€ 60.000
Direzione Generale - Servizi di ingegneria -	4	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU IMMOBILI	€ 2.477.550		€ 2.477.550
	5	SISTEMI INFORMATICI	€ 617.000		€ 617.000
	6	FORNITURE DI ATTREZZATURE PARCHEGGI	€ 875.000		€ 875.000
	7	IMPIANTI E MACCHINARI	€ 933.000	€ 168.000	€ 765.000
		TOTALE	€ 9.247.550	€ 168.000	€ 9.079.550

Rispetto all'illustrazione testé formulata si conclude la presente Relazione sulla gestione ribadendo che AMAT Palermo s.p.a. considera indispensabile la fattiva collaborazione tra Controllante e Controllata affinché si intraprenda il percorso e virtuoso delineato dal Piano di Risanamento e Rilancio il quale, non già secondo logiche di "mero soccorso finanziario", permetta alla Società di attuare al meglio le finalità indicate nel Contratto di servizio, alla luce di un rinnovato piano industriale consono agli obiettivi del Comune di Palermo essendo mutato, come più volte ribadito, lo scenario economico-finanziario connesso principalmente all'entità delle fonti destinate al trasporto pubblico locale.

Certamente massimo e costante sarà l'impegno della Società affinché la Città di Palermo possa disporre di un'offerta di mobilità ampia e di alto profilo, come si conviene ad una Grande Metropoli, divenuta strategico polo turistico nazionale ed europeo.

Si ringrazia per la fiducia accordata e si invita l'Azionista unico ad approvare il presente Progetto di Bilancio che chiude con una perdita di € 4.964.789.

L'amministratore unico
Avv. Michele Cimino

