



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

---

# Bilancio 2019

---

Approvato dall'Assemblea dei Soci in data 20 gennaio 2021



Consiglio di Amministrazione

Presidente:

Avv. Michele Cimino

Componente:

Avv. Alessandra Sinatra

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 Analogico da parte del COMUNE DI PALERMO

Sede in VIA ROCCAZZO 77 - 90135 PALERMO (PA)

Capitale sociale Euro 35.945.972 i.v.

<b>Stato patrimoniale.....</b>	<b>4</b>
<b>Conto economico.....</b>	<b>9</b>
<b>Rendiconto finanziario.....</b>	<b>12</b>
<b>Nota Integrativa.....</b>	<b>14</b>
Altre informazioni.....	23
Nota integrativa: attività.....	34
Nota integrativa: passività e patrimonio netto.....	47
Nota integrativa, valore della produzione.....	64
Nota integrativa, costi della produzione.....	71
Imposte sul reddito d'esercizio.....	82
<b>Relazione sulla gestione.....</b>	<b>85</b>
Premessa introduttiva e principali fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.....	86
Organizzazione aziendale e condizioni operative.....	96
Sviluppo delle attività.....	104
Andamento della gestione.....	112
Situazione economica, patrimoniale e finanziaria.....	126
Rapporti con Società controllate.....	131
Rapporti con l'Ente controllante.....	131
Documento programmatico della sicurezza.....	131
Certificazione di qualità.....	131
Modello di gestione per la prevenzione dei reati di cui al D. Lgs. 231/2001.....	133
Fattori di rischio.....	135
Altre informazioni.....	135
Evoluzione della gestione.....	136

## Stato patrimoniale

## Stato Patrimoniale Attivo

2019

2018

**B) Immobilizzazioni***I. Immateriali*

1) Costi di impianto e di ampliamento	937.927		1.578.778	
		937.927		1.578.778
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>937.927</b>		<b>1.578.778</b>

*II. Materiali*

1) Terreni e fabbricati	8.424.620		8.888.476	
		8.424.620		8.888.476
2) Impianti e macchinario				
a) Impianti, macchinari e attrezzature d'officina	649.467		821.159	
		649.467		821.159
3) Attrezzature industriali e commerciali				
a) Parco rotabile	34.264.268		27.154.991	
		34.264.268		27.154.991
4) Altre				
a) Macchine contabili ed arredi	26.356		29.666	
b) Attrezzature informatiche	367.026		55.389	
		393.382		85.055
5) Immobilizzazioni in corso e acconti				
a) Impianti in fase di realizzazione	358.165		104.665	
		358.165		104.665
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		<b>44.089.902</b>		<b>37.054.346</b>

*III. Finanziarie*

1) Partecipazioni				
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	40.000		40.000	
		40.000		40.000
2) Crediti				
d-bis) Verso altri	1.001.582		993.823	
		1.001.582		993.823
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>1.041.582</b>		<b>1.033.823</b>

**Totale immobilizzazioni**

46.069.411

39.666.947

**C) Attivo circolante***I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo				
a) Trasporti	2.526.708		2.596.054	
b) Segnaletica stradale	318.470		295.896	
		2.845.178		2.891.950
<b>Totale rimanenze</b>		<b>2.845.178</b>		<b>2.891.950</b>

*II. Crediti*

1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	2.497.804	3.988.230	
	0	0	
Fondo Svalutazione Crediti	<u>-507.085</u>	<u>-1.225.575</u>	
		1.990.719	2.762.655
4) Verso controllante			
- entro 12 mesi	21.134.237	19.549.563	
- oltre 12 mesi	8.519.938	15.412.813	
Fondo Svalutazione Crediti	<u>0</u>	<u>-419.284</u>	
		29.654.175	34.543.092
5) Verso imprese sottoposte al controllo della controllante			
- entro 12 mesi	17.918	18.803	
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>	
		17.918	18.803
5-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	<u>673.304</u>	<u>933.752</u>	
		673.304	933.752
5-quater) Verso altri			
- entro 12 mesi	28.526.681	27.694.521	
- oltre 12 mesi	27.437.837	32.362.093	
Fondo Svalutazione Crediti	<u>-72.257</u>	<u>-72.257</u>	
		55.892.261	60.056.614
<b>Totale crediti</b>		<b>88.228.377</b>	<b>98.314.916</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>			
1) Depositi bancari e postali	<u>4.167.222</u>	<u>3.822.117</u>	
		4.167.222	3.822.117
3) Danaro e valori in cassa	<u>7.955</u>	<u>24.095</u>	
		7.955	24.095
<b>Totale disponibilità liquide</b>		<b>4.175.177</b>	<b>3.846.212</b>
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>95.248.732</b>	<b>105.053.078</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>			
Ratei attivi	0	0	
Risconti attivi	<u>549.811</u>	<u>231.788</u>	
		549.811	231.788
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>		<b>549.811</b>	<b>231.788</b>
<b>Totale Attivo</b>		<b>141.867.954</b>	<b>144.951.813</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

	2019	2018
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I. Capitale</i>	35.945.872	99.206.576
<i>IV. Riserva legale</i>	0	1.077.921
<i>VI. Altre riserve</i>	0	4.762.334
<i>VIII. Perdite portate a nuovo</i>	-4.964.789	-
<i>IX. Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	-3.179.659	-4.964.789
	<u>27.801.424</u>	<u>30.981.083</u>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>27.801.424</b>	<b>30.981.083</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) Altri	<u>10.701.563</u>	<u>8.751.897</u>
	10.701.563	8.751.897
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>10.701.563</b>	<b>8.751.897</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>21.024.493</b>	<b>23.624.873</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	12.851.417	3.027.120
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	12.851.417	3.027.120
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	16.191.389	24.046.686
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	16.191.389	24.046.686
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi	1.500.000	3.320.333
- oltre 12 mesi	<u>17.143.690</u>	<u>16.000.000</u>
	18.643.690	19.320.333
11-bis) Debiti verso imprese controllate dalle controllanti		
- entro 12 mesi	1.570.023	1.320.296
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.570.023	1.320.296
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	<u>2.303.131</u>	<u>1.523.974</u>
	2.303.131	1.523.974

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale - entro 12 mesi	<u>2.161.808</u>	2.161.808	<u>2.410.829</u>	2.410.829
14) Altri debiti - entro 12 mesi	<u>6.141.897</u>	6.141.897	<u>3.031.184</u>	3.031.184
<b>Totale debiti</b>		<b>59.863.355</b>		<b>54.680.422</b>

## E) Ratei e risconti passivi

Ratei passivi	11.254		5.153	
Risconti passivi	22.465.866		26.908.385	
		22.477.119		26.913.538
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>		<b>22.477.119</b>		<b>26.913.538</b>

<b>Totale Passivo</b>		<b>141.867.954</b>		<b>144.951.813</b>
-----------------------	--	--------------------	--	--------------------



## Conto economico

CONTO ECONOMICO		
	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	73.895.336	75.166.258
5) Altri ricavi e proventi	22.710.612	20.098.309
- contributi in c/esercizio	7.456.107	8.205.872
- contributi in c/investimenti	2.744.465	1.571.680
- vari	12.510.040	10.320.757
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE [A]</b>	<b>96.605.948</b>	<b>95.264.567</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.811.435	10.537.291
7) Per servizi	14.014.549	14.584.723
8) Per godimento di beni di terzi	624.346	321.990
9) Per il personale	59.733.712	64.560.181
a) salari e stipendi	42.934.128	46.657.196
b) oneri sociali	13.633.534	14.294.349
c) trattamento di fine rapporto	3.093.784	3.385.242
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	72.266	223.394
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.967.983	6.461.837
a) ammortamento delle immobilizz. immateriali	640.851	640.851
b) ammortamento delle immobilizz. materiali	6.327.132	5.401.702
d) svalutazioni dei crediti compresi nell' attivo circolante	0	419.284
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	46.772	-172.176
12) Accantonamenti per rischi	4.700.494	1.845.783
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	4.300.488	1.506.032
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE [B]</b>	<b>99.199.779</b>	<b>99.645.661</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>-2.593.830</b>	<b>-4.381.094</b>

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
<b>C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
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:	321	3.336
- altri proventi finanziari	321	3.336
17) Interessi ed altri oneri finanziari:	809.004	575.757
- verso controllanti	96.627	220.430
- verso altre imprese	712.377	355.327
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI [C] (16-17)</b>	<b>-808.683</b>	<b>-572.421</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>-3.402.513</b>	<b>-4.953.515</b>
20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate		
- IRES corrente	0	0
- Imposte esercizi precedenti	-222.854	11.274
<b>TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO</b>	<b>-222.854</b>	<b>11.274</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>-3.179.659</b>	<b>-4.964.789</b>

## Rendiconto finanziario

## RENDICONTO FINANZIARIO AL 31.12.2019

Flusso dell'attività operativa determinato con il metodo indiretto	2019	2018
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	-3.179.659	-4.964.789
Imposte sul reddito	-222.854	
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	809.004	575.757
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	49.550	39.600
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>-2.543.959</b>	<b>-4.349.432</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	5.163.942	2.456.034
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.967.983	6.042.553
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	419.284
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria		
Altre rettifiche per elementi non monetari	-1.001.582	-993.823
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>11.130.343</b>	<b>7.924.048</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	46.772	-172.176
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	771.936	397.482
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-7.855.297	10.269.818
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-318.023	-197.094
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-4.436.419	16.678.671
Altre variazioni del capitale circolante netto (attivo)	-1.397.294	-15.350.778
Altre variazioni del capitale circolante netto (passivo)	3.238.711	-7.972.402
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-9.949.614</b>	<b>3.653.522</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-610.928	22.033
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-5.814.656	-4.270.977
Altri incassi/pagamenti		
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-6.425.604</b>	<b>-4.248.944</b>
<b>Flusso finanziario della gestione operativa (A)</b>	<b>-7.788.814</b>	<b>2.979.194</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-13.362.688	-10.629.435
Disinvestimenti	11.656.170	5.358.320
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	-33.041
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
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-1.706.518</b>	<b>-5.304.156</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	9.824.297	3.027.120
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>9.824.297</b>	<b>3.027.120</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>328.965</b>	<b>702.158</b>
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>	<b>3.846.212</b>	<b>3.144.053</b>
di cui:		
depositi bancari e postali	3.822.117	3.110.948
assegni	0	0
valori e denaro in cassa	24.095	33.105
<b>Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>	<b>4.175.177</b>	<b>3.846.212</b>
di cui:		
depositi bancari e postali	4.167.222	3.822.117
assegni		
valori e denaro in cassa	7.955	24.095

## Nota Integrativa

Signor Azionista,

l'esercizio chiuso al 31/12/2019 di AMAT Palermo S.p.A., di seguito chiamata Società, ha registrato una perdita di € 3.179.659, dopo ammortamenti per € 6.967.983, accantonamenti TFR per € 3.093.784 ed accantonamenti per rischi per € 4.700.494.

Inoltre, come meglio si spiegherà oltre, i predetti accantonamenti, imputati su partite di contenzioso fiscale, per i cui dettagli si rimanda al paragrafo dei fondi rischi, attualmente in fase di verifica con il Socio, se non rilevati avrebbero determinato un risultato reddituale positivo di circa € 1.520.000.

### 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.

Il decreto-legge n. 18/2020 (pubblicato nella Gazzetta Ufficiale Serie Generale n. 70 del 17 marzo 2020 ed entrato immediatamente in vigore), nel contesto di una serie di misure dirette ad agevolare l'attività delle imprese in presenza della situazione di emergenza conseguente all'epidemia da COVID-19, tra l'altro, e per quanto riguarda i termini di svolgimento delle assemblee ordinarie annuali di approvazione dei bilanci, si attribuisce alle società la facoltà di convocare la predetta assemblea ordinaria entro il termine più ampio di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Nel caso di specie, ferme restando la diligenza degli Uffici della società e l'azione di stimolo loro rivolta dall'Organo amministrativo con cui è stata loro rappresentata l'urgenza della redazione del Progetto di Bilancio 2019, non soltanto l'emergenza COVID19 ma soprattutto le seguenti problematiche ne hanno rallentato notevolmente la sua formazione.

Tra tutte, si segnalano:

- A. l'attività che è stato necessario condurre ai fini di una nuova riconciliazione dei rapporti di dare/avere tra AMAT e il Comune di Palermo, che ha riguardato le stesse partite contabili che già in passato erano rientrate nella risoluzione dei cosiddetti disallineamenti e che erano state già comprese in sede di esitazione del Progetto di Bilancio 2017.

La predetta impegnativa riconciliazione ha permesso alle Parti di potersi dare (e rinnovare) reciproco atto che dette partite erano state a suo tempo correttamente inquadrare e recepite nei Bilanci (2017 e 2018).

- B. La necessità di dover affrontare compiutamente gli effetti sottostanti l'annosa, complessa e delicatissima questione relativa alla pretesa tributaria del Comune di Palermo, in quanto Ente impositore, non soltanto con riguardo all'anno 2019 ma soprattutto agli anni precedenti – ed oltremodo risalenti - in materia di TOSAP, TARES e TARI, TARSU. L'impegnativo confronto e dialogo tra AMAT e il Comune ha recentemente indotto le Parti a maturare la decisione di istituire un tavolo tecnico - al quale siederanno i legali della società e il professionista già a suo tempo incaricato di collaborare alla redazione del Piano – onde potersi giungere a una progressiva composizione della predetta vertenza fiscale.

AMAT ha ben chiaramente rappresentata la delicatezza della fattispecie, trattandosi, peraltro di tematica che aveva già fatto ingresso nel Piano di Risanamento, prima versione, approvato dalla Giunta Comunale. Detto ingresso è avvenuto al preciso scopo di esplicitare, ove occorrente, ancor di più al Comune di Palermo la necessità di definire tale fattispecie e non sottovalutare il fatto che le sorti di AMAT e quelle del Comune sono interdipendenti e per questo non scindibili.

Gli incontri bilaterali convenuti e celebratisi tra il Comune di Palermo - opportunamente determinati dal Signor Sindaco e dall'Assessore al ramo - hanno finito per costituire motivo di necessario quanto ragionevole allungamento dei tempi di esitazione del Bilancio che hanno consentito di poter meglio valutare, con il dovuto prudente apprezzamento, i possibili scenari e i conseguenti effetti economico-patrimoniali – peraltro in parte dipendenti dagli esiti dei giudizi in corso e/o suscettibili di legittimi



provvedimenti dell'Ente impositore, per i casi di ricorrente possibilità di annullamento in autotutela e/o di sospensione di alcuni di essi, da definire fattispecie per fattispecie.

C. La circostanza per cui, a causa della complessa emergenza sanitaria, si è reso necessario affrontare alcuni importanti aspetti economici connessi e conseguenti alla rielaborazione del Piano di risanamento aziendale in quanto strumento di governance finalizzato a garantire un prospettico equilibrio economico-finanziario alla luce della predetta emergenza.

La rielaborazione del Piano di Risanamento è stata condivisa e sottoscritta in data 25/6/2020 con l'Ente Proprietario Comune di Palermo ed è approdata al Piano di Risanamento ed Efficientamento Esercizio 2020 - Nuovo Piano degli Obiettivi Esercizio 2021- Aggiornamento dell'elaborato tecnico-economico adottato con deliberazione di Giunta comunale n. 147 dell'8.8.2019. Allo stato è in corso di definizione l'ottimizzazione di tale aggiornamento a seguito di alcuni approfondimenti che l'Ufficio comunale gestore del Contratto di servizio ha ritenuto di dovere effettuare.

In data 30 ottobre 2020 era già stato esitato dall'Organo amministrativo il progetto di bilancio 2019 che, a causa della intervenuta produzione degli effetti della sentenza definitiva di condanna della società nei confronti del Comune di Monreale, ha determinato l'Organo amministrativo di far confluire nell'esercizio 2019 tutti gli effetti conseguenti nel presente progetto di bilancio, ancora non esitato dall'Assemblea.

### **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 dei prospetti contabili di Bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 Codice Civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal D. lgs 139/15 e con i principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La valutazione delle voci è stata effettuata seguendo 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, 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 31/12/2019, 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 nonché dai documenti emessi dall'OIC stesso.

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

### *Continuità aziendale*

Il presente Bilancio è stato redatto, dopo attenta valutazione riguardante la sussistenza della continuità aziendale, non foss'altro che alla luce delle conseguenze derivanti dalla pandemia in corso. Gli amministratori hanno redatto il bilancio d'esercizio nel presupposto della continuità aziendale in base al disposto dell'articolo 38-quater del D.L. 19 maggio 2020, n°34, convertito con modificazioni nella L.17 luglio 2020, n° 77. A tali fini gli amministratori hanno valutato, sulla base delle informazioni disponibili alla data del 31 dicembre 2019, sussistente il presupposto della continuità aziendale a tale data in applicazione del paragrafo 21 dell'OIC 11 e nell'ambito di tale valutazione, non hanno, quindi, tenuto conto degli eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2019.

Si segnala che gli eventi intervenuti, connessi all'insorta emergenza epidemiologica da

COVID-19, hanno prodotto impatti sull'ordinaria operatività della Società e sui risultati economico-finanziari attesi per l'esercizio 2020 come descritto nel paragrafo "Premessa introduttiva e principali fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio" della relazione sulla gestione. Tali eventi non sono comunque tali da far insorgere significative incertezze in ordine alla capacità della Società di continuare a costituire un complesso economico in funzionamento. Per maggiori informazioni sugli effetti derivanti dal COVID-19 si rinvia ai paragrafi relativi alla situazione finanziaria e all'andamento ed evoluzione della gestione come riportati in Relazione sulla gestione.

## 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	8,33% - 25%
Mobili e arredi	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 costituite 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. Imposte sul reddito**

Le imposte a carico dell'esercizio misurano il carico fiscale dell'anno 2019 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.

### **10. 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 1.469 unità in forza nell'anno 2018 a 1.388 unità nell'anno 2019. Il numero effettivo dei dipendenti, come da libro matricola aziendale, alla data del 31/12/2019 risultava pari a n. 1.343 unità (1.434 al 31/12/2018), incluse le figure dirigenziali.

Già alla data del 1 luglio 2020 il numero effettivo dei dipendenti risulta pari a n. 1.279 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. 91 unità, mentre complessivamente il dato medio della forza lavorativa risulta diminuito per un valore pari a 81 unità. In sintesi:

	Anno 2019	Assunzioni	Cessazioni	Anno 2018	Note	Variazione
Forza al 31 dicembre	1.343	0	91	1.434	1	-91
Forza media	1.388			1.469		-81

1)

di cui: 74 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, avevano già 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.

Com'è noto, a partire dalla emanazione del cosiddetto *Decreto Dignità*, la Società non ha potuto più fare ricorso come nell'anno 2018 alle prestazioni di lavoro somministrato.

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

cercando, seppur con l'obbiettivo difficoltà di organizzare la produzione giornaliera, di ridurre al minimo le perdite chilometriche e conseguentemente i ricavi aziendali.

Ed infatti, già nell'anno 2018, si è riusciti a limitare 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% (12.332.560 km lordi), che in termini economici ha comportato una mancata maturazione del corrispettivo previsto di € 240.936.

Nell'anno 2019, senza gli apporti di personale di guida previsti dal Piano di risanamento aziendale e senza gli intervenuti provvedimenti regionali e comunali che hanno riconosciuto i km effettuati su ferro utili al raggiungimento dei rispettivi obiettivi chilometrici, la produzione chilometrica su gomma sviluppata avrebbe comportato perdite di corrispettivi e pagamenti di penali valutate in circa 4 milioni di euro (Iva esclusa).

Di seguito sono espone la composizione degli occupati in forza al 31/12/2019 e le variazioni intervenute nel corso dell'anno 2019, distinte per categoria e area operativa di inquadramento.

Come già detto, il personale in forza al 31/12/2019 è pari a 1.343 unità contro le 1.434 del 31/12/2018. La variazione netta è attribuibile a 91 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 dell'esercizio alle altre aree funzionali aziendali dove comunque già operavano da parecchio tempo.

	2019	Assunzioni	Cessazioni	2018	Note	Δ
Direttori	7	0	1	8	a	-1
Quadri	29	0	1	30		-1
Amministrazione e servizi	131	0	16	147		-16
Esercizio (addetti al trasporto gomma e Tram) di cui:	840	0	40	880		-40
addetti alla guida bus	544			579		
addetti alla guida tram	50			53		
altri	246			248		
Manutenzione impianti ed officine	233	0	22	255		-22
Servizi ausiliari per la mobilità	103	0	11	114	b	-11
	1.343	0	91	1.434		-91



	2019	2018
Dirigenti	7	8
Quadri	29	30
Impiegati	131	138
Operai	1.176	1.258
	<b>1.343</b>	<b>1.434</b>

#### ◆ Appartenenza a un Gruppo

Il Comune di Palermo è l'Ente controllante di AMAT Palermo S.p.A e detiene l'intera partecipazione al capitale sociale; ne consegue che il Socio unico è titolare dell'attività di direzione e coordinamento e del "Controllo Analogico" cosicché, ai sensi di apposito regolamento, l'attività aziendale è sottoposta 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 2019 ha incassato le seguenti somme:

Ente erogatore	Importo incasso	Causale
Comune di Palermo	221.318	Erogazione finanziamento investimenti Car/Bike Sharing
Comune di Palermo	482.309	Erogazione contributo realizzazione Sistema Tram Palermo
Erario	600.734	Rimborso accisa carburante
Regione Siciliana	15.978.508	Erogazione finanziamento acquisto bus
Regione Siciliana/Assessorato Infrastrutture e Trasporti	4.727.260	Rimborso oneri CCNL ex lege 58/2005 e 296/2006
Ministero Infrastrutture Trasporti	2.315.511	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.

Il contratto di servizio nelle sue intenzioni ha inteso disciplinare l'erogazione delle prestazioni, fissare gli obblighi dei due contraenti e intenderebbe temperare l'esigenza di garantire l'autonomia gestionale della società e l'insieme degli obiettivi prefissati dall'Amministrazione Comunale.

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

- a. € **25.226.000** 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 per il TPL di cui alla Legge Regionale 19/05, già contribuito regionale in c/esercizio ex L.R. 68/83 che, per l'anno 2019, si attesta ad € 35.854.462,54 commisurati all'obiettivo chilometrico di 12.332.560 km al lordo di franchigia del 3%.

A tal proposito è opportuno riportare che:

- ° con Determinazione Dirigenziale n. 3696 del 10/4/2020 del Servizio Mobilità Urbana del Comune di Palermo è stata approvata l'integrazione/modifica dell'art. 13 (Quantificazione dei corrispettivi e modalità di pagamento) della Sezione II – Servizio di trasporto pubblico – del vigente Contratto di Servizio del 29/12/2015 e ss.mm., giusta Deliberazione di Giunta Comunale n. 147 dell'8.8.2019 ed Accordo Procedimentale ex art. 11 L. 141/90 sottoscritto in data 26/3/2020 dalla Regione Siciliana – Dipartimento delle infrastrutture, della mobilità e dei trasporti e il Comune di Palermo. Tale accordo prevede che anche al servizio di trasporto pubblico urbano esercito attraverso le linee tranviarie, sostitutive di servizio esercito su gomma, si riconosce il contributo chilometrico, pari ad 4,4 €/km, ai sensi della L.r. 68/1983, come novellato dall'art. 31 della L.r. 1/2008, a carico della Regione Siciliana.
  - ° da parte del Comune di Palermo, a seguito dell'approvazione del documento di attuazione del Piano di risanamento AMAT di cui alla D.G.C. n. 147 del 8/8/2019, con Determinazione Dirigenziale n. 14140 del 2.12.2019 si riconoscono i chilometri effettuati in servizio pubblico attraverso il sistema tram come servizio di TPL e quindi utili al raggiungimento dell'obiettivo chilometrico fissati dal Contratto di Servizio.
- b. € **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".

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

- Verifica e controllo della Sosta Tariffata (artt. 26 e segg. del C.d.S);
- Rimozione coatta dei veicoli (artt. 29 e segg. del C.d.S);
- Gestione del Servizio del Car e Bike Sharing (artt. 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 € 28.638.898 + 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**

- € 24.919.504, a fronte dell'effettivo servizio di TPL esercito su gomma e ferro, al netto del riproporzionamento per deficit chilometrico su gomma;

**2) corrispettivo per l'espletamento del servizio di trasporto studenti € 432.916;**

**3) corrispettivi per servizi speciali di trasporto per un totale complessivo di € 1.176.657;**

- € 110.450 per il servizio di navetta all'interno del Cimitero Rotoli;
- € 88.254 per il servizio di navetta all'interno dell'Ospedale Civico;

- € 346.026 per il trasporto stagionale nelle località balneari di Mondello e Sferracavallo;
- € 500.349 per il servizio di trasporto nell'area del centro storico;
- € 12.960 per il servizio di trasporto per motivi di ordine pubblico (tifosi, protezione civile);
- € 118.118 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**

- € 2.109.293

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., Energy Auditing S.R.L. e Re.Se.T Palermo Società Consortile per Azioni, di cui l'AMAT, al 31/12/2019, 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 2019 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;

<b>AMAP S.p.A.</b>		
Crediti al 31/12/2019	€	-
Debiti al 31/12/2019	€	2.031
Debiti al 31/12/2019 per fatture da pervenire	€	4.156
Costi anno 2019	€	14.344
Ricavi anno 2019	€	-

- R.A.P. S.p.A., al 31/12/2019, 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 di una macchina spazzatrice da utilizzare per la

pulizia delle sedi tranviarie;

<b>R.A.P. S.p.A.</b>		
Crediti al 31/12/2019	€	12.593
Debiti al 31/12/2019	€	-
Costi anno 2019	€	-
Ricavi anno 2019	€	-

- 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;

<b>Palermo Ambiente S.p.A.</b>		
Crediti al 31/12/2019	€	5.089
Debiti al 31/12/2019	€	-
Costi anno 2019	€	-
Ricavi anno 2019	€	-

- Energy Auditing S.p.A., fornisce all'Azienda il metano da autotrazione erogato nei bus tramite il sistema di rifornimento del deposito;

<b>Energy auditing S.R.L.</b>		
Crediti al 31/12/2019	€	-
Debiti al 31/12/2019	€	102.055
Debiti al 31/12/2019 per fatture da pervenire	€	-
Costi anno 2019	€	1.320.034
Ricavi anno 2019	€	-

- 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.

<b>Re.Se.T. Rete Servizi Territoriali Palermo S.C.p.a</b>		
Crediti al 31/12/2019	€	-
Debiti al 31/12/2019	€	261.350
Debiti al 31/12/2019 per fatture da pervenire	€	52.733
Costi anno 2019	€	513.466
Ricavi anno 2019	€	-

- 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.

<b>SISPI - Sistema Palermo Informatica S.P.A</b>		
Crediti al 31/12/2019	€	236
Debiti al 31/12/2019	€	1.147.697
Debiti al 31/12/2019 per fatture da pervenire	€	--
Costi anno 2019	€	340.073
Ricavi anno 2019	€	--

◆ **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 segnalano le voci di ricavo/costo in cui nell'anno 2019 si trovano contabilizzati valori economici ritenuti rilevanti ai fini del risultato d'esercizio raggiunto, che troveranno adeguato commento in Nota Integrativa:

- ricavi da "Penalità su forniture" per un ammontare di € 1.730.435;
- ricavi per il riconoscimento, da parte della Regione Siciliana, dell'una tantum di € 1.548.223 per il servizio tranviario svolto negli anni 2016-2018;
- costi da "Perdite su crediti" per un ammontare di € 1.371.944;
- costi da "Sopravvenienze passive" per un ammontare di € 1.792.045.

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

Nel farsi rinvio alla Relazione sulla Gestione, che in modo specifico affronta gli effetti legati all'emergenza COVID 19 - iniziata nel mese di marzo 2020 (che al momento si sta riproponendo in forza virulenza anche in Sicilia) - e, più in generale, l'insieme delle connesse ricadute economico-finanziarie ed organizzative in termini di sviluppo delle attività aziendali, avuto riguardo ai fatti rilevanti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si segnalano:

- la mutata composizione del C.d.A. per le dimissioni da parte di un consigliere;
- la sottoscrizione tra la Regione Siciliana e il Comune di Palermo dell'Accordo Procedimentale ex art. 11 L. 141/90 sottoscritto in data 26/3/2020 che ha regolamentato gli aspetti economici e gli obiettivi chilometrici del servizio di TPL esercitato nelle forme di trasporto su gomma e su ferro, così come già fatto a fine anno 2019 dal Comune di Palermo che a seguito dell'approvazione del documento di attuazione del Piano di risanamento AMAT di cui alla D.G.C. n. 147 del 8/8/2019, con Determinazione Dirigenziale n. 14140 del 2.12.2019 aveva riconosciuto i chilometri effettuati in servizio pubblico attraverso il sistema tram come servizio di TPL e quindi utili al raggiungimento dell'obiettivo chilometrico fissati dal Contratto di Servizio;
- il riconoscimento, da parte della Regione Siciliana, dell'una tantum di € 1.548.223 per il servizio tranviario svolto negli anni 2016-2018.

#### ◆ **Compensi amministratori, sindaci e revisore legale**

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

Qualifica	Esercizio 2019	Esercizio 2018
Amministratori	40.000	40.000
Collegio Sindacale	67.500	67.500
Revisore Legale	25.800	25.000

Si precisa che il compenso di € 40.000 segnalato alla voce *Amministratori* per l'esercizio 2019, è riferito al compenso annuale (stabilito dalla Determinazione Sindacale n. 2 del 10.1.2019 dell'Amministratore Unico della Società).

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

◆ **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 2019

<b>Perdita di esercizio al 31.12.2019</b>	<b>Euro</b>	<b>€ 3.179.659</b>
---	-------------	--------------------



**Informativa contabile relativa all'ente che esercita il Controllo Analogο**

Si riporta di seguito un prospetto riepilogativo degli essenziali dati economico/patrimoniale del Bilancio 2018 del Comune di Palermo, soggetto che esercita il Controllo Analogο sulle attività della Società, tratto dal Rendiconto della Gestione pubblicato sul sito istituzionale.

<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
<b>ATTIVO</b>		
A) Crediti verso lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per partecipazione al fondo di dotazione	€	0,00
B) Immobilizzazioni	€	2.262.014.247,74
C) Attivo circolante	€	669.239.610,07
D) Ratei e risconti	€	144.361,76
<b>Totale attivo</b>	<b>€</b>	<b>2.931.398.219,57</b>
<b>PASSIVO</b>		
A) Patrimonio netto:	€	905.876.342,65
– Fondo di dotazione	€	84.717.182,35
– Riserve	€	892.271.711,19
– Utile (perdita) del periodo	€	-71.112.550,89
B) Fondi per rischi ed oneri	€	127.474.337,95
C) TFR	€	0,00
D) Debiti	€	631.515.263,44
E) Ratei e Risconti, e contributi agli investimenti	€	1.266.532.275,53
<b>Totale passivo</b>	<b>€</b>	<b>2.931.398.219,57</b>
Conti d'ordine:		
<i>Impegni su esercizi futuri</i>	€	220.672.173,44

<b>CONTO ECONOMICO</b>		
A) Componenti positivi della gestione	€	863.960.049,82
B) Componenti negativi della gestione	€	850.450.395,66
C) Proventi ed oneri finanziari	€	-10.162.938,43
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	-52.838.153,02
E) Proventi ed oneri straordinari	€	-9.154.101,98
F) Imposte	€	12.467.011,62
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>-71.112.550,89</b>

Nota integrativa: attività

## ATTIVITA'

### B) IMMOBILIZZAZIONI

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
937.927	1.578.778	-640.851

Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali							
Descrizione costi	Costo al 31/12/2018	Valore netto al 31/12/2018	Incrementi 2019	Decrementi 2019	Amm.to esercizio 2019	Costo al 31/12/2019	Valore netto al 31/12/2019
Costi di impianto e di ampliamento - Sistema Tram -	1.578.778	1.578.778	-	-	640.851	937.927	937.927
<b>Totale</b>	<b>1.578.778</b>	<b>1.578.778</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>640.851</b>	<b>937.927</b>	<b>937.927</b>

Alla data di chiusura dell'esercizio 2019 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 31/12/2019 pari ad € 937.927, 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 pre-esercizio protrattesi nel corso dell'anno 2015 relative al costo del personale e quelle di energia elettrica a servizio dell'intero sistema. Tali costi di pre-esercizio sono stati ammortizzati a partire dall'anno 2016, e nell'anno 2019 hanno concluso l'intero ciclo di ammortamento durato quattro anni, in ragione della durata del contratto di manutenzione Global Service (scaduto in data 31/12/2019 e prorogato fino al 30 giugno 2020), 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 pre-esercizio, ugualmente sono anch'essi ammortizzati, ma a partire dall'esercizio 2017 e concluderanno il loro ciclo d'ammortamento nell'esercizio 2021.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
44.089.902	37.054.346	+7.035.556

Movimentazione delle immobilizzazioni materiali									
Descrizione costi	Costo al 31/12/2018	Fondo amm.to al 31/12/2018	Valore netto al 31/12/2018	Incres. 2019	Decres. 2019	Amm.to esercizio 2019	Costo al 31/12/2019	Fondo amm.to al 31/12/2019	Valore netto al 31/12/2019
Terreni e fabbricati	16.981.481	8.093.005	8.888.476	-	-	463.855	16.981.481	8.556.860	8.424.620
Impianti, macchinari e attrezzature d'officina	7.097.329	6.276.171	821.158	176.644	-	348.336	7.273.973	6.624.507	649.467
Impianti in fase di realizzazione	104.665	-	104.665	253.500	-	-	358.165	-	358.165
Macchine contabili ed arredi	577.154	547.488	29.666	4.188	-	7.498	581.342	554.985	26.356
Attrezzature informatiche	1.835.554	1.780.165	55.389	376.586	-	64.950	2.212.140	1.845.114	367.026
Parco rotabile	108.741.213	81.586.223	27.154.991	12.551.770	25.620.815	5.442.493	95.672.169	61.407.901	34.264.268
<b>Totale</b>	<b>135.337.396</b>	<b>98.283.052</b>	<b>37.054.345</b>	<b>13.362.688</b>	<b>25.620.815</b>	<b>6.327.132</b>	<b>123.079.270</b>	<b>78.989.367</b>	<b>44.089.902</b>

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 di seguito ulteriori informazioni e i più rilevanti movimenti verificatisi nell'anno 2019 che hanno interessato i singoli cespiti patrimoniali:

- *Impianti, macchinari ed attrezzature d'officina* – acquisizione dell'impianto di rifornimento a gasolio sito nella rimessa aziendale per € 117.351; acquisizione di attrezzature necessarie alle attività manutentive delle officine aziendali, per € 4.268; acquisizione di n. 35 biciclette a pedalata assistita per € 25.190, realizzazione di n. 3 ciclo parcheggi da 9 posti per € 28.185 e acquisizione di n.1 triciclo a pedalata assistita per € 1.650, afferenti il servizio di Bike Sharing;
- *Mobili e macchine contabili* – acquisizione di poltrone operative e direzionali arredamenti ed accessori, , calcolatrici, etc. per € 4.188;
- *Materiale informatico* – acquisizione di nuovi server e PC, in sostituzione delle apparecchiature informatiche esistenti, divenute oramai insicure e obsolete, per € 172.150; stampanti e smartphone, per € 2.513; moduli integrativi di procedure software

preesistenti per € 8.530; tecnologia dedicata al controllo e alla gestione della flotta Car/Bike sharing per € 193.394;

- *Parco rotabile* – acquisizione di n. 55 bus ( uno di questi è stato consegnato entro il 31/12/2019 ma non ancora immatricolato ed è contabilizzato tra gli *impianti in fase di realizzazione*) per un totale di € 12.457.800, di cui 51 acquistati con contributo della Regione Siciliana pari al 79,9808% ; acquisizione di n. 1 furgone per € 19.900; kit di bordo per le vetture Car/sharing per € 15.611; alienazione per rottamazione di n. 49 bus in conto sostituzione di altrettanti nuovi bus per un valore di € 10.888.977, e pari variazione del relativo fondo di ammortamento con saldo contabile pari a zero, e ulteriori bus interamente ammortizzati per un valore complessivo di € 14.731.838.

Pertanto la variazione complessiva del cespite in argomento è pari ad € 25.620.815, così come riportato nel prospetto delle “Movimentazioni dei beni materiali”.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.041.582	1.033.823	+7.759

Le **Immobilizzazioni finanziarie** si riferiscono agli importi oggetto di pignoramento sul conto corrente intrattenuto presso l'Istituto Cassiere Banca Intesa, pari a € 1.001.582, disposto per ordine dell'Autorità Giudiziaria – Sezione Lavoro - in esecuzione a diverse sentenze sfavorevoli all'Azienda.

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.845.178	2.891.950	-46.772

Le **Rimanenze**, risultate pari a € 2.845.178, sono così composte

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
GESTIONE T.P.L.	2.526.708	2.596.054	- 69.346
SEGNALETICA STRADALE	318.470	295.896	+ 22.574
<b>TOTALE</b>	<b>2.845.178</b>	<b>2.891.950</b>	<b>- 46.772</b>

Le predette giacenze hanno subito un complessivo decremento pari a - € 46.772, così articolato:

- rimanenze della gestione TPL, costituite principalmente da materiale di ricambio e di consumo relativo agli autobus nonché da carburanti e lubrificanti, subiscono un decremento nel corso dell'anno di € 69.346;
- rimanenze della gestione del servizio di segnaletica stradale, costituite principalmente da cartellonistica stradale e vernici, subiscono un incremento nel corso dell'anno di € 22.574.

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
88.228.377	98.314.916	-10.086.539

Con riguardo all'analisi dei crediti e in particolare con specifico riguardo alla componente relativa alle erogazioni finanziaria di competenza della Regione Siciliana nei confronti di AMAT, iscritte a vario titolo nell'Attivo patrimoniale, si riferisce che AMAT è titolare/destinataria di:

- 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 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*;
- un 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*;
- un finanziamento a carico della Regione Siciliana per acquisto n. 21 bus anno 2016 g/nota Reg.Sic. 73348 del 18/10/2017 riportato in stato patrimoniale tra i *Crediti verso altri*.

In sintesi, i contributi a carico della Regione Siciliana nei confronti di AMAT al 31/12/2019 ammontano a complessivi € 65.729.944 così come riportato in tabella:

Contributi della Regione Siciliana nei confronti di AMAT		
Corrispettivo da Contratto di Affidamento per il servizio TPL	€	14.352.101
Per contributo d'esercizio ex lege 68/83 - competenza anno 2007	€	784.429
Per rimborsi CCNL	€	33.678.704
Per finanziamento acquisto 89 bus g/ D.D.S. n.1187 del 28/5/2018	€	13.074.603
Per finanziamento acquisto n.21 bus g/ nota Reg.Sic. 73348 del 18/10/2017	€	3.840.107
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>65.729.944</b>

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.990.719	2.762.655	-771.936

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	2019
Clienti	2.497.804	0	0	2.497.804
Fondo Svalutazione Crediti				-507.085
<b>Totale</b>	<b>2.497.804</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.990.719</b>

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

Tale Fondo, pari ad € 507.085, a seguito di approfondita analisi, per quanto noto risulta congruo rispetto al manifestarsi di eventuali rischi specifici di esigibilità dell'intero ammontare dei crediti.

Nel corso dell'anno 2019 il Fondo ha subito un decremento di € 718.490, per utilizzi g/sentenza 1522/2019 RG n.376/2014, relativi al contenzioso per servizi resi negli anni al Comune di Monreale, a seguito della cancellazione di crediti per complessivi € 2.090.434,

rilevati contabilmente alla sezione di conto economico B.14) *Oneri diversi di gestione* alla voce *Perdite su crediti*, che ha generato un effetto netto a conto economico di € 1.371.944.

#### 4) Crediti verso controllante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
29.654.175	34.543.092	-4.888.917

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 31/12/2019.

Crediti verso controllante Comune città di Palermo	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi entro 60	Oltre 60 mesi	Totale 2019
Verso Comune di Palermo per servizi vari	20.582.228	6.336.410	0	26.918.638
Verso Comune di Palermo per crediti diversi	550.964	2.183.528	0	2.734.492
Verso Comune di Palermo per rimborso L. 267/2000	0	1.045	0	1.045
<b>Totale</b>	<b>21.133.192</b>	<b>8.520.983</b>	<b>0</b>	<b>29.654.175</b>

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 SERV EDUCATIVI già P.I.	€	100.845
ASSESSORATO LAVORI PUBBLICI	€	61.975
SERVIZIO MOBILITA' URBANA	€	16.377.910
PROGETTO TRAM	€	239.636
PROTEZIONE CIVILE E SICUREZZA	€	565
AREA AMM.VA RIQUALIFICAZIONE URBANA	€	564
EDILIZIA PRIVATA	€	545
AREA SERVIZI AI CITTADINI -UFFICIO CIMITERI	€	455
FATTURE DA EMETTERE	€	9.550.224
<b>Totale Crediti verso Comune di Palermo per servizi vari</b>	<b>€</b>	<b>26.918.638</b>

Il saldo relativo all'anno 2019 pari ad € 26.918.638, presenta un decremento di (meno) € 3.655.374 rispetto allo stesso valore dell'anno 2018, che è risultato pari ad € 30.574.012.



In particolare, con riguardo ai Crediti verso il Comune di Palermo si evidenzia che tra essi sono iscritti anche quelli relativi all'espletamento dei servizi vari, pari ad € 26.918.638 e sono stati contabilizzati nelle voci Servizio Mobilità Urbana e fatture da emettere.

Nel predetto coacervo è iscritta anche la quota dei corrispettivi maturati che la Regione Siciliana deve ancora trasferire ad AMAT, per il tramite della Tesoreria Comunale; si segnala inoltre che di detto complessivo ammontare, € 14.373.117 (composto dalle voci di dettaglio riportate nella tabella che segue) si riferiscono ai corrispettivi a carico della Regione per il servizio di T.P.L. effettuato in forza del Contratto di Affidamento Provvisorio di cui alla legge regionale 19/2005, importo a sua volta così composto:

Descrizione	€	Importo
SALDO EX CONTR. REGIONE SICILIA	€	16.713
4% CORRISPETTIVO EX C.R. ANNO 2012	€	1.733.893
4% CORRISPETTIVO EX C.R. ANNO 2013	€	1.785.909
4 <sup>a</sup> TRIMESTRALITA' ACCONTO (PERIODO 1/10 - 02/12)	€	2.223.173
4 TRIM 2019 Q.P. 1/10-2/12 TRAM	€	3.473.937
REG SIC 3-31/12/2019 F 31	€	2.125.457
REG SIC SALDO ACCORDO PROCEDIMENTALE	€	1.465.812
REG.SIC .UNA TANTUM CORRISPETTIVO SERVIZI TRANVIARI 2016-2018 G/DDS - 3106	€	1.548.223
		<b>14.373.117</b>

Nel corso dell'anno 2020, alla data di redazione del presente bilancio, dei superiori € 14.373.117 sono stati incassati € 7.822.567.

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

Accordo transattivo Comune di Palermo/AMAT del 30.12.2016	€	550.964
Contributo progetto TRAM	€	1.253.906
Rimborso ausiliari del traffico	€	929.622
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>2.734.492</b>

Il credito di € 550.694 costituisce il residuo credito v/Comune di Palermo di originari € 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. di cui all'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 € 11.874.291 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 € 4.958.494 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 2019 sono stati incassati a tale titolo € 1.652.827, e pertanto al 31/12/2019 la parte residuale di tale credito ammonta ad € 550.964, compensata nel corso del 2020.

#### 5) Crediti verso imprese controllate dalla controllante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
17.918	18.803	-885

Tale crediti, 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 31/12/2019 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 31/12/2019
R.A.P. S.p.A.	€	12.593
Palermo Ambiente S.p.A.	€	5.089
SIStema Palermo Informatica S.P.A.	€	236
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>17.918</b>

#### 5 bis) Crediti tributari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
673.304	933.752	-260.448

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

Credito per rimborso accisa 3° e 4° trimestre 2019		432.539
Credito IRAP da dichiarazione anno 2019 periodo d'imposta 2018		240.765
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>673.304</b>

## 5 quater) Crediti verso altri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
55.892.261	60.056.614	-4.164.353

Di seguito si riporta 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 2019
Contributo d'esercizio Regione Siciliana ex lege 68/83 - competenza anno 2007	784.429	0	0	784.429
Rimborso CCNL Stato/Regione	8.302.165	27.437.837	0	35.740.002
Rimborso c/personale per cariche pubbliche	248.945	0	0	248.945
Crediti c/o personale	17.133	0	0	17.133
INPS PA - c/Azienda	70.391	0	0	70.391
Crediti verso depositarie c/rimozione coatta	161.355	0	0	161.355
Crediti diversi	18.942.263	0	0	18.942.263
<i>Fondo svalutazione crediti diversi</i>				-72.257
	<b>28.526.681</b>	<b>27.437.837</b>	<b>0</b>	<b>55.892.261</b>

Nella tabella successiva 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 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 2016L.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 2016L.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
RIMBORSO REG.SICILIANA P/ONERI CCNL 2004/07 ANNO 2019 L.296/06	€ 2.658.312
RIMBORSO REGIONE SICILIANA ANNO 2019 L.58/05	€ 2.736.497
<b>TOTALE CREDITI DALLA REGIONE SICILIANA AL 31/12/2019</b>	<b>€ 33.678.704</b>
RIMBORSO STATO P/ONERI CCNL ANNO 2019 L.47/04	€ 2.061.298
<b>TOTALE CREDITI DALLA REGIONE SICILIANA/STATO AL 31/12/2019</b>	<b>€ 35.740.002</b>

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

- € 1.500.008, erogati dalla Regione Siciliana per rimborso oneri CCNL di competenza dell'anno 2013, *ex lege* 296/2006;
- € 3.227.266 erogati dalla Regione Siciliana per rimborso oneri CCNL di competenza dell'anno 2014, *ex lege* 58/2005;
- € 2.315.511 erogati dallo Stato di competenza 2017, *ex/lege* 47/2004.

Come si evince nella stessa tabella, per l'anno di competenza 2019, sono stati contabilizzati contributi per rimborsi CCNL da riscuotere, ed ammontanti al 31/12/2019 ad € 5.394.809 (importo a sua volta contabilizzato 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	€	8.629
Diversi dipendenti - somme da recuperare	€	8.581
Sosta tariffata - competenze 2019 incassate nel 2020	€	34.459
Rimozione – competenze 2019 incassate nel 2020	€	45.137
Comune di Palermo – pignoramento anno 2005 ns. dipendente		9.554
ZTL - competenze al 31/12/2019 da incassare	€	152.022
Vendite settore commerciale da versare al Cassiere	€	343.352
Somme da recuperare c/o ex dip. g/sentenza di Cassazione	€	121.091
Comune di Palermo – pignoramento anno 2011 nss. Dipendenti	€	158.852
Rimborso giudizio di lavoro favorevole ad Amat	€	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	€	195.111
Aggio 5% vendita ai nodi – competenze 2011/12/13/14 da recuperare	€	46.962
Interessi attivi – competenza 2019 incassati 2020	€	321
Assegni ricevuti in pagamento e protestati	€	77.440
Ferie di competenza 2020 godute nel 2019	€	15.684
Banca Sistema – crediti su fattura anni 2018/2019 pagate da Comune di Palermo	€	727.038
Credito affrancatrice	€	1.523
MATTM Finanziamento acquisto n.21 bus anno 2016 g/nota Reg.Sic. 73348 del 18/10/2017	€	3.840.187
Regione Siciliana – finanziamento acquisto n. 89 bus g/ D.D.S. n.1187 del 28/5/2018	€	13.074.603
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>18.942.263</b>

Tra le superiori somme si segnala il residuo credito di € 13.074.603, interamente incassato nel corso dell'anno 2020, relativo al 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, la cui spesa complessiva ammonta a

oltre 22 milioni di euro cofinanziati in parte con risorse aziendali.

Sull'importo originario del contributo la Regione Sicilia, su istanza della società ha erogato nel corso dell'anno un'anticipazione del 20% pari a € 3.460.129.

In data 4/2/2020, a seguito di collaudo tecnico amministrativo da parte della Regione Siciliana è stata apportata una riduzione del contributo per € 1.652.901.

Il D.D.S. di cui sopra prevedeva l'acquisto di 89 bus con anticipazione delle somme a carico AMAT e rimborso da parte della regione di una quota pari al 79,9808% del costo di acquisto effettivo dei bus al netto dell'IVA, per un importo presunto per l'acquisto dei bus pari a € 22.740.000 e, in proporzione, un importo previsto del finanziamento regionale pari a € 18.187.634.

Tenuto però conto che, in sede di gara, sono state ottenute consistenti economie sul costo d'acquisto per i ribassi d'asta e successivamente sono state applicate penalità sulle forniture per ritardata consegna dei veicoli, l'importo originario è stato rimodulato con conseguente risparmio per AMAT e per la Regione Siciliana.

Infine, la voce **Crediti c/personale**, pari a € 17.133, 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.175.177	3.846.212	+328.965

Il saldo al 31/12/2019 è così composto:

Disponibilità liquide	
€ 3.781.397	quale saldo disponibilità di cassa al 31/12/2019 presso l'istituto cassiere Banca Intesa San Paolo.
€ 121.218	su c/c acceso presso Poste Italiane S.P.A..
€ 48.506	su c/c acceso presso l'istituto bancario Banca Intesa San Paolo riservato alle operazioni finanziarie effettuate per conto dell'attività di Car Sharing.
€ 34.479	su c/c acceso presso l'istituto bancario Banca Sella riservato alle operazioni finanziarie di e-ticketing relative all'attività di Bike Sharing e ZTL.
€ 117.709	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.
€ 25.048	su c/c acceso presso l'istituto bancario Banca Intesa San Paolo riservato alle operazioni finanziarie relative all'attività di Rimozione coatta.
€ 1.820	su c/c acceso presso l'istituto bancario Intesa San Paolo riservato alle operazioni POS effettuate per conto dell'attività di Rimozione
€ 35.045	su c/c acceso presso l'istituto bancario Banca Sella 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.
€ 5	quale saldo disponibilità di cassa al 31/12/2019 presso il riscuotitore responsabile aziendale.
€ 4.175.177	<b>Totale disponibilità liquide</b>

**Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
549.811	231.788	+318.023

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

Risconti attivi		Importo
Canone batterie auto Car sharing - comp. 2020 pag. 2019	€	5.777
Manutenzione libreria di back-up dati aziendali - comp. 2020 pag. 2019	€	1.707
Licenze software virtualizzazione server - comp. 2020 pag. 2019	€	15.991
Manutenzione licenze antivirus - comp. 2020 pag. 2019	€	2.860
Abbonamento rivista specializzata -- comp. 2020 pag. 2019	€	939
Modulo software per contabilità Car Sharing - comp. 2020 pag. 2019/2022	€	2.500
Biglietti magnetici già acquistati da utilizzare nel 2020	€	49.936
Noleggio smartphone – comp. 2020 pag. 2019	€	1.007
Tasse proprietà mezzi aziendali - comp. 2020 pag. 2019	€	15.224
Tasse proprietà mezzi Segnaletica sradale - comp. 2020 pag. 2019	€	585
Tasse proprietà mezzi Car Sharing - comp. 2020 pag. 2019	€	2.112
Tasse proprietà mezzi Rimozione - comp. 2020 pag. 2019	€	540
Locale commerciale p.le Ungheria – Locazione comp. 2020 pag. 2019	€	4.800
gnetica – q.p. canone comp. 5 semestri anni 2020/2022		445.833
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>549.811</b>

Nota integrativa: passività e patrimonio netto



## PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO

### A) PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
27.801.424	30.981.083	-3.179.659

Il patrimonio netto fa registrare un decremento di € 3.179.659, pari alla perdita d'esercizio.

Prima di illustrare le variazioni intervenute nelle componenti del Patrimonio netto rispetto all'esercizio precedente per completezza espositiva si ricorda che in data 7/5/2019, l'Assemblea dei Soci, in seduta straordinaria, ha deliberato la copertura delle perdite complessivamente pari ad € 69.100.959, come segue:

- per € 1.077.921 mediante utilizzo integrale della Riserva Legale;
- per € 4.762.334 mediante utilizzo integrale delle Altre Riserve;
- per € 63.260.704 mediante riduzione del Capitale Sociale, interamente versato da € 99.206.576 ad € 35.945.872.

Pertanto, alla data del 7/5/2019, le seguenti componenti il patrimonio netto aziendale risultano valorizzate come segue:

Descrizione	31/12/2018	Destinazione perdite portate a nuovo al 31/12/2018 di cui all'Assemblea straordinaria dei Soci del 7/5/2019	7/5/2019
Capitale sociale	99.206.576	-63.260.704	35.945.872
Riserva legale	1.077.921	-1.077.921	0
Altre riserve	4.762.334	-4.762.334	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-69.100.959	69.100.959	0

Successivamente, in sede di approvazione del bilancio 2018, avvenuta in data 11/12/2019, l'Assemblea dei Soci ha deliberato di rinviare a nuovo le perdite dell'esercizio 2018.

Descrizione	31/12/2017	Destinazione risultato d'esercizio 2017	Risultato d'esercizio 2018	31/12/2018	Variazioni di Patrimonio Netto a seguito dell'Assemblea straordinaria dei Soci (l. 7/8/2018)	Destinazione risultato d'esercizio 2018	Risultato d'esercizio 2019	31/12/2019
Capitale sociale	99.206.576			99.206.576	-63.260.704			35.945.872
Riserva legale	1.077.921			1.077.921	-1.077.921			0
Altre riserve	4.762.334			4.762.334	-4.762.334			0
Utili (perdite) portati a nuovo	-18.455.804	-50.645.155		-69.100.959	69.100.959	-4.964.789		-4.964.789
Utile (perdita) d'esercizio	-50.645.155	50.645.155	-4.964.789	-4.964.789		4.964.789	-3.179.659	-3.179.659
Patrimonio netto	35.945.872	0		30.981.083		0		27.801.424

La tabella successiva espone, sia la possibilità di utilizzo del Patrimonio Netto che il riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (t)	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi precedenti per copertura perdite
Capitale sociale	35.945.872			63.260.704
Riserva legale	0	B	0	1.077.921
Altre riserve	0	A	0	4.762.334
<b>Totale</b>	<b>35.945.872</b>		<b>0</b>	<b>69.100.959</b>
		Quota non distribuibila		
		Residuo quota distribuibila		

**B) FONDI PER RISCHI E ONERI****Fondi per rischi e oneri**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.701.563	8.751.897	+1.949.666

La consistenza dei diversi fondi per rischi ed oneri e le relative variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2019 sono riportate nella tabella che segue:

Fondi per rischi e oneri	Variazioni dell'esercizio				31/12/2019
	31/12/2018	Accant. / Increm. anno 2019	Utilizzi / Riduzioni anno 2019	Totale variazione	
Fondo contenzioso civile	3.762.350	0	2.750.828	-2.750.828	1.011.522
Fondo contenzioso tributario	4.989.547	4.700.494	0	4.700.494	9.690.041
<b>Totale</b>	<b>8.751.897</b>	<b>4.700.494</b>	<b>2.750.828</b>	<b>1.949.666</b>	<b>10.701.563</b>

Il **Fondo Contenzioso civile** al 31/12/2019 ammonta ad € 1.011.522 ed accoglie il rischio potenziale, alla data di chiusura dell'esercizio, relativo al contenzioso in essere nei confronti di personale e di terzi.

Nel corso dell'anno 2019 il fondo è stato utilizzato per l'importo di € 2.750.828, a seguito sia dell'intervenuta esecutività di sentenze sfavorevoli ad AMAT, che a seguito di atti transattivi.

In particolare:

- alla data del 31/12/2018, risultava pendente in Cassazione un giudizio relativo alla controversia esistente tra il Comune di Monreale e la Società in materia di corrispettivi pagati dallo stesso Comune per servizi resi, per i quali ne richiedeva la restituzione. Rispetto al predetto contenzioso, nel Fondo rischi del bilancio 2018, era iscritto un accantonamento pari a € 1.690.000 (pari alla sorte capitale), in ragione del fatto che con il Comune di Monreale erano state coltivate ipotesi transattive finalizzate ad una definizione bonaria della controversia. Nel corso dell'anno 2019:
  - (a) la Suprema Corte ha emesso una sentenza di condanna a carico di AMAT che obbliga la restituzione delle somme a suo tempo oggetto di pretesa da parte del Comune di Monreale;
  - (b) le Parti hanno continuato a coltivare il percorso transattivo che si è però interrotto - probabilmente, seppur in via non definitiva - essendo intervenuta nel mese di novembre 2020 l'inaspettata notifica ad AMAT da parte del Presidente

della Commissione straordinaria di liquidazione del comune di Monreale, di una istanza di pagamento e costituzione in mora di quanto dovuto da AMAT. Tale iniziativa - promanante non già dall'amministrazione comunale e dal Sindaco di Monreale - ha indotto il C.d.A. di AMAT a ritirare il Progetto di bilancio (non ancora giunto al vaglio dell'Assemblea) per recepire senza indugio e nel pieno rispetto del principio di prudenza gli effetti definitivamente conseguenti in ragione della sopraggiunta incertezza sulla conclusione della intrapresa transazione. Per l'effetto, il presente progetto di bilancio accoglie non più l'accantonamento iscritto nel 2018, ma tra i debiti verso il comune di Monreale l'intero ammontare, allo stesso dovuto, pari ad € 2.268.850 (che per € 1.690.000 coincide all'utilizzo del predetto accantonamento e per la differenza con la sopravvenienza passiva che si è generata);

- in materia di contenzioso lavoristico, l'utilizzo del fondo è stato pari ad € 910.828, di cui la maggior parte (€ 806.885) per cause di lavoro sorte nell'anno 1991 associate a somme già pignorate;
- in materia di contenzioso di natura commerciale ancora in essere nell'anno 2019, la società è stata soccombente in alcuni giudizi di primo e secondo grado, pronunciati rispettivamente nell'anno 2015 e nel mese di agosto dell'anno 2019. In particolare, alla luce della recenti considerazioni e indicazioni della esistenza di un'alta imprevedibilità degli esiti di un ricorso in Cassazione rese dal consulente legale aziendale incaricato – peraltro, in costanza di non sospensibilità dell'azione esecutiva del titolo con eventuali impatti non indifferenti sulle finanze aziendali - l'Azienda ha definito con la controparte un accordo transattivo che prevede a saldo e stralcio di ogni pretesa la corresponsione di € 1.350.000 da pagare in 5 rate, di cui la prima pari ad € 300.000 in scadenza 31/12/2019, e le successive tre rate trimestrali ciascuna pari ad € 250.000 e, l'ultima pari ad € 300.000, da corrispondere entro la fine dell'anno 2020. Di detto importo € 150.000 (già accantonate al 31/12/2018) hanno formato oggetto di utilizzo del Fondo e, i rimanenti € 1.200.000 sono stati contabilizzati alla sezione B.14) del Conto Economico alla voce conto *Sopravvenienze passive*.

Il **Fondo contenzioso tributario** al 31/12/2019 risulta pari ad € 9.690.041 e si riferisce:

- A) agli accertamenti **TARSU/TARES/TARI** emessi con riguardo alle cosiddette “zone blu”, per le quali, nell'ambito dell'affidamento ad AMAT da parte del Comune di

Palermo è effettuato il servizio di gestione della sosta tariffata nelle zone della città individuate dall'Amministrazione Comunale.

TARSU - TARI - TARES
----------------------

QUADRO SINOTTICO DEGLI ACCERTAMENTI E DEL CONTENZIOSO PENDENTE NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI PALERMO
--

ANNO	STADIO E FASE DELLA PRATICA	PARTE RICORRENTE E/O EVOLUZIONE DELLA PRATICA
2004	Ricorso pendente in Cassazione	Proposto dal Comune di Palermo
2005	Ricorso pendente in Cassazione	Proposto dal Comune di Palermo
2006	Ricorso pendente in Cassazione	Proposto da AMAT
2007	Ricorso pendente in Cassazione	Proposto dal Comune di Palermo
2008	Ricorsi pendenti in Commissione Tributaria Regionale	Proposti dal Comune di Palermo
2009	Ricorsi pendenti in Commissione Tributaria Regionale	Proposti dal Comune di Palermo
2010	Ricorsi pendenti in Commissione Tributaria Regionale	Proposti dal Comune di Palermo
2011	Cartella di pagamento	Avviso di accertamento non impugnato, fattispecie da demandare al Tavolo tecnico con il Comune di Palermo
2012	Ricorso accolto dalla Commissione Tributaria Provinciale	Ricorso in appello proposto dal Comune di Palermo
2013	Decisione della Commissione Tributaria Provinciale	Pendenti in Commissione Tributaria Regionale 1. accolto ricorso Zone blu Mondello e Sferracavallo 2. per le altre fattispecie Ricorso rigettato, - Appello AMAT
2014	Pendono 2 Ricorsi in Commissione Tributaria Provinciale	

Sulla base delle valutazioni via via aggiornate dell'intera problematica e, tenuto conto, delle pronunce non definitive già intervenute, la Società, secondo prudente apprezzamento a partire dall'esercizio 2015 ha costituito il predetto fondo che per l'anno 2019 ha impinguato di ulteriori € 1.936.074 passando in tal modo da € 4.989.547 dell'anno 2018 ad € 6.925.621.

Alla data di redazione del presente Progetto di bilancio, l'ammontare complessivo degli accertamenti ricevuti, comprensivo di sanzioni ed interessi, è pari ad € 29.682.019.

Alla luce dell'andamento dei giudizi in corso, il fondo rischi in particolare accoglie:

- per l'anno 2006, a seguito della sentenza sfavorevole di 2° grado, l'accantonamento del 100% dell'ammontare dell'avviso di accertamento;
- per l'anno 2011, a seguito della emissione della cartella di pagamento, l'accantonamento del 100% della cartella;
- per l'anno 2013, a seguito di sentenza di 1° grado sfavorevole, l'accantonamento del 50% dell'avviso di accertamento.

B) agli accertamenti TOSAP, emessi con riguardo alle predette "zone blu".

<b>TOSAP</b>
--------------

<b>QUADRO SINOTTICO DEGLI ACCERTAMENTI E DEL CONTENZIOSO PENDENTE NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI PALERMO</b>
---

ANNO	STADIO E FASE DELLA PRATICA	PARTE RICORENTE E/O EVOLUZIONE DELLA PRATICA
2006	Ricorso pendente in Cassazione	Proposto da AMAT
2007	Ricorso pendente in Cassazione	Proposto dal Comune di Palermo
2008	Ricorso rigettato dalla Commissione Tributaria Regionale	Proposto dal Comune di Palermo
2009	Ricorso rigettato dalla Commissione Tributaria Regionale	Proposto dal Comune di Palermo
2010	Ricorsi pendenti in Commissione Tributaria Regionale	Appelli proposti da entrambe le Parti di cui: 1. Piazzale Ungheria, proposto da AMAT (valore 400mila ca); 2. il restante (zone blu) proposto dal Comune (valore 9,9 ml.).
2011	Ricorsi accolti dalla Commissione Tributaria Regionale	Proposto dal Comune di Palermo
2012	Ricorsi pendenti in Commissione Tributaria Regionale	Proposti dal Comune di Palermo
2013	Ricorso accolto in Commissione Provinciale Tributaria	Proposto da AMAT
2014	Avvisi di accertamento	Non impugnati (e da demandare al Tavolo tecnico con il Comune)
2015	Ricorsi pendenti in Commissione Provinciale Tributaria	Proposti da AMAT
2016	Ricorsi pendenti in Commissione Provinciale Tributaria	Proposti da AMAT
2017	Ricorsi pendenti in Commissione Provinciale Tributaria	Proposti da AMAT

In merito alla problematica TOSAP – di cui numerosi sono i giudizi favorevoli ad AMAT emessi in primo e/o in secondo grado – con riferimento agli avvisi di accertamento per l'anno 2014, non impugnati, è stato effettuato un accantonamento prudenziale dell'imposta asseritamente accertata, dedotto l'ammontare riguardante la componente del tributo afferente le zone balneari di Mondello e Sferracavallo, perché non dovuta per assenza del presupposto oggettivo ossia per la mancata loro attivazione in quel periodo. La predetta decisione è stata adottata in analogia, avuto riguardo alla sentenza n. 847/09/2020 emessa dalla Commissione Tributaria Provinciale in materia TARSU anno 2013 e non appellata dal Comune di Palermo.

Alla data di redazione del presente Progetto di bilancio, l'ammontare complessivo degli accertamenti TOSAP ricevuti, comprensivo di sanzioni ed interessi, è pari ad € 119.939.239.

A giudizio della Società, il citato tavolo tecnico potrà costituire la sede più appropriata per la definizione del contenzioso in oggetto, che potrebbe trovare ragionevole composizione quanto alla TOSAP, alla luce dei giudizi favorevoli ottenuti in primo e secondo grado e della giurisprudenza via via maturata, che rende più che fondati i motivi dei ricorsi intentati; con riferimento alla TARSU/TARES/TARI, stante la prevalenza dei giudizi favorevoli ottenuti dalla società e, comunque, considerata pure l'incertezza del giudizio finale la problematica non può essere disgiunta dalle altre legate al contratto di servizio; ciò conseguentemente avuto riguardo alle modalità a suo tempo individuate in ragioni delle quali la remunerazione dei servizi è stata parametrata a una componente presuntiva ed aleatoria rappresentata dalla previsione di entrate dalla ZTL che invece, così come recitano i bilanci approvati dalla società, si sono concretizzati in importi persino inferiori a un decimo rispetto alle previsioni.

Detto altrimenti, alla luce del contratto di servizio e della concreta manifestazione dei ricavi, ove si ammettesse la debenza della TARSU pretesa dal Comune, il servizio di sosta tariffata affidato ad AMAT sarebbe risultato assolutamente antieconomico per la Società arrecandole in tal modo un potenziale grave nocimento con un progressivo effetto sulla continuità aziendale. Tutto ciò fermo restando che, soprattutto in casi come quello in oggetto, in carenza di ricavi maturati dalla società, il Socio unico deve porsi nella condizione di valutare all'occorrenza l'esigenza di apportare in conto capitale la ricchezza non generata dallo svolgimento di un'attività, affidata alla propria controllata in regime di in house providing, benché in carenza dei presupposti di economicità della gestione.

### C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

#### Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
21.024.493	23.624.873	-2.600.380

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 31/12/2019 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 2020, calcolato come media degli anticipi sul T.F.R. erogati nel biennio 2018/2019.

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi entro 60	Oltre 60 mesi	Totale 2019
TFR	3.000.000	8.000.000	10.024.493	21.024.493

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

T.F.R.	Variazioni dell'esercizio				31/12/2019
	Decrementi		Incrementi		
	31/12/2018	Anticipazioni e liquidazioni	Imposta sostitutiva e rettifiche	Rivalutazioni e rettifiche	
	23.624.873	2.941.128	122.700	463.448	21.024.493

Si evidenzia che per anticipazioni e liquidazioni erogate devono intendersi quelle avvenute a qualsiasi titolo - per indennità di fine rapporto di lavoro o per anticipazioni sul TFR - erogabili con riguardo alle fattispecie previste dalla legge.

Nel corso dell'anno 2019, 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, è stata versata ai fondi di previdenza complementare la complessiva somma di € 2.630.337 ed è stata correlativamente contabilizzato il corrispondente tra i costi del personale alla voce "T.F.R. vincolato".

Gli incrementi dell'anno, pari ad € 463.448, sono composti prevalentemente dalla rivalutazione del fondo esistente e, in misura residuale da rettifiche in ottemperanze ad intervenute sentenze relative a giudizi di lavoro o per accantonamenti pregressi.

Nella seguente tabella, l'andamento della consistenza del fondo T.F.R. negli ultimi 6 anni.

Valori al 31/12	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
TFR	31.878.514	29.627.212	28.385.810	26.147.472	23.624.873	21.024.493

La suddetta esposizione è proposta esclusivamente a titolo rappresentativo.



**D) DEBITI**Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
59.863.355	54.680.422	+5.182.933

In dettaglio:

D) Debiti		2019	2018	Variazione
4) Debiti verso banche	€	12.851.417	3.027.120	+9.824.297
7) Debiti verso fornitori	€	16.191.389	24.046.686	-7.855.297
11) Debiti verso controllanti	€	18.643.690	19.320.333	-676.643
11-bis) Debiti verso imprese controllate dalle controllanti	€	1.570.023	1.320.296	+249.727
12) Debiti tributari	€	2.303.131	1.523.974	+779.157
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€	2.161.808	2.410.829	-249.021
14) Altri debiti	€	6.141.897	3.031.184	+3.110.713
<b>Totale debiti</b>	€	<b>59.863.355</b>	<b>54.680.422</b>	<b>+5.182.933</b>

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
12.851.417	3.027.120	+9.824.297

Il saldo alla data del 31/12/2019 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 S.p.A. dietro cessione di crediti maturati e maturandi vantati nei confronti del Comune di Palermo.

**7) Debiti verso fornitori**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
16.191.389	24.046.686	-7.855.297

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

In particolare nell'anno 2019 la variazione in diminuzione è abbastanza consistente in quanto il saldo al 31/12/2018 comprendeva l'esposizione debitoria (€ 10.241.000) di AMAT a seguito dell'acquisto di n. 89 nuovi bus avvenuto nel mese di dicembre 2018.

Nel corso dell'anno 2019 l'esposizione debitoria nei confronti delle ditte affidatarie del servizio di manutenzione Global Service del sistema tranviario, al 31/12/2019 pari ad € 10.518.182, si è incrementata di circa 3,2 milioni di euro.

A seguito dei pagamenti eseguiti nell'esercizio in corso la predetta esposizione si è ridotta a € 2.030.065, tale debito alla data del presente bilancio e considerando i servizi espletati nel corso dell'esercizio 2020 è pari a € 3.570.357.

La Società nel corso del 2019 ha bandito l'appalto per il rinnovo del servizio di "Global Service", scaduto il 31/12/2019, ma per due volte la gara è andata deserta; ciò ha reso necessario procedere alla proroga per sei mesi del contratto esistente agli stessi patti e condizioni. Di recente si è proceduto all'aggiudicazione definitiva del servizio, con attivazione a partire dal mese di luglio 2020.

#### 11) Debiti verso controllante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
18.643.690	19.320.333	-676.643

Debiti verso controllante		Importo
INTERESSI SU MUTUO ANNO 2019	€	96.627
TARI 2017 – depositi Tram	€	100.000
TARI 2018 – deposito Roccazzo	€	103.897
TARI 2018 – depositi Tram	€	100.000
TARI 2019 – depositi Tram	€	100.000
Rimborsi a seguito della Direttiva Sindacale del 26/10/2018	€	18.143.165
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 18.643.690</b>

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

- a) agli interessi di competenza degli anni 2019, 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 ed il cui piano d'ammortamento si è concluso il 31/12/2019. Il costo di competenza dell'anno 2019 è contabilizzato nella voce "Interessi ed altri oneri finanziari" che trova esposizione nella gestione finanziaria del conto economico al punto C.17).

- b) ai tributi TARI anni 2017, 2018 e 2019, per i quali, come previsto, viene operata la compensazione ai fini dell'estinzione del debito;
- c) alla richiesta di accreditamento (contabile) della somma di € 18.143.165 (risultato della compensazione tra gli il debito originario di € 18.694.109 ed € 550.944 quale credito di AMAT verso il Comune di Palermo riferito al Lodo arbitrale di cui ai *Crediti verso Comune di Palermo per crediti diversi*) 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 (in cui si legge: "il recupero della somma relativa a pagamenti già effettuati avverrà nell'arco temporale di validità del vigente contratto"), la società dovrà restituire tale somma durante la vigenza del Contratto di servizio e, pertanto, secondo criterio e modalità di sua 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.570.023	1.320.296	+249.727

Tale debiti, 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 debiti al 31/12/2019 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 31/12/2019
AMAP S.p.A.	€	6.188
Energy auditing S.r.L.	€	102.055
Re.Se.T. Rete Servizi Territoriali Palermo S.c.p.a	€	314.083
SIStema Palermo Informatica S.P.A	€	1.147.697
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>1.570.023</b>

### 12) Debiti tributari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.303.131	1.523.974	+779.157

La loro composizione è così dettagliata:

Debiti tributari		
Ritenute IRPEF su paghe al 31/12/2019	€	1.701.026
S/do imposta sost. TFR anno 2019	€	35.008
Iva vendite in sospensione al 31/12/2019 e retro	€	404.523
Irap 2012 - verbale di accertamento	€	32.690
Iva dicembre 2019	€	129.884
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>2.303.131</b>

Le ritenute Irpef e le imposte sostitutive sono state regolarmente saldate nel 2020. 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Debiti per contributi sociali ritenuti al personale dipendente	585.931	647.516	-61.585
Debiti per contributi sociali a carico azienda	1.575.877	1.763.313	-187.436
<b>Totale</b>	<b>2.161.808</b>	<b>2.410.829</b>	<b>-249.021</b>

Per tale voce si forniscono di seguito ulteriori dettagli:

DEBITI PER CONTRIBUTI SOCIALI RITENUTI AL PERSONALE DIPENDENTE		
Ritenute al personale nov., 13ª mensilità e dicembre 2019	€	585.931
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>585.931</b>

Essi sono stati pagati nel 2020.

DEBITI PER CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO AZIENDA		
INPS – Oneri al 31/12/2019	€	1.508.132
FONDO PRIAMO – Oneri anno 2019 pagati nel 2020	€	47.157
PREVINDAI – Oneri IV° TRIM. 2019 pagati nel 2020	€	20.588
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>1.575.877</b>

Essi sono stati pagati nel 2020.

14) Altri debiti			
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<i>Debiti diversi</i>	4.008.629	974.784	3.033.845
<i>Debiti conto personale</i>	273.562	331.217	-57.655
<i>Debiti conto personale per ferie non godute</i>	1.859.706	1.725.183	134.523
<b>Totale</b>	<b>6.141.897</b>	<b>3.031.184</b>	<b>3.110.713</b>

▪ **Debiti diversi:**

Ritenute c/terzi	€	440.750
Personale dipendente per somme da erogare	€	1.356
Creditori diversi per rimborsi vari	€	55.827
Quote condominiali condomino Torre Sperlinga anno 2019	€	6.740
Rimborso pass a seguito sospensione ZTL	€	53.468
Rimborso recapito pass a seguito sospensione ZTL	€	7.959
Spese bancarie - competenze dic. 2019	€	7.969
Compenso amministratori anni precedenti	€	111.806
Transazione per debiti commerciali	€	1.050.000
Franchigie rimozione – anno 2019	€	3.904
Debito nei confronti del Comune di Monreale per sentenze n.1522/2019	€	2.268.850
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>4.008.629</b>

Rimandando in maniera più approfondita a quanto già riportato nella sezione dedicata al contenzioso civilistico, soprattutto in merito alla controversia tra AMAT e comune di Monreale, si evidenzia anche che il debito di natura commerciale sopra esposto, pari ad € 1.050.000, rappresenta il debito residuo di quanto convenuto con l'atto transattivo sottoscritto tra l'Azienda e la ditta creditrice per la somma complessiva di € 1.350.000 da pagare in 5 rate.

### ▫ Debiti conto personale

Previdai - quote TFR II° e IV° trim. 2019 - erogato nell'anno 2020	€	30.415
Fondo Priamo - quote TFR 13° - dic. 2018 - erogato nell'anno 2019	€	83.146
Quota TFR 13° - dic. 2018 - erogato nell'anno 2019	€	37.402
Straordinario personale comp. dic.2018 - erogato nell'anno 2019	€	122.199
Trasferte dicembre 2019	€	400
<b>Totale</b>	€	<b>273.562</b>

### ▫ Debiti conto personale per ferie non godute

In merito a tale ultima voce dei 14) Altri debiti, si sottolinea che la quantificazione del debito in oggetto, eseguita nel rispetto del principio della competenza economica, si riferisce al valore delle giornate di ferie residue (maturate e non godute) al 31/12/2019 per tutto il personale dipendente AMAT.

Esso si ridurrà in ragione del godimento delle giornate di ferie pregresse nel rispetto dell'applicazione del contratto di lavoro (che, com'è noto, prevede la possibilità di usufruire delle ferie maturate al 31 dicembre di ogni anno entro i 18 mesi successivi).

A causa della carenza di personale nelle singole aree funzionali aziendali, pur essendo stata posta una particolare attenzione all'obiettivo di estinguere detta voce, nell'esercizio in chiusura non è stato possibile raggiungerlo.

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

## E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22.477.119	26.913.538	-4.436.418

Si suddividono in:

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
Ratei passivi	12.216	5.153
Risconti passivi	22.464.903	26.908.385
<b>Totale</b>	<b>22.477.119</b>	<b>26.913.538</b>

Di seguito si fornisce il dettaglio dei relativi saldi:

Ratei passivi		Importo
Noleggio stampanti – comp. 2019 fatt. 2020	€	354
Manutenzione impianti di depurazione – comp. 2019 fatt. 2020	€	1.082
Manutenzione varchi ZTL – comp. 2019 fatt. 2020	€	2.616
Servizi di telefonia e fornitura energia elettrica – comp. 2019 fatt. 2020	€	2.047
Manutenzione presidi antincendio - comp. 2019 fatt. 2020	€	5.155
Canone manut. stazione di ricarica Car Sharing – comp. 2019 fatt. 2020	€	962
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>12.216</b>

Evidenziando che nei **Risconti passivi** figurano i ricavi da abbonamenti e pass ZTL emessi dall'Azienda durante l'anno 2019 la cui validità, e quindi la competenza, ricade nell'anno 2020, di seguito il dettaglio:

Risconti passivi		Importo
Pass ZTL emessi nel 2019 di competenza 2019	€	809.340
Abbonamenti parcheggi emessi nel 2019 di competenza 2020	€	40.357
Abbonamenti bus emessi nel 2019 di competenza 2020	€	77.614
Convenzione Car Sharing / Comune di Palermo	€	299
Contributi c/investimenti	€	21.537.293
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>22.464.903</b>

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 31/12/2019 ammontano a € 21.537.293 di cui € 15.157.401 relativi all'acquisto di n. 89 bus finanziato con contributi di pertinenza della Regione Siciliana che, al 31/12/2019, sono appostati per uguale importo, 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				31/12/2019
	31/12/2018	Incrementi anno 2019	Decrementi/ riduzioni anno 2019	Totale variazione	
Contributo Regione Siciliana Immobili	1.771.140	0	299.306	-299.306	1.471.834
Contributo Regione Siciliana acquisto automezzi	18.187.634	0	3.030.232	-3.030.232	15.157.401
Contributo Ministeriali acquisto automezzi	3.408.785	0	383.974	-383.974	3.024.811
Contributo Comune di Palermo acquisto automezzi	0	0	0	0	0
Contributo Comune di Palermo paline fermata bus	12.153	0	0	0	12.153
Contributo Comune di imp. Auto localizzazione	376.693	0	0	0	376.693
Contributo Com.le parcometri	0	0	0	0	0
Finanziamento Tram	1.363.446	0	454.482	-454.482	908.964
Finanziamento Car Sharing	464.881	0	132.845	-132.845	332.036
Finanziamento Bike Sharing	379.325	0	125.924	-125.924	253.400
<b>Totale</b>	<b>25.964.057</b>	<b>0</b>	<b>4.426.763</b>	<b>-4.426.763</b>	<b>21.537.293</b>



Nota integrativa, valore della produzione

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Saldo 2019	Saldo 2018	Variazioni
96.605.948	95.264.567	+1.341.381

Il Valore della produzione dell'anno 2019 ha subito una variazione positiva netta pari ad + € 1.341.381 delle variazioni parziali di cui alla tabella che segue oltre che oggetto di ulteriore esposizione analitica per singola voce di ricavo distinta per natura.

Valore della produzione	2019	2018	Variazioni
Ricavi da vendite, prestazioni e Contratto di Servizio	73.895.336	75.166.258	-1.270.922
Altri ricavi e proventi	22.710.612	20.098.309	+2.612.303
<b>Totale</b>	<b>96.605.948</b>	<b>95.264.567</b>	<b>+1.341.381</b>

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	2019	2018	Variazioni
BIGLIETTI	6.218.486	6.631.921	-413.435
ABBONAMENTI ORDINARI	2.390.680	2.506.082	-115.402
SERVIZI PRIVATI	1.165.780	2.040.589	-874.809
SERVIZI PER L'AREA METROPOLITANA	0	573.700	-573.700
SERVIZIO TRASPORTO STUDENTI	432.916	538.943	-106.027
SERVIZIO SEGNALETICA STRADALE	2.109.293	2.412.828	-303.535
SERVIZIO TPL - CORRISPETTIVO REGIONALE	36.658.677	35.236.195	+1.422.482
SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO URBANO	24.919.504	25.226.000	-306.496
<b>Totale</b>	<b>73.895.336</b>	<b>75.166.258</b>	<b>-1.270.922</b>

La variazione di ricavo, è stata pari ad un decremento di - € 1.270.922, pari allo 1,7 % circa, rispetto al risultato conseguito nel 2018.

In particolare:

- le voci relative alla vendita di titoli di viaggio TPL, *biglietti e abbonamenti*, hanno fatto registrare un saldo netto negativo pari ad - € 528.837, di cui - € 413.435 per i biglietti e - € 115.402 per gli abbonamenti, nel confronto con l'anno 2018;
- relativamente alle attività regolate dal Contratto di Servizio, si registra una diminuzione consistente degli introiti per i cosiddetti *servizi privati* di trasporto (diversi dal TPL)

richiesti dall'Amministrazione Comunale di Palermo (- 43% circa pari ad - € 874.809), per il servizio di trasporto studenti (- 20% circa pari a -€ 106.027), per il servizio di segnaletica stradale (-12,6% circa pari ad - € 303.535). Tale diffusa riduzione di ricavi è imputabile alla decurtazione operata dallo stesso Comune di Palermo sui capitoli di spesa appositamente dedicati. V'è da registrare, inoltre, che nell'anno 2019 non sono stati espletati i servizi commissionati dalla Città Metropolitana di Palermo, e relativi esclusivamente all'attività di trasporto degli studenti con disabilità accompagnati da personale specializzato, che nel corso dell'anno 2018 avevano prodotto un introito pari ad € 573.700;

- i Corrispettivi comunali e regionale per il servizio TPL ex L.R. 19/05 registrano una variazione complessiva di + € 1.115.986 (rispettivamente - € 306.496 e + € 1.422.482). Influisce sul saldo del corrispettivo regionale la corresponsione dell'una tantum di € 1.548.223 per il servizio tranviario svolto negli anni 2016-2018 come da decreto dell'Assessorato Regionale delle Infrastrutture e della Mobilità del 15/10/2020.

Per l'anno 2019, sebbene la società abbia definito gli accordi sia a livello regionale che comunale aventi ad oggetto anche il riconoscimento economico del servizio TPL effettuato su ferro, tuttavia a causa del deficit chilometrico accumulato nel servizio gommato per la mancanza di personale di guida, la società non è riuscita a pieno a maturare (al netto della franchigia) l'importo massimo dei corrispettivi comunali e regionali rispettivamente fissati in € 25.226.000 e € 35.854.463.

I 5) Altri ricavi e proventi presentano una variazione complessiva positiva di € 2.552.709 rispetto all'anno 2018.

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

Altri ricavi e proventi	2019	2018	Variazioni
VARI	12.450.446	10.320.757	+2.129.689
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	7.456.107	8.205.872	-749.765
CONTRIBUTI IN CONTO INVESTIMENTI	2.744.465	1.571.680	+1.172.785
<b>Totale</b>	<b>22.651.018</b>	<b>20.098.309</b>	<b>+2.552.709</b>

La voce "Vari", presenta un decremento rispetto all'anno 2018, pari ad € 2.129.689.

Di seguito il dettaglio:

Vari	2019	2018	Variazioni
PUBBLICITA'	133.584	285.312	-151.728
PROVENTI DI NATURA VARIA	76.079	67.451	+8.628
VENDITA MATERIALE FUORI USO	4.921	4.001	+920
GESTIONE SOSTA TARIFFATA - PARCOMETRI	2.942.164	2.995.169	-53.005
RIMOZIONE MEZZI	578.752	718.459	-139.707
CAR SHARING - RICAVI DA UTILIZZO	403.411	527.769	-124.358
ZTL - RILASCIO PASS	2.555.225	2.610.672	-55.447
CAR SHARING - CONTRIBUTI	181.388	72.984	+108.404
BIKE SHARING - CONTRIBUTI	0	36	-36
CAR SHARING - RICAVI DA ABBONAMENTO	11.538	64.966	-53.428
SOSTA TARIFFATA CONTO CUSTODIA	134.156	1.366	+132.790
BIKE SHARING - RICAVI DA UTILIZZO	18.663	21.516	-2.853
RIMBORSO DANNI AL MATERIALE	217.062	195.577	+21.485
PENALITA' SU FORNITURE	1.782.257	50.784	+1.731.473
RIMBORSI DI NATURA VARIA	930.022	2.251.774	-1.321.752
RIMBORSI COMUNI LIMITROFI	233.700	277.583	-43.883
MULTE A PASSEGGERI	97.894	61.694	+36.200
RIMBORSI PER CARICHE PUBBLICHE	22.281	15.677	+6.604
PLUSVALENZE PARTIMONIALI ORDINARIE	49.550	39.600	+9.950
RIMBORSO SPESE LEGALI	66.232	18.768	+47.464
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2.071.161	0	+2.071.161
INSUSSISTENZE ATTIVE	0	39.599	-39.599
<b>Totale</b>	<b>12.510.040</b>	<b>10.320.757</b>	<b>+2.189.283</b>

In particolare si segnala che:

- le *Penalità su forniture*, la voce presenta un incremento di € 1.731.473, nell'anno 2019 consuntiva ricavi per € 1.782.257. L'entità di tale aumento è identificabile nella circostanza che nell'anno 2019 sono state applicate rilevanti penalità relative ai ritardi nella consegna dei bus acquistati nell'anno 2018, ordinativi inevasi, mancato rispetto garanzie, mancate forniture etc.;
- la voce *Rimborsi di natura varia* presenta una variazione di - € 1.321.752 e riporta un saldo a consuntivo per € 930.022. In assenza ricavi non ordinari, la componente fondamentale della voce è costituita dai rimborsi accisa sul gasolio che orientativamente si aggira intorno ad € 850.000 annui. La notevole variazione rispetto all'anno 2018 è imputabile alla contabilizzazione, nello stesso anno, di rimborsi da parte della Compagnia assicurativa Generali S.p.A. per € 1.293.936,34 per la regolazione della Partecipazione all'Andamento Tecnico di competenza degli anni 2015/2016 e rimborsi per € 115.200,00 ottenuto dal Fondo Formazione Servizi

Publici Industriali in relazione ai costi di formazione del personale sostenuti da AMAT nei recenti anni passati;

- le *Sopravvenienze attive*, pari a zero nell'anno 2018, presentano un saldo di + € 2.071.161 si riferiscono prevalentemente ai rimborsi incassati nel 2019 per oneri di malattia anno di competenza anno 2013 (€ 1.692.481) di cui alla legge 266 del 23/12/2005. La parte residuale si riferisce alla cancellazione di partite contabili per somme non dovute a fornitori o terzi e per riconoscimento crediti pregressi dal Comune di Monreale.

Le altre tipologie di ricavo che hanno contribuito al saldo 2019 si riferiscono a:

- *Pubblicità*, i cui ricavi registrano una variazione in diminuzione di circa - € 151.728 rispetto all'anno 2018, attestandosi ad un saldo di + € 133.584;
- *Gestione sosta tariffata e parcometri*, i cui ricavi registrano un incremento di € 53.005 rispetto all'anno 2018;
- *Rimozione mezzi*, presenta un decremento di € 139.707 rispetto al 2018;
- *Contributi c/Car Sharing* correnti erogati dalla Regione Siciliana e dal MATTM, contabilizzati nell'anno 2018 per € 181.388.
- *Ricavi del servizio Car Sharing Bike Sharing* (da abbonamenti e da utilizzo), che presentano complessivamente un decremento di circa € 180.639 rispetto all'anno precedente;
- *Rilascio pass ZTL*, che si attesta al valore di € 2.555.225 e pur mostrando un lieve decremento di vendite pari ad € 55.447 rispetto al valore realizzatosi nell'anno 2018, 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, seppur con scostamenti annuali dell'ordine del  $\pm 5\%$ , tendono ad attestarsi su valori di gran lunga inferiori a quelli previsti nel Contratto di Servizio dalla gestione tecnico-economica delle ZTL. Inoltre il risultato economico deve essere posto in relazione con le spese sostenute per la gestione complessiva del servizio da parte di AMAT che nell'anno 2019 ammontano, ad esclusione dei costi per il personale, ad € 388.496 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 2018 relativo a oneri a carico della Polizia Municipale di Palermo per € 134.156;

- *Multe a passeggeri*, presentano un incremento di € 36.200. Il risultato è strettamente collegato al potenziamento dell'attività di verifica operata a bordo operata anche con l'ausilio di guardie giurate a bordo, che hanno generato nell'anno un costo di € 189.480;
- *Plusvalenze patrimoniali ordinarie* (+ € 49.550), si riferiscono alla alienazione e conseguente rottamazione di n. 44 bus;
- *Rimborsi spese legali* con variazione + € 47.464, 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;

I **Contributi in conto esercizio/investimenti**, che complessivamente rispetto al 2018 presentano un incremento di € 423.020 sono dettagliati nella tabella seguente:

Contributi In c. esercizio/investimenti	2019	2018	Variazioni
CONTRIBUTO PER FINANZIAMENTO COSTO DEL LAVORO	7.456.107	8.205.872	-749.765
UTILIZZO CONTRIBUTI	2.744.465	1.571.680	+1.172.785
<b>Totale</b>	<b>10.200.572</b>	<b>9.777.552</b>	<b>+423.020</b>

- i "*Contributi CCNL*", pari a € 7.456.107, 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. Il decremento (- € 749.765) 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, a differenza del 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 incremento di € 1.172.785 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 destinati al TPL, impianti, vetture e mezzi a due ruote adibiti al Car/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 2019	Saldo 2018	Variazioni
99.199.779	99.645.661	-445.883

I costi della produzione registrano un decremento di 0,5 % circa rispetto al saldo di chiusura dell'esercizio precedente.

La disaggregazione dei costi della produzione è di seguito indicata:

COSTI DELLA PRODUZIONE	2019	2018	Variazioni
6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.811.435	10.537.291	-1.725.856
7) Servizi	14.014.549	14.584.723	-570.174
8) Godimento beni di terzi	624.346	321.990	+302.356
9) Costi per il personale	59.733.712	64.560.181	-4.826.470
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.967.983	6.461.837	+506.146
11) Variazione delle rimanenze	+46.772	(172.176)	+218.948
12) Accantonamenti per rischi	4.700.494	1.845.783	+2.854.711
13) Altri accantonamenti	0	0	+0
14) Oneri diversi di gestione	4.300.488	1.506.032	+2.794.456
<b>Totale</b>	<b>99.199.779</b>	<b>99.645.661</b>	<b>-445.883</b>

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

Il totale di tale voce di costo ammonta a € 8.811.435 e, rispetto al 2018, subisce un decremento di € 1.725.856, pari a -16,38% circa.

Di seguito viene riportato il dettaglio di tali costi:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2019	2018	Variazioni
BIG LIETTI E TESSERE DI ABBONAMENTO	142.974	113.598	29.376
CARBURANTI	4.645.264	5.827.857	-1.182.593
METANO	1.322.631	1.253.128	69.503
LUBRIFICANTI	133.155	176.429	-43.274
GOMME	37.262	114.584	-77.322
RICAMBI	1.038.649	1.634.004	-595.355
MATERIALE VARIO DI CONSUMO	93.804	164.354	-70.550
MATERIALE DI CONSUMO C/PARCHEGGI	30.043	16.500	13.543
MAT. CONSUMO ED ATTREZZ. C/SEG.N. STRADALE.	397.045	390.003	7.042
MATERIALE DI CONSUMO C/RIMOZIONE	3.478	3.737	-259
TRAM - MATERIALE VARIO DI CONSUMO	0	246	-246
TRAM - ENERGIA ELETTRICA DI TRAZIONE	841.440	703.248	138.192
MATERIALE DI CONSUMO C/CAR SHARING	0	55	-55
CARBURANTI C/CAR SHARING	101.833	106.473	-4.640
ZTL - MATERIALE DI CONSUMO	4.423	12.513	-8.090
MATERIALE PER MACCHINE D'UFFICIO	85	0	85
CANCELLERIA E STAMPATI	19.349	20.562	-1.213
<b>Totale</b>	<b>8.811.435</b>	<b>10.537.291</b>	<b>-1.725.856</b>

Si segnala:

- il decremento della spesa complessiva per i *Carburanti gasolio e metano* per € 1.113.090, che passa da un totale di € 7.080.985 dell'anno 2018 ad un totale di € 5.967.895 del 2019. Il decremento di costo registrato è riconducibile essenzialmente alla riduzione delle percorrenze chilometriche effettuate con bus a gasolio (- 2.200.000 km circa compensate per circa 500.000 km da percorrenze con vetture a metano);
- la riduzione chilometrica di cui sopra ha prodotto l'effetto di ridurre gli alti costi per manutenzione ordinaria, e cioè, *lubrificanti, gomme, ricambi e materiale vario di consumo*;
- l'aumento dei costi di *Tram - Energia elettrica di trazione* pur in presenza di una riduzione chilometrica di circa 50.000 km. A questo proposito si deve considerare che nell'anno sono intervenuti aumenti degli oneri di sistema connessi alla fornitura di energia elettrica.

#### ▪ **Costi per servizi**

I costi per servizi hanno fatto registrare, rispetto all'anno 2018, un decremento di € 570.174 formatosi sulla base delle variazioni intervenute nelle singole voci di seguito analiticamente riportate. Il predetto decremento, limitatamente all'aggregato in oggetto, esprime la misura dell'effetto prodotto dall'avvio del Piano di risanamento e rilancio.

7) Servizi	2019	2018	Variazioni
M ANUT. ORDINARIA IM PIAN TI E IM M O BILI	238.973	134.268	104.705
M ANUT. IM PIAN TI E IM M O BILI SISTEM A TRAM	-	-	0
SERVIZIO TESORERIA	9.000	10.000	-1.000
M ANUT. M O BILI E M A C C HINE D'UFFICIO	-	-	0
PULIZIA LOCALI	75.465	77.741	-2.276
PROVVIGIONE VENDITA BIG LIETTI TPL	239.534	260.661	-21.127
ASSICURAZIONI VARIE (escluso Sistema Tram)	1.663.294	2.067.819	-404.525
ONOR. CONS. AM M. VI, LEGALI, TEC. E COMM.	552.654	176.082	376.572
VISITE E CONTROLLI SANITARI	198.188	208.458	-10.270
M ANUT. E SERVIZI ATIR. INFORMATICHE	200.896	156.006	44.890
RIPARAZIONI PARTI MECCANICHE	29.138	60.397	-31.259
SO STA TARIFFATA - PROVVIGIONE VENDITA BIG LIETTI	86.915	90.811	-3.896
COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	4.930	3.000	1.930
RIFORMENTO A BORDO	270.759	275.917	-5.158
M ANUTENZIONE BUS A METANO IN FULL SERVICE	791.337	1.293.108	-501.771
M ANUTENZIONE BUS A GASOLIO IN FULL SERVICE	605.161	538.410	66.751
TRAM - M ANUTENZIONE GLOBAL SERVICE	5.562.015	5.649.938	-87.923
PROVVIGIONI DIVERSE	27.506	18.928	8.578
PREVENZIONE E SICUREZZA SUL LAVORO	16.460	28.880	-12.420
COMPENSO C.d.A.	41.606	40.433	1.173
TRAM - C/PRESTAZIONI DI SERVIZI	21.396	25.554	-4.158
TRAM - ENERGIA ELETTRICA (esclusa trazione)	320.391	260.795	59.596
TRAM - PULIZIA VETTURE	171.250	167.510	3.740
TRAM - PULIZIA LOCALI	193.826	198.481	-4.655
TRAM - ASSICURAZIONI	213.786	219.880	-6.094
ZTL - PROVVIGIONI SU VENDITA	38.069	38.348	-279
CAR SHARING - ENERGIA ELETTRICA	10.158	8.457	1.701
BIKE SHARING - ENERGIA ELETTRICA	14.548	12.279	2.269
RIPARAZIONE E RICOSTRUZIONI GOMME	3.876	5.733	-1.857
VARIE DI NATURA DIVERSA	103.781	40.192	63.589
STUDI E PROGETTI	22.360	5.940	16.420
SERVIZIO DI VIGILANZA	192.672	165.224	27.448
PULIZIA BUS	475.726	424.266	51.460
ENERGIA ELETTRICA (deposito Roccazzo e sedi commerciali)	325.340	264.522	60.818
FORNITURA IDRICA	62.266	48.909	13.357
PUBBLICAZIONI GARE - CONCORSI - VARIE	23.096	27.216	-4.120
POSTALI E TELEFONICHE	51.197	94.253	-43.056
SMALTIMENTO RIFIUTI	51.163	107.661	-56.498
M ANUTENZIONE STRUMENTI DI BORDO	1.480	2.597	-1.117
SERVIZIO SEGNALETICA STRADALE - C/PRESTAZIONI SERVIZI	165.036	150.354	14.682
SO STA TARIFFATA - C/PRESTAZIONI DI SERVIZI	20.536	58.228	-37.692
RIPARAZIONI PARTI CARROZZERIA	409	1.173	-764
RIM O ZIONE - C/PRESTAZIONI DI SERVIZI	113.721	158.066	-44.345
CAR SHARING - C/PRESTAZIONI DI SERVIZI	236.216	326.814	-90.598
PRESTAZIONI DI SERVIZI D.Leg. 231/01	34.320	34.320	0
SPESE LEGALI	3.904	32.764	-28.860
BIKE SHARING - C/PRESTAZIONI DI SERVIZI	37.822	17.721	20.101
ZTL - C/PRESTAZIONI DI SERVIZI	384.073	495.309	-111.236
COMPENSO COLLEGIO SINDACALE, REVISORE E CERTIFICATO R	108.300	101.300	7.000
<b>Totale</b>	<b>14.014.549</b>	<b>14.584.723</b>	<b>-570.174</b>

In relazione al predetto risultato migliorativo netto assumono particolare rilievo:

- l'aumento del costo per *Manutenzioni ordinarie impianti e immobili* è perlopiù conseguenza di interventi di manutenzione di grosso rilievo effettuati nell'anno 2019 sugli immobili e impianti aziendali rispetto all'anno 2018 (+ € 104.705);
- la riduzione del costo per *Provvigioni vendita biglietti TPL* correlata alla riduzione del volume di vendita (- € 21.127);
- l'aumento degli *Onorari a consulenti, amministrativi, legali, tecnici e commerciali* per + € 376.572. L'importo complessivo di € 552.654 è composto per € 530.000 circa da compensi relativi ad incarichi a professionisti esterni per la rappresentanza in giudizio della Società in tutte le controversie legali di varia natura e di rilevante valore, ivi incluse quelle relative ai contenziosi Tarsu/Tosap/Tari sulle "zone blu", e per la residua parte di € 22.000 circa per compensi a professionisti esterni per attività necessarie previste da specifiche normative non eseguibili da personale interno all'Azienda;
- la diminuzione dei costi per *Assicurazioni varie* (- € 404.525);
- l'aumento dei costi per *Manutenzione e servizi attrezzature informatiche* pari ad (+ € 44.890);
- la diminuzione dei costi relativi alla "*manutenzione Full Service bus a metano*" (- € 501.771), determinata dalla situazione di difficoltà societaria in seno alla ditta che ha curato la manutenzione nel corso dell'anno fino alla cessazione totale dell'attività;
- l'aumento dei costi relativi alla "*manutenzione Full Service bus a gasolio*" (+ € 66.751) effettuate sui bus a gasolio, dovuto all'incremento dei costi unitari (€/km) previsto contrattualmente in conseguenza della maggiore vetustà dei veicoli;
- 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 € 77.087;
- l'aumento dei costi di *Tram - Energia elettrica (non di trazione)* all'aumento degli oneri di sistema connessi alla fornitura di energia elettrica per i depositi, uffici, fermate, sottopassi etc. integrati nel sistema Tram;
- l'aumento dei costi per la *Pulizia bus* (+ € 51.460);
- l'aumento dei costi di *Energia elettrica deposito bus, uffici e locali commerciali* dovuto all'aumento degli oneri di sistema connessi alla fornitura;

- la diminuzione dei costi di *Smaltimento rifiuti* relativi al corretto ed ulteriore smaltimento secondo Legge e normative ambientali dei residui fangosi e materiale ferroso smaltiti in grande quantità nell'anno 2018;
- la diminuzione dei costi per *Prestazioni di servizi* riguardanti le attività di rimozione, sosta tariffata, Car sharing e gestione ZTL in funzione della riduzione del reddito delle stesse attività;

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	2019	2018	Variazioni
CANONI NOLEGGIO	538.520	216.198	+322.322
CAR SHARING - CANONI NOLEGGIO VETTURE	69.524	87.850	-18.326
FITTI PASSIVI	16.302	17.942	-1.640
<b>Totale</b>	<b>624.346</b>	<b>321.990</b>	<b>+302.356</b>

Si evidenzia:

- l'incremento del costo dei *Canoni noleggio* (+ € 322.322), dovuto al costo relativo all'affidamento a ditta specializzata del noleggio operativo per 36 mesi di servizi hardware, software e di manutenzione, per il completamento dell'infrastruttura aziendale di validatrici VIX V6000, della piattaforma software di gestione del biglietto magnetico, e per la manutenzione di 1° e 2° livello, sia hardware che software;
- la diminuzione dei *Canoni di noleggio delle vetture Car Sharing* (- € 18.326).

#### ▪ Costi per il personale

I costi del personale si riferiscono alla totalità delle 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.

E' opportuno ora precisare che il costo del lavoro del personale della Direzione esercizio Gomma include, solo per l'anno 2018, i costi sostenuti da AMAT per aver fatto ricorso alle prestazioni di lavoro somministrato nell'anno 2018 per complessive € 1.218.582.

L'esposizione analitica del costo del personale riferito alle sette macro-aree di operatività,

mette a confronto gli anni 2019 e 2018 ed indica le rispettive variazioni annuali.

Rispetto ai costi sostenuti nell'anno 2018, il minore costo totale del lavoro registrato nell'anno 2019 è essenzialmente legato alla riduzione del costo del lavoro di n. 91 unità di personale (n. 81 in media annua) poste in quiescenza nell'anno 2019 e, come già detto, all'annullamento dei costi per le prestazioni di lavoro somministrato utilizzate nell'anno 2018.

#### ▪ Ammortamenti e svalutazioni

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.

L'incremento degli ammortamenti dei beni materiali, pari a € 506.146, è dipeso sia dall'applicazione dell'aliquota piena di ammortamento dei beni, tra cui i 38 nuovi autobus, acquistati nel corso del 2018, sia dalle nuove acquisizioni intervenute nell'anno 2019 di n. 55 bus e di 1 furgone (oggetto di commento alla sezione *Immobilizzazioni*);

Essi sono così composti:

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, svalutazioni	2019	2018	Variazioni
SPESE DI IMPIANTO	640.851	640.851	+0
IMMOBILI	463.855	463.855	+0
IMPIANTI E MACCHINARI	348.336	328.104	+20.232
MOBILI E MACCHINE CONTABILI	7.498	7.562	-64
PARCO ROTABILE	5.442.493	4.571.448	+871.045
ATTREZZATURE INFORMATICHE	64.950	30.733	+34.217
SVALUTAZIONE CREDITI C/COMUNE DI PALERMO	0	419.284	-419.284
<b>Totale</b>	<b>6.967.983</b>	<b>6.461.837</b>	<b>506.146</b>

▪ **Variazione delle rimanenze**

Variazione delle rimanenze	2019	2018	Variazioni
GESTIONE T.P.L.	69.346	-151.837	+221.183
SEGNALETICA STRADALE	-22.574	-20.339	-2.235
<b>Totale</b>	<b>46.772</b>	<b>-172.176</b>	<b>+218.948</b>

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

▪ **Accantonamento per rischi**

Accantonamenti per rischi	2019	2018	Variazioni
CONTENZIOSO	4.700.494	1.845.783	+2.854.711
ALTRI ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	0	+0
<b>Totale</b>	<b>4.700.494</b>	<b>1.845.783</b>	<b>+2.854.711</b>

Trattasi 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 di natura tributaria.

Sulla base della valutazione dei rischi effettuata, per l'anno 2019, è stato effettuato un accantonamento di € 4.700.494.

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 della gestione corrente della società e ad imposte e tasse diverse da quelle sul reddito, infatti:

Oneri diversi di gestione	2019	2018	Va riazioni
ABBONAMENTI A RIVISTE E GIORNALI	2.512	1.316	1.196
SPESE TRASFERTE	15.649	15.082	567
SPESE GIUDIZIALI E NOTARILI	117.257	185.308	-68.051
CONTRIBUTI SOCIALI - CORTI -	0	8.000	-8.000
TRAM - SPESE GENERALI	3.516	6.800	-3.284
SPESE DI RAPPRESENTANZA	630	602	28
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	94.325	96.095	-1.770
SPESE LIQUIDAZIONE SINISTRI	1.250	9.975	-8.725
ONERI DIVERSI	137.553	181.129	-43.576
CAR SHARING - SPESE GENERALI	23.689	33.637	-9.948
BIKE SHARING - SPESE GENERALI	5.137	139	4.998
RIMBORSI - SPESE GENERALI	5.224	4.218	1.006
SEGNALETICA - SPESE GENERALI	2.568	2.147	421
PERDITE SU CREDITI	1.371.944	30.138	1.341.806
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.792.045	51.182	1.740.863
TASSA PROPRIETA' VEICOLI	181.504	168.567	12.937
TRAM - TASSA SORVEGLIANZA GOVERNATIVA	15.457	15.090	367
IMPOSTE E TASSE VARIE	462.692	512.660	-49.968
SANZIONI	67.536	183.947	-116.411
<b>Totale</b>	<b>4.300.488</b>	<b>1.506.032</b>	<b>2.794.456</b>

In particolare si evidenzia che:

- le *Perdite su crediti* e le *Sopravvenienze passive* dell'anno 2019, per un totale di € 3.163.989, derivano dalle cancellazioni di crediti verso il Comune di Monreale (come da sentenza di Corte di Cassazione n. 1522/2019 RG n. 376/2014) e alla transazione definita su contenzioso di natura commerciale;
- le *Imposte e tasse varie* per le quali nell'anno 2018 si trovano contabilizzate € 38.380 quale contributo per il funzionamento dell'Autorità di Regolazione dei Trasporti;
- 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 2019	Saldo 2018	Variazioni
-808.683	-572.421	-236.262

I superiori saldi sono così composti:

Proventi e oneri finanziari	2019	2018	Variazioni
Altri proventi finanziari	321	3.336	-3.015
Interessi e altri oneri finanziari	-809.004	-575.757	-233.247
<b>Totale</b>	<b>-808.683</b>	<b>-572.421</b>	<b>-236.262</b>

La Gestione finanziaria ha fatto registrare per l'anno 2019 un saldo netto pari a - € 808.683 a fronte del corrispondente dato 2018 di € 572.421 con un peggioramento di € 236.262; tale risultato è prevalentemente ascrivibile al maggior ricorso all'anticipo fatture emesse nei confronti del Comune e della regione Siciliana..

I ricavi e i costi finanziari hanno in dettaglio fatto registrare il seguente andamento

▪ Altri proventi finanziari

Altri proventi finanziari	2019	2018	Variazioni
INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI	-	1.422	-1.422
INTERESSI ATTIVI	321	1.914	-1.593
<b>Totale</b>	<b>321</b>	<b>3.336</b>	<b>-3.015</b>

▪ Interessi e altri oneri finanziari

Interessi ed altri oneri finanziari	2019	2018	Variazioni
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI (Comune)	96.627	220.430	-123.803
INTERESSI SU FINANZIAMENTI A MEDIO TERMINE	-	-	+0
INTERESSI SU FINANZIAMENTI A BREVE	610.928	208.271	+402.657
INTERESSI PASSIVI SU DEBITI DIVERSI	101.449	147.056	-45.607
<b>Totale</b>	<b>809.004</b>	<b>575.757</b>	<b>+233.247</b>

Imposte sul reddito d'esercizio

**Imposte**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
-222.854	11.274	-234.128

In dettaglio:

Imposte	Saldo 2019	Saldo 2018	Variazioni
IRES CORRENTE	0	0	+0
IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	-222.854	11.274	-234.128
<b>Totale imposte</b>	<b>-222.854</b>	<b>11.274</b>	<b>-234.128</b>

Ai fini IRES la Società non presenta reddito imponibile.

Determinazione IRES 2019	
Utile d'esercizio ante imposte	-3.402.513
<b>VARIAZIONI IN AUMENTO</b>	
Scontrini fiscali	1.238
Compensi Amministratori non pagati	6.467
20% Amm.to terreni e differenza amm.to parco rotabile	92.771
Acc.to fondo contenzioso	4.700.494
Interessi passivi in deducibili	96.627
Svalutazione crediti	0
Contributi associativi	94.325
Tari non pagata (avviso 2017 e accant. Relativo a rimesse tram)	100.000
IMU	121.922
Costi in deducibili ( da sopravv. passive)	578.849
Costi diversi in deducibili	306.871
Spese telefoniche	62.830
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>6.162.394</b>
<b>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>	
Utilizzo fondo contenzioso civile 8006	2.750.828
Deduzione 4% TFR prev. complementare	20.920
Quota deducibile IMU il 30% del pagato	36.577
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>2.808.325</b>
<b>REDDITO IMPONIBILE</b>	<b>-48.444</b>
Utilizzo perdite fiscali esercizi precedenti	0
<b>REDDITO IMPONIBILE NETTO IRES</b>	<b>-48.444</b>
<b>IRES</b>	<b>0</b>

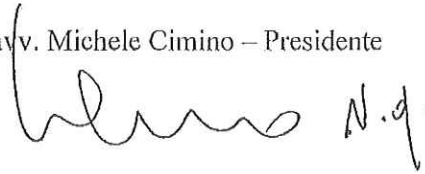
Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

\*\*\*\*\*

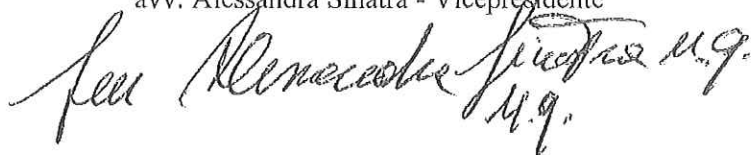
Si ringrazia per la fiducia accordata, si invita l'Azionista unico ad approvare il presente Progetto di Bilancio che chiude con una perdita di € 3.179.659 e si propone il riporto a nuovo la copertura della perdita di esercizio 2019.

Il Consiglio di amministrazione

avv. Michele Cimino – Presidente

Handwritten signature of Michele Cimino, followed by the initials "M.C." in a separate column.

avv. Alessandra Sinatra - Vicepresidente

Handwritten signature of Alessandra Sinatra, followed by the initials "A.S." in a separate column.

## **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 31/12/2019

Signor Azionista,

l'esercizio chiuso al 31/12/2019 di AMAT Palermo S.p.A., di seguito chiamata anche Società, ha registrato una perdita di € 3.179.659, dopo ammortamenti per € 6.967.983, TFR per € 3.093.784 ed accantonamenti per rischi per € 4.700.494.

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**

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, già a partire dall'esercizio 2018, ha avviato un'intensa interlocuzione con la propria controllata con l'intento di sostenere un processo di *risanamento e rilancio aziendale* anche a seguito delle circostanze che hanno influito pesantemente sul risultato dell'esercizio 2017.

Come riportato anche nella Nota Integrativa, la chiusura del bilancio 2019, oltre che dalle vicende legate all'emergenza sanitaria occorsa all'inizio dell'esercizio 2020, non avrebbe potuto prescindere dalla preventiva rimodulazione dell'originario Piano di Risanamento aziendale, approvato dall'Assemblea dei Soci in data 06/09/2019, in quanto non più adeguato a garantire un prospettico equilibrio economico e finanziario.

Per fornire una chiave di lettura per l'interpretazione di tale contesto, si ritiene opportuno premettere una breve sintesi dei fatti rilevanti che hanno contraddistinto il recente passato e che sono stati oggetto di specifico riscontro alla richiesta avanzata dal rappresentate del

Socio nell'Assemblea del 10 aprile 2020 con nota prot. n. 561/PRES del 24/04/2020.

Come già esposto nella relazione del quarto trimestre 2019, l'elaborazione di un Piano di risanamento e rilancio aziendale si era resa necessaria a causa della condizione di deficit strutturale derivante dall'insufficienza di risorse previste, a titolo di corrispettivi, nel vigente Contratto di Servizio che disciplina il rapporto tra il Comune di Palermo ed AMAT, a cui si aggiungano gli effetti prodotti sul Bilancio di esercizio 2017 da alcuni provvedimenti che AMAT ha adottato a seguito delle Direttive dell'Amministrazione Comunale, imperative e vincolanti, prot. n. 911925 del 18.6.2018.

La finalità del Piano di risanamento, adottato con deliberazione di Giunta Comunale n. 147 del 08/08/2019 e approvato dall'Assemblea dei Soci in data 6/9/2019, è stata quella di adottare adeguati provvedimenti correttivi che permettessero di interrompere un trend economico caratterizzato da deficit strutturale delle cui cause nei bilanci 2017 e 2018 era stata fornita un'adeguata informativa e, indicata l'esigenza di scongiurare il perdurare di una crisi che, in assenza di provvedimenti correttivi, potrebbe compromettere la continuità aziendale se in tempi brevi non sarà garantito ad AMAT il ritorno ad un duraturo e stabile equilibrio economico-finanziario-patrimoniale.

Il Piano di risanamento originario faceva riferimento al triennio 2019-2021 e, sulla base delle perdite stimate dell'anno 2019, individuava ed analizzava le cause dello squilibrio e proponeva le linee di intervento, affinché AMAT - in sintonia con tutti gli stakeholder aziendali (dirigenza, lavoratori e sigle sindacali) - adottasse ogni possibile intervento equilibratore di **natura endogena**, per:

- raggiungere nell'arco di tre anni l'equilibrio economico-patrimoniale;
- migliorare gli aspetti che incidono sulla qualità del servizio e la soddisfazione della clientela (puntualità, pulizia, sicurezza a bordo, assistenza alla clientela, economicità, facilità di acquisto titoli, diversificazione tariffaria etc.);
- individuare gli investimenti occorrenti rispetto agli obiettivi di medio-lungo termine fissati dal Piano;
- mantenere nel tempo una congrua autonomia finanziaria e la possibilità di ritornare nell'area del profitto;
- scongiurare la possibilità di mettere a rischio gli attuali livelli occupazionali.

Deve ricordarsi che il Piano di risanamento originario indica:

- le ragioni per le quali esso fa presente al Socio Unico che l'attuazione del Piano e, quindi, la prosecuzione dell'attività, non possa oggettivamente prescindere dalla

- revisione del vigente contratto di servizio dovendo essere ridefiniti i suoi contenuti economici per ristabilire equilibrio pieno tra prestazioni e controprestazioni;
- la inscindibile esigenza, a causa degli effetti già prodotti in passato, di definire l'annosa questione tributaria in materia di TOSAP, TARSU, TARI e TARES, tra la società e il Comune di Palermo. Una materia quest'ultima che deve essere risolta – sulla base dei più recenti incontri tra le Parti, deve darsi doverosamente atto che, sia comune la volontà di giungere ad una appropriata soluzione del problema – così da assicurare condizioni di stabilità che l'attuale situazione che, peraltro, vede ad oggi la società destinataria di sentenze prevalentemente favorevoli, come meglio specificato in nota integrativa. Si ha motivo di ritenere che le considerazioni che precedono possano costituire utile monito per la risoluzione della problematica da parte del Socio, così come ribadito nell'atto esitato dal C.d.A. in data 17.2.2020.
- Nel Piano di risanamento, negli atti e nella corrispondenza intercorsa è sempre stato segnalato che il predetto rischio è causato dall'assenza del sinallagma che deve sempre legare la prestazione alla controprestazione.

È opportuno puntualizzare che tra i principali elementi programmatici essenziali del Piano di risanamento già raggiunti, con effetti sull'esercizio 2019, v'è stato il **riconoscimento economico ad AMAT delle percorrenze chilometriche effettuate con il servizio tranviario** quali percorrenze utili a concorrere alla maturazione dei corrispettivi del TPL contrattualizzato. Detto importantissimo risultato – ottenuto grazie all'infaticabile interlocuzione tra gli Organi e gli Uffici comunali e regionali competenti e la Governance aziendale – è regolato da Accordo Procedimentale stipulato tra la Regione Sicilia e il Comune di Palermo, prot. AREG/2020/223960 del 26/03/2020.

Il predetto riconoscimento economico delle prestazioni di TPL ferro, è un risultato positivo, ma non colma il divario rispetto ai livelli di remunerazione mediamente riconosciuti dalle altre regioni d'Italia del settore.

Alla luce delle obiettive criticità via via emerse, la definizione di un nuovo contratto di servizio non è più rinviabile né da sottovalutare. Come detto, queste criticità, oltre che compromettere l'economicità della gestione corrente, incidono sull'equilibrio monetario-finanziario, che in passato era tutelato, *latu sensu*, da una robusta consistenza del patrimonio netto che, si rileva, si è ormai ridotta notevolmente a causa delle significative variazioni apportate nel Bilancio 2017 a seguito della “risoluzione della problematica dei cd. disallineamenti” giusta le direttive del Socio Unico.



Sotto altro profilo, deve darsi atto che l'ampio e costruttivo confronto con i diversi ambiti e livelli decisionali del Comune di Palermo ha via via fatto emergere – ed ha consentito di chiarire – la necessità che, in tempi adeguatamente brevi, si perfezioni la revisione del vigente Contratto di servizio cosicché:

(a) siano riconfermati i compiti assegnati ad AMAT dal proprio Azionista unico

(b) siano definiti congruamente tra le Parti i termini economici del rapporto che assicurino un effettivo nesso di reciprocità, affinché AMAT possa portare avanti i progetti ed i programmi in agenda dell'Amministrazione comunale, sempre più attuale sul tema della *mobilità sostenibile*.

A tal uopo appare doveroso segnalare che sia l'Assessore al ramo che il Dirigente con propria nota in occasione del redigendo Bilancio di previsione per l'anno 2020, hanno opportunamente segnalato (rif. nota prot. n. 94319 del 31.1.2020) al Presidente del Consiglio Comunale e all'Amministrazione Comunale, la necessità che i corrispettivi del vigente contratto debbano essere integrati di € 6 milioni.

Detto altrimenti, appare che sia avvertita da tutti l'indispensabile e ineludibile necessità di ristabilire l'equilibrio tra prestazione e controprestazione, mancante da diversi anni, adottando al contempo i necessari, quanto doverosi interventi di natura endogena già previsti dal Piano di risanamento e rilancio, che, invero, hanno già cominciato a produrre i loro effetti.

Va detto che il recente sblocco delle assunzioni costituisce una delle condizioni necessarie per attuare il risanamento dell'azienda.<sup>1</sup>

Purtroppo, la intervenuta emergenza pandemica COVID 19 ha contribuito a rallentare notevolmente l'adozione dei previsti provvedimenti riequilibratori ed ha prodotto, anche per AMAT, così come per tutte le altre aziende del settore, perdite importanti legate al *lockdown* del primo semestre 2020 alle quali, purtroppo, quasi certamente, se non vi sarà il dovuto sostegno sia nazionale che regionale, si aggiungeranno le perdite legate alla nuova emergenza insorta a partire da ottobre 2020.

Più in generale, la dimensione aziendale di AMAT e la rilevanza dei compiti alla stessa assegnati richiedono un serio riesame della remunerazione dei servizi resi; riesame che

---

<sup>1</sup> Si ricorda che il Contratto di Servizio aggiornato nel dicembre 2015 trovasse supporto, sotto il profilo economico e finanziario, nelle motivazioni della deliberazione n. 167 del 9 ottobre 2015 del Comune di Palermo che in tema di reperimento del necessario finanziamento a sostegno della Società prevedeva, oltre che i corrispettivi specifici relativi ai diversi servizi aziendali resi anche e soprattutto le risorse promananti dalla ZTL. La somma che la Convenzione vigente prevedeva/ipotezzava veniva considerata più che congrua (30 ml. di euro) per assicurare all'azienda il raggiungimento del necessario equilibrio economico-finanziario della Società.

dovrà avvenire sulla base di una corretta ed equilibrata valutazione dei costi aziendali, ed in particolare di quelli riguardanti i servizi allo stato strutturalmente in perdita, che il Comune con la stipula del Contratto di Servizio del 2015 aveva inteso remunerare sulla base di una valutazione complessiva dei proventi conseguibili dalla società tra cui, in misura rilevante ma presuntiva, vi erano i proventi stimati della gestione della ZTL<sup>2</sup>.

A tutto ciò si aggiunga che l'art. 26 del vigente contratto di servizio non ha mai trovato concreta attuazione.

Con riguardo a questo specifico nodale tema, per l'effetto AMAT a tutt'oggi corre il potenziale rischio di soccombenza con riguardo agli accertamenti tributari (ed ai giudizi in corso), emessi dal Comune di Palermo in materia di TOSAP e TARES-TARI e TARSU e riguardanti la gestione della sosta tariffata (così come meglio descritto in Nota integrativo al paragrafo Fondi rischi).

Va ricordato che la recente apertura di un confronto con l'Amministrazione comunale lascia utilmente sperare in una corretta composizione del predetto contenzioso e, comunque, ad una conseguente definizione dei rapporti di dare ed avere: laddove, la gestione della sosta tariffata ha natura concessoria e, comunque, non appare congruo, né legittimo, che la gestione del fattore produttivo "suolo stradale" affidato alla propria partecipata possa incidere quale costo del servizio in misura di gran lunga superiore ai ricavi conseguibili.

Nel caso di specie, pertanto, non sarebbe da porsi in discussione alcuna richiesta di AMAT di esenzione dal tributo ma che, sul piano sostanziale, l'Ente pubblico, nella sua dispiegata qualità di soggetto affidante concedente in house providing del servizio di sosta tariffata, debba riconoscere una congrua remunerazione del servizio che tenga conto di tutti gli oneri che l'affidataria sostiene, inclusi i predetti oneri tributari, se effettivamente dovuti, pena la violazione del nesso di reciprocità.

Sotto altro profilo, un eventuale deficit effettivamente e definitivamente maturato in capo ad AMAT, legato alla potenziale soccombenza nei predetti tributi locali finirebbe per gravare sullo stesso socio, controparte di una convenzione priva di sinallagma.

Recentemente con l'obiettivo di accelerare la definizione delle predette questioni – invero, già poste nel Piano di risanamento e rilancio l'azienda - è stata avviata una intensa attività di confronto e tavoli tecnici - che naturalmente ha avuto per oggetto anche l'atto di diffida e messa in mora notificato all'Amministrazione comunale il cui *petitum* tiene conto delle risalenti disfunzioni e incongruenze rinvenibili nel contratto di servizio di fine 2015 e

---

<sup>2</sup> Risultati del tutto sovrastimati, come già specificato nella nota che precede.

in quello originario da quest'ultimo modificato – che ha permesso ad entrambe le Parti di approfondire tutte le complesse tematiche e di fare emergere spunti e indirizzi che fanno ben sperare.

Tornando sui contenuti e sulle finalità che AMAT prevede di raggiungere attraverso l'attuazione del Piano di risanamento e rilancio, il tema della ricostituzione dei vuoti di organico, principalmente esistenti nel comparto del TPL è tra quelli che è stato costantemente approfondito insieme con l'Amministrazione comunale.

E' opportuno a tal proposito richiamare che nel corpo della succitata deliberazione di G.C. n. 147 dell'8.8.2019 è espressamente indicato che... *“Si prende atto che la società AMAT SpA, nel suddetto Piano di risanamento, ha evidenziato la stretta interconnessione dello stesso con la procedura già bandita relativa all'assunzione di n. 100 autisti, prevista nella nota protocollo 69 A.U. dell' 8 5 2019, con la quale è stata trasmessa la Programmazione delle assunzioni di personale 2019/2021, che potrà formare oggetto dell'istruttoria dei competenti uffici comunali successivamente all'approvazione del presente Piano di risanamento. Ai fini di cui al superiore punto, dare mandato al Segretario Generale Direttore Generale di predisporre la proposta deliberativa di Giunta Comunale per l'approvazione entro il 19/09/2019 del programma del fabbisogno ed assunzione del personale AMAT, propedeutico all'espletamento di ogni procedura concorsuale e di comunicare ad AMAT SpA di provvedere a differire al 19/10/2019 il termine per la partecipazione alla procedura già bandita relativa all'assunzione di n. 100 autisti. Con separata unanime votazione espressa in forma palese, il presente provvedimento viene dichiarato immediatamente eseguibile, stante l'urgenza di provvedere.”*

Quanto sopra richiamato evidenzia la “*stretta interconnessione*” tra l'efficacia del Piano di risanamento e la procedura concorsuale che AMAT aveva già bandito, per procedere all'assunzione degli operatori di esercizio il cui fabbisogno è stato determinato dall'impossibilità di procedere al turn over dei numerosi collocamenti in quiescenza del personale, che nel tempo ha determinato una contrazione del volume del servizio di trasporto offerto alla cittadinanza e dei connessi proventi.

Analoga situazione a tutt'oggi sussiste per quanto concerne i vuoti di organico di personale tecnico di officina (n. 41 operatori di manutenzione) già più volte segnalati, essendo questo comparto tecnico strategico per assicurare sia una maggiore efficienza ed importanti economie conseguibili attraverso la internalizzazione del servizio di manutenzione e riparazione.

Il ritardo con cui l'Amministrazione Comunale ha concesso le autorizzazioni per l'espletamento delle procedure concorsuali ha determinato uno slittamento degli effetti attesi dal risanamento e dalle originarie ipotesi di equilibrio economico previsto per l'anno 2020.

La sopraggiunta emergenza epidemica ha ulteriormente rallentato, se non interrotto, la procedura concorsuale avviata relativa alle occorrenti assunzioni e ciò ha determinato sia un ulteriore rinvio della integrazione dell'organico aziendale all'esercizio 2021 che la necessità di importanti modificazioni dei criteri di valutazione e gestione della crisi. Nelle more, onde sopperire temporaneamente ai vuoti di organico ed alle limitazioni gestionali che ne conseguono, AMAT è stata autorizzata ad effettuare assunzione temporanee di autisti a mezzo lavoro somministrato nonché il ricorso al lavoro interinale per potenziare l'officina.

Per quanto ben noto si deve ribadire che tale situazione, al pari di tutte le altre aziende del settore del TPL, ha determinato una brusca contrazione dei ricavi da vendita (biglietti ed abbonamenti) e, l'azzeramento dei proventi derivanti da altri servizi gestiti (controllo della sosta, ZTL, servizio di rimozione), procurando una perdita giornaliera stimata in circa € 30.000 che per l'anno in corso potrebbe tradursi in un importo significativo. Deve darsi atto che detta perdita risulta in parte attenuata per effetto dell'attivazione del Fondo bilaterale per il personale dipendente, l'ammortizzatore sociale di settore, attivato prontamente dall'Azienda.

L'attuale calamità pandemica, oltre che sancire la necessità di un aggiornamento del Piano di risanamento approvato, impone una rivisitazione della tipologia degli interventi necessari sia su base locale che nazionale, per permettere alle società del settore del TPL di far fronte alla nuova emergenza in un contesto certamente più complesso, incerto e difficoltoso, rispetto al recente passato.

Certamente, questo nuovo periodo di emergenza pandemica non potrà che aggravare l'attuale posizione finanziaria aziendale.

A tal proposito, come più volte ribadito, si deve evidenziare che, oltre al deficit di liquidità generato dallo squilibrio economico della gestione, il flusso degli incassi sconta la non puntuale erogazione dei corrispettivi da Contratto di Servizio maturati, circostanza questa che impone alla Società di dover far ricorso, solo quando possibile e strettamente necessario, al mercato del credito sostenendo anche i correlati oneri finanziari.

Deve darsi atto che il recente intervento nazionale a sostegno del settore - consistente nel riconoscimento, per intero, dei corrispettivi previsti nei contratti di servizio per l'anno 2020 - ha permesso anche ad AMAT di potere far parzialmente fronte all'abbattimento dei ricavi

da vendita diretta; per l'effetto, ciò ha determinato il perdurare di una condizione appena sufficiente per proseguire l'esercizio delle attività affidate, fatto salvo che anche il vigente Contratto di Servizio, all'art. 5, prevede l'erogazione integrale dei corrispettivi pattuiti con il Comune di Palermo nel caso di eventi straordinari che determinino la inevitabile contrazione dei servizi erogati.

Si segnala, inoltre che, su iniziativa di tutte le aziende del settore rappresentate dall'Associazione Nazionale delle Aziende di Trasporto ASSTRA, il Governo nazionale ha riconosciuto un ulteriore intervento economico-finanziario a sostegno del settore allo scopo di offrire un ristoro, sebbene parziale, a fronte delle ingenti riduzioni registrate nei ricavi da traffico. Ad oggi nessuna rimessa a tale titolo è pervenuta nelle casse aziendali.

La necessità di procedere ad una rivisitazione del Contratto di Servizio, con il riconoscimento di un'integrazione ai corrispettivi attuali, a gennaio 2020, è stata formalizzata anche dal settore comunale competente che, con propria nota prot. n. 94319 del 31/01/2020, ripercorrendo le problematiche che hanno investito il Contratto di Servizio vigente e richiamando gli indifferibili impegni ed interventi aziendali finalizzati all'ottenimento dei risultati già programmati nel Piano di risanamento adottato, ha evidenziato la necessità di individuare un corrispettivo a sostegno dei servizi di TPL che tenga conto del criterio del **costo standard** e che comunque dia definitiva garanzia di equilibrio economico dei servizi affidati.

L'esigenza di adeguamento del contratto di servizio è stata ribadita dal Socio nel corso delle ultime Assemblee tenutesi sull'argomento.

Sulla base dello scenario delineato, nel mese di giugno del corrente anno, a seguito di vari momenti di confronto con l'Amministrazione Comunale, anche in sede assembleare, si è proceduto ad una rimodulazione delle previsioni del Piano di Risanamento per gli anni 2020 e 2021, che tiene conto delle limitazioni in tema di contenimento della diffusione epidemica, che hanno determinato per AMAT in particolare e, più in generale, per l'intero comparto del trasporto, imponenti abbattimenti dei proventi diretti dalla vendita dei servizi di TPL, nonché delle disposizioni comunali che hanno sospeso l'operatività delle zone a traffico limitato e della sosta tariffata, entrambe affidate ad AMAT, con il conseguente azzeramento dei relativi proventi.

Il nuovo documento, approvato dal C.d.A. in data 25 giugno 2020, contiene la ridefinizione *su base annua* degli obiettivi economici che tiene conto delle reali condizioni attuali e delle risorse effettivamente disponibili, in relazione alla necessità di onorare gli

obblighi di Servizio, assicurando la copertura dei costi strettamente essenziali al raggiungimento delle finalità istituzionali e con l'intento primario di contenere quanto più possibile l'entità della perdita di gestione.

In particolare, per l'anno 2020, sul versante dei ricavi diretti (vendita titoli di viaggio, sosta tariffata, ZTL), si è tenuto conto del valore consolidato al 31 maggio e delle previsioni di ripresa, seppure con limitazioni, per la restante parte dell'anno.

Inoltre, sempre per l'anno 2020, si è tenuto conto:

1. del ristoro di una quota dei mancati proventi registrati nella vendita di biglietti ed abbonamenti del TPL a valere sull'apposito fondo nazionale istituito dal recente "decreto rilancio";
2. dell'integrale riconoscimento, "vuoto per pieno", dei corrispettivi da Contratto di Servizio vigente, per l'anno 2020, come previsto dagli interventi normativi nazionali e regionali, in aggiunta a quanto già considerato dall'art. 5 del Contratto, nel caso di eventi straordinari;
3. della mancata assunzione del personale di guida (n. 100 autisti) che ha determinato una consistente riduzione dei livelli produttivi previsti nell'originario Piano di Risanamento, con standard quali-quantitativi al di sotto di quelli attesi.

Per l'anno 2021, i nuovi obiettivi programmati, sulla base dei quali è stata elaborata la previsione economica, tengono conto dei seguenti interventi ritenuti necessari al raggiungimento degli obiettivi quali-quantitativi del Contratto di Servizio:

1. **inderogabile disponibilità, a partire dal 01/01/2021, di n. 130 autisti e di n. 41 operai di manutenzione, anche con il ricorso a strumenti di reclutamento a tempo determinato, nelle more della definizione delle procedure concorsuali per l'assunzione a tempo indeterminato**, per dotare l'azienda del personale necessario all'espletamento del programma di esercizio previsto, nel rispetto degli obiettivi fissati dal Contratto di Servizio e necessario alla maturazione degli interi corrispettivi;
2. progressivo incremento di produttività, tenuto conto anche delle limitazioni al trasporto passeggeri, derivante dalla vendita diretta di titoli di viaggio e ripresa integrale dei proventi derivanti dalla gestione della sosta tariffata e delle ZTL.

Tali previsioni non tengono conto delle incertezze delle evoluzioni della pandemia.

L'elaborato prodotto ha inevitabilmente presentato una perdita di gestione del 2020 pari a circa 5,5 milioni di euro corrispondente ad un livello di servizio insoddisfacente (circa il 20% in meno rispetto all'obiettivo previsto) nonostante la maturazione ex lege degli interi

corrispettivi contrattuali, con un abbattimento consistente dei proventi diretti derivanti dai servizi gestiti. Tale previsione di risultato stimata sulla base del contesto generale ad oggi non comprende l'integrazione di contributo richiesto nell'ambito della predetta rimodulazione del contratto di servizio, né ulteriori contributi una tantum da parte del Governo regionale e/o nazionale connessi alla emergenza pandemica.

Per l'anno 2021, invece, la rimodulazione ha previsto il raggiungimento degli obiettivi quali-quantitativi dei servizi richiesti ed affidati, tramite la necessaria ricostituzione della forza lavoro, fortemente ridottasi negli ultimi anni e una ripresa degli adeguati livelli produttivi necessari al soddisfacimento delle esigenze di mobilità cittadina, in termini di risultato finale si prevede un recupero, stimato anche sulla base dell'attuale quadro pandemico, dovendosi comunque evidenziare la necessità dell'integrazione contrattuale dei corrispettivi, ampiamente motivata.

Tale nuovo Piano di Risanamento, sebbene rimodulato dialogando con l'Amministrazione, non è stato comunque ritenuto soddisfacente da quest'Ultima, che ne ha richiesto l'ottimizzazione a seguito di alcuni approfondimenti che l'Ufficio comunale gestore del Contratto di servizio ha ritenuto di dovere effettuare, tra cui, di rilievo, la possibilità di estendere l'orizzonte temporale del piano di risanamento causà emergenza sanitaria COVID-19, tenendo conto anche della programmata attivazione della fase 2 della ZTL che porterebbe ad un ampliamento dell'area della medesima e dei correlati ricavi che andrebbero ad essere stimati dagli uffici comunali (comunicazione del Comune del 24.8.2020 alla proposta di Piano di Aggiornamento di AMAT approvato il 5.6.2020 dal C.d.A.).

Alla luce anche delle più recenti restrizioni normative per il contenimento dell'epidemia, si è proceduto ad un'ulteriore rivisitazione delle previsioni di costi e ricavi per il 2020 e 2021, onde rinviare la definizione degli obiettivi del raggiungimento dell'equilibrio economico all'esercizio 2022.

Per le annualità 2020-2021, nel predetto Piano sono stati previsti accantonamenti attribuibili anche al rischio connesso al tema dell'**imposizione fiscale comunale sulle aree soggette alla tariffazione oraria (zone blu)** che vede AMAT e l'Amministrazione Comunale impegnate in un annoso quanto imponente contenzioso. V'è che, come detto, sull'argomento, la stessa Amministrazione comunale ha recentemente costituito un tavolo tecnico nell'ambito del quale dovranno emergere soluzioni risolutive alla problematica, per definire con certezza il perimetro giuridico-economico della gestione del controllo della

sosta tariffata affidata ad AMAT, sia avuto riguardo al passato che al futuro. Anche tale problematica rientrava tra i temi oggetto del recente atto di diffida, in quanto l'imposizione fiscale richiesta rende l'affidamento di tale servizio in evidente squilibrio economico finanziario.

Deve darsi atto che la *governance* sta continuando a compulsare il Governo regionale per ulteriori provvedimenti relativi al riconoscimento di contributi sul trasporto ferro, relativi agli esercizi 2019 e precedenti, come già avvenuto per il contributo *una tantum* riconosciuto dal Decreto Assessorato Regionale delle Infrastrutture e della Mobilità del 15.10.2020, relativo al triennio 2016-2018.

Sulla base delle azioni poste in essere, precedentemente esposte, effettuate le necessarie verifiche, valutati tutti gli elementi a disposizione, tra cui il piano di cassa fino a giugno 2021, alla luce anche delle interlocuzioni con il Socio in merito agli obiettivi dell'aggiornamento del Piano di Risanamento che tiene conto degli eventi intercorsi nel corrente anno, il Consiglio di Amministrazione, richiamato l'insieme delle osservazioni e delle valutazioni che ne conseguono, ritiene adeguato il presupposto della continuità aziendale.

Da quanto sopra esposto, certamente a causa del verificarsi dell'attuale generale crisi, ad AMAT non è ascrivibile alcuna responsabilità per il mancato conseguimento pieno degli obiettivi fissati nel Piano, aspetto questo che il delegato del Socio ha dichiarato in sede assembleare.

## 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 SAI, 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. e 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 impreviste 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;

- **cortesia:**

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) Scenari di assetto TPL a Palermo nei prossimi anni

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 da un'analisi del sistema della mobilità cittadina nel futuro.

**Il Sistema integrato del trasporto pubblico di massa** (fonte: sito istituzionale Comune di Palermo) prevede:

- l'integrazione delle componenti modali del sistema del trasporto pubblico e privato per migliorare la circolazione dei pedoni, dei mezzi non motorizzati, dei mezzi pubblici e dei veicoli privati;
- la previsione di un'asse di attraversamento lineare della città attraverso la realizzazione della metropolitana leggera automatica, con nodi intermodali di scambio nelle aree terminali Oreto e Tommaso Natale;
- l'integrazione con altri sistemi di trasporto pubblico: Tram, Passante Ferroviario, Anello Ferroviario e Bus (attraverso i nodi di scambio primari della Stazione Centrale e della Stazione Notarbartolo).

Il Sistema Integrato di Trasporto Pubblico di Massa dovrà adattarsi alla struttura urbana e al sistema viario della città:

- i **Bus** manterranno il servizio lungo itinerari alternativi, per coprire anche zone non servite dal Trasporto a guida vincolata;
- la realizzazione della **Metropolitana Automatica Leggera** – unico intervento ancora in fase progettuale, rappresenta l'attraversamento della Città dallo Svicolo Oreto alla località balneare di Mondello;
- la chiusura dell'**Anello Ferroviario** in ambito urbano, in corrispondenza della Stazione Lolli, costituirà un'integrazione al sistema dei trasporti pubblico di massa;

- il **Passante Ferroviario** collegherà l'aeroporto con la città, alimentando la domanda da soddisfare con il tracciato della metropolitana;
- il **Sistema Tramviario** assolverà la sua prevalente funzione a servizio delle periferie urbane (là dove la sezione delle sedi stradali consentirà il loro l'insediamento).

La scelta del sistema integrato di trasporto pubblico di massa, tiene conto della struttura urbanistica e del sistema viario della città che, in particolare, presenta larghezze di strade nelle zone periferiche più facilmente compatibili con un sistema di superficie (tram), al contrario del centro storico dove è necessario sfalsare la mobilità privata da quella del trasporto pubblico (metropolitana) sia per esigenze urbanistiche che di domanda di trasporto.

Il Sistema Integrato di Trasporto Pubblico di Massa ha i seguenti obiettivi:

- la metropolitana leggera automatica attraverserà la città dallo svincolo di via Oreto a Tommaso Natale – Partanna Mondello. Lo sviluppo totale della linea sarà di oltre 17 chilometri. Attualmente è in studio il primo stralcio di 6,5 Km, dallo Svincolo Oreto alla Stazione Notarbartolo;
- la chiusura dell'Anello Ferroviario in ambito urbano, in corrispondenza della Stazione Lolli, costituirà un'integrazione al sistema dei trasporti pubblico di massa. L'anello ferroviario sotterraneo sarà una linea circolare lunga, complessivamente, 6 chilometri e mezzo: poco più di metà della linea esiste già, il tratto necessario per "chiudere" l'anello (circa 3 chilometri) è previsto nel progetto di completamento. Avrà in tutto otto fermate, quattro già esistenti e quattro da realizzare ex novo;
- il Passante Ferroviario collegherà l'aeroporto con la città, alimentando la domanda da soddisfare con il tracciato della Metropolitana e dell'Anello Ferroviario. Il progetto del passante ferroviario prevede la realizzazione del doppio binario sulla linea Palermo - Punta Raisi (aeroporto), nel tratto fino a Carini (da Carini all'aeroporto la linea è già a doppio binario). Lo sviluppo totale sarà di 26 chilometri. Il passante attraverserà la città longitudinalmente con 19 fermate, 9 delle quali da realizzare nell'ambito del nuovo progetto;
- il Sistema Tramviario, già in uso, assolve la sua prevalente funzione a servizio delle periferie urbane (là dove la sezione delle sedi stradali consentirà il loro l'insediamento). E' attualmente composto da tre linee: dalla zona industriale Roccella alla Stazione Centrale, dal rione Borgo Nuovo alla stazione ferroviaria

Notarbartolo e dal rione San Giovanni Apostolo (ex Ccp) alla stazione ferroviaria Notarbartolo. E' in corso di progettazione l'ampliamento del sistema tramviario, attraverso la realizzazione di tre nuove linee: la prima lungo l'asse sud-est dalla stazione centrale fino a Mondello, la seconda che conetterà le attuali linee 1 e 2 dalla Stazione Centrale a Notarbartolo, la terza linea che servirà il polo sanitario degli Ospedali Civico e Policlinico e il cimitero di Sant'Orsola, connettendosi al passante ferroviario alla stazione Orleans proseguendo lungo la cittadella universitaria fino a corso Calatafimi. Lo sviluppo complessivo sarà di circa 33 chilometri.

Il **Piano Urbano della Mobilità Sostenibile nella Città di Palermo**, di cui al D.M. del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti del 04/08/2017, è stato adottato con deliberazione di Giunta Municipale n.121 del 03/07/2019, 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.

### 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).

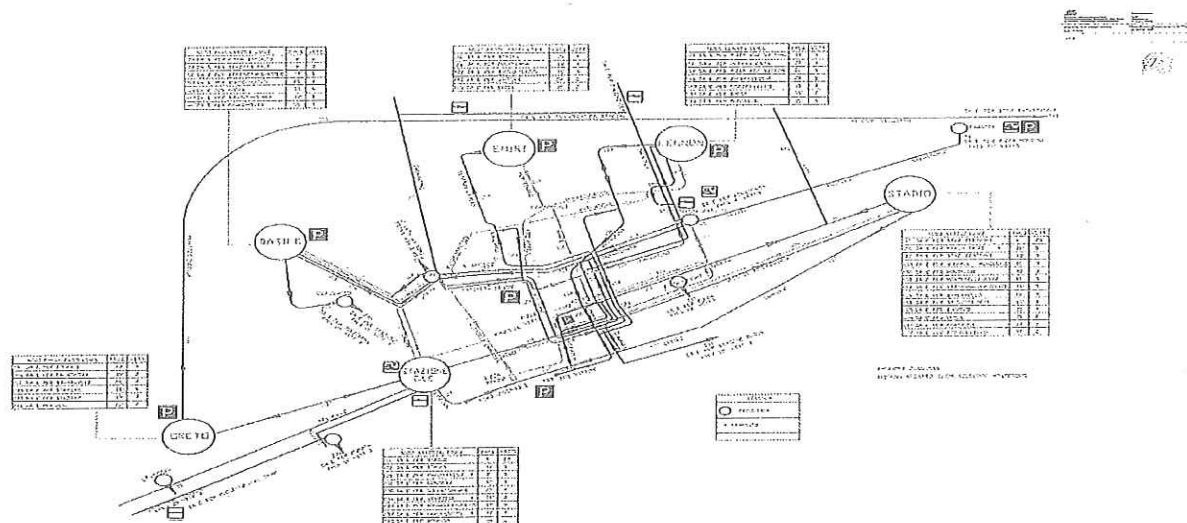
#### *- Servizio di trasporto pubblico urbano su gomma*

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 2019 il servizio di trasporto pubblico urbano su gomma ha permesso di sviluppare una produzione chilometrica di circa 12.670.334 km circa, per un totale di 998 migliaia di posti-km.

**- Servizio di trasporto pubblico urbano su ferro (TRAM)**

Attualmente, 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

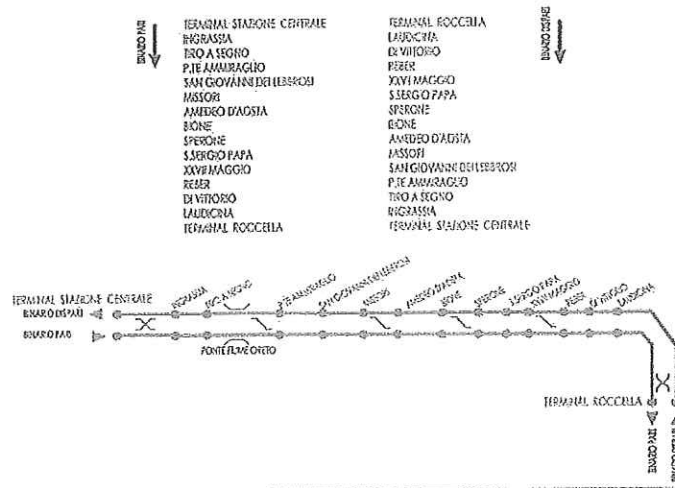
Il sistema di trasporto tranviario, a guida vincolata, è stato realizzato all'interno del territorio del Comune di Palermo ed è sostanzialmente costituito da linee su binari di superficie e sede riservata, confluenti dalla periferia di Palermo verso alcuni luoghi di interesse prossimi al centro della 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:



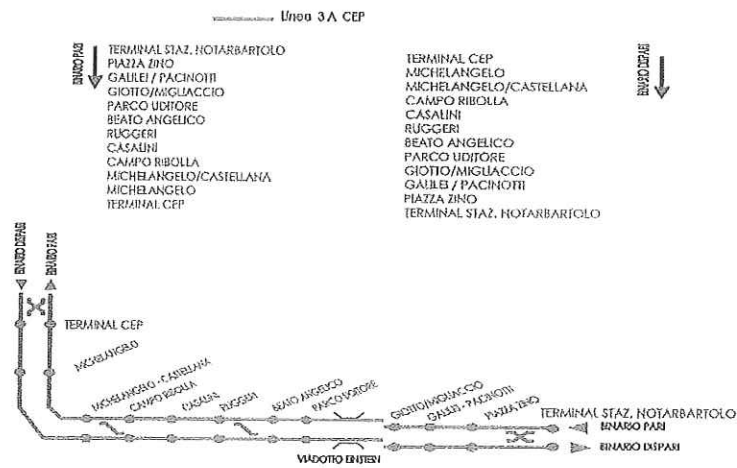
La linea 2 (Borgo Nuovo- St. Notarbartolo) ha una lunghezza di 4,942 Km, in doppio binario e collega il quartiere di Borgo Nuovo con la Stazione Notarbartolo secondo il seguente schema:



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)

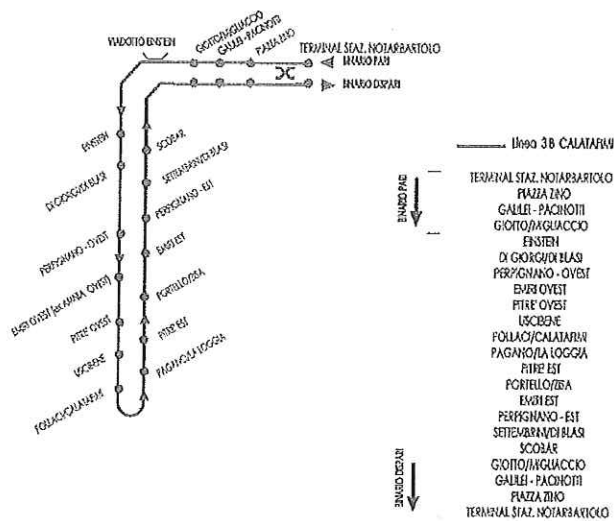
Tale linea collega il quartiere CEP alla Stazione Notarbartolo secondo il seguente schema.



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 2019 il sistema ha permesso di sviluppare una produzione chilometrica di circa 850.000 km per un totale di 163 milioni di posti-km.

*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.

*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).

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.

Di seguito la consistenza delle zone tariffate per zona alla data del 31/12/2019:

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
<b>Totali</b>	<b>15.183</b>

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.

e) *Servizio di rimozione coatta autoveicoli*

A partire dallo 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 efficace, che tuttavia non raggiunge l'equilibrio economico della gestione.

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
<b>TOTALE AUTOGRU'</b>	<b>24</b>

La produzione del servizio realizzata nell'anno 2019 si è attestata a circa n. 10.000 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.

Così come indicato nel Piano di risanamento e rilancio detto servizio non produce margini positivi avendo esso natura di servizio sussidiario rispetto alla più complessiva gestione della viabilità. Trattandosi essenzialmente di un servizio a chiamata, ne consegue che AMAT è contrattualmente obbligata a mettere a disposizione della Polizia Municipale una dotazione di mezzi e personale a tempo pieno a disposizione. Appare necessario che la remunerazione di detto servizio sia ridefinita sulla base dei costi del comparto, parametrata alla specifica richiesta di dimensionamento della dotazione di uomini e mezzi da tenere a disposizione ed indicata dal Comune di Palermo (socio unico). In alternativa il Comune potrebbe gestire in proprio detto servizio insieme alla Polizia municipale.

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 cicloposteggi, sul medesimo portale utente in uso per il Car sharing;
- la stima della distanza percorsa dalle biciclette;
- la localizzazione delle biciclette con sistema GPS.

Le grandezze economico-produttive del servizio Car/Bike Sharing Palermo conseguenti alla realizzazione dei progetti di finanziamento di tali attività, si possono così sintetizzare:

102	Auto a metano
24	Auto elettriche a ricarica veloce
437	Biciclette a pedalata muscolare
37	Ciclo parcheggi

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.

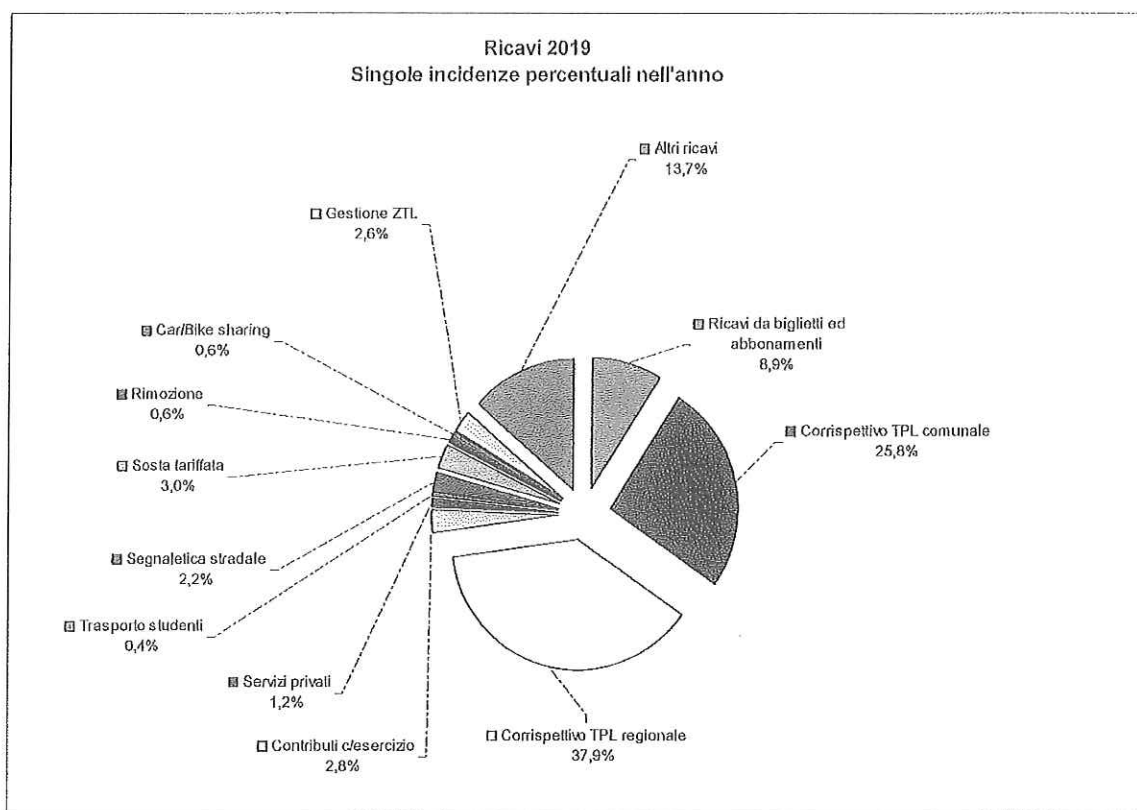
Anche per il caso di specie, ribadita l'importanza strategica del comparto rispetto agli obiettivi del Comune in tema di mobilità sostenibile, rimane il fatto che per il comparto sono stati conseguiti significativi recuperi di redditività, nel solco degli specifici contenuti del Piano di risanamento e che certamente sono proseguiti nel corso del 2020 seppur con gli inevitabili riflessi derivanti dalla pandemia.

**Andamento della gestione**

Sinteticamente, il bilancio 2019 presenta:

- il **valore della produzione** che si attesta ad € 96.605.948;
- i **costi della produzione** che si attestano ad € 99.199.779;
- il **risultato operativo** della gestione presenta un saldo negativo di - € 2.593.830;
- la **gestione finanziaria** presenta un saldo negativo di - € 808.683;
- il **risultato d'esercizio** della gestione 2019, dedotte le imposte, presenta una perdita di esercizio di - € 3.179.659.

Si propone altresì una rappresentazione grafica dei ricavi contabilizzati nell'anno 2019, suddivisi per natura.





a) 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 al netto dei costi di struttura da attribuire per quota parte, si traduce in un risultato operativo pari a - € 1.131.028

In particolare si evidenzia:

- la riduzione dei ricavi da vendite biglietti ed abbonamenti TPL (- € 528.837);
- l'incremento dei contributi pubblici in conto/investimenti (+ € 1.276.972) 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;
- la riduzione dei costi per il personale del comparto TPL (- € 4.275.779) in conseguenza dei pensionamenti intervenuti nell'anno 2019;
- l'aumento dei costi di ammortamento (+ € 979.968) conseguenza del rinnovo parco bus.

La gestione del *servizio Segnaletica Stradale*, presenta un margine di contribuzione netto pari a - € 613.196. I ricavi della gestione derivano interamente dall'attività prevista dal Contratto di Servizio in essere con l'Amministrazione Comunale. L'anno 2019 conferma la tendenza negativa di ricavi già registrata nei due anni precedenti che si relaziona con la 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.

La gestione del *servizio di rimozione*, presenta un margine di contribuzione lordo pari ad - € 450.645.

L'attività di *controllo della sosta tariffata*, presenta un margine di contribuzione - € 3.537.031 già al netto dell'accantonamento di € 4.700.494 riferito al contenzioso Tarsu/Tosap in essere con la controparte Comune di Palermo.

La gestione del *Car/Bike Sharing* presenta un margine di contribuzione lordo pari a - € - 881.364.

La gestione della *ZTL* presenta un margine di contribuzione di + € 1.881.836

b) Rappresentazione economica delle attività gestite

Per completare la descrizione delle attività gestite dall'azienda, di seguito si riporta la rappresentazione economica dettagliata delle attività gestite dalla società attraverso la redazione dei relativi conti economici. A tal uopo si tiene esclusivamente conto dei ricavi e dei costi direttamente imputabili a ciascuna tipologia di servizio espletato e si evidenzia, 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.

E' opportuno precisare che in seguito all'attività avviata già negli anni precedenti volta a all'obiettivo di dotarsi di un sistema gestionale in grado di imputare con più puntualità le componenti reddituali che afferiscono alle varie attività svolte, e pervenire quindi, con la maggior precisione possibile all'individuazione dei rendimenti dei singoli comparti produttivi aziendali, è stato modificato il criterio di ripartizione adottato rispetto a quello dell'anno 2018 e, pertanto, si è proceduto a riclassificare i valori 2018 per consentirne l'efficace confronto.

## Conto economico a valore aggiunto - Consuntivo 2019

	TPPL (gomma + ferro) e servizi privati	Scuola-bus	Segnaletica	Rimozione	Sosta tariffata	Bike/Car Sharing	ZTL	Totale ricavi/costi diretti
<b>RICAVI OPERATIVI</b>								
Ricavi da vendite e prestazioni	8.609.166	0	0	0	0	0	0	8.609.166
Ricavi da corrispettivi Comune g/a C.S.	62.743.961	432.916	2.109.293	0	0	0	0	65.286.170
Ricavi da finanziamento costo del lavoro	6.076.282	29.135	265.177	99.447	236.522	88.703	30.291	6.825.557
Utilizzo contributi c/investimenti	2.151.702	34.688	0	0	0	258.770	0	2.445.159
Altri ricavi e proventi	1.617.183	0	0	578.752	3.076.320	615.000	2.555.225	8.442.480
<b>1) - TOTALE RICAVI OPERATIVI</b>	<b>81.198.294</b>	<b>496.739</b>	<b>2.374.470</b>	<b>678.199</b>	<b>3.312.842</b>	<b>962.473</b>	<b>2.585.516</b>	<b>91.608.532</b>
<b>COSTI OPERATIVI ESTERNI</b>								
Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.113.372	13.936	401.690	26.704	30.043	101.833	4.423	8.692.001
Per servizi alla produzione	11.575.446	46.293	174.436	128.121	111.851	358.391	422.142	12.816.680
Per godimento di beni di terzi	793.001	0	0	0	11.737	69.524	0	874.262
Variazioni delle rimanenze	69.346	0	-22.574	0	0	0	0	46.772
Oneri diversi di gestione	1.749.846	1.120	3.068	5.974	0	35.826	0	1.795.833
<b>2) - TOTALE COSTI OPERATIVI ESTERNI</b>	<b>22.301.010</b>	<b>61.348</b>	<b>556.620</b>	<b>160.799</b>	<b>153.632</b>	<b>565.574</b>	<b>426.565</b>	<b>24.225.548</b>
<b>3) - VALORE AGGIUNTO (1 - 2)</b>	<b>58.897.284</b>	<b>435.391</b>	<b>1.817.849</b>	<b>517.400</b>	<b>3.159.211</b>	<b>396.899</b>	<b>2.158.951</b>	<b>+67.382.984</b>
<b>4) - COSTI DEL LAVORO PER IL PERSONALE</b>	<b>48.755.492</b>	<b>227.397</b>	<b>2.193.105</b>	<b>860.888</b>	<b>1.823.572</b>	<b>755.654</b>	<b>230.799</b>	<b>54.846.901</b>
<b>5) - MARGINE OPERATIVO LORDO (3 - 4)</b>	<b>10.141.792</b>	<b>208.000</b>	<b>-375.256</b>	<b>-343.488</b>	<b>1.335.638</b>	<b>-358.755</b>	<b>1.928.152</b>	<b>+12.536.083</b>
<b>6) - COSTI NON MONETARI PER AMMORTAMENTI DI BENI MATERIALI ED IMMATERIALI</b>	<b>5.853.927</b>	<b>104.097</b>	<b>41.293</b>	<b>32.857</b>	<b>30.704</b>	<b>401.249</b>	<b>0</b>	<b>6.464.126</b>
<b>7) - MARGINE OPERATIVO LORDO DEI COMPARTI PRODUTTIVI (5 - 6)</b>	<b>4.287.865</b>	<b>103.903</b>	<b>-416.549</b>	<b>-376.345</b>	<b>1.304.935</b>	<b>-760.003</b>	<b>1.928.152</b>	<b>+6.071.958</b>

8) - TOTALE COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE (2+4+6)	76.910.429	392.836	2.791.019	1.054.544	2.007.907	1.722.476	657.364	85.536.575
Totale ricavi comuni ordinari dell'esercizio								1.143.997
Totale costi comuni ordinari dell'esercizio								7.170.665
Risultato netto totale costi comuni - totale ricavi comuni								6.026.668
9) - DISTRIBUZIONE RISULTATO NETTO COSTI/RICAVI COMUNI ORDINARI IN PROPORZIONE AI COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	5.418.893,83	27.678,11	196.647,36	74.300,23	141.471,54	121.360,86	46.316,02	6.026.668
10) - ACCANTONAMENTI IMPUTATI/DIRETTAMENTE	0	0	0	0	4.700.494	0	0	4.700.494
11) - MARGINE OPERATIVO NETTO DEI COMPARTI PRODUTTIVI (7 - 9 - 10)	-1.131.029	76.225	-613.196	-450.645	-3.537.031	-881.364	1.881.836	-4.655.204
12) - TOTALE COSTI NON MONETARI PER ACCANTONAMENTI NON DIRETTAMENTE IMPUTABILI								
13) - RICAVI COMUNI DI CARATTERE ECCEZIONALE								3.853.418
14) - COSTI COMUNI DI CARATTERE ECCEZIONALE								1.792.045
15) - RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA								- 808.683
16) - TOTALE IMPOSTE								- 222.954
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (11 - 12 + 13 - 14 + 15 - 16)								-3.179.659

- Con riguardo al comparto sosta tariffata, come risulta dal bilancio, sono stati imputati gli oneri tributari TOSAP e TARSU sotto forma di mero accantonamento dei rischi fiscali allo stato stimabili. Pertanto, così come è avvenuto per gli esercizi precedenti, anche il bilancio 2019 espone accantonamenti limitatamente alle annualità per le quali a tutt'oggi il Comune ha emesso gli avvisi di accertamento, e per cui la società ha in corso i relativi giudizi contenziosi determinati sulla base del rischio attribuito allo specifico contenzioso supportato anche dai pareri dei legali incaricati. Tale decisione dovrà via via trovare ulteriore fondamento alla luce delle recenti riunioni indette dal Signor Sindaco con la struttura interna del Comune e con i legali di AMAT.

**Rappresentazione economica dell'attività di TPL e servizi privati di Tpl**

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni e contratto di servizio	71.353.127	72.214.487
- da biglietti ed abbonamenti	8.609.166	9.138.003
- da Comune g/ contratto di servizio e da prestazioni diverse	62.743.961	63.076.484
Altri ricavi e proventi	9.845.167	10.758.058
- vari	1.617.183	3.126.725
- contributi in c/esercizio	6.076.282	6.756.603
- contributi in c/investimenti	2.151.702	874.730
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>81.198.294</b>	<b>82.972.545</b>
<b>B) COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE</b>		
Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.113.372	9.887.448
Per servizi	11.575.446	12.288.560
Per godimento di beni di terzi	793.001	155.024
Per il personale	48.755.492	53.031.272
a.1) salari e stipendi	33.683.837	37.087.742
a.2) straordinario	1.360.691	1.384.005
b) oneri sociali	11.181.274	11.753.563
c.1) Accantonamento T.F.R.	389.408	515.513
c.2) T.F.R. corrente vincolato	2.128.051	2.261.925
e) altri costi	12.232	28.523
Ammortamenti e svalutazioni	5.853.927	4.873.959
a.1) Spese di impianto	640.851	640.851
b.1) Immobili	0	0
b.2) Impianti e macchinari	97.445	94.813
b.3) Mobili e macchine contabili	7.203	7.271
b.4) Parco rotabile	5.108.428	4.105.508
b.6) Attrezzature informatiche	0	25.515
c.1) Svalutazione crediti c/Comune di Palermo	0	0
c.2) Svalutazione crediti diversi	0	0
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	69.346	-151.837
Accantonamenti per rischi	0	0
Altri accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	1.749.846	409.808
<i>Totale costi diretti di produzione</i>	<i>76.910.429</i>	<i>80.494.233</i>
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>4.287.865</b>	<b>2.478.312</b>
<i>Risultato netto costi/ricavi comuni distribuiti in base ai costi diretti</i>	<i>5.418.894</i>	<i>5.905.155</i>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-1.131.029</b>	<b>-3.426.844</b>

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 di seguito si espone 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 Scuolabus

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
Altri ricavi e proventi	496.739	607.243
- da Comune g/ contratto di servizio e da prestazioni diverse	432.916	538.943
- contributi in c/esercizio	29.135	33.612
- contributi in c/investimenti	34.688	34.688
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>496.739</b>	<b>607.243</b>
<b>B) COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE</b>		
Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.936	18.563
Per servizi	46.293	46.293
Per godimento di beni di terzi	0	0
Per il personale	227.391	260.950
a.1) salari e stipendi	161.510	184.500
a.2) straordinario	0	0
b) oneri sociali	53.882	60.885
c.1) Accantonamento T.F.R.	1.946	2.650
c.2) T.F.R. corrente vincolato	10.053	12.915
e) altri costi	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	104.097	104.087
b.4) Parco rotabile	104.097	104.087
Oneri diversi di gestione	1.120	1.120
<i>Totale costi diretti di produzione</i>	<b>392.836</b>	<b>431.012</b>
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>103.903</b>	<b>176.231</b>
<i>Risultato netto costi/ricavi comuni distribuiti in base ai costi diretti</i>	<b>27.678</b>	<b>31.620</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>76.225</b>	<b>144.611</b>

**Rappresentazione economica dell'attività di Segnaletica Stradale**

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni e contratto di servizio	2.109.293	2.412.828
- da Comune g/ contratto di servizio e da prestazioni diverse	2.109.293	2.412.828
Altri ricavi e proventi	265.177	276.900
- vari	0	0
- contributi in c/esercizio	265.177	276.900
- contributi in c/investimenti	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.374.470</b>	<b>2.689.728</b>
<b>B) COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE</b>		
Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	401.690	390.003
Per servizi	174.436	158.631
Per godimento di beni di terzi	0	0
Per il personale	2.193.105	2.260.219
a.1) salari e stipendi	1.470.005	1.519.935
a.2) straordinario	102.889	93.030
b) oneri sociali	504.243	512.778
c.1) Accantonamento T.F.R.	16.202	20.458
c.2) T.F.R. corrente vincolato	99.395	101.753
e) altri costi	371	12.265
Ammortamenti e svalutazioni	41.293	25.973
a.1) Spese di impianto	0	0
b.1) Immobili	0	0
b.2) Impianti e macchinari	19.754	19.754
b.3) Mobili e macchine contabili	81	76
b.4) Parco rotabile	21.458	6.143
b.6) Attrezzature informatiche	0	0
c.1) Svalutazione crediti c/Comune di Palermo	0	0
c.2) Svalutazione crediti diversi	0	0
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	-22.574	-20.339
Accantonamenti per rischi	0	0
Altri accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	3.068	2.647
<i>Totale costi diretti di produzione</i>	<b>2.791.019</b>	<b>2.817.135</b>
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>-416.549</b>	<b>-127.407</b>
<i>Risultato netto costi/ricavi comuni distribuiti in base ai costi diretti</i>	<b>196.647</b>	<b>206.668</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-613.196</b>	<b>-334.075</b>

**Rappresentazione economica dell'attività di Rimozione**

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
Altri ricavi e proventi	678.199	822.770
- vari	578.752	718.459
- contributi in c/esercizio	99.447	104.311
- contributi in c/investimenti	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>678.199</b>	<b>822.770</b>
<b>B) COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE</b>		
Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.704	3.737
Per servizi	128.121	171.343
Per godimento di beni di terzi	0	0
Per il personale	860.888	909.947
a.1) salari e stipendi	551.284	572.573
a.2) straordinario	57.172	71.779
b) oneri sociali	212.713	221.894
c.1) Accantonamento T.F.R.	2.332	2.615
c.2) T.F.R. corrente vincolato	37.387	41.086
e) altri costi	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	32.857	29.573
a.1) Spese di impianto	0	0
b.1) Immobili	0	0
b.2) Impianti e macchinari	3.284	0
b.3) Mobili e macchine contabili	0	0
b.4) Parco rotabile	29.573	29.573
b.6) Attrezzature informatiche	0	0
c.1) Svalutazione crediti c/Comune di Palermo	0	0
c.2) Svalutazione crediti diversi	0	0
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
Accantonamenti per rischi	0	0
Altri accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	5.974	4.968
<i>Totale costi diretti di produzione</i>	<i>1.054.544</i>	<i>1.119.568</i>
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>-376.345</b>	<b>-296.799</b>
<i>Risultato netto costi/ricavi comuni distribuiti in base ai costi diretti</i>	<i>74.300</i>	<i>82.133</i>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-450.645</b>	<b>-378.932</b>



**Rappresentazione economica dell'attività di Sosta Tariffata**

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
Altri ricavi e proventi	3.312.842	3.224.015
- vari	3.076.320	2.996.535
- contributi in c/esercizio	236.522	211.397
- contributi in c/investimenti	0	16.084
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.312.842</b>	<b>3.224.015</b>
<b>B) COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE</b>		
Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.043	16.500
Per servizi	111.851	152.316
Per godimento di beni di terzi	11.737	12.918
Per il personale	1.823.572	1.619.276
a.1) salari e stipendi	1.311.159	1.160.379
a.2) straordinario	8.979	8.923
b) oneri sociali	413.159	365.980
c.1) Accantonamento T.F.R.	4.597	6.196
c.2) T.F.R. corrente vincolato	85.678	77.797
e) altri costi	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	30.704	24.467
a.1) Spese di impianto	0	0
b.1) Immobili	0	0
b.2) Impianti e macchinari	30.026	24.046
b.3) Mobili e macchine contabili	15	15
b.4) Parco rotabile	0	0
b.6) Attrezzature informatiche	663	406
c.1) Svalutazione crediti c/Comune di Palermo	0	0
c.2) Svalutazione crediti diversi	0	0
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
Accantonamenti per rischi	4.700.494	0
Altri accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	0	0
<b>Totale costi diretti di produzione</b>	<b>6.708.401</b>	<b>1.825.477</b>
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>-3.395.559</b>	<b>1.398.538</b>
<i>Risultato netto costi/ricavi comuni distribuiti in base ai costi diretti</i>	<i>141.472</i>	<i>133.919</i>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-3.537.031</b>	<b>1.264.619</b>

Rappresentazione economica dell'attività di Car/Bike Sharing

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
Altri ricavi e proventi	962.473	1.148.992
- vari	615.000	687.271
- contributi in c/esercizio	88.703	114.847
- contributi in c/investimenti	258.770	346.874
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>962.473</b>	<b>1.148.992</b>
<b>B) COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE</b>		
Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	101.833	106.528
Per servizi	358.391	423.698
Per godimento di beni di terzi	69.524	87.850
Per il personale	755.654	952.103
a.1) salari e stipendi	491.726	630.409
a.2) straordinario	48.791	34.747
b) oneri sociali	172.778	234.350
c.1) Accantonamento T.F.R.	4.828	7.950
c.2) T.F.R. corrente vincolato	37.531	44.647
e) altri costi	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	401.249	515.627
a.1) Spese di impianto	0	0
b.1) Immobili	0	0
b.2) Impianti e macchinari	197.827	189.491
b.3) Mobili e macchine contabili	200	0
b.4) Parco rotabile	178.937	326.137
b.6) Attrezzature informatiche	24.285	0
c.1) Svalutazione crediti c/Comune di Palermo	0	0
c.2) Svalutazione crediti diversi	0	0
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
Accantonamenti per rischi	0	0
Altri accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	35.826	40.776
<i>Totale costi diretti di produzione</i>	<b>1.722.476</b>	<b>2.126.582</b>
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>-760.003</b>	<b>-977.591</b>
<i>Risultato netto costi/ricavi comuni distribuiti in base ai costi diretti</i>	<b>121.361</b>	<b>156.940</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-881.364</b>	<b>-1.134.531</b>

Rappresentazione economica dell'attività di Gestione ZTL

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
Altri ricavi e proventi	2.585.516	2.642.182
- vari	2.555.225	2.610.672
- contributi in c/esercizio	30.291	31.510
- contributi in c/investimenti	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.585.516</b>	<b>2.642.182</b>
<b>B) COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE</b>		
Per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.423	12.513
Per servizi	422.142	533.657
Per godimento di beni di terzi	0	0
Per il personale	230.799	243.648
a.1) salari e stipendi	167.917	172.960
a.2) straordinario	0	0
b) oneri sociali	50.214	57.127
c.1) Accantonamento T.F.R.	2.023	2.484
c.2) T.F.R. corrente vincolato	10.645	11.077
e) altri costi	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	0	0
a.1) Spese di impianto	0	0
b.1) Immobili	0	0
b.2) Impianti e macchinari	0	0
b.3) Mobili e macchine contabili	0	0
b.4) Parco rotabile	0	0
b.6) Attrezzature informatiche	0	0
c.1) Svalutazione crediti c/Comune di Palermo	0	0
c.2) Svalutazione crediti diversi	0	0
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
Accantonamenti per rischi	0	0
Altri accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	0	0
<i>Totale costi diretti di produzione</i>	<b>657.364</b>	<b>789.818</b>
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>1.928.152</b>	<b>1.852.364</b>
<i>Risultato netto costi/ricavi comuni distribuiti in base ai costi diretti</i>	<b>46.316</b>	<b>57.942</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>1.881.836</b>	<b>1.794.422</b>

## Ricavi e Costi indiretti

<b>5) ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>		<b>4.997.415</b>
a) vari		4.067.560
PROVENTI NATURA VARIA		76.079
PENALITA' SU FORNITURE		1.782.257
RIMBORSI PER CARICHE PUBBLICHE		22.281
PLUSVALENZE PARTIMONIALI ORDINARIE		49.550
RIMBORSO SPESE LEGALI		66.232
SOPRAVVENIENZE ATTIVE		2.071.161
b) Contributi in conto esercizio		630.550
CONC. STATO ONERI RINNOVO CCNL		630.550
b) Contributi in conto investimenti		299.306
QUOTA ANNUA CONTR. REGIONALE IMMOBILI		299.306
<b>6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO</b>		<b>119.434</b>
CARBURANTI (DI TRAZIONE E RISCALDAMENTO)		100.000
MATERIALE PER MACCHINE D'UFFICIO		85
CANCELLERIA E STAMPATI		19.349
<b>7) PER SERVIZI</b>		<b>1.197.869</b>
MANUT.ORDIN.IMPIANTI E IMMOBILI		42.568
SERVIZIO TESORERIA		9.000
PULIZIA LOCALI		13.443
ONORARI A CONSULENTI AMM.VI		552.654
MANUT.E SERVIZI ATTREZ.INFO		200.896
PROVVIGIONI DIVERSE		2.751
PREVENZIONE E SICUREZZA SUL LAVORO		16.460
COMPENSO C.d.A.		41.606
VARIE DI NATURA DIVERSA		10.378
STUDI E PROGETTI		22.360
ENERGIA ELETTRICA - DEPOSITI ED UFFICI		57.953
FORNITURA IDRICA		1.868
PUBBLICAZIONI VARIE		23.096
POSTALI E TELEFONICHE		51.197
SMALTIMENTO RIFIUTI		5.116
PRESTAZIONI DI SERVIZI D. Lgs. 231/01		34.320
SPESE LEGALI		3.904
COMPENSO COLLEGIO SINDACALE, REVISORE, E CERTIFICATORI BILANCIO		108.300
<b>8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>		<b>-249.916</b>
CANONI NOLEGGIO		-249.916
<b>9) COSTI PER IL PERSONALE</b>		<b>4.886.811</b>
a.1) Salari e stipendi		3.495.449
ADDETTI AMMINISTRAZIONE		3.495.449
a.2) Straordinario		22.719
ADDETTI AMMINISTRAZIONE		22.719
b) Oneri sociali		1.045.271
ADDETTI AMMINISTRAZIONE		1.045.271
c.1) Trattamento di fine rapporto		42.111
ADDETTI AMMINISTRAZIONE		42.111
c.2) T.F.R. corrente vincolato		221.598
ADDETTI AMMINISTRAZIONE		221.598
e) Altri costi		59.663

	VARIE PER IL PERSONALE	21.113
	CORSI QUALIFICAZIONE ED AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE	38.550
	<b>10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>503.857</b>
	<b>b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>503.857</b>
	IMMOBILI	463.855
	<b>14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>2.504.655</b>
	ABBONAMENTI A BANCHE DATI PUBBLICAZIONI E GIORNALI	2.512
	SPESE TRASFERTE	15.649
	SPESE GIUDIZIALI E NOTARILI	117.257
	SPESE DI RAPPRESENTANZA	630
	ONERI DIVERSI	137.553
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.792.045
	TASSA PROPRIETA' VEICOLI	8.781
	IMPOSTE E TASSE VARIE	362.692
	SANZIONI	67.536
	<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-712.056</b>
	<b>16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>321</b>
	INTERESSI ATTIVI	321
	<b>17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>712.377</b>
	INTERESSI SU FINANZIAMENTI A BREVE	610.928
	INT.PASSIVI SU DEBITI DIVERSI	101.449
	<b>20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>	<b>-222.854</b>
	IMPOSTE DIFFERITE ESERCIZI PRECEDENTI	-222.854

## Situazione economica, patrimoniale e finanziaria

### c) *Principali dati economici*

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

	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Valore della produzione	96.605.948	95.264.567	1.341.381
Costi esterni	27.797.590	26.777.860	1.019.730
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>68.808.358</b>	<b>68.486.707</b>	<b>321.651</b>
Costo del lavoro	59.733.712	64.560.181	-4.826.470
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>9.074.647</b>	<b>3.926.526</b>	<b>5.148.121</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accant.ti	11.668.477	8.307.620	3.360.857
<b>Risultato Operativo</b>	<b>-2.593.830</b>	<b>-4.381.094</b>	<b>1.787.264</b>
Proventi diversi	0	0	0
Proventi e oneri finanziari	-808.683	-572.421	-236.262
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>-3.402.513</b>	<b>-4.953.515</b>	<b>1.551.002</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-3.402.513</b>	<b>-4.953.515</b>	<b>1.551.002</b>
Imposte esercizi precedenti	222.854	-11.274	234.128
<b>Risultato netto</b>	<b>-3.179.659</b>	<b>-4.964.789</b>	<b>1.785.130</b>

d) Principali dati patrimoniali

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

STATO PATRIMONIALE			
IMPIEGHI	2019	2018	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	937.927	1.578.778	-640.851
Immobilizzazioni materiali	44.089.902	37.054.346	+7.035.556
Immobilizzazioni finanziarie	1.041.582	1.033.823	+7.759
Crediti verso controllante oltre l'esercizio successivo	8.519.938	15.513.134	-6.993.196
Crediti verso altri oltre l'esercizio successivo	27.437.837	32.153.480	-4.715.643
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>82.027.186</b>	<b>87.333.560</b>	<b>-5.306.374</b>
Rimanenze	2.845.178	2.891.950	-46.772
Crediti	52.270.602	50.648.302	+1.622.300
Disponibilità liquide	4.175.177	3.846.212	+328.965
<b>Attivo circolante</b>	<b>59.290.957</b>	<b>57.386.464</b>	<b>+1.904.493</b>
Ratei e risconti attivi	549.811	231.788	+318.023
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>141.867.954</b>	<b>144.951.813</b>	<b>-3.083.859</b>
FONTI	2019	2018	Variazione
<b>Patrimonio netto</b>	<b>27.801.424</b>	<b>30.981.083</b>	<b>-3.179.659</b>
<b>Fondo rischi ed oneri</b>	<b>10.701.563</b>	<b>8.751.897</b>	<b>+1.949.666</b>
TFR oltre l'esercizio successivo	18.024.493	20.624.873	-2.600.380
<b>Debiti a medio/lungo termine</b>	<b>18.024.493</b>	<b>20.624.873</b>	<b>-2.600.380</b>
Debiti verso fornitori	16.191.389	24.046.686	-7.855.297
Altri debiti	43.671.966	30.633.736	+13.038.230
TFR entro l'esercizio successivo	3.000.000	3.000.000	-
<b>Debiti a breve</b>	<b>62.863.355</b>	<b>57.680.422</b>	<b>+5.182.933</b>
Ratei e risconti passivi	22.477.119	26.913.538	-4.436.418
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>141.867.954</b>	<b>144.951.813</b>	<b>-3.083.859</b>

e) Analisi per indici

Per rappresentare l'evoluzione economico-patrimoniale dell'Azienda, sono stati calcolati i principali indici relativi ai dati registrati nel periodo 2018-2019.

	2019	2018
<b>INDICI DI REDDITIVITA'</b>		
ROE (Utile netto/Mezzi propri)	-11,44%	-16,03%
ROA (Risultato operativo/Totale attivo)	-1,83%	-3,02%
ROS (Risultato operativo/Fatturato vendite)	-3,51%	-5,83%
ROD (Oneri finanziari/Capitali di terzi)	0,71%	0,50%
ROI (Reddito operativo/Capitale investito)	-1,83%	-3,02%
Indice di redditività (RN/RO)		
Costo del lavoro/Costi di produzione	60,22%	64,79%
Oneri finanziari/Fatturato	1,09%	0,77%
	2019	2018
<b>INDICI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE</b>		
Indice di indebitamento (MT/CP)	4,10	3,69
Indice di autocopertura delle immobilizzazioni (CP/AI)	0,34	0,36
Indice di copertura delle immobilizzazioni (CP+CTI/AI)	0,96	1,00
Indice di autonomia finanziaria (CP/TF)	0,20	0,21
	2019	2018
<b>INDICI DI LIQUIDITA'</b>		
Indice di liquidità	0,94	1,00
Indice di liquidità immediata	0,90	0,95
Margine di tesoreria	- 3.572.398	- 193.637



Per quanto concerne gli oneri finanziari e la loro effettiva incidenza si chiarisce che la società, a causa dello sfasamento temporale tra i flussi di incassi derivanti dai corrispettivi maturati sulle prestazioni rese in base al Contratto di Servizio e i flussi in uscita generati dalla gestione corrente, ha dovuto sopportare conseguenti oneri finanziari.

Vi sono in atto, quindi, due ordini di fattori che hanno generato e generano la sottostante 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 la necessità di mettere in atto il Piano di recupero economico-finanziario.

#### Situazione finanziaria

La situazione finanziaria vede un'esposizione debitoria complessiva al 31/12/2019 di € 59.863.355, di cui € 17.761.412 imputabili a debiti verso i fornitori di beni e servizi, comprese le Società sottoposte al controllo del Comune di Palermo, € 18.643.690 a debiti verso Controllante, € 12.851.417 a debiti verso banche, € 2.161.808 a debiti previdenziali ed assistenziali, € 2.303.131 a debiti tributari ed € 6.141.897 a ulteriori debiti non classificabili nelle voci precedenti.

Parte di tali debiti esposti, tra i quali a titolo esemplificativo quelli tributari e previdenziali, sono stati estinti per normale e coerente circolarità nei primi mesi del 2020.

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

In particolare, si sono registrati ritardi nell'erogazione dei corrispettivi dovuti sia da parte della Regione Siciliana sia da parte del Comune di Palermo.

Relativamente al credito vantato nei confronti della Regione Siciliana, si precisa che, risulta pari ad:

- € 14.352.101 l'ammontare dovuto al 31/12/2019 dei corrispettivi, a carico della stessa Regione per il servizio di TPL, erogato per il tramite del Comune di Palermo;
- € 784.429 la quota residua del contributo d'esercizio dell'anno 2007;
- € 33.678.704 l'insieme dei rimborsi degli oneri contrattuali previsti dai CCNL di categoria;

per un credito complessivo vantato nei confronti dell'Ente regionale pari a € 48.815.234.

Il ricorso all'operazione di anticipo fatture ha risolto in modo assolutamente parziale la insufficienza di rimesse finanziarie operate dalla Regione; deve ribadirsi che il predetto necessario

ricorso a fonti esterne a debito ha prodotto un costo economico di oneri finanziari connessi alle operazioni con la Regione Siciliana di € 122.523.

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.

In questa sede occorre ribadire l'esigenza che i trasferimenti di risorse finanziarie maturate vengano effettuati rispettando le scadenze previste nel Contratto di Servizio, al fine di assicurare una corretta gestione corrente e al contempo ridurre ulteriormente l'esposizione debitoria complessiva. A tale scopo si invita l'Amministrazione comunale ad intervenire attivamente con l'obiettivo di assicurare le suddette necessarie risorse finanziarie.

Da recenti interlocuzioni con l'associazione di categoria ASSTRA, si è in attesa dell'apprezzamento da parte del Conferenza Unificata – Governo / Regioni - di perfezionare l'intesa avente ad oggetto il pagamento dell'80% delle risorse per CCNL per gli esercizi 2016, 2017 e 2018, che porterebbe un importante flusso finanziario per la società.

*f) 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 e della regione Siciliana (anche maturati in esercizi precedenti e ancora in essere alla data odierna).

Il piano di cassa elaborato dalla società fino a giugno 2021 tiene conto delle considerazioni sopra esposte e permette all'azienda di far fronte agli impegni dell'attività ordinaria.

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 31/12/2019 AMAT Palermo S.p.A., non detiene alcuna quota di partecipazione di controllo in altre società.

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 analogo* e a *direzione e coordinamento* 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.

Ancora una volta l'obiettivo per l'anno 2019 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*".

Infatti l'alta Direzione 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. Nel corso dell'anno 2019 l'azienda, conscia dell'importanza della raccolta e dell'analisi dei reclami, trasmessi in azienda da parte dei propri clienti, al fine di monitorare la qualità dei propri servizi e di conseguenza di migliorarli ed in considerazione dell'inadeguatezza dell'applicativo utilizzato fino a oggi, ha investito su un nuovo software reclami che andrà a regime nell'anno 2020.

Un report di sintesi delle attività svolte dal responsabile del SGQ è stato redatto per una migliore intelligenza ed in osservanza dei principi che disciplinano le relative attività.

#### **Modello di gestione per la prevenzione dei reati di cui 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 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 nella nota integrativa e nella presente Relazione sulla gestione al primo paragrafo

### **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 dell'anno 2019 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 31.12.2019 i dipendenti in forza sono pari a 1.343 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, stipulato in data 29/12/2015, 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, contrattualmente affidate ad AMAT. Il suddetto Contratto di Servizio, che prendeva in considerazione l'intero sistema della mobilità urbana, avrebbe dovuto rendere possibile anche il raggiungimento dell'equilibrio gestionale, economico e finanziario aziendale. Purtroppo, come più volte evidenziato, l'importante flusso di risorse finanziarie, previsto e non effettivamente percepito, connesso all'attività di gestione delle ZTL ha reso anche il rimodulato Contratto di Servizio inefficace a garantire gli obiettivi programmati e gli obblighi di equilibrio tra prestazioni e controprestazioni.

Nel prosieguo della gestione, inoltre, 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 elaborazione del Piano di Risanamento e Rilancio aziendale 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.

Il Piano di Risanamento, adottato con la deliberazione di Giunta Comunale n. 147 dell'8.8.2019, si sviluppava sulla base di una preliminare individuazione e analisi delle cause dello squilibrio e poneva 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. potesse, nell'arco di tre anni, raggiungere l'equilibrio economico-patrimoniale;
2. fossero 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. fossero garantiti i necessari investimenti per raggiungere gli obiettivi di medio-lungo termine fissati dal Piano;
4. si consentisse di mantenere nel tempo autonomia finanziaria e possibilità di collocarsi stabilmente in un'area di equo profitto;
5. fosse scongiurata la possibilità di mettere a rischio i livelli occupazionali.

E' opportuno a tal proposito richiamare che, nel corpo della deliberazione di Giunta Comunale di adozione del Piano di Risanamento, n. 147 dell'8.8.2019, è stata espressamente evidenziata la "stretta interconnessione" tra l'efficacia del Piano di Risanamento e la procedura concorsuale, che AMAT aveva già bandito, relativa all'assunzione degli operatori di esercizio e di manutenzione la cui mancanza, determinata dall'impossibilità di procedere al turn over dei numerosi collocamenti in quiescenza del personale, aveva determinato nel tempo una contrazione del volume del servizio di trasporto offerto alla cittadinanza e dei connessi proventi, contrattualmente previsti.

Il ritardo con cui l'Amministrazione Comunale ha concesso le autorizzazioni per l'espletamento delle procedure concorsuali - ritardo determinatosi anche dalle impugnative proposte da candidati ad oggi superate - ha determinato uno slittamento temporale degli effetti attesi dal risanamento e invalidato, di fatto, le originarie ipotesi di equilibrio economico previsto per l'anno 2020. Inoltre, l'emergenza epidemica, sorta all'inizio dell'anno, ha definitivamente interrotto la procedura concorsuale avviata, imponendo un ulteriore rinvio dell'integrazione dell'organico aziendale, propedeutica all'avvio della fase di risanamento e rilancio, all'esercizio 2021 e per la quale è stato necessario il rilascio di un'ulteriore autorizzazione da parte dell'Amministrazione Comunale.

L'emergenza sanitaria, tutt'ora in corso, ha comunque determinato un cambiamento radicale nei criteri di valutazione e gestione della crisi, in un ambito più generale.

Nonostante gli sforzi operati dall'Azienda - ispirati dai contenuti del Piano di risanamento - volti a ridurre ulteriormente l'incidenza, dei costi di gestione, aumentare al contempo l'efficienza dei servizi gestiti e ottenere un primo riconoscimento economico delle percorrenze chilometriche operate con il sistema tranviario, non sono sufficienti a colmare tuttavia lo squilibrio economico strutturale; soltanto la revisione del contratto di servizio vigente potrà rendere possibile e garantire alla società l'equilibrio tra costi dei servizi gestiti e ricavi correlati.

Come già detto, tale adeguamento contrattuale dovrebbe avere, fra l'altro, riguardo al delicato tema dell'**imposizione fiscale comunale sulle aree soggette alla tariffazione oraria (zone blu)**

che – più recentemente - vede AMAT e l'Amministrazione Comunale impegnate nell'annosa questione dell'imponente contenzioso tributario instaurato. Sull'argomento, la stessa Amministrazione comunale ha, infatti, recentemente costituito il predetto tavolo tecnico che dovrà individuare le più opportune e legittime soluzioni risolutive della problematica, attraverso cui definire con certezza il perimetro giuridico-economico della gestione del controllo della sosta tariffata affidata ad AMAT, sia per il passato che per il futuro. Anche tale problematica rientra tra i temi oggetto del recente atto di diffida sopra richiamato, in quanto l'imposizione fiscale pretesa rende l'affidamento di tale servizio in evidente grave potenziale squilibrio economico-finanziario: in difetto, la continuazione del predetto servizio appare oltremodo problematica per le responsabilità e i danni che ne potrebbero anche in futuro derivare, fosse pure in ragione e adempimento del rapporto interorganico tra AMAT e il proprio Socio e concedente; ciò anche in considerazione che ex L. 422/97 i contratti di servizio devono assicurare la completa corrispondenza fra oneri per servizi e oneri disponibili.

Un elemento centrale che incide in modo significativo sulle previsioni economico-finanziarie di AMAT, ha riguardo all'esercizio del sistema tranviario. La Società nel corso del 2019 ha bandito l'appalto per il rinnovo del servizio di "Global Service", scaduto il 31/12/2019, ma per due volte la gara è andata deserta; ciò ha reso necessario procedere alla proroga per sei mesi del contratto esistente agli stessi patti e condizioni. Di recente si è proceduto all'aggiudicazione definitiva del servizio, con attivazione a partire dal mese di luglio 2020 aggiudicata a costi molto più contenuti rispetto a quelli registrati negli esercizi precedenti e, persino, migliorativi rispetto a quanto previsto nello stesso Piano di Risanamento approvato.

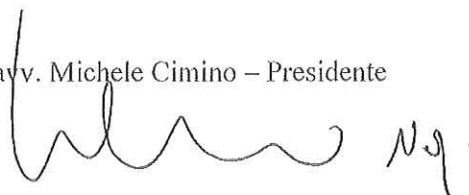
Si riferisce, infine che con riguardo all'evoluzione della gestione per l'esercizio 2020 è rilevante evidenziare che a seguito degli interventi governativi che hanno garantito il "vuoto per pieno" la società ha chiuso la trimestrale al 30 settembre 2020 con un risultato positivo di 263 mila euro migliorativo di 1.168 mila euro rispetto al medesimo periodo del precedente esercizio (naturalmente senza considerare l'eventuale maturare di rischi fiscali legati alle problematiche TOSAP e TARSU).

\*\*\*\*\*

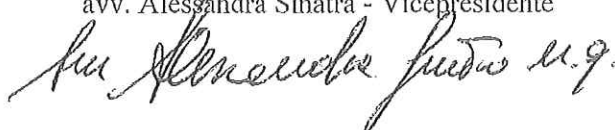
Si ringrazia per la fiducia accordata, si invita l'Azionista unico ad approvare il presente Progetto di Bilancio che chiude con una perdita di € 3.179.659 e si propone il riporto a nuovo la copertura della perdita di esercizio 2019.

Il Consiglio di amministrazione

avv. Michele Cimino – Presidente

Handwritten signature of Michele Cimino in black ink, consisting of a stylized cursive script followed by the initials "M.C.".

avv. Alessandra Sinatra - Vicepresidente

Handwritten signature of Alessandra Sinatra in black ink, consisting of a stylized cursive script followed by the initials "A.S.".

