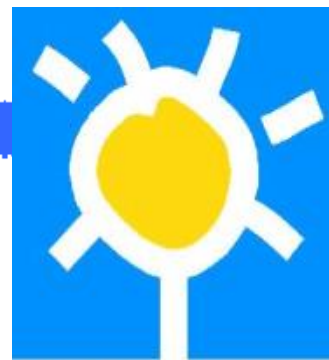


GRUPPO AMG

PALERMO



AMG ENERGIA SPA

BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2019

**AMG ENERGIA SPA
PALERMO**

Via Tiro a Segno -Palermo
Cod.Fisc. e Part. I.V.A 04797170828
SOCIETA' SOGGETTA AL CONTROLLO ANALOGO DEL COMUNE DI PALERMO
C.C.I.A.A. Palermo n. 04797170828 R.E.A. Palermo n. 217772
Capitale Sociale Euro 96.996.800,00 interamente versato

- **Consiglio di Amministrazione**

| | |
|------------------------|------------------------------|
| Presidente | Mario Butera |
| Vice presidente | Domenico Macchiarella |
| Consigliere | Concetta Pennisi |

- **Collegio dei Sindaci**

| | |
|-------------------|----------------------------|
| Presidente | Giuseppe Caiozzo |
| Membri | Mariangela Sartorio |
| | Andrea Butera |

- **Revisore Legale**

Stefano Buscemi

- **Direzione Aziendale**

| | |
|---------------------------|----------------------|
| Direttore Generale | Dario Allegra |
|---------------------------|----------------------|

BILANCIO CONSOLIDATO GRUPPO AMG AL 31.12.2019
(Valori in Migliaia di Euro)

ATTIVO

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|----------------|----------------|
| A) Crediti Verso Soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Totale | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I. Immobilizzazioni Immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 744 | 740 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) altre | 1.432 | 1.456 |
| Totale | 2.176 | 2.196 |
| II. Immobilizzazioni Materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 7.527 | 7.806 |
| 2) impianti e macchinario | 118.647 | 121.249 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 146 | 113 |
| 4) altri beni | 514 | 568 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 386 | 222 |
| Totale | 127.220 | 129.958 |
| III. Immobilizzazioni Finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 0 | 0 |
| b) imprese collegate | 20 | 20 |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 40 | 40 |
| Totale | 60 | 60 |
| Totale Immobilizzazioni (B) | 129.456 | 132.214 |
| C) Attivo Circolante | | |
| I. Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 5.461 | 5.024 |
| 3) Lavori in corso su ordinazioni | 247 | |
| 5) Acconti | 57 | 68 |
| Totale | 5.765 | 5.092 |
| II. Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 1.478 | 2.331 |
| <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | 0 | 0 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 0 | 0 |
| <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | 0 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 4.392 | 4.880 |
| <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | | |
| 4) verso controllanti | | |
| <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 3.732 | 5.641 |
| <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | 0 | 0 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 105 | 1 |
| <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | 0 | 0 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 23 | 158 |
| <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | 0 | 0 |
| 5-ter) imposte anticipate | | |
| <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 766 | 455 |
| <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | 0 | 0 |
| 5-quater) verso altri | | |
| <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 5.873 | 5.616 |
| <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | | |
| Totale | 16.369 | 19.081 |
| III. Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale | 0 | 0 |
| IV. Disponibilità Liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 302 | 402 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) denaro e valori in cassa | 3 | 5 |
| Totale | 305 | 407 |
| Totale Attivo Circolante (C) | 22.439 | 24.580 |
| D) Ratei e Risconti | 111 | 136 |
| Ratei e risconti attivi | 111 | 136 |
| Totale ratei e risconti (D) | 111 | 136 |
| Totale Attivo (A + B + C + D) | 152.006 | 156.930 |

PASSIVO

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|----------------|----------------|
| A) Patrimonio Netto | | |
| I. Capitale | 96.997 | 96.997 |
| II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III. Riserva di rivalutazione | 5.557 | 5.350 |
| IV. Riserva legale | 1.104 | 1.087 |
| V. Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI. Altre riserve, distintamente indicate | | |
| 1) Riserva straordinaria | 12.000 | 12.000 |
| VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo | 161 | 38 |
| IX. Utile (perdite) dell'esercizio | 370 | 348 |
| X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale (A) | 116.189 | 115.820 |
| B) Fondi per rischi ed oneri | | |
| 4) altri | 3.805 | 2.667 |
| Totale (B) | 3.805 | 2.667 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.937 | 3.852 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.459 | 9.289 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 8.772 | 7.070 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 299 | 731 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.220 | 5.783 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| 10) debiti verso collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10 | 57 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| 11) debiti verso imprese controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 108 | 108 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 917 | 1.148 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.122 | 1.250 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 9.168 | 9.156 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale (D) | 29.075 | 34.591 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti passivi | 0 | 0 |
| Totale ratei e risconti (E) | 0 | 0 |
| Totale Passivo (A + B + C + D + E) | 152.006 | 156.930 |

BILANCIO CONSOLIDATO GRUPPO AMG AL 31.12.2019
(Valori in Migliaia di Euro)

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|---------------|---------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 31.702 | 31.309 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 247 | |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 1.979 | 1.905 |
| 5) altri ricavi e proventi | 4.342 | 4.796 |
| Totale (A) | 38.270 | 38.010 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo merci | 3.244 | 2.567 |
| 7) per servizi | 3.812 | 3.967 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 115 | 238 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 13.927 | 14.442 |
| b) oneri sociali | 4.755 | 5.031 |
| c) trattamento di fine rapporto | 806 | 879 |
| e) altri costi | 94 | 148 |
| Totale costi per il personale | 19.582 | 20.500 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) amm.to delle immobilizzazioni immateriali | 277 | 276 |
| b) amm.to delle immobilizzazioni materiali | 5.780 | 5.632 |
| Totale | 6.057 | 5.908 |
| 11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (437) | (286) |
| 13) altri accantonamenti | 1.766 | 422 |
| 14) oneri diversi di gestione | 3.473 | 3.881 |
| Totale (B) | 37.612 | 37.198 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A -B) | 658 | 812 |
| C) Proventi ed oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | | |
| da altri | 400 | 400 |
| Totale | 400 | 400 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| - da altri | 0 | 1 |
| Totale | 400 | 401 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| - da altri | (438) | (405) |
| Totale | (438) | (405) |
| Totale Proventi ed Oneri Finanziari (C) | (38) | (4) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | | |
| Totale | | |
| Totale delle rettifiche (D) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D) | 620 | 807 |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | (577) | (315) |
| imposte anticipate | 418 | 84 |
| imposte differite | (107) | (268) |
| imposte relative ad esercizi precedenti | 16 | 39 |
| Totale | (250) | (459) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 370 | 348 |

RENDICONTO FINANZIARIO

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|----------------|----------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 370 | 348 |
| Imposte sul reddito | 250 | 459 |
| Interessi passivi/(attivi) (dividendi) | 438 (400) | 405 (400) |
| (plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 85 | 372 |
| 1. Utile (Perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, ecc.. | 743 | 1.184 |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel ccn</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | 1.764 | 495 |
| Ammortamenti | 6.057 | 5.908 |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | (100) | (470) |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn | 8.464 | 7.117 |
| <i>Variazioni del ccn</i> | | |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | (673) | (354) |
| Decremento/(incremento) dei crediti v/clienti | 853 | (556) |
| Decremento/(incremento) dei crediti v/controllate | - | - |
| Incremento/(decremento) dei debiti v/fornitori | (2.563) | 1.312 |
| Incremento/(decremento) dei debiti v/controllate | - | - |
| Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi | 25 | (24) |
| Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi | - | - |
| Altre variazioni di attività del capitale circolante netto | 1.860 | 2.661 |
| Altre variazioni di passività del capitale circolante netto | (894) | (650) |
| 3. Flusso finanziario dopo delle variazioni del ccn | 7.072 | 9.506 |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (411) | (445) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (454) | (200) |
| (Utilizzo dei fondi) | (616) | (811) |
| Totale altre rettifiche | (1.481) | (1.456) |
| Flusso finanziario della gestione operativa (A) | 5.591 | 8.050 |
| B. Flussi finanziari derivanti dalla gestione delle attività di investimento | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| (Investimenti) | (3.128) | (6.057) |
| disinvestimenti resi a magazzino | | |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| (Investimenti) | | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | (256) | |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> | | |
| (Investimenti) | - | - |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
| <i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda</i> | | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (3.384) | (6.057) |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche | (3.832) | (27) |
| Accensione finanziamenti | 3.000 | - |
| (Rimborso finanziamenti) | (1.477) | (2.070) |
| <i>Mezzi Propri</i> | | |
| <i>Capitale Sociale</i> | | |
| Apporto Soci in c/futuro aumento Capitale Sociale | | |
| Dividendi (e acconti su dividendi) | - | 1.386 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (2.309) | (3.483) |
| Incremento delle disponibilità liquide | (102) | (1.490) |
| Disponibilità liquide al 1 gennaio 2019 | 407 | 1.897 |
| Disponibilità liquide al 31 Dicembre 2019 | 305 | 407 |

GRUPPO AMG ENERGIA

Nota integrativa al bilancio consolidato chiuso al 31/12/2019

Forma e contenuto del Bilancio Consolidato

Il bilancio consolidato del Gruppo AMG Energia è redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del D. Lgs. 127/91.

Il Gruppo si è avvalso della facoltà di redigere il bilancio consolidato in migliaia di Euro.

Il bilancio consolidato, presentato in apposito separato fascicolo rispetto al bilancio di esercizio, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal Rendiconto Finanziario consolidato (predisposti in conformità alle disposizioni dell'articolo 32 del D. Lgs. 127/91 127/91) nonché dalla presente nota integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'articolo 38 del D. Lgs. 127/91.

Il bilancio consolidato è corredato, inoltre, dalla relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione redatta in conformità alle disposizioni dell'art.40 del D.Lgs 127/91.

I bilanci utilizzati per il consolidamento sono quelli approvati dagli organi amministrativi delle singole società e dall'organo proponente della consolidante, redatti secondo principi contabili omogenei di gruppo.

La data di riferimento del bilancio consolidato coincide con la data di chiusura del bilancio di esercizio dell'impresa controllante e delle imprese incluse nel consolidamento. Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico consolidato al 31 dicembre 2019 sono poste a confronto con le corrispondenti consistenze dell'esercizio precedente.

Ove non diversamente specificato, i crediti ed i debiti si intendono, rispettivamente, esigibili entro 12 mesi.

Area e metodi di consolidamento

Il bilancio consolidato include il bilancio della capogruppo AMG Energia ed il bilancio della controllata Energy Auditing srl in liquidazione, interamente controllata dalla AMG Energia Spa .

Per maggiori informazioni sulla struttura del Gruppo si rinvia alla relazione sulla gestione.

Criteri di consolidamento

Ai fini del consolidamento sono stati utilizzati i bilanci di esercizio al 31/12/2019 approvati dagli organi sociali delle singole imprese consolidate o da parte dei preposti organi amministrativi.

I principi adottati rispettano le regole statuite dal D. Lgs. 127/91, interpretate ed integrate dai principi contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) in relazione alla riforma del diritto societario e dei documenti emessi dall'OIC stesso.

La società controllata, inclusa nell'area di consolidamento, è consolidata con il metodo del consolidamento totale, così sintetizzabile:

- assunzione delle attività, delle passività, dei costi e dei ricavi nel loro ammontare complessivo, prescindendo dall'entità della partecipazione detenuta ed attribuendo, ove necessario, ai soci di minoranza, in apposite voci, la quota del patrimonio netto e del risultato dell'esercizio di loro spettanza;
- la differenza emergente, al momento dell'acquisto della partecipazione, dall'eliminazione del valore di carico della partecipazione in una impresa inclusa nell'area di consolidamento a fronte della corrispondente quota di patrimonio netto è imputata come segue:
 - se positiva, prioritariamente in aumento dei beni materiali della partecipata allorché il maggior costo sopportato per l'acquisto della partecipazione sia ascrivibile a specifici asset materiali; in via subordinata, in una voce dell'attivo patrimoniale denominata

“differenza di consolidamento” avente natura di avviamento che viene sistematicamente ammortizzata. Qualora il maggior costo sopportato rispetto alla corrispondente quota di patrimonio netto della partecipata non trovi ragionevole copertura nelle attese reddituali di quest’ultima, la differenza di consolidamento è portata in riduzione delle riserve di patrimonio netto prioritariamente imputandola, fino a concorrenza, a decurtazione della riserva di consolidamento e, per l’eventuale eccedenza, al conto economico del bilancio consolidato;

- se negativa, in una voce del patrimonio netto come “riserva di consolidamento”, nella misura in cui la stessa non sia dovuta a previsione di risultati economici sfavorevoli della partecipata.
- Gli utili, le perdite ed i relativi effetti fiscali derivanti da operazioni tra società del Gruppo, non ancora realizzati nei confronti dei terzi, sono eliminati.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione delle poste del bilancio sono quelli utilizzati nel bilancio di esercizio dell’impresa controllante, peraltro omogenei a quelli adottati dall’impresa partecipata.

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. Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico al 31 dicembre 2019 sono poste a confronto con le corrispondenti consistenze dell’esercizio precedente come previsto dall’art. 2423-ter 5° comma del c.c..

Per quanto riguarda i rapporti con l’ente controllante ed altre società partecipate dal Comune di Palermo e le altre informazioni previste dall’art. 2428 del c.c. si rinvia a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

La presente Nota Integrativa, infine, ha la funzione di fornire l’illustrazione, l’analisi e, in taluni casi, un’integrazione dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dal Codice Civile che sono in linea con le modifiche

normative introdotte dal Dlgs 139/15 e con i principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico al 31 dicembre 2019 sono poste a confronto con le corrispondenti consistenze dell'esercizio precedente come previsto dall'art. 2423-ter 5° comma del c.c., le variazioni intervenute, quando giudicato necessario, per una migliore comprensione dei contenuti trovano dettaglio e commento nei paragrafi che seguono.

In occasione della futura gara d'ambito - per la quale al momento non è possibile fare previsioni temporali - le tematiche connesse alla valutazione del valore di rimborso della rete gas, alla luce della normativa in merito attualmente vigente, potrebbero determinare il rischio che la cessione degli "assets" possa essere effettuata ad un valore inferiore rispetto al valore contabile, generando così un impatto negativo sul risultato economico dell'anno e, quindi, di riflesso sul patrimonio aziendale con i conseguenti effetti negativi economici-patrimoniali e sul valore della partecipazione del socio.

In dettaglio i criteri di valutazione adottati sono riportati di seguito.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, con il consenso del collegio sindacale ove richiesto dalla legge, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci calcolati sistematicamente in funzione della stimata utilità futura. Tale valore è eventualmente rettificato in caso di perdita durevole di valore, mentre lo stesso viene ripristinato, nei limiti del costo sostenuto, quando vengono meno i motivi che avevano determinato la svalutazione.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno e le licenze capitalizzati in quanto

aventi utilità pluriennale, sono ammortizzati a quote costanti con una aliquota annua del 15 %.

L'ammortamento dei costi inclusi nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è stato effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute, e quello residuo del contratto di servizio.

Materiali

Sono iscritte sia al valore determinato a seguito del recepimento della perizia in occasione della trasformazione in società per azioni, nonché al costo di acquisto e sistematicamente ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Tale valore è eventualmente rettificato in caso di perdite durevoli di valore, mentre lo stesso viene ripristinato, nei limiti del costo sostenuto, quando vengono meno i motivi che avevano determinato la svalutazione.

Nel caso di immobilizzazioni acquisite con contributi erogati da terzi le stesse vengono contabilizzate con il metodo della "rappresentazione netta", ovvero gli stessi vengono portati a riduzione del costo dei cespiti a cui fanno riferimento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti desumibile dalla perizia di trasformazione in S.p.A., sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e coincidenti con le aliquote dell'ARERA.

| | |
|---------------------------|-------|
| • Terreni e Fabbricati: | |
| Fabbricati : | 2,75% |
| Costruzioni leggere | 10% |
| • Impianti e Macchinario: | |
| Rete | 2% |
| Prese | 2% |
| Colonne Montanti | 2% |

| | |
|--|-----|
| Misuratori | 4% |
| Misuratori elettronici | 15% |
| Riduttori di utenza | 2% |
| Impianto protezione catodica | 4% |
| Impianto telecontrollo | 5% |
| Impianto compressione e distribuz.Gas | 5% |
| Impianto decompressione gas 1°salto | 5% |
| Cabine riduzione gas 2°salto | 4% |
| • Attrezzature industriali e commerciali | |
| Attrezzatura varia | 15% |
| Apparecchiature | 20% |
| • Altri: | |
| Mobili | 12% |
| Automezzi ex perizia | 15% |
| Automezzi | 20% |
| Macchine elettroniche ed informatiche | 20% |

Alle immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio sono state applicate aliquote pari al 50% di quelle ordinarie, al fine di riflettere forfettariamente il loro minore utilizzo.

I costi di sostituzione dei cespiti sono rilevati come incremento del valore del bene a cui fanno riferimento e sono ammortizzati lungo la loro vita utile, mentre i costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono stati addebitati integralmente al conto economico. I beni rilevati nella categoria degli "Impianti" dismessi nel corso dell'esercizio sono stati eliminati contabilmente. L'eventuale relativo utile o perdita, rilevato a Conto Economico, è determinato tra il corrispettivo netto derivante dalla dismissione, qualora esista, e il valore netto contabile dei beni eliminati.

Le ore del personale della società utilizzato per la progettazione e/o direzione ed esecuzione dei lavori relativi agli investimenti vengono capitalizzate mediante rilevazione puntuale delle ore di lavoro dedicate a tale attività; le ore rilevate vengono valorizzate ad uno standard che corrisponde al costo orario delle retribuzioni lorde dei dipendenti interessati.

Le immobilizzazioni di valore unitario pari o inferiore ad euro 516,46 sono interamente ammortizzate nell'esercizio in cui sono acquisite, tenendo conto del loro limitato ammontare individuale e cumulato.

Finanziarie

Le partecipazioni non consolidate, in caso di irrilevanza rispetto alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio consolidato, sono iscritte in base al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente svalutate in caso di perdita durevole di valore.

Le partecipazioni in Società, al 31/12/2019, non irrilevanti, sono valutate con il metodo del patrimonio netto e svalutate in misura superiore a quella risultante dal metodo del patrimonio netto in caso di perdita durevole di valore.

Rimanenze

Le rimanenze, relative sia ai materiali di magazzino impiegati nelle attività di manutenzione degli impianti gas che alle scorte di materie per le prestazioni dei servizi di illuminazione pubblica ed energia, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e quello determinato con il criterio del costo medio ponderato.

Crediti

Il principio contabile OIC 15 prevede che, il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione può non essere applicato ai crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi o nel caso di crediti con scadenza superiore ai 12 mesi quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo; i crediti al 31 dicembre 2019 rientrano fra quelli con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. 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.

Disponibilità liquide

Le giacenze di cassa e di conto corrente sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale e della correlazione dei costi e dei ricavi dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Debiti

Il principio contabile OIC 19 prevede che, il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione può non essere applicato ai debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi o nel caso di debiti con scadenza superiore ai 12 mesi quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo; i debiti al 31 dicembre 2019 rientrano fra quelli con scadenza contrattuale entro i 12 mesi..

Si precisa che, come consentito dal Dlgs 139/15, al 31 Dicembre 2019 i debiti già in essere al 31 Dicembre 2016 sono iscritti al valore nominale al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e si è proceduto alla costituzione di fondi rischi collegati a pratiche di contenzioso legale.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute di probabile realizzazione ed essendo stimabile con ragionevolezza, l'ammontare del relativo onere.

T.F.R.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti al netto delle anticipazioni corrisposte in conformità di legge (art. 2120 c.c) e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

L'ammontare iscritto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto la società avrebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Gli accantonamenti maturati a far data dal 01/01/2007 rilevati nel conto economico tra i costi del personale, in ossequio alla riforma della previdenza complementare, vengono periodicamente versati ai fondi pensionistici complementari prescelti dal lavoratore dipendente a partire dalla data della scelta, mentre quelli maturati prima della scelta sono stati addebitati al TFR.

Riconoscimento ricavi e costi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono indicati al netto delle imposte direttamente connesse con le prestazioni dei servizi resi.

I costi ed i ricavi sono rilevati secondo il principio della competenza e della prudenza.

I ricavi fatturati e da fatturare per la distribuzione del gas metano, sono calcolati sulla base dei provvedimenti di legge e delle delibere dell'Autorità per l'energia, il gas e il servizio idrico, Autorità di regolazione per energia reti e ambiente (**Arera**), in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

I costi ed i ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati sulla base dell'avvenuta prestazione ed in conformità con i relativi contratti.

I contributi di allacciamento costituiscono il corrispettivo di una prestazione di servizio e sono attribuiti al conto economico nel periodo in cui il cliente richiede l'allacciamento.

I dividendi ricevuti vengono contabilizzati nel momento in cui, in conseguenza della delibera assunta dall'Assemblea dei soci della società partecipata di distribuire l'utile o eventualmente le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte della società partecipante.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. Le imposte anticipate o differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore di bilancio delle attività e delle passività ed il corrispondente valore fiscale delle attività e passività stesse. Le imposte differite non sono stanziare qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga; le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad utilizzare.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate utilizzando le aliquote che si presume saranno in essere nel momento in cui le differenze temporanee si riverseranno. Eventuali variazioni conseguenti a modifiche di imposte e/o di aliquote vengono rilevate nell'esercizio in cui le nuove disposizioni entreranno in vigore.

Informazioni ai sensi dell'art. 2427 del codice civile

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

- il gruppo non ha operato rivalutazioni delle immobilizzazioni;
- il gruppo non ha imputato ai valori iscritti nell'attivo gli oneri finanziari;
- il gruppo non possiede contratti che prevedano l'obbligo per l'acquirente di

retrocessione a termine;

- il gruppo non possiede azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalle società.

Altre informazioni

Si rinvia alla relazione sulla gestione per quanto riguarda le seguenti informazioni:

- la natura dell'attività del Gruppo;
- i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- l'evoluzione prevedibile della gestione;
- le informazioni richieste dal comma 6 bis dell'art. 2428 c.c..

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 eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio ha reso servizi a favore degli enti pubblici indicati all'interno della tabella esposta di seguito.

| Ente Pubblico | Assegnato 2019 | Incassato 2019 | Da Incassare |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| Comune di Palermo | 10.463.599 | 10.932.059 | 3.741.782 |
| Corte d'appello | 671.709 | 447.806 | 223.903 |
| | | | |

Si precisa che il saldo negativo di perequazione determinato dalla CSEA come regolamentato dell'ARERA, non viene riportato in tabella, così come per l'esercizio precedente, in quanto avente natura di "conguaglio tariffario".

Analisi delle voci di Stato patrimoniale

Lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019 presenta attività per euro 152.006 mila e passività per euro 35.817 mila il patrimonio netto ammonta complessivamente a euro 116.189 mila. L'utile di esercizio è pari ad euro 370 mila .

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|--------------|--------------|
| <i>Costi di impianto e di ampliamento</i> | - | - |
| <i>Diritti di utilizzazione opere ingegno</i> | 744 | 740 |
| <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i> | - | - |
| <i>Altre</i> | 1.432 | 1.456 |
| <i>Totale immobilizzazioni immateriali</i> | 2.176 | 2.196 |

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte con il consenso del Collegio Sindacale ove richiesto dalla legge, rappresentano costi e spese che hanno utilità pluriennale e ammontano complessivamente a euro 2.176 mila (euro 2.196 mila al 31/12/2018).

I diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono pari ad euro 744 mila (euro 740 mila al 31/12/2018) al netto dei fondi ammortamento per euro 3.137 mila; gli investimenti dell'anno sono pari a euro 256 mila e sono relativi ai costi sostenuti per l'acquisizione di software applicativi.

La categoria "Altre" pari ad euro 1.432 mila (euro 1.456 mila al 31/12/2018) è riferibile agli impianti di pubblica illuminazione di proprietà del Comune di Palermo ed affidati all'AMG Energia in comodato d'uso per l'espletamento dei

servizi affidati dal Comune stesso.

La composizione e le variazioni delle immobilizzazioni immateriali intervenute nell'esercizio sono riportate nell'allegato *prospetto di dettaglio 1*.

II. Immobilizzazioni materiali

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Terreni e Fabbricati | 7.527 | 7.806 |
| Impianti e macchinari | 118.647 | 121.249 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 146 | 113 |
| Altri beni | 514 | 568 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 386 | 222 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 127.220 | 129.958 |

Le immobilizzazioni materiali al netto del fondo ammortamento risultano pari a euro 127.220 mila (euro 129.958 mila al 31/12/2018) e presentano un decremento di euro 2.739 mila. Gli investimenti dell'esercizio, complessivamente, sono pari a euro 3.191 mila e sono prevalentemente allocati alla voce "Impianti e macchinari" per un importo pari ad euro 2.793 mila, così come meglio indicato nel dettaglio della voce specifica.

Le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali sono riportate nel Prospetto di dettaglio 2.

Terreni e fabbricati

Risultano a fine esercizio pari a euro 7.527 mila (euro 7.806 mila al 31/12/2018) al netto del fondo ammortamento per euro 3.658 mila (euro 3.366 mila al 31/12/2018). Gli investimenti lordi dell'anno sono pari a euro 13 mila ed hanno riguardato interventi di ripristino per manutenzione straordinaria degli immobili dell'Area Aziendale di via Tiro a Segno.

Impianti e macchinari

Al 31/12/2019, la categoria impianti e macchinari è iscritta per un valore netto di euro 118.647 mila (euro 121.249 mila al 31/12/2018).

Tra questi cespiti, trovano allocazione anche gli investimenti realizzati successivamente alla trasformazione societaria in Spa con contributi pubblici, per i quali si è adottato il metodo contabile della “rappresentazione netta”, ovvero i contributi erogati sono stati rilevati a riduzione del costo dei cespiti a cui fanno riferimento.

Gli investimenti dell’anno degli impianti e macchinari, al lordo del fondo ammortamento sono pari a euro 2.793 mila (euro 5.414 mila al 31/12/2018) e sono attribuibili ai lavori di ampliamento alla rete metanifera e agli impianti di derivazione nonché all’installazione dei nuovi misuratori elettronici presso gli utenti.

Le voci principali di questa categoria vengono qui di seguito evidenziate:

- investimenti in Rete locale in media e bassa pressione euro 507 mila;
- investimenti in impianti di derivazione di utenza o allacciamenti euro 1.679 mila;
- investimenti in misuratori convenzionali euro 100 mila;
- investimenti in misuratori elettronici euro 444 mila;
- investimenti in impianti Remi, impianti di compressione e gruppi di riduzione euro 63 mila;

Gli ammortamenti dell’anno sono pari a euro 5.309 mila (euro 5.211 mila al 31/12/2018).

Attrezzature industriali

Le attrezzature industriali sono pari a euro 146 mila (euro 113 mila al 31/12/2018) al netto del fondo ammortamento di euro 1.291 mila (euro 1.253 mila al 31/12/2018).

Gli acquisti dell'anno sono pari ad euro 71 mila attribuibili in prevalenza ad attrezzature tecniche.

Altri beni

Questa categoria comprende gli investimenti in mobili d'ufficio, automezzi, macchine d'ufficio ed elettroniche il cui valore netto è pari a euro 514 mila (euro 568 mila al 31/12/2018 e fondo ammortamento per euro 4.047 mila (euro 3.906 mila al 31/12/2018)). Gli investimenti lordi dell'anno sono pari a euro 88 mila ed hanno riguardato prevalentemente gli acquisti di mobili ed arredi per gli uffici delle sedi di Via Tiro a Segno per euro 31 mila e per euro 57 mila le apparecchiature informatiche della medesima sede aziendale.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Sono pari ad euro 386 mila (euro 222 mila al 31/12/2018) e sono riferibili per euro 159 mila agli anticipi erogati, in conformità delle norme in materia di appalti ai fornitori in conto impianti e per euro 226 mila riguardano i lavori in corso per la realizzazione dell'impianto di Viale Francia affidati alla controllata Energy Auditing in liquidazione.

(Prospetto di dettaglio 2)

III. Immobilizzazioni finanziarie

Fra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni in Imprese collegate ed altre società.

Imprese collegate:

- Amg Gas srl, con sede in Palermo e capitale sociale euro 100 mila, costituita nel mese di Dicembre 2001 ai sensi e per gli effetti dell'art. 21 del D. lgs 23 maggio 2000 n. 164 di cui la società detiene il 20% del capitale sociale. Tale società, ai sensi dell'art. 17 del sopradetto decreto, svolge attività di vendita ai clienti finali nel settore del gas naturale e derivati ed ogni attività complementare ad essa consequenziale o, comunque, strumentale o sinergica. Nell'anno 2019 la società partecipata ha rilevato un utile d'esercizio pari ad euro 2.872 mila.

Partecipazioni in altre imprese sottoposte a controllo delle controllanti:

A seguito dell'atto di indirizzo del sindaco di Palermo, la società con delibera di Cda n. 211/15, ha aderito alla Società Consortile Re.Se.T. S.c.p.a., sottoscrivendo n. 4.000 azioni per un complessivo valore di euro 40 mila, interamente versato.

A seguito dell'approvazione del progetto di bilancio chiuso al 31/12/2019 da parte dell'Amministratore Unico della società, ed in attesa di approvazione da parte dell'Assemblea dei soci, la società consortile ha rilevato un risultato d'esercizio positivo pari ad euro 10 mila.

(Prospetto di dettaglio 3)

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.765 | 5.092 | 673 |

Le rimanenze di magazzino sono pari a euro 5.765 mila con un incremento complessivo pari a euro 673 mila rispetto allo scorso anno. Le scorte di magazzino del servizio gas sono pari ad euro 4.100 mila (euro 3.730 mila al 31/12/2018), quelle del servizio di pubblica illuminazione sono pari a euro 1.332 mila (euro 1.283 mila al 31/12/2018), quelle del servizio energia sono pari a euro 7 mila (euro 11 mila al 31/12/2018). Si evidenzia inoltre che, nel corso dell'esercizio, è stato costituito/valorizzato il magazzino "materiale informatico" il cui valore finale è pari ad euro 23 mila.

Le scorte del servizio gas sono costituite da materie prime e di consumo ed i

materiali relativi, una volta impiegati, vengono capitalizzati fra le immobilizzazioni corrispondenti, procedendo poi al loro ammortamento.

I lavori in corso su ordinazione sono pari ad euro 247 mila e sono riferibili ai lavori in corso di realizzazione non coperti da stati di avanzamento per i lavori dell'impianto di Viale Francia.

Inoltre per euro per euro 57 mila gli acconti verso fornitori per la realizzazione della sempre della stazione metano di viale Francia.

IV. Crediti

| | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| | 16.369 | 19.081 - | 2.712 |

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| Verso clienti | 1.478 | | | 1.478 |
| Verso imprese controllate | - | | | - |
| Verso collegate | 4.392 | | | 4.392 |
| Verso controllanti | 3.732 | - | | 3.732 |
| Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 105 | - | | 105 |
| Per crediti tributari | 23 | | | 23 |
| Per imposte anticipate | 766 | | | 766 |
| Verso altri | 5.873 | | | 5.873 |
| | 16.369 | | | 16.369 |

Crediti verso clienti

La valutazione dei crediti è stata effettuata mediante apposito fondo svalutazione crediti che, nel corso dell'esercizio, è stato movimentato come segue:

| Descrizione | Fondo svalutazione |
|--------------------|---------------------------|
|--------------------|---------------------------|

| | |
|----------------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2018 | 246 |
| Utilizzo nell'esercizio | (25) |
| Svalutazioni | (1) |
| Accantonamento esercizio | 232 |
| Saldo al 31/12/2019 | 452 |

I crediti verso clienti esistenti al 31 dicembre 2019, al netto del fondo svalutazione di euro 452 mila, sono pari a euro 1.583 mila (euro 2.331 mila al 31 dicembre 2018).

Nel corso dell'esercizio il fondo svalutazione crediti è stato rilasciato per euro 25 mila a seguito del recupero del credito da parte della società Libera Energia, e per euro mille riferibili alla cancellazione dei crediti commerciali ritenuti inesigibili; l'incremento dell'anno pari ad euro 232 mila invece è riferibile per euro 50 mila allo 0,5 % del valore dei crediti commerciali e per euro 183 mila per crediti in pre-contenzioso.

Questa voce accoglie per euro 1.521 mila i crediti per fatture emesse e da emettere su vettoriamiento, quote fisse e lavori di competenza 2019 nei confronti delle società di vendita, mentre la restante parte è riferibile prevalentemente ai crediti verso clienti per lavori; in questa voce trovano allocazione fra l'altro:

- I crediti per fattura da emettere nei confronti della Corte d'Appello per euro 224 mila per i servizi per la manutenzione degli impianti elettrici del Palazzo di Giustizia e degli edifici giudiziari della città; si precisa che tale credito è stato regolarmente incassato nei primi mesi del 2020.

I crediti nei confronti sia della società Consorzio Stabile Sis per euro 39 mila riferibili ai lavori sul raddoppio della linea ferroviaria e risoluzione interferenze su impianti P.I. (pratica tra quelle in gestione dell'ufficio legale);

- I crediti nei confronti della società RFI Spa per euro 31 mila per i lavori relativi alla risoluzione interferenze "chiusura dell'anello ferroviario di Palermo" degli impianti di pubblica illuminazione (pratica tra quelle in gestione dell'ufficio

legale);

- i crediti nei confronti del Consorzio Area Sviluppo Industriale per euro 63 mila per i lavori di realizzazione di servizi ed infrastrutture di impianti elettrici presso l'agglomerato industriale di Brancaccio -Palermo (pratica tra quelle in gestione dell'ufficio legale).

Il credito verso la U.S. Città di Palermo per euro 20 mila (pratica tra quelle in gestione dell'ufficio legale).

Crediti verso collegate

Questa voce accoglie il credito pari a euro 4.392 mila (euro 4.880 mila al 31/12/2018) verso la società di vendita AMG Gas Srl, di cui euro 4.338 mila è riferibile al credito per fatture emesse e da emettere su vettoriamento, quote fisse e lavori di competenza 2019, ed euro 53 mila dal credito maturato per le attività regolate dal contratto di servizio; si precisa che tali crediti sono stati incassati nei primi mesi dell'anno 2020. Il decremento è attribuibile ai minori valori di fatturato per vettoriamento del metano relativo ai mesi di novembre-dicembre.

Crediti verso controllanti

I crediti vantati a diverso titolo nei confronti dell'Ente controllante, Municipio di Palermo, sono pari a euro 3.732 mila, il corrispondente valore al 31/12/2018 era pari ad euro 5.641 mila.

Tali crediti, riguardano:

- per euro 1.385 mila il corrispettivo inerente al bimestre 6° 2019 relativi al servizio di manutenzione ordinaria degli impianti di pubblica illuminazione, pagato nei primi quattro mesi dell'anno 2020;
- per euro 2.346 mila crediti per lavori vari e rimborsi su progettazioni;
- per euro mille il credito derivante dalla liquidazione della Tari anno 2014.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono pari a 105 mila e sono riferibili ai crediti verso "AMAT SPA" per euro 102 mila, per la fornitura del Metano per autotrazione dell'Impianto distribuzione presso il Deposito Via Roccazzo e per euro 3 mila i crediti verso "RISORSE AMBIENTE PALERMO" SPA, per la fornitura ed installazione dell'impianto di distribuzione del metano per autotrazione di via Ingham. Tali richiamate poste fanno riferimento ai crediti della società Energy Auditing in liquidazione.

Crediti tributari

I crediti tributari sono pari ad euro 23 mila (euro 158 mila al 31/12/2018), con un decremento di euro 135 mila. Tale decremento è riferibile prevalentemente al minore credito per Iva.

Tra i crediti trovano allocazione:

per euro 8 mila il credito imposta Ires anno 2012;

per euro 10 mila il credito per IVA.

Imposte Anticipate

Le imposte anticipate complessivamente sono pari a euro 766 mila (euro 455 mila al 31 dicembre 2018), e sono riferibili all'imposta anticipata Ires.

La variazione positiva è pari ad euro 311 mila quale saldo algebrico tra credito per imposte anticipate Ires, pari ad euro 412 mila, ed utilizzo del credito imposte, pari ad euro 107 mila.

Vengono di seguito rappresentate le variazioni più significative:

- l'accantonamento relativo alle spese inerenti le attività di bonifica dei gasometri ed il servizio di svuotamento e trasporto delle acque contenute negli stessi per euro 4 mila che ha generato un'imposta anticipata Ires per euro mille;
- l'accantonamento per contenziosi e spese legali per euro 401 mila che ha

generato un'imposta anticipata Ires per euro 96 mila; invece l'utilizzo del medesimo fondo ha generato il rilascio di imposte anticipate per euro 59 mila;

- l'accantonamento per contenziosi cause di lavoro pari ad euro 137 mila, ha generato imposte anticipate Ires pari ad euro 33 mila; invece l'utilizzo del medesimo fondo ha generato il rilascio di imposte anticipate per euro 32 mila.
- l'accantonamento per oneri connessi alla dismissione dei Pali di Pubblica Illuminazione sui progetti inerenti i fondi Pon ex Fas per euro 534 mila che ha generato un'imposta anticipata per euro 128 mila;
- l'accantonamento per oneri inerenti ai contributi Inps Dirigenti del periodo 2015-2018 per euro 187 mila che ha generato un'imposta anticipata per euro 45 mila;
- l'accantonamento per oneri derivanti da rischi su crediti commerciali da giudizi per euro 183 mila, che ha generato un'imposta anticipata per euro 44 mila;
- l'accantonamento per il contenzioso con l'Università di Pomezia, per euro 17 mila che ha generato un'imposta anticipata per euro 4 mila, invece l'utilizzo del medesimo fondo ha generato un'imposta anticipata per euro 4 mila;
- l'accantonamento per iniziative NO PROFIT e progetti Sociali, come da Regolamento aziendale pari ad euro 50 mila, ha generato imposte anticipate Ires per euro 12 mila; invece l'utilizzo del medesimo fondo ha generato il rilascio di imposte anticipate per euro 12 mila;
- l'accantonamento per euro 205 mila per oneri futuri sui lavori di allacciamento alla rete metanifera dell'impianto di metano per autotrazione di V.le Francia, che ha generato un'imposta anticipata Ires di euro 49 mila.
- lo stanziamento relativo alle indennità di carica degli Amministratori, con la liquidazione del compenso avvenuta nel corso dei primi mesi dell'anno 2020, per effetto della disposizione della Determina Sindacale N. 2016 del 14/12/2019, ratificata dall'assemblea del Socio Unico dell'11/03/2020, che ha generato un'imposta anticipata pari ad euro 5

mila.

Tutte le imposte anticipate sono da considerarsi recuperabili in conformità al criterio di valutazione precedentemente descritto.

Crediti verso altri

I crediti verso altri sono pari a euro 5.873 mila (euro 5.616 mila al 31 dicembre 2018) con un incremento pari ad euro 257 mila.

La voce "Altri crediti" risulta prevalentemente costituita dal credito verso la Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali (CSEA) per euro 5.191 mila.

Le voci più significative sono:

- la componente UG2 per euro 883 mila;
- il contributo tariffario sui titoli di efficienza energetica, pari ad euro 4.121 mila, relativo agli obiettivi, quale impresa di Distribuzione di Gas naturale, (n. 4.253 TEE per completare l'obiettivo 2017, n. 3.899 TEE riferibili al 40% del saldo 2018 e n. 7.039 TEE il 60% dell'obiettivo 2019). Tale contributo è stato stimato con le modalità di cui al D.M. del 10 Maggio 2018 art. 1 lett. f), sulla base delle risultanze del mercato TEE, rispettivamente a 250 €/TEE per i certificati bianchi. Si precisa inoltre che l'incremento del valore pari ad euro 209 mila è dovuto ad una maggiore acquisizione dei titoli in conformità al richiamato art. 1 lett. g).
- Altra voce significativa è il credito nei confronti dell'assicurazione "Reale Mutua" per la causa "Cracchiolo" per euro 322 mila; a seguito della sentenza del Tribunale di Palermo n. 3073/09 del 16/06/2009 il Comune di Palermo condannato in solido con la società si è avvalso degli artt. 14 e 23 del contratto di servizio che prevede in capo all'Azienda la responsabilità per eventuali danni sofferti da terzi mantenendo indenne il Comune. Il nostro ufficio legale, attivato a richiedere il rimborso di quanto dovuto, ha comunicato che:
"il recupero del credito di che trattasi è derivante dalle sentenze relative al sinistro occorso al Sig. Cracchiolo Girolamo nei confronti della Reale Mutua Assicurazioni, alla quale era già stato chiesto e si è reiterato successivamente al passaggio in

giudicato della sentenza di appello il rimborso delle somme trattenute dal Comune di Palermo, ancorchè con illegittima compensazione sulla diversa e non omogenea partita di canone per il servizio di Pubblica Illuminazione, a titolo di rivalsa nei confronti di AMG della somma di euro 322 mila. Non è ad oggi stato possibile in via bonaria e si dovrà quindi intraprendere un giudizio per la restituzione delle dette somme, considerato che la Reale Mutua ne contesta la debenza”.

Altri valori sono:

i depositi a cauzione presso terzi per euro 17 mila, i crediti verso istituti di previdenza per euro 24 mila, nonchè crediti v/dipendenti per euro 30 mila, di cui euro 6 mila già incassati nei primi mesi dell’anno 2020, per gli altri sono in atto le procedure di recupero.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

| Crediti per Area Geografica | V / clienti | V/ Controllate | V / collegate | V / controllanti | V / altri | Totale |
|------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|---------------|
| Italia | 1.478 | 0 | 4.392 | 3.732 | 6.767 | 16.369 |

Per maggiori informazioni si rimanda all’allegato prospetto di dettaglio 4.

IV Disponibilità liquide

| | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| | 305 | 407 | -102 |
| | | | |
| | | | |
| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | |
| Depositi bancari e postali | 302 | 402 | |
| Denaro e altri valori in cassa | 3 | 5 | |
| | 305 | 407 | |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 111 | 136 | -25 |

L'importo si riferisce in prevalenza a pagamenti anticipati di fitti e premi assicurativi dell'anno, ma di competenza dell'esercizio futuro.

A) Patrimonio netto

Di seguito si espone la movimentazione del patrimonio netto consolidato intervenuta nell'esercizio.

| | AL 31/12/2018 | Variazioni dell ' esercizio | | | | AL 31/12/2019 |
|---------------------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------|------------|----------------|
| | | Destinazione utile | Aumento capitale sociale | Movimenti riserve | Risultato | |
| Capitale sociale | 96.997 | - | - | - | - | 96.997 |
| Riserva di rivalutazione | 5.350 | 207 | - | - | - | 5.557 |
| Riserva legale | 1.087 | 17 | - | - | - | 1.104 |
| Riserva straordinaria | - | - | - | - | - | - |
| Altre riserve | 12.000 | 0 | - | - | - | 12.000 |
| Utili (Perdite) portati a nuovo | 38 | 123 | - | - | - | 161 |
| Risultato di esercizio | 348 | (348) | - | - | 370 | 370 |
| P.Netto di Gruppo | 115.820 | -- | 0 | 0 | 370 | 116.189 |
| P.Netto di Terzi | - | - | - | - | - | - |
| Utili (Perdite) di terzi | - | - | - | - | - | - |
| | 115.820 | -- | 0 | 0 | 370 | 116.189 |

Il prospetto sotto riportato include infine la riconciliazione tra il patrimonio netto e il risultato della capogruppo ed il patrimonio netto ed il risultato consolidati.

| | 31/12/2019 | | 31/12/2018 | |
|--|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| | Risultato dell'esercizio | Patrimonio Netto | Risultato dell'esercizio | Patrimonio Netto |
| Patrimonio Netto e risultato di esercizio come riportati nel bilancio dell'esercizio | 370 | 116.189 | 348 | 115.820 |
| Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate | | (50) | | (50) |
| - Riserve da consolidamento | | | | |
| - Perdite a nuovo delle società consolidate/utili portati a nuovo soc. consolidate | | (123) | | (38) |
| - Patrimonio Netto e risultato di esercizio delle società consolidate | 98 | 456 | 130 | 481 |
| Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate | | | | |
| - Distribuzioni dividendi | | | | |
| Effetti derivanti dalla valutazione al patrimonio netto delle partecipazioni non consolidate | | | | |
| Altre rettifiche | (98) | (283) | (130) | (392) |
| Patrimonio netto e risultato di spettanza del gruppo | 370 | 116.189 | 348 | 115.820 |
| Patrimonio netto e risultato di spettanza di i terzi | | | | |
| Patrimonio netto e risultato come riportati nel bilancio consolidato | 370 | 116.189 | 348 | 115.820 |

Il capitale sociale è composto da n. 96.996.800 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1 ciascuna.

Il Comune di Palermo è socio unico del capitale sociale di Amg Energia Spa.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

L'incremento del patrimonio netto pari ad euro 348 mila, è equivalente al risultato dell'esercizio oggetto di commento.

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|---|---------|--------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale | 96.997 | | | | |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | | | | |
| Riserva Straordinaria ex art.115 d.lgs 267/2000 | 5.557 | A;B;C, | - | 5.002 | |
| Riserva legale | 1.104 | B | - | | |
| Riserve statutarie | | | | | |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | | | | | |
| Altre riserve | 12.000 | A; B; C | 12.000 | 252 | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 161 | A; B; C | | | |
| Totale | | | 12.000 | | |
| Quota non distribuibile | | | - | | |
| Residua quota distribuibile | | | 12.000 | | |

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

B) Fondi per rischi e oneri

| | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| | 3.805 | 2.667 | (1.138) | |
| Descrizione | 31/12/2018 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2019 |
| Per imposte, anche differite | ---- | ---- | | ---- |
| Altri | 2.667 | 1.535 | (397) | 3.805 |
| TOTALE | 2.667 | 1.535 | (397) | 3.805 |

Il **fondo per rischi e oneri** rappresentato nella tabella è pari ad euro 3.805 mila ed accoglie quei rischi derivanti da giudizi civili di significativa rilevanza in base alla stima prudenziale effettuata dagli Amministratori della Società, e da rischi inerenti la completa liquidazione dei crediti verso l'Amministrazione Comunale relativamente ai fondi Fas, tenuto conto delle informazioni al momento disponibili e del parere dei legali aziendali.

Il fondo rischi per contenziosi è pari ad euro **1.041 mila** ed accoglie gli oneri che la società ha stimato di dover sostenere.

In questa voce trovano allocazione prevalentemente:

- il residuo delle spese legali per il contenzioso ATI Saipem per euro **150 mila**;
- gli oneri che la società ha stimato di dover sostenere a fronte di controversie legali in essere per euro **861 mila**. Dalle informazioni altresì desunte dalle relazioni pervenute dai nostri legali si è ritenuto di procedere in via prudenziale ad accantonamenti per euro 401 mila, oltre a quelli già esistenti. Tra gli accantonamenti dell'anno trova allocazione l'onere per il rischio derivante dal mancato recupero del credito, che la società vanta nei confronti della "Reale Mutua" per la causa Cracchiolo per euro 322 mila, già oggetto di commento alla voce "Altri crediti". Gli utilizzi del fondo, invece, sono stati pari ad euro 214 mila attribuibili al rilascio di Fondi per i quali sono venuti meno i presupposti che ne avevano determinato l'accantonamento nei precedenti esercizi.
- gli oneri derivanti dal procedimento di opposizione al decreto ingiuntivo emesso dal Tribunale di Velletri, sempre su istanza del Consorzio, per euro 30 mila, comprensivo delle spese legali. Il procedimento giudiziale si è concluso nei primi mesi dell'anno 2020.
- Al 31/12/2019, risultano essere così composti:

| Descrizione | 31/12/2018 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2019 |
|--------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | - | | | - |
| Altri: | 852 | 418 | (229) | 1.041 |
| f.do causa -Saipem- | 150 | | | 150 |
| f.do causa -Un. Pomezia- | 29 | 17 | (16) | 30 |
| f.do per giudizi civili | 674 | 401 | (214) | 861 |
| | - | | | - |

Inoltre tra i fondi trovano allocazione:

- per euro **261 mila**, le somme accantonate a fronte di contenzioso per richiesta di oneri sociali da parte dell'INPS; a seguito di un avviso di addebito per gli anni 2005-2010 per "contributo fondo gas dipendenti", è stato opposto ricorso al giudice del lavoro presso il Tribunale di Palermo avverso l'avviso di addebito del 22/02/2013, per il quale è stato emesso provvedimento di sospensione del ruolo in data 14/05/2013 e conseguentemente è stato sospeso il pagamento del piano di rateazione accordato. Con *Sentenza n. 959 del 5 Novembre 2018 (Corte d'Appello)* con la quale, in accoglimento delle ragioni delle società è stato annullato l'avviso di addebito per contributi previdenziali IVS per un importo di euro 220.369 con accessori riferiti al periodo compreso fra i mesi di marzo e dicembre 2010. Nel mese di gennaio 2019, è stato notificato ricorso da parte dell'Inps innanzi la Corte di Cassazione per la integrale riforma della decisione di secondo grado. In considerazione del positivo esito del giudizio di appello sopra riportato, si è ritenuto di proporre controricorso in nome e per conto di AMG ENERGIA s.p.a. Il giudizio dinanzi la Suprema Corte è in corso.

Al 31/12/2019, risulta essere così composto:

| Descrizione | 31/12/2018 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2019 |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|
| | - | | | - |
| Altri: | 261 | | | 261 |
| f.do contenzioso Inps | 261 | | | 261 |
| | - | | | - |

- per euro **433 mila** l'accantonamento a fronte, come detto, del rischio parziale sulla liquidazione di fatture emesse nei confronti dell'Amministrazione Comunale per le competenze progettuali inerenti i progetti dei fondi Fas.

Al 31/12/2019, risulta essere così composto:

| Descrizione | 31/12/2018 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2019 |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | - | | | - |
| Altri: | 433 | - | | 433 |
| f.do rischi crediti vs comune di Palermo | 433 | | 0 | 433 |
| | - | | | - |

- per euro **557 mila**, il fondo accantonamento relativo alle spese inerenti le attività di bonifica dei gasometri sito di Via Tiro a Segno (nell'ambito del servizio di bonifica dei gasometri aziendali e della vasca B1). Si evidenzia che nel corso dell'esercizio tale fondo è stato incrementato per euro 4 mila quale ulteriore accantonamento per oneri futuri.

Al 31/12/2019, risulta essere così composto:

| Descrizione | 31/12/2018 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2019 |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | - | | | - |
| Altri: | 552 | 4 | 0 | 557 |
| f.do per oneri bonifica area officina | 552 | 4 | | 557 |
| | | | | |

- per euro **537 mila** l'accantonamento derivante da contenziosi su vertenze di dipendenti, che nel corso dell'esercizio, si è incrementato per euro 137 mila, in relazione anche all'esito di sentenze di primo grado avverse alla società, si è decrementato per euro 117 mila a seguito di sentenze del Tribunale di Palermo sezione lavoro.

Al 31/12/2019, risulta essere così composto:

| Descrizione | 31/12/2018 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2019 |
|---------------------------------------|------------|------------|--------------|------------|
| | - | | | - |
| Altri: | 518 | 137 | (117) | 537 |
| f.do rischi per contenziosi da lavoro | 518 | 137 | (117) | 537 |
| | - | | | - |

- per euro **50 mila** l'accantonamento destinato ad iniziative "No Profit e progetti sociali", come da "Regolamento per la gestione di iniziative no profit e progetti sociali". Si precisa che detto fondo, come da atto di indirizzo da parte del Socio Unico, è stato costituito in quanto la società ha rilevato un risultato di gestione positivo ed anche per l'esercizio oggetto di commento si è proceduto ad un accantonamento di euro 50 mila, mentre l'utilizzo è stato di pari importo per la realizzazione di commesse pervenute a seguito di ordinanze sindacali per le iniziative e progetti di utilità sociale:

| Descrizione | 31/12/2018 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2019 |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | - | | | - |
| Altri: | 50 | 50 | - 50 | 50 |
| f.do oneri per iniziative no profit e progetti sociali | 50 | 50 | - 50 | 50 |
| | - | | | - |

- per euro **187 mila**, le somme accantonate per gli oneri inerenti i contributi Dirigenti di anni precedenti (2015-2018), non versate nei rispettivi anni di competenza, per la quota a carico della società. A fronte di tale debito si è richiesta all'Istituto INPS, una rateizzazione:

| Descrizione | 31/12/2018 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2019 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | - | | | - |
| Altri: | | 187 | - | 187 |
| f.do oneri Inps dirigenti | | 187 | - | 187 |
| | - | | | - |

- per euro **534 mila**, le somme accantonate per gli oneri futuri derivanti, in

conseguenza della richiesta (dell'anno 2018) e del sollecito (Aprile 2020) dell'Amministrazione Comunale, per la dismissione degli impianti di Pubblica Illuminazione di proprietà Comunale, inerenti i progetti dei fondi Pon ex Fas, di cui alla comunicazione della Direzione di Pubblica Illuminazione della società, quartieri Rose, Mondello, Oreto Stazione-Fascia Costiera per un totale di n. 3.323 punti luce:

| Descrizione | 31/12/2018 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2019 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Altri: | - | | | - |
| f.do oneri dismissione pali p.i. | | 534 | - | 534 |
| fondi fas | | 534 | - | 534 |
| | - | | | - |

- per euro 205 mila le somme accantonamento gli oneri futuri sui lavori di allacciamento alla rete metanifera dell'impianto di metano per autotrazione di V.le Francia:

| Descrizione | 31/12/2018 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2019 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Altri: | - | | | - |
| f.do oneri futuri la. All. Imp. | | 205 | - | 205 |
| V.le Francia | | 205 | - | 205 |
| | - | | | - |

Per maggiori informazioni si rimanda al *prospetto di dettaglio n. 8* allegato alla presente Nota Integrativa.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.937 | 3.852 | -915 |

| 31/12/2018 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2019 |
|------------|------------|------------|------------|
| 3.852 | 224 | - 1.139 | 2.937 |

L'importo iscritto rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data. Il decremento è dovuto sia alla liquidazione del trattamento di fine rapporto per i dipendenti andati in pensione sia alle anticipazioni per la parte maturata ante 2007. Gli incrementi sono da attribuire alla rivalutazione del T.F.R., come previsti dalle norme vigenti

D) Debiti

| | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni | |
|--|---------------------|---------------------|------------|-------|
| | 29.075 | 34.591 | - | 5.516 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono distinti per natura e suddivisi, in relazione alle scadenze, nella tabella che segue.

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---|---------------|---------------|--------------|--------|
| Obbligazioni | - | | | - |
| Obbligazioni convertibili | - | | | - |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | | | - |
| Debiti verso banche | 5.459 | 5.100 | 3.672 | 14.231 |
| Debiti verso altri finanziatori | 299 | | | 299 |
| Anticipi da clienti | - | | | - |
| Debiti verso fornitori | 3.220 | | | 3.220 |
| Debiti costituiti da titoli di credito | - | | | - |
| Debiti verso imprese controllate | - | | | - |
| Debiti verso imprese collegate | 10 | | | 10 |
| Debiti verso controllanti | 108 | | | 108 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo de | - | | | - |
| Debiti tributari | 917 | | | 917 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 1.122 | | | 1.122 |
| Altri debiti | 9.168 | | | 9.168 |
| Arrotondamento | | | | - |
| | 20.303 | 5.100 | 3.672 | 29.075 |

- I **debiti verso banche** sono pari a euro 14.231 mila (euro 16.359 mila al 31/12/2018). I debiti verso banche al 31 dicembre 2019 di maggiore rilevanza riguardano:
 - euro 3.000 mila il debito per il mutuo contratto con l'Istituto Irfis – FinSicilia Spa. Tale finanziamento la cui scadenza è prevista al 31/12/2023

è stato acquisito mediante procedura aperta ai sensi del D. Lgs 50/2016, giusto contratto di finanziamento del 07/01/2019 per un tempo di anni 5 anni, di cui 1 anno di preammortamento, ed è stato sottoscritto per sopperire al fabbisogno finanziario necessario alla realizzazione di investimenti finalizzati alla "Fornitura e posa in opera di gruppi di misura del gas della classe G4 e con requisiti funzionali minimi e funzioni di telelettura e telegestione, conformi alla delibera AEEGSI Arg/Gas n. 155/08 e smi" giusta deliberazione del Cda del 29/05/2017, per un importo complessivo di 3 milioni di euro, il cui costo è regolato al tasso variabile (Euribor 3 mesi più Spread 2,45 punti percentuali annui), con liquidazione trimestrale. Con riferimento a tale mutuo, considerando le disposizioni previste dal 4° comma dell'art. 2423 C.C. e in particolare, fermi restando gli obblighi di corretta tenuta della contabilità, non sono stati riflessi nel bilancio al 31 dicembre 2019 gli effetti della valutazione al costo ammortizzato in quanto l'osservanza di tale criterio di valutazione non avrebbero avuto effetti rilevanti.

- euro 3.321 mila il debito residuo per l'utilizzo della linea di credito concessa dalla B.N.L a fronte delle anticipazione su fatture emesse nei confronti del Comune di Palermo per lavori-servizi;

-euro 786 mila il debito residuo per l'utilizzo della linea di credito concessa dalla BPSA, che in data 31 Luglio 2019 la società ha sottoscritto un nuovo contratto avente per oggetto un servizio di *"Prestito bancario attraverso un'apertura di credito in conto corrente per far fronte ai fabbisogni di natura finanziaria nel breve termine con i relativi servizi di cassa connessi (pagamenti a fornitori, stipendi al personale, liquidazioni di imposte per debiti tributari, etc. nonché incassi da Enti diversi, clienti, etc.)"*, e per euro 29 mila l'importo degli interessi maturati nell'esercizio oggetto e pagati nell'anno 2020;

- euro 7.070 il debito relativo alle somme erogate per lavori e servizi realizzati, ed in corso di realizzazione, per gli investimenti inerenti il progetto di "Efficienza Energetica immobiliare ed infrastrutturale finanziato da ICCREA Banca Impresa con i fondi "Jessica" -BEI.

- I **debiti verso altri enti finanziatori** sono pari ad euro 299 mila (euro 731 mila al 31/12/2018) e sono riferibili al servizio di “Factoring indiretto pro-soluto” per crediti vantati dai fornitori nei confronti della società, per garantire il regolare adempimento dei tempi di pagamento contrattuale.
- I **debiti verso fornitori** sono pari ad euro 3.220 mila (euro 5.783 mila al 31/12/2018) e sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il saldo include, euro 2.818 mila per fatture ricevute (euro 4.700 mila al 31/12/2018) ed euro 525 mila per fatture da ricevere (euro 1.083 mila al 31/12/2018), di cui euro 221 mila per debiti della controllata Energy auditing, riferibili allo stato di avanzamento dei lavori di realizzazione del nuovo impianto di metano per autotrazione di V.Le Francia.
- I **debiti verso imprese collegate** sono pari ad euro 10 mila (euro 57 mila al 31/12/2018) e si riferiscono ai debiti per gli interessi passivi maturati su anticipazione su crediti per fatture di vettoriamiento,
- I **debiti verso controllanti** sono pari ad euro 108 mila (euro 108mila al 31/12/2018) riferibile al debito nei confronti del Comune di Palermo a seguito dell’applicazione dell’art. 9 della delibera 170/04 dell’AEEG, la quale concede un Bonus gas a favore di clienti economicamente disagiati, anziani e disabili, *secondo le norme vigenti del tempo.*
- I **debiti tributari** sono pari ad euro 917 mila (euro 1.148 mila al 31/12/2018) ed accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B. del passivo (Fondo imposte). Il decremento rispetto all’esercizio precedente è pari ad euro 231 mila, dovuto principalmente al pagamento di debiti tributari inerenti all’esercizio precedente. Nella voce debiti tributari trovano allocazione prevalentemente le ritenute Irpef per euro 456 mila relative al mese di Dicembre, ed il debito per acconto IVA pari ad euro 65 mila, nonché per euro 107 mila il debito relativo a fatture emesse in sospensione d’imposta (IVA Differita), e per euro 278 mila il debito per Ires corrente al netto degli acconti versati, e per euro 3.404 mila il debito per Irap corrente, al

netto degli acconti versati.

- I **debiti VS/ istituti di previdenza** sono pari ad euro 1.122 mila (euro 1.150 mila al 31/12/2018) e riguardano le ritenute ed i contributi del mese di Dicembre; questa voce accoglie prevalentemente il debito verso l'Inpdap per euro 296 mila; il debito per oneri sociali sul premio di risultato per euro 237 mila; il debito verso l'Inps per euro 282 mila, il debito verso Pegaso per euro 213 mila e verso altri istituti per euro 98 mila.

Tali debiti sono stati pagati nei primi mesi del 2020.

- Gli **altri debiti** sono pari ad euro 9.168 mila (al 31/12/2018 euro 9.156 mila). Questa voce accoglie prevalentemente per euro 7.242 mila, i debiti per i contributi annuali verso la C S E A , di cui:

- euro 766 mila sono riferibili al 6° bimestre d'acconto di cui all'art.45 della RTDG 2014-2019 approvata con delibera 667/2018/R/gas per l'anno 2019;

- euro 2.026 mila la stima del saldo di perequazione anno 2019, effettuata secondo le regole descritte negli articoli del Titolo 6 dell'allegato A alla del. 775/2016/R/gas (RTDG 2014-2019).

- euro 502 mila il debito relativo al mese di novembre/dicembre 2019 componente UG1 –UG2-UG3ed RE;

- euro 3.948 mila il debito verso la CSEA per l'acquisto dei titoli di efficienza energetica (TEE) relativi al saldo degli obiettivi 2017 (come da atto di indirizzo del ministero -D.M. del 10 Maggio 2018 art. 1 lett. g-) previsto entro il mese di luglio 2020, al 40% dell'obiettivo 2018, e al 60% di quelli del 2019.

- euro 753 mila per premio di risultato anno 2019, stimato tenendo conto del valore massimo dei parametri la cui validazione avverrà successivamente all'approvazione del bilancio; si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente (euro 41 mila), quale saldo algebrico attribuibile al minore debito dovuto alla riduzione del personale a seguito dei pensionamenti avvenuti nel corso del 2019 ed al maggior debito che deriva dai passaggi di categoria avvenuti con decorrenza 1 ottobre 2019,

che hanno incrementato il corrispondente parametro di riferimento;

- euro 142 mila, per le attività lavorative aggiuntive e straordinarie, di competenza dell'esercizio e liquidate a gennaio 2020, con un incremento di euro 52 mila rispetto all'esercizio precedente, attribuibile alle maggiori prestazioni rese dal personale in servizio per sostituzione del personale andato in quiescenza in diverse unità organizzative aziendali;
- euro 479 mila relativi all'onere per le ferie maturate e non fruito al 31/12/2019 dai dipendenti per esigenze di servizio, ed in corso di smaltimento nel rispetto delle normative contrattuali e dell'accordo sindacale sottoscritto in data 31 Marzo 2020 ed in conformità degli atti di indirizzo emanati dall'Ente Controllante;
- euro 22 mila il debito verso gli Amministratori in carica dal 23/10/2019, le cui competenze sono state determinate nella Ordinanza Sindacale N. 216 Del 24/12/2019, ratificati dall'Assemblea del Socio Unico del 11/03/2020.

Infine trovano allocazione i debiti per accollo dalla liquidazione del consorzio

- Ener.con per euro 206 mila ed i debiti per cauzioni pari ad euro 54 mila.

La ripartizione dei Debiti al 31 dicembre 2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

| Debiti per Area Geografica | V / fornitori | V /Controllate | V / Collegate | V / Controllanti | V / Altri | Totale |
|----------------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|-----------|--------|
| Italia | 3.220 | | 10 | 108 | 25.737 | 29.075 |

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 ha emesso garanzie per euro 858 mila a favore del Comune di Palermo, della Città Metropolitana di Palermo (ex Provincia Regionale di Palermo) e i Comuni di Camporeale e Montelepre a garanzia su lavori di metanizzazione e attraversamenti stradali.

Si evidenzia altresì che la società, a seguito della stipula del contratto di finanziamento con Banca Impresa ICCREA in data 13/06/2014 per l'importo di euro 7.880 mila, si è impegnata a costituire e mantenere in favore della banca finanziatrice le seguenti garanzie:

- Ipoteca sugli immobili per un importo massimo di euro 11.820 mila;
- Pegno sul c/investimenti;
- Cessione in garanzia di crediti dal Valore di Rimborso derivante dal subentro di terzi nella gestione Rete Gas.

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.

Conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 38.270 | 38.010 | 260 |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 31.702 | 31.309 | 393 |
| Variazioni rimanenze prodotti | - | - | 0 |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | 247 | | 247 |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 1.979 | 1.905 | 74 |
| Altri ricavi e proventi | 4.342 | 4.796 | -454 |
| | 38.270 | 38.010 | 260 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad euro **31.702 mila** (al 31/12/2018 euro 31.039 mila).

I ricavi del servizio di distribuzione e misura del gas naturale, rappresentati come di seguito, sono pari ad euro **18.279 mila**:

| TABELLA RIEPILOGATIVA DEI RICAVI DEL SERVIZIO DISTRIBUZIONE E MISURA DEL GAS NATURALE | |
|---|---------|
| Corrispettivo vettoriamento e quota fissa | 24.484 |
| Acconti bimestrali di perequazione alla CCSE | - 4.595 |
| Stima del saldo di Perequazione alla CCSE | - 2.026 |
| Componenti tariffarie UG2- RE-RS-UG1-GS-UG3-UG2C | 60 |
| Conguagli vettoriamento anni 2018 e precedenti | 356 |
| Totale ricavi del servizio distribuzione e misura del gas | 18.279 |

I corrispettivi su vettoriamento e quota fissa d'utenza sono pari ad euro **22.932 mila** (al 31/12/2018 euro **22.932 mila**). Va precisato che i ricavi

tariffari di competenza 2019, fatturati e da fatturare sul vettoriamento, sono determinati in acconto e/o a conguaglio, sulla base dei calendari di lettura e fatturazione. L'esercizio 2018, periodo di regolazione RTDG 2014-2019, evidenzia l'effetto tariffario delineato dall'applicazione delle deliberazioni AEEGSI 117/2015/R/Gas, 413/2016/R/com, 686/2016/R/GAS e 795/2016/R/com le quali assicurano il conseguimento di ricavi ammessi determinati dall'ARERA sulla base dei costi riconosciuti, espressi dalle tariffe di riferimento, e del numero di PDR serviti, rendendo di fatto i ricavi della società indipendenti dai volumi distribuiti.

Conseguentemente con i meccanismi di perequazione tariffaria, tramite la Cassa Conguaglio attraverso la quale è possibile regolare le differenze tra il proprio ricavo ammesso e il ricavo conseguito dalla fatturazione alle società di vendita, sulla base di opportune stime i cui risultati si basano sulle tariffe di riferimento provvisorie del 2019, si evidenzia un saldo negativo di perequazione pari ad euro 2.026 mila, di cui euro 886 mila attribuito all'attività di distribuzione del metano ed euro 1.140 mila attribuito all'attività di misura del gas metano, mentre i versamenti in acconto di perequazione bimestrali alla Cassa Conguaglio sono stati pari ad euro 4.595 mila.

I conguagli su vettoriamento anni 2018 e precedenti sono pari ad euro 356 mila.

Altre voci significative sono, per euro 60 mila il risultato algebrico tra il corrispettivo da parte della Cassa Conguaglio per la componente tariffaria UG2 delibera ARG/GAS 159/08 pari ad euro 2.260 mila ed i versamenti alla Cassa Conguaglio per le componenti tariffarie RE-RS-UG1-UG3-GS pari ad euro 2.201 mila negativo.

Si chiarisce che tutte le voci relative alle componenti tariffarie negative "Costi RE-RS-UG1-UG3 e costi di perequazione CSEA" sono state allocate in questa sezione, così come nell'esercizio precedente, per meglio rappresentare i ricavi netti fatturati dall'azienda.

I proventi per allacciamenti e modifica sugli impianti, contributi da clienti a

fondo perduto per installazione, apertura e lettura misuratori pari ad euro 940 mila (al 31/12/2018 euro 974 mila).

I ricavi da contratto per “corrispettivi di servizi” resi alla società collegata è pari ad euro 514 mila (al 31/12/2018 euro 476 mila) e si riferiscono a prestazioni di servizi di natura amministrativa e tecnica; l’incremento di euro 38 mila, è attribuibile principalmente alla variazione del contratto di servizio avvenuto nel mese di maggio 2019, il quale ha regolato un nuovo service inerente la “gestione media e relazione terzi”.

Il ricavo del servizio di pubblica illuminazione, regolato da contratto di servizio con il Comune di Palermo, è pari a euro 8.309 mila (euro 8.309 mila al 31/12/2018) come adeguato, giusta Deliberazione di Giunta Comunale n. 326 del 30.12.2016 ; inoltre, il servizio di manutenzione degli impianti elettrici degli uffici giudiziari è pari ad euro 672 mila, in conseguenza dell’applicazione della legge 23 dicembre 2014 n. 190 art. 1 c.526.

Il ricavo per il servizio energia è così distinto:

- Euro 1.563 mila per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di riscaldamento/condizionamento degli edifici comunali (euro 1.936 mila al 31/12/2018), il decremento pari ad euro 373 mila è attribuibile al minor numero di commesse per la manutenzione straordinaria, affidate dall’Amministrazione Comunale.

Altro componente positivo allocato in questa voce è il corrispettivo per i lavori di videocontrollo affidati dall’amministrazione comunale per euro 53 mila (euro 35 mila al 31/12/2018).

Infine, trovano allocazione tra i “ricavi delle vendite e prestazioni” per euro 1.320 mila, il corrispettivo della vendita di metano per autotrazione, per l’impianto Amat, da parte della controllata Energy Auditing srl e per euro mille la prestazione resa per la manutenzione straordinaria dei

compressori relativi all'impianto di distribuzione metano di via Ingham.

Variazione dei lavori in corso su ordinazione pari ad euro 247 mila comprendono i lavori in corso di esecuzione per la realizzazione dell'impianto per metano di viale Francia.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori pari ad euro 1.979 mila (euro 1.905 al 31/12/2018), comprendono i materiali impiegati per investimenti (pari ad euro 802 mila) e le ore uomo capitalizzate (pari ad euro 952 mila). Si precisa altresì che tale valore tiene conto della riclassifica sui saldi comparativi al fine di meglio esporre gli investimenti in economia realizzati nel gruppo.

Essi risultano così dettagliatamente suddivisi:

- incrementi su reti euro 409 mila;
- incrementi su impianti di derivazione utenza euro 830 mila;
- incrementi su misuratori e apparecchiature euro 481 mila;
- incrementi su impianti remi – compressione e riduzione euro mille;
- incrementi su beni informatici euro 32 mila.

Gli altri ricavi e proventi ammontano complessivamente a euro 4.342 mila (euro 4.796 mila al 31/12/2018), di cui:

euro **783 mila** sono riferibili alle sopravvenienze attive, di cui le principali in evidenza:

- euro 279 mila per effetto del rilascio del fondo rischi in considerazione del venir meno dei presupposti che hanno generato gli accantonamenti nei precedenti esercizi;
- euro 17 mila l'economia sul premio di risultato anno 2018 e pagato nel

mese di luglio 2019;

- euro 310 mila il maggiore contributo riconosciuto per l'acquisto dei TEE riferibile all'anno precedente;
 - euro 98 mila, premialità riconosciuta sui costi operativi del servizio misura da parte dell'ARERA per l'anno 2015; ed euro 28 mila per premi relativi ai recuperi di sicurezza del servizio di distribuzione del gas naturale anno 2016;
 - euro 39 mila la cancellazione di debiti verso fornitori ante 2009;
 - euro 21 mila le sopravvenienze attive della controllata Energy Auditing in liquidazione.
-
- Euro 596 mila (euro 801 mila al 31/12/2018) i ricavi per fatture emesse prevalentemente nei confronti dell'Amministrazione Comunale per lavori diversi, conclusi entro l'anno 2019; rispetto all'esercizio precedente evidenziano un decremento pari ad euro 205.015 a seguito di un minor numero di commesse ricevute per la manutenzione straordinaria degli impianti di pubblica illuminazione in quartieri diversi della Città.
 - Euro 2.734 mila il contributo atteso dall'ARERA, con determina DMRT/EFC/1/2018, a seguito del raggiungimento degli obiettivi di risparmio energetico, il cui ricavo è calcolato sulla base degli obiettivi di efficienza energetica stabiliti dal Gse e consuntivati nei confronti della Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali.
 - euro 75 mila i rimborsi da terzi per risarcimento danni.
 - euro 7 mila i ricavi per il personale distaccato per prestazioni presso le società del gruppo per il mese di gennaio 2019;
 - euro 109 mila i ricavi per la verifica dei documenti relativi agli allacciamenti ai clienti finali.
 - euro 16 mila i ricavi per penali, recupero delle spese procedurali e da Default FDD.
 - euro 22 mila i rimborsi da Enti previdenziali ed assistenziali.

B) Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|------------|------------|
| 37.612 | 37.198 | 414 |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Per materie prime, sussidiarie e consumo | 3.244 | 2.567 | 677 |
| Per servizi | 3.812 | 3.967 | (155) |
| Per godimento beni di terzi | 115 | 238 | (123) |
| Per il personale | 19.582 | 20.500 | (918) |
| Ammortamenti e svalutazioni | 6.057 | 5.908 | 149 |
| Variazione delle rimanenze | (437) | (286) | (151) |
| Accantonamento per rischi | - | - | - |
| Altri accantonamenti | 1.766 | 422 | 1.344 |
| Oneri diversi di gestione | 3.473 | 3.881 | (408) |
| | 37.612 | 37.198 | 414 |

I costi della produzione sono pari complessivamente a euro 37.612 mila (euro 37.198 mila al 31/12/2018).

- **Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** pari ad euro 3.244 mila (euro 2.567 mila al 31/12/2018).

La voce più significativa riguarda l'acquisto dei materiali per euro 2.166 mila, suddivisi in euro 1.301 mila (euro 862 mila al 31/12/2018) per gli acquisti del servizio gas ed euro 810 mila (euro 779 mila al 31/12/2018) per il servizio di pubblica illuminazione, e per il materiale informatico euro 55 mila; il metano per uso preriscaldamento impianti euro 111 mila; i carburanti per euro 142 mila, ed inoltre l'acquisto dell'odorizzante per euro 97 mila; gli acquisti di metano per autotrazione dell'impianto Amat spa per euro 710 mila della controllata Energy Auditing in liquidazione.

L'incremento di euro 677 mila è da correlare prevalentemente ai maggiori acquisti dei materiali di magazzino, in particolare del servizio gas.

- **Costi per servizi ammontano** a euro 3.812 mila (euro 3.967 mila al

31/12/2018) con un decremento pari ad euro 155 mila.

Esso è prevalentemente attribuibile alla diminuzione degli oneri per servizi pari ad euro 787 mila (euro 1.032 mila al 31/12/2018) a fronte delle minori commesse di manutenzione straordinaria ricevute dall'Amministrazione Comunale nell'anno oggetto di commento;

- ai minori costi inerenti le coperture assicurative pari ad euro 246 mila, (euro 329 mila al 31/12/2018).

In questa voce trovano altresì allocazione:

- i costi di manutenzione e assistenza delle procedure informatiche pari ad euro 325 mila (euro 269 mila al 31/12/2018);

- le spese telefoniche, trasmissioni dati e collegamenti alle reti telematiche per euro 115 mila;

- i costi relativi ai servizi esterni di lettura e telelettura dei misuratori pari ad euro 173 mila (euro 246 mila al 31/12/2018);

- le utenze elettriche per euro 219 mila (euro 134 mila al 31/12/2018);

- servizi idrici e canoni servizi fognari euro 8.045 (euro 6.540 al 31/12/2018);

- spese postali e le commissioni bancarie pari ad euro 62 mila (euro 40 mila al 31/12/2018);

- il metano uso azienda per euro 26 mila (euro 41 mila al 31/12/2018);

Altri costi per servizi, di maggiore incidenza che trovano allocazione in questa voce sono:

- le manutenzioni per l'attività d'impresa per euro 118 mila (euro 129 mila al 31/12/2018);

- i costi sostenuti per i lavori di realizzazione dell'Impianto di Viale Francia sostenuti dalla controllata Energy Auditing in liquidazione, pe euro 442 mila;

- i costi per la manutenzione dei misuratori per euro 159 mila (euro 133 mila al 31/12/2018);

- i costi per la manutenzione dei trasformatori degli impianti di pubblica illuminazione per euro 43 mila (euro 84 mila al 31/12/2018);

- le prestazioni per servizi tecnici euro 256 mila (euro 260 mila al

31/12/2018), la cui voce include i costi inerenti i servizi richiesti per supportare le attività in tema di ambiente, definizione dei requisiti per la partecipazione alla gara d'ambito per il servizio di distribuzione del gas metano, il servizio relativo agli obblighi inerenti la redazione dei conti annuali separati "Unbundling contabile". i servizi per i controlli della qualità del gas metano, conformità sugli impianti, nonché i servizi fiscali e tributari;

- gli incarichi professionali conferiti dall'Organo Amministrativo pari ad euro 19 mila (euro 49 mila al 31/12/2018).

Inoltre trovano sempre allocazione nella voce, le spese notarili e legali per euro 14 mila, le indennità di carica degli Amministratori sono pari ad euro 66, quelle dei Sindaci e del Revisore Contabile sono pari ad euro 96 mila, quelle relative all'ODV sono pari ad euro 10 mila.

Rientrano sempre in questa categoria di costi, il servizio di vigilanza per euro 60 mila, le spese per inserzioni per euro 4 mila, le spese inerenti i contributi per eventi e manifestazioni istituzionali pari ad euro 15 mila, le spese di pulizia euro 57 mila. Infine le prestazioni rese per il personale distaccato dalla società collegata è pari ad euro 148 mila.

Ancora trovano allocazione in questa voce le, le spese per il "contact center" pronto intervento pari ad euro 35 mila, le sanzioni per euro 14 mila, di cui euro 10 mila verbale accertamento amministrativo da parte della Città Metropolitana di Palermo per la mancata comunicazione di apparecchiature quali trasformatori contenenti PCB nelle dichiarazioni per il periodo 2014-2016.

Infine per euro 51 mila trovano i costi di competenza dell'esercizio precedente riferibili alle manutenzioni degli impianti, nonché ai servizi tecnici e verifiche impianti.

- **Costi per godimento beni di terzi** euro 115 mila (euro 238 mila al 31/12/2018), il cui decremento per euro 123 mila è riferibile principalmente al rilascio dei locali di via A. Gravina; euro 14 mila per canoni attraversamento e concessioni, euro 40 mila canone di utilizzo beni di terzi. Infine euro 61 mila i canoni per la locazione delle apparecchiature informatiche.

- **Costo per il personale** comprensivo di oneri e accantonamenti pari a euro 19.582 mila (euro 20.500 al 31/12/2018) con un decremento pari ad euro 918 mila, quale saldo algebrico delle diverse componenti di costo, di seguito specificati le voci prevalenti:
 - euro 410 mila quale minor costo relativo alla retribuzione ordinaria;
 - euro 12 mila quale maggior costo conseguente alle prestazioni in regime di straordinario attribuibile al servizio di pronto intervento gas (pubblico servizio) contrattualmente previsto e conseguenza della generale riduzione del personale in organico;
 - euro 54 mila quale minor costo complessivo per premio di risultato e relativi oneri sociali dovuti, quale saldo algebrico fra gli avanzamenti dei livelli contrattuali posti in essere e contestuale riduzione del personale in organico.

I minori costi citati relativi alla retribuzione ordinaria, sono derivanti da pensionamenti per anzianità, "Quota 100" e riduzioni di indennità. (consistenza numerica del personale -prospetto di dettaglio 5).

- **Ammortamenti** pari a euro 6.057 mila (euro 5.908 mila al 31/12/2018), l'incremento di euro 148 mila è riconducibile ai cespiti che sono stati acquistati nell'esercizio.
- **Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** che evidenziano una variazione negativa pari ad euro 437 mila.
- **Altri accantonamenti** per euro 1.766 mila (euro 422 mila al 31/12/2018) con un incremento di euro 1.344 mila, già commentati nel passivo alla voce fondi per rischi e oneri cui si rimanda.
- **Oneri diversi di gestione** pari ad euro 3.473 mila (euro 3.881 mila al 31/12/2018) con un decremento di euro 408 mila rispetto all'esercizio precedente, attribuibile prevalentemente alla minore minusvalenza derivante dalla dismissione degli impianti (Rete del gas metano e Misuratori). In tale voce di costo trova prevalentemente allocazione lo stanziamento relativo all'acquisto dei TEE (già oggetto di commento alla voce altri debiti) pari ad euro 2.844 mila (euro 2.627 mila al 31/12/2018), evidenziando un incremento di

euro 217 mila, dovuto al maggior numero dei TEE acquisiti.

La voce include, per euro 207 (euro 838 al 31/12/2018), le sopravvenienze passive attribuibili prevalentemente alla dismissione dei misuratori tradizionali per euro 28 mila, alla dismissione della rete metanifera nell'ambito dei lavori sulle "risoluzioni interferenze Tram" per euro 57 mila.

Altre voci più significative riguardano: per euro 235 mila le Imposte e Valori bollati che includono sia l'imposta I.M.U., sia la TARI nonché la tassa occupazione suolo pubblico TOSAP; per euro 10 mila la Cancelleria e stampati, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di euro 8 mila dovuta alla generale dematerializzazione documentale iniziata nel corso dell'esercizio; per euro 7 mila il contributo per il funzionamento dell'ARERA, per euro 39 mila le spese varie e per euro 2 mila gli abbonamenti e pubblicazioni. Trovano, ancora, allocazione per euro 4 mila gli indennizzi automatici di cui all'art. 10.1 ed art. 11.2 della delibera n. 100/2016/R/com Arera, nonché per euro 86 mila, gli acquisti di beni materiali.

Infine per euro 17 mila lo sconto sul metano applicato ai dipendenti della società.

C) Proventi e oneri finanziari

| | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| | (38) | (4) | (34) |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Da partecipazione | 400 | 400 | 0 |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | 0 |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 |
| Proventi diversi dai precedenti | 0 | 1 | (1) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (438) | (405) | (33) |
| Utili (perdite) su cambi | 0 | 0 | 0 |
| | (38) | (4) | (34) |

I proventi finanziari da partecipazioni sono pari ad euro 400 mila e sono riferibili alla distribuzione del 20% degli utili dell'esercizio della Amg Gas srl, che nel rispetto del D.Lgs 139/2015 sono rilevati nell'esercizio in cui ne viene deliberata la distribuzione.

Gli oneri finanziari sono pari a euro 438 mila, con un incremento complessivo di euro 33 mila attribuibile all'indebitamento verso le banche, sia per gli utilizzi delle scoperture, sia per i rimborsi dei mutui contratti. Riguardano prevalentemente per euro 23 mila gli interessi su mutuo Banca Intesasanpaolo, per euro 18 mila gli interessi passivi sulla scopertaura concessa dalla BPSA, per euro 146 mila gli interessi sulla linea di credito concessa dalla BNL e per euro 95 mila gli interessi passivi relativi al mutuo concesso da ICCREA BancaImpresa con i fondi "Jessica", per euro 34 mila, gli interessi passivi su finanziamento dei TEE con la Banca MPS Spa, per euro 7 mila gli interessi passivi maturati sulla linea di finanziamento del "Reverse Factoring" con la banca Credem.

Inoltre trovano allocazione per euro 33 mila gli interessi passivi diversi, di cui euro per euro 27 mila, gli interessi passivi maturati nei confronti della Amg Gas srl a seguito della richiesta di anticipazione alla società di vendita (collegata) del pagamento della scadenza del vettoriamento a 20 giorni data fattura ed euro 9 mila gli interessi passivi per ritardato pagamento dei debiti verso fornitor, nonché per euro mille la rateizzazione del premio Inail 2019.

Imposte sul reddito d'esercizio

Al 31 dicembre 2019 ammontano a euro 250 mila e risultano così distinte:

| Descrizione | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti: | (577) | (315) | (262) |
| Imposte differite | 418 | 84 | 334 |
| Imposte differite (anticipate): | (107) | (268) | 161 |
| Imposte esercizi preced. | 16 | 39 | (23) |
| | (250) | (459) | 209 |

Le imposte correnti sono incrementate, rispetto all'esercizio precedente di euro 80 mila. Giova ricordare che l'applicazione della legge 23 dicembre 2015 n. 190 "Legge stabilità per il 2015", ha prodotto effetti nei precedenti esercizi attraverso alcune modifiche alla disciplina del tributo regionale "IRAP", ed in particolare ha riconosciuto alle "public utilities" la possibilità di dedurre dal valore della produzione netta i costi per il personale dipendente impiegato a tempo indeterminato, nonché al minore valore della produzione. Inoltre si rappresenta che per l'esercizio oggetto di commento l'aliquota Ires è stata calcolata al 24%, mentre si è recepita la riduzione dell'aliquota IRAP al 3, 90% per effetto della "Comunicazione dell'Assessorato Regionale Economia" del mese di Dicembre 2018. Conseguentemente l'imposta corrente Irap è pari ad euro 113 mila (euro 109 mila al 31/12/2018). L'imposta corrente Ires è pari ad euro euro 466 (euro 206 mila al 31/12/2018) con un incremento di euro 260 mila.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale effettivo risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

| | AL 31/12/2019 | | AL 31/12/2018 | |
|--|---------------|---------|---------------|---------|
| | €/000 | % | €/000 | % |
| Risultato ante imposte | 620 | | 807 | |
| Imposte teoriche calcolate al 28% sul risultato ante imposte | 173 | 28% | 225 | 28% |
| Differenze temporanee deducibili | (16) | -3% | (62) | -10% |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | (1.301) | -209,9% | (1.182) | -190,6% |
| Differenze che non si riverseranno in esercizi successivi | 2.268 | 365,8% | 1.137 | 183,4% |
| IRAP e altre imposte | 577 | 93,1% | 315 | 50,8% |
| Imposte sul reddito d'esercizio | 1.700 | | 433 | |

Fiscalità anticipata e differita

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

I principali fenomeni che hanno comportato la movimentazione di imposte anticipate e/o differite sono stati ampiamente dettagliati nella voce "Crediti per Imposte Anticipate".

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

| Descrizione | Esercizio al 31/12/2019 | | Esercizio al 31/12/2018 | |
|--|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale |
| f.do per giudizi civili | 401 | 96 | 5 | 1 |
| Utilizzo | -214 | -59 | -409 | -113 |
| f.do per oneri bonifica area officina | 4 | 1 | 88 | 21 |
| Utilizzo | | | -435 | -120 |
| f.do rischi per contenziosi da lavoro | 137 | 33 | 207 | 50 |
| Utilizzo | -117 | -32 | -128 | -35 |
| f.do oneri enti non profit | 50 | 12 | 50 | 12 |
| Utilizzo | -50 | -12 | | |
| f.do inps oneri dirigenti | 187 | 45 | | |
| Utilizzo | | | | |
| f.do causa -Un. Pomezia- | 17 | 4 | | |
| Utilizzo | -16 | -4 | | |
| f.do svalut, crediti da giudizi | 183 | 44 | | |
| Utilizzo | | | | |
| f.do oneri dismissione pali p.i. fondi fas | 534 | 128 | | |
| Indennità Amministratori | 22 | 5 | | |
| f.do oneri futuri per lavori di allaccio | 205 | 49 | | |
| Totale imposte differite (anticipate) | 1.139 | 262 | -623 | -184 |
| Imposte differite (anticipate) nette | 1.139 | 262 | -623 | |

Operazioni realizzate con parti correlate

Tutte le operazioni realizzate con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Le operazioni intrattenute verso imprese controllanti, "Comune di Palermo", sono rappresentate principalmente dal corrispettivo per la gestione degli impianti di pubblica illuminazione, nonché dalla gestione degli impianti semaforici e gestione del servizio energia negli edifici di proprietà e/o pertinenza del comune.

Le operazioni compiute da AMG Energia Spa con la società controllata riguardano principalmente le prestazioni di servizi per attività di supporto tecnico ed amministrativo; invece le operazioni compiute da AMG Energia Spa con la società collegata riguardano principalmente le prestazioni di servizi per attività amministrative-fiscali, la gestione del personale, legale e societaria.

Di seguito si riportano, per una maggiore comprensione del bilancio, le informazioni relative alle singole operazioni in questione, aggregate secondo la loro natura.

RAPPORTI

COMMERCIALI

E DIVERSI

| IMPRESE CONTROLLANTI | CREDITI | DEBITI | COSTI | RICAVI |
|----------------------|---------|--------|-------|--------|
| COMUNE DI PALERMO | 3.732 | 108 | 192 | 11.008 |

| IMPRESE COLLEGATE | CREDITI | DEBITI | COSTI | RICAVI |
|-------------------|---------|--------|-------|--------|
| AMG GAS SRL | 4.390 | 10 | 148 | 20.552 |

Compensi amministratori e sindaci

Di seguito vengono rappresentati gli emolumenti degli Amministratori e dei Sindaci della Capogruppo:

| INDENNITA' DI CARICA ANNO 2019 | | | | |
|--------------------------------|--|--|---|---------------------|
| COMPONENTE | FUNZIONE | | | COMPENSO ANNUO 2019 |
| Butera Mario | Amministratore unico al 22/10/2019 | | | € 43.889 |
| Butera Mario | Presidente CDA (nomina del 23/10/2019) | | | € 4.532 |
| Macchiarella Domenico | Consigliere (nomina del 23/10/2019) | | € | 3.885 |
| Pennisi Concetta | Consigliere (nomina del 23/10/2019) | | € | 3.986 |
| SINDACI | | | | |
| Giuseppe Caiozzo | Presidente (nomina del 07/08/2019) | | | € 23.079 |
| Maria Angela Sartorio | Sindaco (nomina del 07/08/2019) | | | € 23.079 |
| Butera Andrea | Sindaco (nomina del 07/08/2019) | | | € 23.079 |
| REVISORE CONTABILE | | | | |
| Stefano Buscemi | Nomina del 10/07/2017 | | | € 23.400 |

In ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 2427 comma 16 bis del codice civile, si precisa che il Dott. Stefano Buscemi non ha percepito ulteriori corrispettivi per incarichi specifici diversi dalla revisione contabile.

RENDICONTO FINANZIARIO

Lo schema di Rendiconto finanziario redatto in forma scalare, include tutti i flussi finanziari in uscita e in entrata delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio.

Si è ritenuto opportuno comparare il suddetto prospetto con l'esercizio chiuso al 31/12/2018.

Il seguente prospetto evidenzia le variazioni finanziarie intervenute nelle seguenti categorie:

- A) Flusso finanziario dell'attività operativa (metodo indiretto) che evidenzia un valore positivo di euro 5.591 mila.
- B) Flusso finanziario dell'attività d'investimento pari ad euro 3.384 mila negativo;
- C) Si rileva nell'esercizio la minore esposizione debitoria nei confronti del sistema bancario e di indebitamento a breve termine, evidenziando un flusso finanziario negativo derivante dall'attività di finanziamento pari ad euro 2.309 mila; si rileva altresì un decremento delle disponibilità liquide pari ad euro 102 mila.

Eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento alle informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-quater Codice Civile, si segnala:

-Nel corso del mese di febbraio è emersa sul territorio italiano la c.d. "Emergenza Coronavirus" in relazione ai numerosi casi di contagio su tutto il territorio nazionale e ai necessari

provvedimenti di urgenza assunti dalle Autorità Sanitarie e Governative per arginarne la diffusione. La Società, alla luce dei provvedimenti e delle indicazioni delle Autorità competenti, monitora costantemente l'evolversi dell'emergenza e adotta le opportune misure garantendo nel contempo la continuità e l'efficienza dei servizi essenziali e necessari, con particolare riguardo a quelli di pronto intervento. Al fine di garantire la salute e la sicurezza delle proprie persone, la Società ha adottato una serie di iniziative volte a limitare la mobilità del personale, agevolando la modalità dello smart working. Nel rispetto dei provvedimenti di urgenza emanati dalle Autorità, sono assicurate le attività considerate essenziali e sono state sospese inerenti la manutenzione affidate dal contratto di servizio delle scuole e della piscina Comunale ed alcune attività di cantiere. Tali attività sono state riprese con l'avviarsi della "Fase 2" in data 04 Maggio 2020. Il personale tecnico destinato a realizzare interventi all'esterno della sede aziendale, ove previsto dalle disposizioni vigenti, è stato dotato dei necessari strumenti di protezione individuale previsti per far fronte all'emergenza. Allo stato attuale, non sono ancora identificabili impatti sulle iniziative di sviluppo e di investimento derivanti dal rallentamento e dalla sospensione

delle attività, oltre che dal deteriorarsi del contesto macroeconomico conseguente la diffusione della pandemia a livello globale.

Con riferimento al parco clienti/società di vendita e alla solvibilità degli stessi si rileva che le regole per l'accesso degli utenti al servizio di distribuzione del gas sono stabilite dall'ARERA e sono regolate nel Codice di Rete. Tale Codice definisce, per ciascuna tipologia di servizio, le norme che regolano i diritti e gli obblighi dei soggetti coinvolti nel processo di erogazione dei servizi stessi nonché gli strumenti di mitigazione del rischio di inadempienza da parte dei clienti. Allo stato, la Società non ha rilevato significative conseguenze negative sulla regolarità dei pagamenti da parte delle società di vendita del gas.

Con riferimento ai crediti per i corrispettivi di Pubblica Istruzione ai sensi del contratto di servizio vigente con l'Amministrazione Comunale, alla data odierna, non si sono rilevati significativi effetti negativi derivanti dall'emergenza Covid-19.

Con riferimento agli impatti, anche potenziali, sui ricavi, costi, investimenti e flussi di cassa attesi derivanti dalle limitazioni imposte dall'Emergenza Coronavirus, la Società, ad oggi, non rileva evidenze tali da prevedere significativi effetti negativi sui risultati 2020. Ad oggi la

Società non è in grado di stimare eventuali effetti negativi materiali sulle prospettive economico, finanziarie e patrimoniali degli anni successivi qualora la situazione dovesse prolungarsi significativamente. La Società ad oggi non ravvisa fattori di incertezza tali da non poter considerare la stessa capace di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Tali circostanze non comportano alcuna rettifica dei saldi di bilancio al 31 dicembre 2019 ai sensi dell'OIC 29.

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.

Esenzioni facoltative alla completa adozione dei nuovi principi contabili

Applicazione del costo ammortizzato

Con riferimento al criterio di valutazione del costo ammortizzato da utilizzare per la rappresentazione dei crediti, dei debiti e delle immobilizzazioni rappresentate da titoli, le posizioni sorte antecedentemente al 1 gennaio 2016 sono rimaste contabilizzate con le vecchie regole così come previsto dal D. Lgs 139/2015.

PROSPETTO DI DETTAGLIO 2

| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E RELATIVI FONDI DI AMMORTAMENTO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------|---|--|--|----------------------|-----------------------|---------|---------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------|---------|
| | AL 31/12/2018 | | | | | Variazioni dell'esercizio | | | | | | AL 31/12/2019 | | | | | |
| | Costo | Svalutazioni Dismissioni | Adeguamento fondi | Fondi ammorta- menti (1) | Valore a bilancio | Acquisizio- ni / Capitaliz- zazioni | Alienazio- ni / Radia- zioni (3) | Svalutazioni (-) Ripristini/ decrementi di valore (+) Da perizia | Adeguamento fondi | Ammorta- menti (1) | Totale | Costo | Svalutazioni Dismissioni | Adeguamento fondi | Fondi ammorta- menti (1) | Valore a bilancio | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Terreni e fabbricati: | 11.170 | | 2 | (3.366) | 7.806 | 13 | 0 | 0 | 0 | (292) | (279) | 11.183 | | 2 | (3.658) | 7.527 | |
| Terreni e fabbricati: civili | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| industriali | 11.170 | | 2 | (3.366) | 7.806 | 13 | 0 | 0 | 0 | (292) | (279) | 11.183 | 0 | 2 | (3.658) | 7.527 | |
| Impianti e macchinario | 228.134 | (4.910) | (1.420) | (101.556) | 121.249 | 2.793 | (185) | | 100 | (5.309) | (2.602) | 231.927 | (5.095) | (1.320) | (106.865) | 118.647 | |
| Attrezzature industriali e commerciali | 1.366 | 0 | 0 | (1.253) | 113 | 71 | | 0 | 0 | (38) | 33 | 1.437 | 0 | 0 | (129) | 146 | |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti | 3.461 | (3.239) | | | 222 | 226 | 0 | (62) | 0 | 0 | 164 | 3.687 | (3.302) | | | 386 | |
| Altri beni: | 4.480 | (8) | 0 | (3.906) | 568 | 88 | 0 | 0 | 0 | (14) | (53) | 4.568 | (8) | 0 | (4.047) | 514 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 249.612 | (8.156) | (1.418) | 0 | (110.080) | 129.958 | 3.191 | (185) | (62) | 100 | (5.780) | (2.737) | 252.802 | (8.404) | (1.318) | (115.860) | 127.220 |

PROSPETTO DI DETTAGLIO 3

| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--------------------|-------------------|--------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|-----------|---|----------------------------|--------|---------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|
| | AL 31/12/2018 | | | | | Variazioni dell'esercizio | | | | | | AL 31/12/2019 | | | | |
| | Costo | Rivaluta- zioni | Svaluta- zioni | Acquisizioni | Valore a bilancio | Acquisizioni/ sottoscrizioni | Riclas- sifiche (2) | Ricostit. | Svalutazioni (-) Ripristini di valore (+) | Ricostituzioni Capitale | Totale | Costo | Ricostituzioni Capitale | Acquisizioni/ sottoscrizioni | Svaluta- zioni | Valore a bilancio |
| PARTECIPAZIONI | | | | | | | | | | | | | | | | |
| AMGGAS srl | 20 | 0 | 0 | 0 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 | 0 | 0 | 0 | 20 |
| Verso altri | 40 | 0 | 0 | 0 | 40 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 0 | 0 | 0 | 40 |
| | 60 | 0 | 0 | | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 | | 0 | 0 | 60 |

PROSPETTO DI DETTAGLIO 4

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|--|---------------|---------------|--------------|--------|
| Verso clienti | 1.478 | | | 1.478 |
| Verso imprese controllate | - | | | - |
| Verso collegate | 4.392 | | | 4.392 |
| Verso controllanti | 3.732 | - | | 3.732 |
| Verso imprese sottoposte al controllo delle contro | 105 | - | | 105 |
| Per crediti tributari | 23 | | | 23 |
| Per imposte anticipate | 766 | | | 766 |
| Verso altri | 5.873 | | | 5.873 |
| | 16.369 | | | 16.369 |

PROSPETTO DI DETTAGLIO 5

| QUALIFICA | DIPENDENTI AMG ENERGIA | | AM G ENERGIA PERSONALE IN FORZA | | | | GRUPPO AMG ENERGIA SPA |
|-----------|------------------------|-----------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2019 | DA AM G GAS SRL | IN AM G GAS SRL | ENERGY AUDITING | ANNO 2019 |
| | | | | | | | |
| DIRIGENTI | 5 | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 5 |
| QUADRI | 14 | 15 | 15 | 0 | 0 | 1 | 16 |
| IMPIEGATI | 156 | 130 | 130 | 2 | 0 | 0 | 132 |
| OPERAI | 129 | 120 | 120 | 0 | 0 | 0 | 120 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | 304 | 270 | 270 | 2 | 0 | 1 | 273 |

RELAZIONE SULLA GESTIONE EX ART.2428 C.C.

al Bilancio Consolidato del Gruppo Amg Energia chiuso al 31-12-2019

Signor Socio,

conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, così come modificato dal D.Lgs n.6/2003, viene predisposta la presente relazione che, a corredo del Bilancio Consolidato e della nota integrativa, riporta le informazioni relative alla situazione della società ed all'andamento della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, anche attraverso imprese controllate.

A tale scopo vengono illustrati gli indicatori di risultato finanziari, i dati di natura quantitativa e qualitativa inerenti all'attività specifica della Società e le informazioni relative al quadro normativo ed economico in cui AMG Energia opera.

ORGANO AMMINISTRATIVO

Il 23 ottobre 2019 l'Assemblea dei Soci di AMG ENERGIA S.P.A ha ricostituito il Consiglio di Amministrazione, provvedendo alla nomina di due Consiglieri, l'avv. Concetta Pennisi e il dott. Domenico Macchiarella (quest'ultimo indicato quale vicepresidente nella seduta di CdA del 13 novembre successivo). Confermava, inoltre, l'arch. Mario Butera che, fino alla suddetta data aveva rivestito il ruolo di Amministratore Unico di AMG ENERGIA S.p.A., designandolo per la carica di Presidente del Cda.

La gestione dell'amministratore unico e, successivamente, del CdA ricostituito, ha avuto quale obiettivo quello di proseguire quanto già posto in essere relativamente al monitoraggio della qualità dei servizi resi in favore della collettività cittadina, nell'ottica di una sempre più pregnante sinergia con l'Amministrazione Comunale.

Grande attenzione è stata posta, altresì, nell'uso efficiente e razionale delle risorse patrimoniali, professionali ed economiche.

CAPITALE SOCIALE

Il capitale sociale è composto da n. 96.996.800 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1 ciascuna. Il Comune di Palermo è il socio unico del capitale sociale di Amg Energia Spa.

STRUTTURA SOCIETARIA ED ATTIVITÀ SVOLTE DA AMG ENERGIA S.P.A. E DALLE SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE

AMG ENERGIA ha espletato le funzioni di "capogruppo" sulla società Energy Auditing S.r.l. Le modalità di svolgimento dei rapporti con detta società sono esplicitate nell'apposita sezione dedicata ai rapporti infragruppo.

AMG ENERGIA mantiene, inoltre, una quota pari al 20% del capitale sociale di AMG GAS S.r.l.

Le attività realizzate da AMG ENERGIA, direttamente e/o per il tramite delle società controllate e/o partecipate, possono essere così sintetizzate:

AMG ENERGIA S.P.A.:

- Distribuzione gas naturale a mezzo della rete di gasdotto locale.

- Manutenzione ordinaria e straordinaria della rete di pubblica illuminazione.
- Servizio energia.

ENERGY AUDITING S.R.L. IN LIQUIDAZIONE:

- Realizzazione e gestione impianti distribuzione gas metano per autotrazione.
- Supporto operativo alle attività tecnico-amministrative di AMG ENERGIA S.p.A.

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

RESET:

A seguito dell'atto di indirizzo del Sindaco di Palermo, la società con delibera di CdA n. 211/15 del 2015, ha aderito alla Società Consortile Re.Se.T. S.c.p.a. mediante la sottoscrizione di numero 4.000 azioni per un complessivo valore di euro 40.000.

AMG GAS S.R.L.:

A seguito della liberalizzazione del mercato dell'energia, nel marzo 2009, Edison ha acquisito una quota pari all'80% di AMG Gas da AMG Energia, che ne ha mantenuto la rimanente quota del 20%.

- Vendita di gas naturale e servizi connessi.
- Vendita di energia elettrica e servizi connessi.

SISTEMA QUALITÀ

Nel corso dell'anno 2019, l'intero Sistema di Gestione per la Qualità Aziendale (SGQ) certificato secondo la UNI EN ISO 9001 ha subito un impegnativo iter di transizione alla nuova edizione della norma in edizione 2015.

Pertanto, in tale attività di transizione, il Sistema di Gestione per la Qualità è stato aggiornato, anche dal punto di vista documentale, in coerenza con l'espletamento di tutti i processi aziendali, in accordo con il Modello Organizzazione, Gestione e Controllo (MOG ai sensi del D.lgs.231/01 e s.m.i.), in relazione alle fasi di progressiva riorganizzazione aziendale e con la prospettiva futura di implementazione ed integrazione di un Sistema di Gestione Qualità, Ambiente e Sicurezza (QHSE).

Nel mese di febbraio 2019 DNV-GL, organismo di certificazione incaricato, ha svolto l'audit di ricertificazione del Sistema di Gestione per la Qualità con la corrente edizione della norma (ISO 9001:2015).

Nel corso dell'audit, l'Organismo di certificazione oltre ad alcuni commenti positivi in merito all'efficacia di funzionamento dell'organizzazione aziendale ha evidenziato un aspetto degno di nota in relazione all'obiettivo di estensione dell'attuale sistema agli schemi ISO 14001 - ISO 45001.

Il relativo certificato, riemesso a seguito dell'audit, conferma la sua validità sino 2022.

Con riferimento al Decreto Ministeriale 12 novembre 2011 "Regolamento per i criteri di gara e per la valutazione dell'offerta per l'affidamento del servizio della distribuzione del gas naturale", modificato con Decreto Ministeriale 20 maggio 2015, che impone per i soggetti partecipanti alla gara di affidamento del servizio di distribuzione il possesso di certificazione di qualità aziendale UNI EN ISO 9001 conseguita nella gestione di infrastrutture a rete energetiche, si precisa che la certificazione del Sistema di Gestione per la Qualità di AMG Energia S.p.A. soddisfa il requisito di partecipazione alle gare per l'affidamento del servizio distribuzione del gas naturale avendo, appunto, come campo

applicativo (o Scopo della Certificazione) "Progettazione, installazione, assistenza, conduzione e manutenzione di reti di distribuzione gas metano. Progettazione, costruzione gestione e manutenzione di impianti elettrici e di illuminazione interni ed esterni, semaforici, stradali. Progettazione, costruzione, gestione e manutenzione di impianti termici, di climatizzazione e di produzione energia (Settore EA: 26-28).

La certificazione del Sistema di Gestione mantenuta si intende riferita anche agli aspetti gestionali dell'impresa nel suo complesso ed è utilizzabile ai fini della qualificazione delle imprese di costruzione ai sensi dell'articolo 84 del D.lgs. 50/2016 e s.m.i. e Linee Guida ANAC applicabili.

L'Azienda è, come già specificato, impegnata a perseguire il miglioramento continuo delle performance HSE (Ambiente e Sicurezza), traducendo in progetti ed azioni operative i requisiti stabiliti dai modelli di riferimento di un Sistema di Gestione Integrato e portando avanti un processo di complessa revisione e aggiornamento del Sistema di Gestione che implica la continua revisione delle procedure in essere e la formalizzazione dei processi non ancora documentati nonché la verifica e l'integrazione dei nuovi requisiti di normativi secondo gli schemi ISO 14001 ed ISO 45001.

RISORSE UMANE E RELAZIONI INDUSTRIALI

Nel corso del 2019, AMG Energia ha continuato il percorso, intrapreso dal precedente CDA nel mese di maggio 2017, che per i livelli dal 7° al Quadro aveva subito un arresto, relativamente agli adeguamenti degli inquadramenti dei dipendenti agli stati di fatto.

È stata altresì riesaminata la posizione di alcuni dipendenti dal 2° al 4° livello che erano rimasti esclusi nella precedente fase di promozioni.

Nel mese di settembre sono stati dunque deliberati gli adeguamenti contrattuali di n. 12 unità lavorative dal 2° al 3°, di n. 7 dal 3° al 4°, di n° 5 dal 4° al 5°, i n. 5 dal 7° all'8° e di n. 3 dall'8° al livello Quadro.

Il passaggio effettivo alle nuove posizioni è avvenuto in realtà a dicembre per la ritardata ratifica da parte del Socio Unico.

È stata di conseguenza ridotta, l'erogazione di alcune indennità e ad personam per i dipendenti interessati alle promozioni per ottimizzare il costo-beneficio dell'intera operazione.

Nel mese di dicembre è stata erogata la prima tranches di aumento prevista nel rinnovo del C.C.N.L. per il triennio 2019/2021.

Sono stati, altresì, raggiunti accordi transattivi individuali con alcuni dipendenti che avevano presentato ricorso giudiziario per il riconoscimento della progressione di carriera.

Infine, per l'anno 2019, non è stato più manifestato l'interesse al distacco di 2 dipendenti di AMG ENERGIA alla società AMG GAS mentre sono stati confermati i distacchi di due dipendenti di AMG GAS in AMG ENERGIA.

INVESTIMENTI

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

| Immobilizzazioni | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|--------------------------------|
| Terreni e fabbricati | 13.030 |
| Impianti e macchinari | 2.792.620 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 71.125 |
| Altri beni | 87.586 |
| Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 385.538 |
| Diritti di utilizzazione opere ingegno | 256.011 |
| Opere e migliorie su beni di terzi | 0 |

Per il commento in dettaglio dei valori esposti si rinvia alla Nota Integrativa.

RENDICONTO DELLE ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Durante l'annualità 2019 le attività aziendali ascrivibili alla sfera "Ricerca e Sviluppo" sono state rivolte principalmente al settore dell'efficienza energetica e alla progressiva digitalizzazione dei processi, con particolare riguardo all'evoluzione tecnologica e gestionale degli apparecchiature di illuminazione stradale e semaforica e dei sistemi di misurazione e telelettura del gas naturale (*smart metering*) e, più in generale, verso la possibile integrazione di sensoristica di nuova generazione applicabile a infrastrutture e impianti per il monitoraggio e controllo di parametri funzionali e prestazionali nell'ambito dei servizi svolti in ambito urbano.

ENERGY MANAGEMENT

L'Azienda si avvale di una funzione interna di Energy Manager (esperto in gestione dell'energia, EGE certificato secondo la norma UNI CEI 11339), il quale collabora allo svolgimento delle funzioni di programmazione e monitoraggio in merito al continuo miglioramento delle condizioni di approvvigionamento e utilizzo dell'energia e lungo le fasi del ciclo di progetto nel settore dell'efficienza energetica, inclusa la diagnosi e la valutazione di fattibilità dei possibili interventi, in coerenza con la norma UNI CEI EN ISO 50001 "Sistemi di gestione dell'energia", tenendo conto della diagnosi energetica dei siti aziendali elaborata a dicembre 2019 in conformità alle indicazioni metodologiche dettate dal Ministero Sviluppo Economico e dall'ENEA (art.8 D.Lgs.102/2014, UNI CEI 16247), includendo valutazioni concernenti la sostenibilità economica e ambientale. Grazie a una rete di sensori, risultano continuamente aggiornati i dati derivanti dal sistema di monitoraggio dei consumi energetici installato presso gli immobili aziendali di via Tiro a segno, inclusa la nuova palazzina direzionale e gli impianti pertinenziali. L'impegno per il continuo incremento dell'efficienza comprende la razionalizzazione dei consumi nonché la promozione del metano per autotrazione per l'alimentazione di automezzi aziendali. A seguito di analisi energetiche e studi di fattibilità effettuati su impianti e immobili dell'Amministrazione Comunale, in ossequio alla normativa nazionale di recepimento delle direttive europee sull'efficienza energetica e sul percorso di decarbonizzazione al

2030, AMG rimane disponibile ad effettuare, nell'ambito del vigente contratto di servizio e in predisposizione di un aggiornamento degli accordi contrattuali, interventi volti alla riqualificazione di impianti e di miglioramento dell'efficienza energetica utilizzando formule di finanziamento tramite terzi (ESCO), specie per quanto riguarda gli impianti di pubblica illuminazione, integrando funzioni tecniche, economiche e gestionali, in modo da fornire un servizio integrato, sgravando il Comune da oneri amministrativi e di investimento e garantendo livelli crescenti di qualità a beneficio della cittadinanza.

FONDI EUROPEI

Per lo sviluppo e l'implementazione delle predette tematiche, ampliabili ai settori relativi al modello "smart city", alla produzione di energia da fonti rinnovabili e ai sistemi di ricarica di veicoli elettrici, AMG prosegue una costante ricognizione delle opportunità di finanziamento e incentivazione di progetti di ricerca e innovazione in ambito regionale, nazionale e Comunitario, includendo la possibilità di collaborare, in ottica metropolitana, con centri universitari e altre utility nazionali ed estere.

DISTRIBUZIONE GAS NATURALE

La distribuzione del gas metano è il settore in cui tradizionalmente opera AMG Energia S.p.a. Il servizio viene svolto in affidamento diretto nell'ambito del territorio del Comune di Palermo; in virtù di concessione a seguito di procedura ad evidenza pubblica nei comuni di Montelepre, Camporeale e Grisì, frazione del comune di Monreale.

Le principali attività svolte nell'ambito del servizio distribuzione sono di seguito elencate:

- Studi di fattibilità e progetti di massima e di dettaglio per la manutenzione straordinaria e/o ampliamento della rete di distribuzione.
- Preventivazione dei lavori per nuovi impianti gas (allacciamenti) e/o per la modifica di quelli esistenti.
- Direzione lavori.
- Realizzazione di estensioni e completamenti della rete di distribuzione gas metano, di nuovi allacciamenti gas e/o modifica degli impianti esistenti.
- Manutenzione della rete media pressione gas.
- Manutenzione degli impianti decompressione di I e II salto e gestione del sistema di protezione catodica e telecontrollo.
- Elaborazione dei dati di erogazione.
- Manutenzione della rete bassa pressione gas e degli impianti aerei.
- Interventi per le dispersioni gas (stradali, impianti aerei e contatori), per interruzione o irregolare erogazione gas.
- Gestione dell'attività di misura.
- Posa ed apertura dei contatori, verifica funzionalità dei contatori, chiusure dei contatori per disdetta o morosità.
- Accertamento delle manomissioni agli impianti di distribuzione.
- Aggiornamento cartografico della rete di distribuzione gas metano M.P., B.P. e dei relativi impianti di decompressione di I e II salto.

- Attività di interfaccia con le società di vendita (raccolta e validazione delle richieste) e fatturazione dei servizi resi dal distributore ivi compreso il servizio di vettoriamiento.

AMG è sempre impegnata nella risoluzione delle interferenze tra la rete di distribuzione metano ed i progetti di "Chiusura dell'Anello Ferroviario di Palermo" e "Disinquinamento della fascia costiera dall'Acquasanta al fiume Oreto".

Al fine di ottimizzare ed affinare sempre più i processi organizzativi, alla U.O. "Gestione Servizi Distribuzione Gas", che coordina la programmazione dell'agenda informatica di tutte le UU.OO. che forniscono servizi alle Società di Vendita e verifica che tutte le attività siano portate a compimento nel rispetto della tempistica e delle modalità previste dall'AEEGSI (dal 1° gennaio 2018 ARERA, Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente), sono state attribuite le seguenti funzioni:

- effettuare il controllo dell'intero iter procedurale di tutte le richieste pervenute dalle Società di vendita, operanti nei comuni ove AMG Energia S.p.A. svolge il servizio di distribuzione del gas, relative alle prestazioni accessorie di cui all'art. 3.2 del "Codice di rete tipo per la distribuzione del gas naturale ", dalla gestione iniziale delle richieste, alla programmazione ed al riscontro degli interventi con le conseguenti comunicazioni alle società di vendita, all'ARERA ed al Sistema Informativo Integrato (SII).
- curare tutti gli adempimenti riguardanti l'infrastruttura del Sistema Informativo Integrato così come previsto nella Delibera 296/2014/R/gas e da quant'altro verrà disposto dall'ARERA riguardo la materia;
- coordinare e verificare che siano posti in essere tutti gli adempimenti riguardanti la "Qualità commerciale della distribuzione del gas" da parte delle altre UU.OO. della Direzione, nonché determinare gli eventuali indennizzi automatici relativi ai servizi forniti alle società di vendita ed ai clienti finali;
- gestire tutti gli adempimenti riguardanti i reclami dei clienti finali pervenuti direttamente dagli stessi o dalle Società di Vendita coinvolgendo, ove occorra, le altre UU.OO.

La progressiva sostituzione dei contatori gas tradizionali con misuratori innovativi di tipo elettronico, c.d. *smart meter*, attuata dalla AMG Energia seguendo le Direttive dell'ARERA e gli aggiornamenti dettati dal piano di sostituzione della stessa Autorità, è stata avviata partendo dai contatori di maggiore portata (classe G40 e superiore) e progressivamente è stata estesa ai contatori di calibro intermedio e, dal 2013, ai contatori gas di minore portata per usi domestici (classe G4-G6).

I vantaggi dei sistemi "smart metering" - sistemi cioè che consentono la telelettura e telegestione dei contatori - nel settore della distribuzione del gas sono numerosi: oltre alla riduzione di costi per le letture e per le operazioni di gestione del contratto (es., cambio fornitore, disattivazione etc.) che possono essere effettuate in modo automatico a distanza, e con maggiore frequenza, senza un intervento in loco dell'operatore, questi sistemi consentono anche:

- una migliore consapevolezza del cliente finale in relazione ai propri consumi e promozione dell'efficienza energetica e dell'uso razionale delle risorse;
- una migliore gestione della rete e migliore individuazione delle perdite tecniche e commerciali;
- la facilitazione della concorrenza per la possibilità di ottenere una lettura "spot" (al di fuori del ciclo di lettura) in occasione del cambio di fornitore.

L'architettura degli attuali sistemi di *smart metering* gas in uso può essere o punto-punto, con comunicazione generalmente su rete di telecomunicazione pubblica, o punti-multipunto, con concentratore, per i quali viene adottata la comunicazione su radio frequenza a 169 MHz.

In questa logica, per i misuratori della classe G4 e G6, in ottemperanza a quanto prescritto e raccomandato dall'Autorità, AMG Energia ha provveduto nel triennio 2013-2015 all'installazione di circa 5.000 misuratori punto-punto delle classi G4 e G6, mentre nel triennio 2016-2018 all'attuazione di un piano di sostituzione programmata di circa 41.000 misuratori tradizionali di classe G4 con smart meter con sistema di trasmissione via radio (sistema smart metering punti-multipunto), in un'area della città di Palermo delimitata ad ovest dalle vie Quartieri/Nuova/Enzo Biagi, a Sud-Ovest dalle vie Pietro Nenni/Viale Regione Siciliana, ad Est dalle Vie Cavour/Volturno/Finocchiaro Aprile/Noce/Di Blasi e Nord-Est dalle vie Del Fante/Diana/Della Favorita/Rabin/Montepellegrino/Crispi.

Contemporaneamente, nel corso del triennio 2016-2018, l'azienda ha inoltre installato ulteriori 5.000 misuratori G4 in radiofrequenza, nell'area sopra indicata e nelle zone limitrofe, e circa 3.500 misuratori punto-punto, prevalentemente in altre zone.

Parallelamente alle attività di installazioni di smart meter, nel corso del 2018 e del 2019, l'U.O. Misura ha supportato, ove necessario, la U.O. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni, nella configurazione, installazione e implementazione del SAC aziendale fornito da Fast/Engineering, che è in grado di ricevere i segnali dei misuratori di tipo punto-punto e, attraverso idonei concentratori di segnale, anche dei misuratori con sistema di trasmissione radio (punti-multipunto).

Al riguardo i Sistemi Informativi e Telecomunicazioni hanno effettuato dei test di trasmissione utilizzando un concentratore installato sul tetto della Palazzina di Piazza Tumminello e alcuni smart meter configurati ed attivati all'interno dell'area di Via Tiro a Segno. I test hanno consentito di verificare che i dati trasmessi dai misuratori radio sono stati correttamente veicolati, per il tramite del concentratore, verso il SAC Aziendale.

Pertanto, al fine di attivare effettivamente il servizio di telelettura per i misuratori già installati con sistema di trasmissione radio, configurati ed in trasmissione, occorre implementare con ulteriori concentratori l'infrastruttura di raccolta dei segnali dalla periferia degli smart meter per la trasmissione verso il SAC.

L'architettura di tale infrastruttura - analoga a livello concettuale a quella già testata in azienda - dovrà prevedere infatti un numero adeguato di concentratori, dislocati opportunamente nel territorio cittadino, al fine di massimizzare la percentuale di smart meter effettivamente letti.

In tal modo i Pdr già installati potranno essere considerati realmente in telelettura e telegestione, in conformità con le disposizioni dell'ARERA riportate nelle direttive

emanate in materia, e intendendo con questo la ricezione quotidiana dei dati di lettura e la possibilità di gestire da remoto l'elettrovalvola di chiusura di cui sono dotati i misuratori G4 e G6 di tipo smart.

Nel 2019 AMG ha installato ulteriori smart meters per un totale di poco meno di 60.000 unità, che rappresentano oltre il 33% del totale del parco contatori aziendale. Con l'avvio nel corso del 2020 di una seconda fase di installazione massiva, finalizzata al completamento del progetto - previsto nel 2021 - per il raggiungimento di un obiettivo aziendale strategico nel rispetto degli obblighi di cui all'Allegato A della deliberazione 631/2013/R/gas (attualmente è previsto un target da raggiungere dell'85% di smart meter gas di classe G4-G6 in servizio entro il 2021), il numero di apparecchiature digitali e sensori installati sulla rete è destinato a crescere in misura consistente, consentendo il miglioramento dell'efficienza e della qualità del servizio.

Con la collaborazione dell'unità IT interna all'azienda, la sperimentazione in corso nell'ultimo anno sulla rete in radiofrequenza a 169 MHz, ha permesso di caricare sul network manager circa 50000 smart meter, di raggiungerne 40000 e di avere ad oggi circa 20000 letture giornaliere con un trend sempre crescente.

QUADRO NORMATIVO

Tra le attività espletate da AMG ENERGIA per conto del Comune di Palermo, la distribuzione del gas naturale è quella interessata da una peculiare e complessa normativa di settore.

Il sistema che presiede alla regolazione del settore del gas naturale presenta, oggi, carattere sostanzialmente dualistico, sussistendo le concorrenti competenze dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente ("ARERA", che ha sostituito l'AEEGSI - Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas, il Sistema Idrico) e del Ministero dello Sviluppo Economico – Direzione generale per l'energia e le risorse minerarie ("DGERM"). All'ARERA compete la definizione sia delle condizioni economiche e tecniche per l'accesso alle infrastrutture, sia degli obiettivi qualitativi e quantitativi, mediante la determinazione dei prezzi di riferimento per le forniture di gas (cd. tariffe) e l'individuazione degli obblighi del gestore della rete.

Al Ministero sono, invece, demandate le funzioni che più direttamente si ricollegano a decisioni di politica energetica e, dunque, di coordinamento delle attività connesse agli interventi di programmazione nazionale e regionale, ovvero di mantenimento dei rapporti con l'Unione Europea e con le organizzazioni internazionali.

In attuazione della Direttiva 98/30/CE, ("Prima Direttiva Gas"), l'art. 41 della Legge 17 maggio 1999, n. 144, ha liberalizzato il mercato del gas con particolare riferimento all'attività di trasporto, stoccaggio e distribuzione, delegando il Governo a recepire la direttiva e ridefinire, con apposito decreto, tutte le componenti rilevanti del mercato di cui.

Detta delega ha trovato attuazione con il Decreto Legislativo 23 maggio 2000, n. 164 ("Decreto Letta") che ha, a sua volta, contribuito alla liberalizzazione del settore per quanto concerne le fasi dell'importazione ed esportazione, trasporto e dispacciamento, distribuzione e vendita.

Il Decreto Letta, e più in generale le regole che sovrintendono il mercato del gas naturale, sono state, nel tempo, interessate da numerose modifiche ed integrazioni, la più importante intervenuta, in attuazione della Direttiva 2009/73/CE (“Terza Direttiva Gas”), con il Decreto Legislativo 1° giugno 2011, n. 93.

L’art. 117 della Costituzione riconosce alle Regioni potestà legislativa concorrente in materia di “produzione, trasporto e distribuzione nazionale di energia”, fermi restando i limiti generali dell’attività legislativa regionale costituiti dal rispetto della Costituzione, dell’ordinamento comunitario e degli obblighi internazionali.

Nell’ambito delle proprie prerogative (art.17 Statuto Regionale), la Regione Siciliana ha recepito il decreto Letta con alcune modifiche ed integrazioni; in particolare con L.R. 16 aprile 2003 n.4 è stato prolungato il termine degli affidamenti del servizio di distribuzione in essere alla data di entrata in vigore del decreto Letta fino al 31.12.2015. In ultimo, con la Legge Finanziaria approvata dall’Assemblea Regionale in data 30 aprile 2018, la Regione Sicilia è intervenuta nuovamente con le previsioni di cui all’art. 69 comma 2.

La Corte Costituzionale con sentenza n. 16/2020 del 13/2/2020 ha però dichiarato la norma illegittima per violazione della competenza esclusiva statale in maniera di concorrenza.

Tuttavia, è necessario tenere in considerazione che i provvedimenti via via assunti in materia dal legislatore nazionale hanno reso il panorama molto complesso a livello nazionale. Il sistema di regole sovrapposte nel tempo e la realtà della distribuzione gas estremamente variegata di situazioni differenti sul territorio, ha portato al fallimento delle (poche) procedure di gara pubblicate. Ultimo esempio lampante la gara dell’ATEM di Milano¹ che sembrava essere conclusa e che invece sconta un ricorso contro l’aggiudicatario che ha rimesso tutto in gioco. Il dibattito è aperto in campo nazionale e contrappone i fautori di una ennesima revisione normativa fondata sul presupposto che rimuovendo alcuni aspetti critici dell’impianto normativo si possa riavviare il processo e chi sostiene una semplificazione incisiva.

Quanto precede è stato oggetto di specifiche comunicazioni al Comune negli anni precedenti, anche per condividere la scelta di continuare a mantenere fermi i riferimenti ai valori peritali per i cespiti conferiti, nelle more della indizione della gara d’ambito e della pubblicazione dei relativi atti.

In atto permane vigente la previsione di cui all’art. 15, comma 5, del D. Lgs. n.°164/2000 e della correlata disposizione regolamentare di cui all’art. 9 del D.M. 226/2011, che prende in considerazione le immobilizzazioni al netto dei contributi pubblici e privati coerentemente con le regole che sovrintendono le dichiarazioni tariffarie. La nostra società sotto quest’ultimo profilo si è già adeguata da tempo, pur se i valori indicati non sono stati classificati come importi “verificati con l’Ente concedente” lasciando aperta la questione per una futura revisione. Conseguentemente il valore della RAB (Regulatory Asset Base corrispondente al capitale netto investito ai fini tariffari) è risultato di molto inferiore al Valore di Rimborso (VR) dei cespiti aziendali calcolato sui valori rivenienti dalle risultanze dei processi di trasformazione di fine anni ’90 e confermati nel 2009 da una successiva perizia in occasione del conferimento – poi revocato – del 49% delle azioni di Amg Energia Spa alla AMIA Spa poi dichiarata fallita. Se la RAB fosse invece comparata al

valore di rimborso (VR) calcolato secondo l'interpretazione restrittiva che si potrebbe dare alle linee guida emanate dal Ministero per la sua determinazione, si perverrebbe a valori di RAB e VR molto vicini.

Seguire l'uno o l'altro procedimento non è senza conseguenze. Infatti, tenendo conto che i contributi a fondo perduto erano stati concessi prima della trasformazione della Azienda Municipalizzata in Azienda Speciale di cui alla delibera del Consiglio Comunale n.°130 del 13 maggio 1999, la determinazione del capitale di dotazione era stata fatta a valori rivalutati secondo le regole allora vigenti (in assenza del Decreto Letta emanato nel 2000 e dei successivi regolamenti di attuazione). Una valutazione del VR elaborata secondo i criteri delle linee guida, ma deducendo solo i contributi ricevuti direttamente dalla società per azioni porterebbe quindi a valori prossimi al valore netto contabile come da bilancio di esercizio. Viceversa, una interpretazione rigida nella applicazione delle previsioni delle linee guida, che non tenesse conto che alcune scelte sono state operate in un momento in cui le regole erano diverse, porterebbe a deprimere il VR con sostanziali differenze rispetto ai valori patrimoniali esistenti. Considerato che il VR - a normativa invariata- rappresenta il prezzo che il gestore entrante riconosce al gestore uscente, si comprende come le ipotetiche variazioni ai valori degli impianti e macchinari costituenti la rete del metano, determinerebbero effetti economici-patrimoniali negativi sul bilancio aziendale e quindi anche sul valore (nominale) della partecipazione detenuta dal Comune.

QUADRO TARIFFARIO

Il quarto periodo di regolazione tariffaria dei servizi di distribuzione e misura del gas (2014 – 2019) è stato definito dall'ARERA con la deliberazione 573/2013/R/gas del 12 dicembre 2013 "Testo unico delle disposizioni della regolazione della qualità e delle tariffe dei servizi di distribuzione e misura per il periodo di regolazione 2014 – 2019 (TUDG): Parte II Regolazione delle Tariffe dei Servizi di Distribuzione e Misura del gas per il periodo di regolazione 2014 – 2019 (RTDG 2014 – 2019).

In questi ultimi anni il quarto periodo di regolazione, con ultima decorrenza 1° gennaio 2017, è stato continuamente aggiornato con le deliberazioni ARERA 859/2017/R/gas e 904/2017/R/gas.

Gli aggiornamenti prevedono, come nelle precedenti versioni, analogo applicazione normativa. Nel Particolare il sistema tariffario prevede l'esistenza di una Tariffa di Riferimento attraverso la quale si determinano i costi riconosciuti al singolo Distributore ed una Tariffa Obbligatoria omogenea all'interno di ciascuno dei sei ambiti tariffari in cui è suddiviso il territorio nazionale.

AMG Energia S.p.a. ricade nell'Ambito Meridionale, comprendente le regioni Calabria e Sicilia.

Come regolamentato dalla superiore RTDG ogni anno viene determinato per ciascun distributore, a partire dai dati di natura patrimoniale e di consistenza fisica degli assets riportati nel bilancio aziendale dell'anno t-2 e comunicati all'ARERA, un vincolo ai ricavi ammessi (VRT) per il Servizio di Distribuzione e per il Servizio Misura. Questo costituisce

il tetto dei ricavi ottenibili dal distributore per le attività comprese nel servizio di vettoriamento.

Contestualmente l'ARERA definisce e pubblica le tariffe obbligatorie da applicare agli utenti della rete (società di vendita) in ragione dei volumi vettoriati.

Quanto ricavato dalla società, applicando le tariffe obbligatorie, viene ricondotto al vincolo dei ricavi ammessi (VRT) attraverso un meccanismo di perequazione, in acconto e a conguaglio, gestito dalla CSEA (Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali). Tale meccanismo è esemplificato nel grafico che segue:



AMG Energia S.p.a., nel 2019, ha applicato le tariffe obbligatorie di distribuzione e misura del gas natura relative all'ambito meridionale in tutte e quattro le località presso cui esercita il servizio: Palermo, Camporeale, Grisì (frazione di Monreale) e Montelepre.

Inoltre, va aggiunto che dal 1° gennaio 2020, con l'entrata in vigore della deliberazione 570/2019/R/gas del 27 dicembre 2019 - Regolazione delle tariffe dei servizi di distribuzione e misura del gas per il periodo di regolazione 2020-2025 (RTDG 2020-2025), avrà avvio il quinto (nuovo) periodo di regolamentazione per i prossimi sei anni (dal 2020 al 2025).

Con l'applicazione di tale delibera, al fine di eliminare l'esistenza tra le diverse classi dimensionali d'impresa, i Distributori subiranno una diminuzione del Vincolo dei Ricavi della Distribuzione (VRD, vero ricavo delle Società di Distribuzione), a causa della riduzione della componente a copertura dei costi operativi relativi al servizio di distribuzione.

PUBBLICA ILLUMINAZIONE

Nell'ambito della gestione caratteristica, tra le attività di rilievo, si colloca quella inerente al Servizio di Pubblica Illuminazione della città di Palermo.

Il servizio, avente ad oggetto sia la manutenzione ordinaria che quella straordinaria, è effettuato sugli impianti di proprietà dell'Amministrazione Comunale, in virtù del vigente contratto di servizio intercorrente tra il Comune di Palermo e la AMG Energia S.p.A. Nella tabella che segue, si riportano gli importi derivanti dagli attuali corrispettivi e le unità di personale attualmente in forza nella Direzione Pubblica Illuminazione:

| Servizio Pubblica Illuminazione | Ricavi tipici | n. Personale tecnico SPI |
|---|---------------------|--------------------------|
| Corrispettivo Pubblica Illuminazione (p.luce, impianti interni, semafori) | 8.309.092,00 | 94 |
| Corrispettivo edifici giudiziari (fondi Ministero Giustizia) | 671.708,00 | |
| Totale | 8.980.800,00 | 94 |

AMG Energia Spa si avvale per gli interventi previsti dal Contratto di Servizio di personale tecnico altamente specializzato e personale operativo opportunamente formato.

La formazione viene eseguita ove necessario ed aggiornata periodicamente così come previsto dal D.Lgs. 81/08 e s.m.i. sia con riferimento alla sicurezza dei lavoratori (formazione/informazione lavoratori generici, formazione preposti, formazione lavori in altezza, formazione luoghi confinati) ed ai lavori elettrici (formazione PES/PAV/PEI ai sensi della Norma CEI 11-27) che con riferimento all'uso di mezzi d'opera ed attrezzature utili e necessarie all'esecuzione di tutti gli interventi (formazione ed uso PLE/formazione all'uso di gru e macchine operatrici, patente per la guida di mezzi pesanti CQC).

Nell'ambito di questa attività AMG ha garantito circa 19.000 di Pubblica Illuminazione di cui la maggior parte su guasto ma tra questi, seppur in bassa percentuale a causa della vetustà degli impianti, anche di manutenzione quadro ovvero finalizzati a prevenire il guasto. AMG cura altresì la manutenzione programmata degli impianti, di P.I. e cioè il ricambio lampade, le verifiche periodiche agli impianti di illuminazione viaria, delle relative cabine, dei quadri di alimentazione sui quadri e sugli impianti elettrici e la

pittura dei sostegni. Nell'ambito delle attività di manutenzione ordinaria AMG garantisce il servizio di pronto intervento h24 per risolvere problematiche connesse ai sinistri stradali o ad eventi di natura atmosferica che coinvolgono pali appartenenti agli impianti IP.

Tra le principali attività svolte nell'ambito del servizio di pubblica illuminazione assume rilevante importanza la manutenzione ordinaria degli impianti di illuminazione viaria, quadri elettrici e cabine, degli impianti elettrici interni di scuole, edifici comunali e giudiziari, degli impianti sportivi e degli impianti semaforici, comprendente anche le verifiche periodiche dei quadri di alimentazione degli impianti in bassa tensione: in quest'ambito sono stati eseguiti nel 2019 oltre 6300 interventi.

Viene inoltre sempre più frequentemente effettuata l'attività di predisposizione di impianti elettrici e di illuminazione in attività di pubblico spettacolo a carattere temporaneo.

AMG cura anche:

- la progettazione di nuovi impianti di pubblica illuminazione (strade, piazze, monumenti e facciate di edifici storici), nell'ottica del contenimento dei consumi energetici e della riduzione dell'inquinamento illuminotecnico;
- la progettazione di nuovi impianti semaforici, principalmente con l'impiego di tecniche innovative a led; nel corso dell'esercizio 2019, non sono stati tuttavia realizzati nuovi impianti semaforici;
- la manutenzione straordinaria e l'adeguamento normativo degli impianti di pubblica illuminazione;

È intensa in questo campo la collaborazione all'Amministrazione comunale per la redazione di piani triennali delle OO.PP. per le parti attinenti agli interventi di pertinenza del servizio, mediante l'elaborazione di schede specifiche in grado di individuare gli impianti di pubblica illuminazione che necessitano di macro-interventi ai fini della sicurezza.

Appare tuttavia necessario sottolineare come l'attuale vetustà degli impianti di Pubblica Illuminazione, la realizzazione di molti dei quali risale agli anni 60, diventa sempre più onerosa per l'aumento dei guasti sulle linee e nelle cabine elettriche, dovuto proprio alla loro vetustà. Tutto ciò determina talvolta, insieme al fisiologico decremento del numero degli operatori a causa delle età sempre più avanzate e dei pensionamenti, un insufficiente soddisfacimento delle richieste di intervento.

Ancor più, l'uscita di produzione delle lampade a vapori di mercurio, largamente utilizzate negli impianti cittadini, ha imposto scelte tecniche innovative a carico di AMG che hanno determinato un aumento dello sforzo prodotto nelle attività di manutenzione ordinaria della rete di Pubblica Illuminazione.

FURTI DI RAME

Nel 2019 si evidenzia una recrudescenza dei furti di cavi di rame, che in questo esercizio riportano un dato economico pari a circa € 60.000 per m 22.900 di cavi rubati, quale mero costo dei beni sottratti, al netto dei costi accessori per il ripristino degli impianti danneggiati segno questo, probabilmente, della crisi economica che caratterizza la nostra epoca.

Per quanto concerne i coperchi dei pozzetti, anch'essi oggetto di furti, si registra un decremento del fenomeno, segnale questo, che premia le modalità tecniche per la messa in sicurezza degli stessi, scelte dall'azienda già nel 2016.

SERVIZIO ENERGIA

Nell'ambito del vigente contratto di servizio con il Comune di Palermo, AMG Energia svolge le attività di manutenzione e conduzione degli impianti termici e di condizionamento per gli edifici di proprietà e/o nella disponibilità giuridica della stessa Amministrazione Comunale, utilizzati per le diverse finalità dell'ente locale (quali: scuole, impianti sportivi, postazioni decentrate, uffici, etc.). Da aprile 2015 sono in carico per manutenzione anche gli impianti di riscaldamento e condizionamento di tutti gli uffici comunali, biblioteche e archivi in precedenza oggetto di appalto (ultimo aggiudicatario la SIRAM Srl). Da aprile 2015 sono inoltre in manutenzione anche gli impianti antincendio a servizio dei suddetti siti Comunali. Da Agosto 2014 AMG effettua il servizio di conduzione degli impianti tecnici della Piscina Comunale Olimpica.

Le principali attività aziendali svolte nell'ambito del servizio a canone possono così riassumersi:

- Manutenzione, e conduzione degli impianti termici a gasolio e a metano per un totale di oltre 200 edifici di proprietà e/o pertinenza Comunale (asili, scuole, postazioni decentrate, impianti sportivi compreso la piscina comunale etc.).
- Manutenzione e conduzione degli impianti elettrici di climatizzazione e condizionamento a servizio di oltre 250 edifici di proprietà e/o pertinenza Comunale e delle cabine elettriche del Servizio di Pubblica Illuminazione.
- Manutenzione degli impianti antincendio a servizio di circa 40 edifici di pertinenza del Comune di Palermo.
- Conduzione degli impianti tecnici della Piscina Comunale Olimpica.

I corrispettivi derivanti da queste attività sono sintetizzati nella tabella seguente.

| Servizio Energia | Ricavi tipici | n. Personale tecnico ENERGIA |
|--|---------------------|------------------------------|
| Corrispettivo per canoni di M.O. Servizio Energia | 812.500,00 | 14 |
| Corrispettivo conduzione impianti Piscina Comunale | 335.819,00 | |
| Totale | 1.148.319,00 | 14 |

MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ELETTRICI INTERNI

Sempre nell'ambito del vigente contratto di servizio con il Comune di Palermo, AMG Energia svolge le attività di progettazione e manutenzione straordinaria degli impianti elettrici negli edifici di proprietà e/o nella disponibilità giuridica della stessa Amministrazione Comunale, utilizzati per le diverse finalità dell'ente locale (scuole, impianti sportivi, postazioni decentrate, uffici, etc.).

Le principali attività aziendali svolte dall'U.O. Manutenzione straordinaria impianti interni, nell'anno 2019, possono così riassumersi:

- Scuola Luigi Capuana - Intervento di manutenzione straordinaria per l'adeguamento degli impianti elettrici;
- Edificio "Ex Telecom" DR1 - manutenzione straordinaria impianti elettrici;
- Immobile di via Bernini 52/54 - Ripristino impianti elettrici;
- Aula Bunker "V. Bachelet" Pagliarelli - Sostituzione dell'intero carica batterie;
- Ragioneria Generale - Sostituzione e integrazione plafoniere di emergenza;
- Elezione membri del Parlamento Europeo 2019 - Servizio di verifica e manutenzione degli impianti elettrici ad uso dei seggi elettorali;
- Scuola Bonfiglio - installazione di n. 3 proiettori;
- Cantieri Culturali Zisa, Associazione "G273 Produzioni" - Realizzazione linea di alimentazione elettrica;
- Cantieri Culturali Zisa, Associazione "Legambiente Sicilia Onlus" - Realizzazione linea di alimentazione elettrica;
- Villa Niscemi - Adeguamento impianto elettrico;
- Piscina Comunale - Riparazione UPS;
- PalaMangano - Riparazione gruppo di continuità.

NUMERI VERDI PRONTO INTERVENTO GAS E SEGNALAZIONI PUBBLICA ILLUMINAZIONE ED ENERGIA

AMG ha attivato due nuovi numeri verdi, in funzione 24 ore su 24: l'**800 136 136** per il servizio di pronto intervento gas e l'**800 66 11 99** per le segnalazioni dei guasti di pubblica illuminazione e del servizio energia, relativi cioè a scuole e impianti interni degli uffici comunali. In questo modo AMG offre ai cittadini, alle circoscrizioni e agli utenti del web un servizio più flessibile ed efficace. È stato anche attivato un servizio segnalazione guasti di pubblica illuminazione mediante invio di un sms al numero **3202041040**, o attraverso e-mail.

METANO PER AUTOTRAZIONE

AMG ENERGIA ha espletato il ruolo di soggetto co-finanziatore dei progetti presentati dall'Amministrazione Comunale nell'ambito del Bando "Programma di finanziamenti per il miglioramento della qualità dell'aria nelle aree urbane e per il potenziamento del trasporto pubblico" (Decreto GAB/DEC/131/07 del 3 agosto 2007), finalizzato alla realizzazione di interventi per la mobilità sostenibile e la riduzione dell'inquinamento atmosferico nella città di Palermo.

Tra gli interventi del sopra citato programma, in particolare, è stato finanziato il progetto di ampliamento dell'impianto metano per autotrazione esistente all'interno del deposito AMAT di via Roccazzo. I lavori relativi all'impianto di via Roccazzo si sono conclusi nel

novembre 2017 e l'impianto, collaudato con successo nel febbraio 2018, è entrato in funzione il mese successivo.

Nel 2019 l'impianto ha erogato mc 2.002.238, con un ricavo fatturato dalla nostra controllata Energy Auditing (concessionaria di detto impianto) pari ad € 1.320.033,85. Altro intervento previsto dal programma è quello relativo alla realizzazione di una nuova stazione metano per autotrazione in Piazzale Francia. I lavori relativi a detto impianto sono conclusi e sono in corso i collaudi previsti per legge.

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| | | | | | | 2019 | 2018 |
| Ricavi netti vendite | | | | | | 31.702 | 31.309 |
| Variazione rimanenze prodotti | | | | | | - | - |
| Variazione lavori in corso su ordinazione | | | | | | 247 | - |
| Incrementi Immobilizzazioni su lavori interni | | | | | | 1.979 | 1.905 |
| Contributi in c/esercizio | | | | | | - | - |
| Altri proventi | | | | | | 4.342 | 4.796 |
| 1. VALORE DELLA PRODUZIONE OTTENUTA | | | | | | 38.270 | 38.010 |
| Acquisti Netti | | | | | | 3.244 | 2.567 |
| Variazione Scorte Materie Prime | | | | | | (437) | (286) |
| Per godimento di beni di terzi | | | | | | 115 | 238 |
| Spese per Prestazioni di Servizi | | | | | | 3.812 | 3.967 |
| Oneri diversi di gestione | | | | | | 3.473 | 3.881 |
| 2. VALORE AGGIUNTO | | | | | | 28.063 | 27.643 |
| Costo del Lavoro | | | | | | 19.582 | 20.500 |
| 3. MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) | | | | | | 8.481 | 7.143 |
| Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali | | | | | | 277 | 276 |
| Ammortamento Immobilizzazioni Materiali | | | | | | 5.780 | 5.632 |
| Accantonamento Fondo Rischi | | | | | | - | - |
| Altri accantonamenti | | | | | | 1.766 | 422 |
| 4. REDDITO OPERATIVO LORDO (EBIT) | | | | | | 657 | 812 |
| Proventi Finanziari | | | | | | 400 | 401 |
| Oneri Finanziari | | | | | | (438) | (405) |
| Saldo della gestione finanziaria | | | | | | (38) | (4) |
| Proventi non caratteristici | | | | | | - | - |
| Oneri non caratteristici | | | | | | - | - |
| Saldo della gestione non caratteristica | | | | | | - | - |
| Rettifiche di valore di att. Finanziarie | | | | | | 0 | 0 |
| REDDITO ANTE IMPOSTE | | | | | | 620 | 808 |
| Imposte correnti | | | | | | (577) | (315) |
| Imposte differite | | | | | | 311 | (184) |
| Imposte anticipate | | | | | | - | - |
| Imposte esercizi precedenti | | | | | | 16 | 39 |
| REDDITO NETTO | | | | | | 370 | 348 |

DATI ECONOMICO-PATRIMONIALI

Il bilancio Consolidato del Gruppo Amg chiuso al 31/12/2019 ha rilevato un risultato di gestione positivo pari ad euro 370 mila.

Gli effetti economici che hanno contribuito al risultato d'esercizio sono di seguito evidenziati:

Il Valore della Produzione è pari ad euro 38.270 mila evidenzia un incremento complessivo per euro 260 mila, pari a (+0.68%) rispetto ad euro 38.010 mila dell'analogo periodo del 2018. Tale variazione è il risultato algebrico riconducibile ai seguenti fattori:

- I corrispettivi per vettoriamento e quota fissa, rilevano un incremento dei ricavi delle vendite e prestazioni, inerenti all'attività di distribuzione del gas metano, per euro 424 mila, per effetto dei maggiori volumi fatturati rilevati anche attraverso
- Un incremento di immobilizzazioni per lavori relativi alla valorizzazione delle ore uomo e materiali impiegati sugli investimenti dell'attività di distribuzione del gas metano euro 74 mila (3.88%);
- Riduzione degli altri ricavi euro 454 mila (-9.47%) attribuibili principalmente alle minori commesse pervenute dall'Amministrazione comunale e dalle minori sopravvenienze attive.

Il Valore aggiunto è pari ad euro 28.063 mila ed evidenzia un incremento per euro 420 mila, (1.52%) riconducibile prevalentemente a:

- Riduzione delle spese per prestazioni di servizi per euro 734 mila (-18.66%) conseguenti ai minori costi per servizi relativi alla manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di riscaldamento e/o condizionamento degli edifici comunali e del servizio di videocontrollo, nonché ai minori costi inerenti alle coperture assicurative.
- Riduzione dei costi per godimento di beni di terzi euro 124 mila (-51.74%) prevalentemente ascrivibili al rilascio dei locali di via A. Gravina;
- decremento degli *oneri diversi di gestione* euro 408 mila (-10.51%), riferibile alle minori minusvalenze inerenti alla dismissione degli impianti della rete e dei misuratori.

Per ulteriori dettagli si rimanda al commento in Nota Integrativa.

Il *costo per il personale* evidenzia un decremento per euro 918 mila (-4.48%), di cui si è già ampiamente commentato nella Nota Integrativa.

Il **marginale operativo lordo** si attesta ad euro 8.481 mila, evidenziando un rilevante incremento di euro 1.338 mila (18.73%), attribuibile ad una preponderante riduzione dei costi della produzione.

Gli ammortamenti e accantonamenti sono aumentati complessivamente per euro 1.493 mila (321.47%), precisando che gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali aumentano del 2.63% per effetto di nuovi investimenti, invece quelle immateriali aumentano dello 0.36%; gli altri accantonamenti sono incrementati del 318.48% rispetto all'esercizio precedente, già oggetto di commento e dettaglio in nota integrativa.

Il reddito **operativo lordo** si attesta ad euro 657 mila, evidenziando una riduzione di euro 155 mila (-19.09%), dovuta a maggiori accantonamenti ai fondi rischi ed oneri.

La gestione **finanziaria** evidenzia un saldo negativo pari ad euro 38 mila, e rileva un peggioramento degli oneri finanziari.

Il **Reddito netto** pari ad euro 370 mila, rilevate imposte complessive per euro 250 mila, evidenzia un miglioramento del risultato di gestione pari ad euro 22 mila (+6.32%). Tale dato, per le considerazioni sopra esposte, rappresenta un risultato aderente ad una gestione caratteristica poco influenzata da eventi di natura straordinaria.

| | 2019 | 2018 |
|---|--------------|--------------|
| MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) | 8.481 | 7.143 |
| REDDITO OPERATIVO LORDO (EBIT) | 657 | 812 |
| REDDITO ANTE IMPOSTE | 620 | 808 |
| REDDITO NETTO | 370 | 348 |

Il “Margine operativo lordo” “Ebitda” evidenzia un significativo incremento rispetto all’esercizio precedente che è il risultato della somma algebrica di diversi fattori già oggetto di commento.

PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

Lo stato patrimoniale della società, riclassificato a fonti ed impieghi, confrontato con quello dell’esercizio precedente viene qui di seguito esposto.

| STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO | | | | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| IMPIEGHI | | | | | | | |
| | | | | | | 2019 | 2018 |
| ATTIVO CIRCOLANTE (Ac) | | | | | | | |
| Liquidità immediate (Li) | | | | | | 305 | 407 |
| Liquidità Differite (Ld) | | | | | | 16.369 | 19.082 |
| Rimanenze (Rm) | | | | | | 5.876 | 5.228 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | 22.550 | 24.717 |
| ATTIVO IMMOBILIZZATO (In) | | | | | | | |
| Immobilizzazioni Immateriali | | | | | | 2.176 | 2.195 |
| Immobilizzazioni Materiali | | | | | | 127.220 | 129.958 |
| Immobilizzazioni Finanziarie | | | | | | 60 | 60 |
| TOTALE ATTIVO IMMOBILIZZATO | | | | | | 129.456 | 132.213 |
| TOTALE IMPIEGHI | | | | | | 152.006 | 156.930 |
| FONTI | | | | | | | |
| | | | | | | 2019 | 2018 |
| PASSIVITA' CORRENTI (Pb) | | | | | | | |
| Debiti a Breve Termine | | | | | | 20.303 | 27.521 |
| Fondi rischi | | | | | | 3.805 | 2.667 |
| TOTALE PASSIVITA' CORRENTI | | | | | | 24.108 | 30.188 |
| PASSIVITA' CONSOLIDATE (Pc) | | | | | | | |
| Fondi tfr | | | | | | 2.937 | 3.852 |
| Debiti a Medio/Lungo Termine | | | | | | 8.772 | 7.070 |
| TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE | | | | | | 11.709 | 10.922 |
| CAPITALE DI PROPRIETA' (Cp) | | | | | | | |
| Capitale Sociale | | | | | | 96.997 | 96.997 |
| Totale riserve | | | | | | 18.661 | 18.437 |
| Contributi in c/capitale | | | | | | | |
| Utile (Perdite) a nuovo | | | | | | 161 | 38 |
| Utile (Perdite) dell'esercizio | | | | | | 370 | 348 |
| TOTALE CAPITALE DI PROPRIETA' | | | | | | 116.189 | 115.820 |
| TOTALE FONTI | | | | | | 152.006 | 156.930 |

Dal prospetto sopra riportato si evidenzia che la liquidità immediata ha rilevato un decremento per euro 102 mila (25.06%).

Si registra, altresì, una riduzione della liquidità differita pari ad euro 2.713 mila (-14.22%) in conseguenza della riduzione dei crediti vantati verso la controllante "Comune di Palermo", nonché dai minori crediti verso i clienti e la collegata Amg Gas; nel complesso, l'attivo circolante risulta ridotto del 8.77% per l'incidenza, in prevalenza, della contrazione delle liquidità differite dovuta al miglioramento dei sistemi di monitoraggio ed incasso degli stessi crediti.

Si registra un lieve decremento dell'attivo immobilizzato (-2,09%), di cui (-0.97%) immobilizzazioni immateriali, (-2.11%) immobilizzazioni materiali.

Per quanto riguarda le fonti, da segnalare un significativo decremento dei debiti a breve termine (-26.23%) sia verso i fornitori che verso le banche, dovuto prevalentemente al sopra richiamato recupero dei crediti.

Le passività consolidate rilevano un incremento complessivo del 7.21%, il Fondo Tfr si è contratto del (-23.75%), invece i debiti a medio/lungo termine si sono incrementati del 24.07% per effetto dell'accensione di un nuovo mutuo chirografario per investimenti sui misuratori elettronici.

Il Patrimonio netto passa da euro 115.820 mila ad euro 116.189 mila (+0.32%).

Per dettagli sulle superiori componenti si rinvia alla nota integrativa.

INDICI

Di seguito si dà indicazione dei principali indicatori e margini di bilancio al fine di una corretta interpretazione dei risultati e di una valutazione della struttura patrimoniale, economica e finanziaria della società.

INDICI SOLIDITA' PATRIMONIALE

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Mezzi di terzi | 20.973 | 22.878 |
| Capitale proprio | 116.189 | 115.820 |
| indebitamento | 0,18 | 0,20 |
| Capitale proprio | 116.189 | 115.820 |
| Attività immobilizzate | 129.456 | 132.213 |
| Copertura immobilizzaz. | 0,90 | 0,88 |
| Capitale proprio | 116.189 | 115.820 |
| Totale passività | 152.006 | 156.930 |
| Autonomia finanziaria | 0,76 | 0,74 |

L'indice di indebitamento ha lo scopo di evidenziare in quale percentuale i mezzi di terzi (passività consolidate e correnti) finanziano il capitale investito in azienda. Esso evidenzia un lieve miglioramento rispetto a quello rilevato nell'esercizio 2018 che comunque denota uno stato di sostanziale equilibrio della struttura finanziaria.

L'indice di copertura delle immobilizzazioni evidenzia un miglioramento rispetto all'esercizio precedente ed esprime la capacità dell'azienda di autofinanziare le immobilizzazioni tecniche e finanziarie, confermando la buona solidità aziendale. L'indice

di autonomia finanziaria è altresì migliorato rispetto al 2018, evidenziando comunque un autofinanziamento dell'attivo del 76%.

INDICE DI LIQUIDITA'

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|----------------------|-------------|-------------|
| Liquidità immediate | 305 | 407 |
| Liquidità differite | 16.480 | 19.218 |
| Passività correnti | 24.108 | 30.188 |
| Quick ratio | 0,70 | 0,65 |
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Attività correnti | 22.550 | 24.717 |
| Passività correnti | 24.108 | 30.188 |
| Current ratio | 0,94 | 0,82 |

Gli indici di liquidità, nell'esprimere la capacità dell'impresa di far fronte alle uscite correnti (rappresentate dalle passività correnti) risultano in miglioramento a fronte della significativa riduzione all'esercizio precedente dell'indebitamento a breve termine.

INDICI DI REDDITIVITA'

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Risultato operativo | 657 | 812 |
| Capitale investito globale | 152.006 | 156.930 |
| R.O.I. | 0,43% | 0,52% |
| Risultato netto | 370 | 348 |
| Capitale proprio (1) | 115.819 | 115.472 |
| R.O.E. | 0,32% | 0,30% |
| Risultato operativo | 657 | 812 |
| Ricavi di vendita | 31.702 | 31.309 |
| R.O.S. | 2,07% | 2,59% |
| Oneri finanziari netti | 438 | 405 |
| Capitali di terzi (A+B) | 17.168 | 20.211 |
| R.O.D. | 2,55% | 2,00% |

BUDGET, PIANO INDUSTRIALE E BILANCIO 2019

La tabella seguente confronta alcune grandezze economiche significative inserite nel budget 2019 della Capogruppo con i corrispondenti valori desunti dal presente bilancio consuntivo 2019.

| | Budget 2019 | Consuntivo 2019 |
|-------------------------|-------------|-----------------|
| Valore della produzione | 35.920.195 | 36.454.014 |
| Costi della produzione | 35.277.111 | 35.949.504 |
| Valore aggiunto | 26.029.373 | 27.576.336 |
| Margine operativo lordo | 6.192.036 | 8.122.079 |
| Reddito operativo | 643.084 | 504.510 |
| Reddito ante imposte | 390.384 | 594.815 |
| Reddito netto | 247.564 | 395.171 |

I rapporti con imprese, collegate e sottoposte al controllo di queste ultime e l'informativa ex art. 2497 – ter del codice civile.

La società è soggetta al “controllo analogo” da parte del socio Comune di Palermo, secondo il modello delineato dalla giurisprudenza comunitaria e recepito dalla normativa interna per le c.d. “società in house”.

In particolare, si segnala che il Consiglio Comunale con deliberazione n. 481 del 17.9.2009 e successive modificazioni ha adottato il “*Regolamento sulle attività di vigilanza e controllo su società ed enti partecipati e/o collegate*” che disciplina nel dettaglio le attività di vigilanza e controllo esercitate dal Comune di Palermo sulle società partecipate ed al quale AMG ENERGIA Spa si attiene nell'esercizio delle proprie attività.

Ne deriva che:

- Tutti gli atti gestionali di rilevante importanza sono sottoposti ad approvazione della capogruppo.
- Le attività vengono realizzate esclusivamente su committenza di AMG ENERGIA e/o del Comune di Palermo.
- La società, in quanto soggetto sostanzialmente “pubblico”, ha operato applicando le disposizioni previste per gli organismi di diritto pubblico in materia di reclutamento del personale e di realizzazione di lavori ed approvvigionamento di beni e/o servizi.

Amg Energia, inoltre, mantiene una quota pari al 20% del capitale sociale della società di vendita AMG GAS s.r.l.

RAPPORTI ECONOMICI INFRAGRUPPO

Il rapporto che attiene tra AMG ENERGIA e la partecipata AMG GAS è collocabile nell'ambito dei rapporti tra società appartenenti alla cd. “filiera del gas”. AMG ENERGIA, infatti, nella qualità di gestore del servizio di distribuzione del gas naturale nei Comuni di Palermo, Montelepre, Camporeale e Grisì (Monreale), espleta per Amg Gas Srl, come anche per le altre società di vendita presenti sul mercato, il servizio di vettoriamento del gas naturale e realizza i lavori di allacciamento alla rete per i clienti finali, nonché tutte le attività tecniche collegate alla gestione del rapporto contrattuale con il cliente finale. Il suddetto servizio trova la propria compiuta disciplina nella vigente normativa tariffaria e nel Codice di Rete tipo per la distribuzione, deliberato dall'AEEGSI, cui Amg Energia ha aderito formalmente dal 04/10/2006.

I rapporti tra AMG Energia S.p.A. ed il Comune di Palermo sono regolati dal contratto di servizio del 2001 e dai successivi atti integrativi, i quali fissano i criteri di determinazione dei corrispettivi per le prestazioni effettuate e gli obblighi reciproci al fine di garantire, nel rispetto delle norme di legge, il perseguimento degli obiettivi dell'Amministrazione Comunale per il tramite dei servizi resi alla cittadinanza.

Si precisa che:

- il corrispettivo del servizio di distribuzione gas naturale deriva interamente dalle tariffe di distribuzione fissate dall'Autorità di Settore;
- il corrispettivo del Servizio di Pubblica Illuminazione è disciplinato dai criteri contemplati agli art. 15 e 17 del citato Contratto di Servizio.

- il corrispettivo del servizio Energia è disciplinato dai criteri contemplati all'art. 19 del citato Contratto di Servizio e dai successivi atti integrativi.

NOTIZIE SULLE AZIONI PROPRIE E/O DI CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETÀ

La società non possiede e non sono state acquistate o alienate, nel corso dell'esercizio, in modo diretto o indiretto, azioni proprie.

SEDI SECONDARIE

L'attività non viene svolta in sedi secondarie al di fuori del territorio comunale.

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PRIVACY E SICUREZZA INFORMATICA

Lo stato delle misure tecniche ed organizzative adottate e di cui si è proposta l'adozione nel corso dell'anno 2019 per garantire un livello di sicurezza adeguato al rischio, conferma il prosieguo delle azioni di ammodernamento dell'infrastruttura tecnologica fisica ed in cloud, il completamento dell'adeguamento alle norme vigenti in materia privacy e sicurezza delle applicazioni software già in produzione e l'imminente avvio delle attività per la formalizzazione di processi e procedure proprie di un sistema di gestione delle informazioni tipo ISO 27001.

L'ammodernamento ulteriormente consolidato della infrastruttura di rete dati WAN, LAN e WiFi aziendale ha visto l'ulteriore segmentazione fisica e logica delle reti di accesso remoto per la fruizione degli applicativi aziendali (Gestionali e Documentale).

Per la componente WAN si sono definiti i progetti di aggiornamento infrastrutturale per l'alta affidabilità fisica del centro nodale di rete aziendale e il raddoppio del link in FO spenta verso il Data Center TIM, oggi previsti nella programmazione del fabbisogno 2020-2022, e quest'ultimo nell'ambito del nuovo contratto triennale 2020-2022 per servizi di Housing e connettività in Data Center TIM.

Le ulteriori azioni proposte in materia di Business Continuity e Disaster Recovery mediante il ricorso ai servizi in Cloud di Microsoft e ai servizi di replica applicativa di Engineering presso il loro Data Center, hanno trovato piena attuazione progettuale e risultano inserite nel fabbisogno previsto in programmazione unitamente agli interventi in materia di cyber security e gestione dei backup appositamente definiti nell'anno 2019 per l'attuazione nel biennio programmato.

L'ammodernamento dei sistemi di alimentazione non centralizzati risulta anch'esso programmato nell'ambito del piano dei fabbisogni mentre risulta consolidato l'efficiente funzionamento dei sistemi di alimentazione centralizzati dei nodi di rete aziendali e della nuova sede direzionale.

Nell'anno 2019 si è efficientata l'operatività, massimizzandone le prestazioni, del nuovo sistema di storage IBM posto in esercizio nell'anno precedente e predisposto il progetto di aggiornamento dell'infrastruttura critica IBM ubicata presso il Data Center TIM prevedendone l'attuazione nel biennio della programmazione dei fabbisogni a seguito anche del fabbisogno elaborativo e di storage derivante dal nuovo contratto di servizio stipulato con AMG GAS S.r.l.

Si sono poste in essere tutte le attività di distribuzione delle nuove postazioni client approvvigionate prevedendone la configurazione all'ultimo rilascio del sistema operativo e del software di office automation, secondo quanto previsto in materia di privacy e

sicurezza, unitamente alla configurazione di tutti i servizi di gestione centralizzata degli aggiornamenti di sicurezza, vulnerabilità e delle minacce.

Il continuo aggiornamento del sistema di federazione con i servizi di comunicazione, collaborazione e storage remoto di Microsoft (Outlook, Skype e One Drive for business) ha consentito anche l'implementazione di Microsoft Teams in totale integrazione con gli strumenti di office automation aziendale.

La fruizione dei servizi di comunicazione e collaborazione risulta ulteriormente accessibile in totale integrazione e sicurezza con i servizi di dominio aziendale mediante tutti i dispositivi mobili capillarmente distribuiti e centralmente controllati nel pieno rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente per la gestione dei dispositivi mobili aziendali di cui si garantisce la crittografia delle informazioni aziendali presenti, l'immodificabilità del dispositivo, l'accesso profilato ai servizi di messaggistica e collaborazione, la distribuzione delle applicazioni mediante il market aziendale e l'eventuale cancellazione remota dei dati in caso di furto o smarrimento del dispositivo comunque sempre acceduto mediante codice di accesso personale e/o eventuale rilevamento biometrico.

I servizi di sicurezza perimetrali, previsti nell'ambito del vigente contratto di housing, connettività e sicurezza in essere con TIM, risultano garantiti dai sistemi Firewall in alta affidabilità azienalmente amministrati e in integrazione con i servizi di Active Directory Microsoft per la gestione del controllo del traffico da e verso internet e la rete aziendale. Nell'ambito delle attività di messa in esercizio della prima porzione di rete radio cittadina per la telegestione dei misuratori in RF a 169 Mhz, la rete di interconnessione dei concentratori radio al Network Manager aziendale realizzata mediante specifica VPN dedicata su rete dati TIM acceduta via SIM M2M, risulta integrata con i sistemi Firewall aziendali a garanzia della sicurezza degli apparati radio in esercizio e di futura installazione e nell'ottica del potenziale ruolo aziendale di "Operatore di servizi essenziali" che la direttiva NIS prevede per le aziende operanti anche nel settore dell'energia.

L'uso del sistema documentale aziendale risulta consolidato nel dispacciamento documentale e per la fatturazione elettronica attiva e passiva, registrando un'ulteriore evoluzione implementativa per il controllo dei processi aziendali che prevedono cicli approvativi anche con specifici automatismi di assegnazione dei documenti.

La attività di specifica profilatura del sistema ERP aziendale per la gestione di tutto il ciclo integrato degli approvvigionamenti e della contabilità generale ed analitica (Net@SIAL) risulta concluso ed effettuato in piena conformità con quanto previsto anche per l'autenticazione utente e la visualizzazione parziale dai dati in materia di privacy.

Tutti i dati utente (cartella documenti) risultano oggetto di backup centralizzato, così come le unità di rete condivise a servizio delle U.O. aziendali, ed è potenzialmente attivabile l'uso di Sharepoint per l'accesso documentale condiviso, la diffusione di un modello di interazione e collaborazione documentale e la predisposizione della nuova intranet aziendale.

Le versioni di sistema operativo dei server della rete e del sistema antivirus aziendale, anche mediante l'utilizzo di sistemi centralizzati di distribuzione, sono oggetto di aggiornamento comprendendo la sostituzione dei SO in discontinuità manutentiva.

L'impianto dei "Servizi Terminale", della rete di perimetro con Edison, del sistema di accesso remoto protetto dalla sede ALMAVIVA e delle restrittive profilature di accesso ai DB di AMG Gas S.r.l. ospitati presso l'infrastruttura ICT di AMG Energia SPA, risultano sempre oggetto degli opportuni aggiornamenti tecnologici a garanzia della sicurezza degli stessi.

La soluzione di Backup via IBM TSM (Tivoli Storage Manager) è oggetto di continue attività di aggiornamento finalizzate all'efficientamento della stessa e all'adozione delle opportune azioni di rivisitazione delle modalità di gestione del backup nell'ambito delle politiche di business continuity in attuazione e di quelle di supporto gestionale previste per il biennio 2020-2022 sulla base del fabbisogno elaborato nell'anno 2019 relativo ai servizi specialistici di gestione e supporto su IBM TSM (Tivoli Store Manager) per la continuità operativa dei backup e per i test di ripristino dei dati aziendali e di AMG GAS S.r.l. I Data Base Oracle sul sistema "ODA X5", risultano anch'essi oggetto di backup periodico via RMAN Oracle e IBM TSM.

La totale ubicazione dell'infrastruttura critica IT aziendale presso il Data Center di TIM, rispondendo alle stringenti norme in materia di Data Center, garantisce il rispetto di tutti gli standard di sicurezza previsti per l'ospitalità di infrastrutture tecnologiche critiche.

Per le criticità relative all'attuale soluzione di comunicazione voce aziendale in uso ma fuori manutenzione, a fronte dei differimenti intervenuti e sulla base delle ulteriori valutazioni per il ricorso a specifico servizio di fornitura in opera con gestione e manutenzione di un'infrastruttura IP-PBX ridondata in Alta Affidabilità, risulta in predisposizione specifico capitolato per la negoziazione sul Mercato Elettronico.

È stato fornito il fabbisogno formativo per l'anno corrente per tutto il personale operante presso l'Unità Operativa.

L'infrastruttura tecnologica relativa alla componente critica e a quella di replica garantiscono già adesso un elevato contenimento delle criticità relative a perdita di dati, anche per eventi catastrofici, la programmazione delle ulteriori azioni finalizzate al pieno mantenimento della business continuity secondo la progettata architettura di servizi Microsoft ed Engineering per la creazione di una soluzione di Disaster Recovery in cloud sulla base dei servizi che AMG Energia e AMG GAS ritengono prioritari per l'operatività di dati e sistemi necessari al regolare svolgimento del business concorre all'avvio del completamento di tutte le ulteriori misure tecniche più che idonee a garantire un livello di sicurezza adeguato al rischio e la continuità produttiva aziendale in occasione di eventuali eventi catastrofici.

La formalizzazione dei piani di Business Continuity e Disaster Recovery di cui l'azienda dovrà dotarsi seguirà al termine del processo di analisi dello stato dell'organizzazione dei servizi ICT, di audit interni e di supporto verso un modello "ISO 27001 like", ivi compresa l'integrazione procedurale per la conformità al modello di gestione 231 e a quello Privacy. Il modello organizzativo dei servizi IT proceduralizzato "ISO 27001 like", successivamente potenzialmente certificabile, consentirà la piena attuazione dei piani di Business Continuity e Disaster Recovery aziendali predisposti determinando il superamento della immaturità complessiva della gestione dei servizi comunque ancora presente a fronte dello svolgimento delle attività di gestione dei sistemi IT basato esclusivamente su

consolidate prassi mutuata dalle migliori pratiche previste per ciascuno dei sistemi mantenuti e secondo azioni controllate e preventivamente testate, molte delle quali comunque riconducibili alle misure minime di sicurezza ICT per le PA e alle modalità operative da attuare in un sistema per la gestione della sicurezza delle informazioni ISO 27001.

Lo stato delle misure tecniche di sicurezza adottate e programmate, ivi compreso ricorso a processi di pseudonimizzazione e il completamento delle azioni per la totale cifratura dei dati personali dove necessario, concorrerà alla piena attuazione di tutte le opportune misure atte a garantire un livello di sicurezza adeguato al rischio essendo finalizzate alla capacità aziendale di assicurare la continua riservatezza, integrità, disponibilità e resilienza dei sistemi e dei servizi che trattano i dati e la capacità di ripristinare tempestivamente la disponibilità e l'accesso dei dati in caso di incidente fisico o tecnico garantendo continuità produttiva.

Sebbene l'adozione di tutte le misure tecniche ed organizzative già attuate e di prossima attuazione, opportunamente orchestrate tra loro, determini una sostanziale evoluzione della gestione dei servizi IT e delle informazioni aziendali nel loro complesso, concorrerà sicuramente ad un più efficace mantenimento delle misure adottate un cambiamento di mentalità ed un approccio aziendale interno che comprenda anche una piena consapevolezza dell'importanza del comportamento dei singoli ed una maggiore collaborazione fra le funzioni aziendali per l'integrazione dei processi di gestione delle informazioni e la salvaguardia delle stesse.

L'accelerazione impressa dal cambiamento di contesto e dalle nuove modalità di lavoro di fatto imposte dall'emergenza Covid impone, quale elemento strategico ed imprescindibile per l'azienda, una indispensabile riflessione circa le opportune azioni organizzative da porre in essere sulla formazione del personale in materia di sicurezza e gestione delle informazioni e sulla distinzione delle funzioni di IT e di Security da quelle c.d. di Operation in carico ai singoli.

In ultimo, la definizione di una procedura per provare, verificare e valutare regolarmente l'efficacia delle misure tecniche e organizzative finalizzate a garantire la sicurezza del trattamento, quest'ultima predisposta nell'ambito del processo di formalizzazione procedurale ISO 27001 "like", concorrerà anch'essa a garantire un livello di sicurezza aziendale adeguato al rischio come previsto dal Regolamento Europeo 2016/679.

ADEMPIMENTI CONSEGUENTI AL D.LGS. 231/2001 E SUCC. MOD. E INTEGR., L. 190/2012 E D.LGS. 33/2013

Nell'anno 2019 l'Organismo di Vigilanza in carica ha esaurito il suo mandato a completamento del primo semestre. Successivamente l'AMG ha proceduto a deliberare nuovo Bando per la selezione dei nuovi componenti dell'Organismo di Vigilanza il cui procedimento di selezione è tuttora in corso di definizione.

Nel mese di Ottobre 2019, il Consiglio di Amministrazione ha proceduto a nominare l'RPCT, accorpando – come suggerito dall'ANAC - le funzioni di responsabile della trasparenza e responsabile della prevenzione della corruzione che nel mese di giugno 2019 ha rassegnato le dimissioni.

Nel IV trimestre, viene dato impulso, in linea con le misure anticorruzione, all'attività di Programmazione, dando luogo alla generazione del "Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi" e al "Programma triennale dei Lavori".

A fine anno 2019 è stato introdotto un percorso innovativo di monitoraggio, grazie all'introduzione e all'applicazione di procedure informatizzate degli affidamenti diretti effettuati da tutte le Direzioni Aziendali.

L'attività di sensibilizzazione svolta nell'ambito delle misure anti corruttive ha, inoltre, condotto all'adozione di una piattaforma informatica per la gestione dell'Albo Fornitori a garanzia dell'applicazione di un sistema di rotazione trasparente degli Operatori Economici.

Si è poi, in coerenza col Piano Triennale Anticorruzione, attivato il sistema di gestione documentale informatico afferente alle comunicazioni aziendali interne, consentendo, nell'ambito delle assegnazioni delle attività aziendali di potere tracciare i vari processi autorizzativi e la riconducibilità degli stessi ai ruoli di responsabilità.

Si è provveduto, altresì, alla pubblicazione sul sito aziendale alla sezione "Società Trasparente" della "RELAZIONE ANNUALE" relativa all'anno 2019 predisposta dal RPCT, nei termini e modalità previsti dalla Autorità Garante.

ADEMPIMENTI CONSEGUENTI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI

DOCUMENTO DI VALUTAZIONE RISCHI (DVR) E ATTIVITÀ CORRELATE

Nel corso dell'esercizio 2019 e nell'ambito della periodica revisione del DVR aziendale vigente, nonché in collaborazione con il Medico Competente, con particolare riferimento al sito di via Tiro a Segno, si è dato corso all'emissione dell'aggiornamento del DVR Parte Generale - documento Rev. 01 Marzo 2019 – nel quale sono stati inseriti il nuovo organigramma aziendale e i profili professionali.

Con riferimento agli attuali Piani di emergenza ed evacuazione, è stata eseguita l'attività di revisione ed aggiornamento d'insieme delle planimetrie delle sedi aziendali di Via tiro a Segno n. 5 e Corso dei Mille n. 310.

Inoltre, nell'ambito delle attività espletate dalla Direzione di Pubblica Illuminazione ed Energia, è stato redatto il Piano Operativo di Sicurezza (POS) per i "Lavori per la manutenzione di impianti di pubblica illuminazione o semaforici della Città di Palermo", sviluppato secondo i contenuti previsti nel Titolo IV - allegato XV del D.Lgs. 81/2008 e contenete le informazioni afferenti all'organizzazione del cantiere e l'esecuzione dei lavori, i mezzi e le attrezzature e la valutazione dei rischi.

In data 04/04/2019 sono state approvate con delibera n. 79/19 da parte dell'Organo Amministrativo le procedure redatte e/o revisionate in seguito alle risultanze del Risk Assessment e della Gap Analysis, finalizzate a garantire l'efficace ed effettiva applicazione del modello organizzativo ex 231/01 integrato con il Piano della trasparenza e anticorruzione, in relazione alla riorganizzazione aziendale di alcune funzioni ed al fine di definire un Sistema di Gestione Integrato Qualità, Ambiente e Sicurezza (QHSE).

Tra le suddette procedure già operative, è incluso il documento P.8.1.3 Gestione dei Dispositivi di Protezione Individuale e collettiva, redatto con il supporto del R.S.P.P. e verificato dal Dirigente delegato in materia di sicurezza, che formalizza le procedure per

l'acquisizione, la gestione e l'utilizzo dei D.P.I./D.P.C. e altri accessori necessari alla salvaguardia della salute e della integrità fisica dei lavoratori, in conformità alle vigenti disposizioni di legge. La procedura è stata trasmessa a tutti i Dirigenti/Responsabili insieme al nuovo modello approvato di consegna dei D.P.I.

È stata inoltre redatta nel 2019 una procedura, ancora in fase di prima approvazione, per definire le modalità operative per la formulazione, la compilazione e la gestione dei Permessi di Lavoro (PdL) ed individuare tutte le misure di sicurezza da applicarsi per prevenire ed eliminare le possibili cause che possono determinare incidenti e infortuni nelle aree di lavoro di AMG Energia S.P.A.

SORVEGLIANZA SANITARIA E INFORTUNI

Nell'ambito delle procedure, approvate dall'Organo Amministrativo sulle tematiche HSE di cui sopra e rese operative già nel 2019, si annoverano anche le seguenti:

- 1) P 8.1.2 Gestione delle attività di sorveglianza sanitaria;
- 2) P 9.1.2 Misura e monitoraggio degli infortuni e incidenti.

Con riferimento alla sorveglianza sanitaria, nel 2019 sono state regolarmente espletate tutte le attività previste, sia ordinarie (visite preventive e periodiche, queste ultime programmate mensilmente in base allo scadenario derivante dalla periodicità dei controlli stabilita dal Medico Competente) che straordinarie (visite richieste dal lavoratore e/o conseguenziali a malattia superiore ai 60 giorni consecutivi ovvero in esito ad infortuni), e sono state eseguite le attività di gestione degli archivi informatici dei dati di riferimento, in conformità con la su citata procedura P 8.1.2.

Nel corso dei suddetti controlli sanitari, non sono state evidenziate patologie riconducibili a malattie professionali; alla sorveglianza sanitaria risulta inoltre che molte delle patologie riscontrate non sono direttamente correlate all'attività lavorativa, ma riconducibili al progressivo aumento dell'età media dei lavoratori aziendali, già evidenziato negli anni precedenti.

Il Medico Competente e il R.S.P.P. hanno inoltre espletato la visita periodica dei luoghi di lavoro che ha riguardato le cabine RE.MI. di Bellolampo, Montelepre e Camporeale, a cui hanno partecipato anche il Responsabile, il Coordinatore e due addetti Tecnici della U.O. Media Pressione.

Infine, in un approccio tendente a garantire il miglioramento continuo dello stato fisico dei luoghi di lavoro, con riferimento ai locali di servizio spogliatoi/docce di entrambe le sedi aziendali di via Tiro a Segno n. 5 e di Corso dei Mille n. 310, è stato elaborato il progetto di ristrutturazione e adeguamento degli impianti ed è stata espletata ed aggiudicata la gara per l'affidamento dei "Lavori di ristrutturazione degli spogliatoi – Sedi aziendali di Via Tiro a Segno n. 5 e Corso dei Mille n. 310 – Palermo", di prossimo avvio.

L'esercizio della sorveglianza sanitaria per l'anno in corso, a seguito di scadenza in data 14 gennaio 2020 della Convenzione con l'A.S.P. di Palermo, è stato affidato, senza soluzione di continuità, ad altra società aggiudicataria di un appalto biennale di servizi integrati sicurezza e ambiente.

In relazione agli infortuni accorsi, dall'analisi dei dati e da un'attenta e puntuale disamina della documentazione relativa a ciascun infortunio, emerge un quadro di entità medio/bassa, perfettibile favorendo il radicamento di un'autentica cultura della sicurezza

che assuma come centrale “la persona” e privilegi la prevenzione, la formazione mirata e coinvolgente e gli investimenti in innovazione, per garantire il benessere, l’integrità, la sicurezza e per sviluppare un sistema di relazioni aziendali responsabile e partecipato. Inoltre, in attuazione alla P 9.1.2 e in conformità del DVR aziendale, per ciascun episodio, verificate le procedure operative - comprese quelle relative all’uso dei D.P.I. - e valutati i rischi potenziali connessi alla specifica attività (ulteriori rispetto a quelli dichiarati e valutati nel DVR), ove ritenuto necessario, sono stati individuati ed attuati adeguati provvedimenti integrativi e/o complementari di sicurezza, per eliminare/ridurre i suddetti rischi.

CONTROLLO PERIODICO DOTAZIONI ANTINCENDIO E DOTAZIONI DI PRIMO SOCCORSO

Nel corso del 2019, si sono svolte sistematicamente tutte le attività ordinarie previste per l’esercizio periodico del controllo delle dotazioni antincendio a servizio degli automezzi, mezzi d’opera e immobili aziendali, adibiti ad uffici amministrativi e tecnici, reparti operativi e logistici, officine, viabilità e piazzali interni e pertinenze, nonché delle cabine elettriche dedicate della Pubblica Illuminazione e delle cabine metano di primo salto (REMI).

In continuità con il processo di ammodernamento del parco estintori aziendale già avviato negli anni precedenti, sono stati dismessi ed adeguatamente sostituiti con apparecchiature idonee di analoghe caratteristiche tecniche gli estintori dichiarati obsoleti per raggiungimento dei limiti di validità e, ove necessario, sono stati eseguiti interventi di manutenzione straordinaria.

Per garantire la continuità del servizio per il biennio 2020-2021, si è proceduto all’iter di gara per il nuovo affidamento che è stato completato nel 2019; il servizio è stato avviato nel 2020.

Nel corso dell’esercizio 2019 è stato regolarmente svolto, come da programmazione concordata, anche il servizio di adeguamento e mantenimento in efficienza dei presidi di primo soccorso aziendali (cassette mediche e pacchetti di medicazione) in dotazione agli automezzi e mezzi d’opera, ad uffici amministrativi e tecnici, reparti operativi e logistici, officine, cabine metano di primo salto (RE.MI), procedendo alla integrazione ed eventuale sostituzione dei prodotti sanitari scaduti e alla certificazione dell’intervento come previsto dalla normativa di riferimento.

INFORMAZIONE E FORMAZIONE DEI LAVORATORI IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO

Per quanto riguarda gli obblighi di informazione e formazione sui temi della Sicurezza sul Lavoro, ai sensi del D. Lgs.81/2008 e ss.mm.ii. e in ottemperanza alle disposizioni di cui all’Accordo Stato Regioni del 21/12/2011, sono stati individuali i corsi di prima formazione e/o di aggiornamento nell’ambito del piano programmatico generale della formazione per l’anno 2019:

- Corso utilizzo e stoccaggio e manipolazione in sicurezza dei gas tecnici e delle relative apparecchiature di distribuzione e controllo
 - Corso di aggiornamento dei nuovi preposti
 - Formazione all'utilizzo dell'autogrù per il personale gruista
- Inoltre, sono stati svolti i seguenti corsi:
- Corso Legge 190/2012 e d.lgs 231/2001 destinatari funzionari e RUP

- Corso di formazione “Norme UNI 9165, UNI 9034, UNI 12007 (reti di distribuzione gas: realizzazione e collaudo, conduzione e manutenzione, risanamento)
- Sessioni formative dedicate ai RUP supporto e DL di lavori pubblici
- Sessioni formative dedicate al supporto e DEC di forniture di beni e servizi.
Prima dell’avvio di ognuno dei percorsi formativi è stata effettuata una ricognizione con i referenti di AMG Energia per:
 - l’individuazione del personale da coinvolgere in formazione;
 - la costituzione di una base documentale dei partecipanti;
 - la calendarizzazione di massima delle attività formative.

Durante lo svolgimento di ognuna delle attività formative sono state realizzate le seguenti attività:

- contattare le società e/o docenti destinato a svolgere le azioni previsti dal progetto e condividere con essi finalità, metodologie didattiche e modalità di verifica, nonché il calendario di dettaglio delle attività formative;
- predisporre la documentazione necessaria a svolgere le attività formative ed organizzare gli aspetti logistici dei vari percorsi didattici;
- caricamento in piattaforma del calendario didattico;
- verificare il corretto andamento delle attività formative tramite il confronto continuo con i docenti per raccogliere eventuali esigenze/problematiche ed adottare le soluzioni necessarie a rispondere ad esse- Si è premurati, inoltre, di effettuare le attività di Monitoraggio e Valutazione e di verifica dell’apprendimento.

Al termine di ogni percorso sono state svolte le seguenti attività:

- verificare la documentazione d’aula e la corretta compilazione dei registri didattici;
- raccogliere delle informazioni relative all’attuazione del percorso formativo (comprese le presenze);
- condividere con i referenti aziendali l’andamento delle attività ed i risultati ottenuti.

FORMAZIONE FINANZIATA

Il Piano Formativo 2019, denominato “Power” è stato approvato e finanziato dal Fondo Forte a valere sul conto individuale aziendale di AMG Energia S.P.A. e realizzato da FormaLab S.r.l. in qualità di soggetto attuatore.

Il piano formativo è stato articolato nei seguenti 3 progetti: Gestione aziendale; Tecniche, tecnologie e metodologie per l'erogazione di servizi economici; Sicurezza. Tale articolazione ha permesso ai beneficiari dell'intervento di migliorare diverse aree strategiche per il management aziendale: l’amministrazione; la gestione e distribuzione del gas, la gestione della distribuzione della pubblica illuminazione.

Nello specifico, il progetto ha ottenuto i seguenti risultati:

- implementato le conoscenze generali delle principali misure di sicurezza nei luoghi di lavoro, nell'ottica della promozione e prevenzione della salute;
- aggiornato le competenze amministrative inerenti alla gestione delle gare d’appalto e la normativa sulla responsabilità amministrativa degli enti;

- incrementato la conoscenza delle tecniche necessarie per allineare le pratiche e le procedure lavorative alle principali norme di qualità relative al settore della conduzione e manutenzione degli impianti di distribuzione del gas e della illuminazione pubblica

Per raggiungere questi risultati è stata ideata un'articolazione didattica che ha previsto l'erogazione di 6 moduli reiterati in più edizioni per un totale di 94 ore di formazione.

Nel progetto sono stati coinvolti 99 dipendenti, appartenenti a tutti i ruoli e le mansioni presenti in azienda. Ognuno dei dipendenti avviati alle attività formative ha svolto uno o più percorsi, coerentemente al proprio profilo professionale nel proprio reparto/ufficio. A tali dipendenti sono state rilasciate le attestazioni previste in seno alle attività del Piano, in funzione dei risultati raggiunti e dei percorsi frequentati.

Il personale docente incaricato di svolgere le attività formative è stato composto da professionisti altamente qualificati sulla tematica affrontata anche perché, nella maggior parte dei casi, si è trattato di professionisti che già negli anni passati avevano collaborato con AMG Energia. Ciò ha consentito una naturale continuità del percorso intrapreso dall'azienda, coerentemente agli step di innovazione che la stessa ha inteso portare avanti. Le attività formative sono state avviate in data 03/01/2019 e sono terminate in data 03/01/2020.

Si precisa infine che lo scorso 4 maggio, ad esito della attività di rendicontazione effettuata, il fondo FOR.TE ha erogato il finanziamento spettante.

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART 2428 CC COMMA 6 BIS

In relazione a quanto richiesto ex art.2428 comma 2 n°6 bis si segnala che la società non è esposta a particolari rischi di variazione dei flussi finanziari se non a quelli esclusivamente riconducibili alle dinamiche di incasso dei crediti vantati nei confronti degli utenti del servizio di vettoriamento e delle Pubbliche Amministrazioni.

Per quanto riguarda il rischio operativo, derivante dalla possibilità che si verifichino incidenti, malfunzionamenti o altri eventi che possano comportare arresti dell'attività e/o dare luogo a rimborsi a o indennizzi a terzi, la società opera un continuo monitoraggio degli impianti, con procedure scritte e piani di sicurezza, nel rispetto delle normative vigenti. Inoltre, sono state attivate le necessarie polizze assicurative a copertura dei possibili rischi di natura operativa.

La società al 31.12.2019 non ha esposizioni in titoli finanziari e non è esposta a rischi di cambio sulle vendite, sugli acquisti e sui finanziamenti.

Al 31.12.2019 l'intero indebitamento finanziario della società è regolato a tasso fisso o a tasso variabile, parametrato all'andamento dell'Euribor, ad eccezione del Contratto di Finanziamento con IccreaBancaImpresa, pari ad € 7.880.000, ottenuto a seguito dell'accoglimento della richiesta da parte della società di avvalersi dei fondi europei attinenti all'iniziativa Jessica (Joint European Support for Sustainable Investment in City Areas) per n. 3 progetti, già illustrati nella parte che tratta le attività di ricerca e sviluppo. La Società è parte in procedimenti civili e azioni legali connesse al normale svolgimento delle sue attività. Sulla base delle informazioni attualmente a disposizione, e del parere dei legali incaricati, gli amministratori ritengono che tali procedimenti e azioni non

determineranno effetti negativi rilevanti sul proprio bilancio di esercizio, oltre a quelli che sono stati oggetto di puntuale informativa ed eventuale accantonamento.

INFORMAZIONI ATTINENTI ALL'AMBIENTE DI LAVORO

Nel corso dell'esercizio 2019, nell'ambito delle attività legate alla gestione aziendale e con particolare riferimento alla gestione dei rifiuti prodotti, sono state adottate regolari politiche di smaltimento e riciclo dei rifiuti in conformità alla normativa di settore.

La gestione dei processi aziendali avviene nel rispetto delle normative ambientali vigenti e secondo criteri di trasparenza.

Il rispetto delle norme vigenti costituisce un prerequisito per il processo di implementazione di un Sistema di Gestione Integrato per Qualità, Sicurezza e l'Ambiente verso cui la società è orientata, al fine di conseguire obiettivi che garantiscano la continuità, l'affidabilità, e l'ampliamento dei servizi erogati, ricercando la piena soddisfazione degli Stakeholders, il miglioramento delle prestazioni ambientali e dei livelli di sicurezza.

Per le attività previste dal D.Lgs. 81/2008, si è proceduto con l'affidamento all'esterno delle Funzioni di RSPP e di supporto Tecnico delle attività inerenti alla salute e la sicurezza sui luoghi di lavoro.

Infatti, vista l'opportunità di procedere con l'integrazione dei sistemi di gestione aziendale per la qualità, l'ambiente, la sicurezza e l'energia (QHSE), con la delibera n. 31 del 18 dicembre 2019, il C.d.A. ha avviato un processo di esternalizzazione per il conferimento dell'incarico di Responsabile del servizio di prevenzione e protezione e per l'implementazione di un Sistema di gestione sicurezza integrato con ambiente e qualità.

D.LGS. N. 175/2016 TESTO UNICO SULLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

Il testo originario del D. Lgs. 175/2016 è stato parzialmente modificato con il D. Lgs. n. 100 del 16 giugno 2017 che oltre a contenere alcune correzioni ed integrazioni necessarie per rendere più coerente l'intero T.U., con particolare riguardo ad alcuni termini scaduti, a nuove regole per la scelta dell'organo amministrativo e agli indirizzi in materia di personale, si è reso necessario anche per superare le criticità che erano emerse in seguito alla sentenza della Corte Costituzionale n. 251/2016. Fra le previsioni più significative l'adeguamento degli statuti, obiettivo che ha visto fortemente impegnato il Consiglio Comunale nell'esame e definizione dei singoli documenti societari.

Fra gli adempimenti di rilievo, in conformità al disposto dell'art. 6, comma 2 del D. Lgs. 175/2016 si era già provveduto lo scorso esercizio, in sede di prima applicazione, a sottoporre all'Assemblea il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale mediante l'adozione di alcuni specifici indicatori.

Per l'esercizio in corso vengono riportati di seguito gli indicatori calcolati sulla base delle risultanze correnti della società Capogruppo:

1. Si riporta di seguito il riepilogo del RN della società per il triennio 2017-2019.

| Esercizio | Gestione Operativa (A-B) |
|-----------|--------------------------|
|-----------|--------------------------|

| | |
|------|-----------|
| 2019 | € 504.510 |
| 2018 | € 608.736 |
| 2017 | € 921.407 |

2. Non vi sono state perdite negli ultimi tre esercizi.
3. Le relazioni non hanno rappresentato dubbi sulla continuità aziendale.
- 4.

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Patrimonio netto+ debiti m/l | 124.808.015 | 122.711.275 |
| Attivo immobilizzato | 129.758.920 | 132.517.073 |
| Indice struttura finanziaria | 0,96 | 0,93 |

L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 e in una misura superiore al 30%.

- 5.

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Interessi passivi | 433.021 | 405.407 |
| Fatturato | 30.379.998 | 30.303.472 |
| Indice oneri finanziari su fatturato | 0,01 | 0,01 |

Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è inferiore al 5%.

- 6.

| | | |
|----------------------|-------------|-------------|
| Attività correnti | 22.161.099 | 24.291.430 |
| Passività correnti | 24.179.948 | 30.249.517 |
| Current ratio | 0,92 | 0,80 |

- 7.

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Crediti commerciali | 9.742.234 | 12.679.132 |
| Vendite | 30.975.728 | 30.874.935 |
| Indice rotazione dei crediti*365 gg | 115 | 150 |

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Debiti | 3.566.839 | 6.044.138 |
| Acquisti | 5.849.168 | 6.198.953 |
| Indice rotazione dei debiti*365 gg | 223 | 356 |

Dopo un attento esame si può affermare che non vengono superate le soglie di allarme così come definite per la nostra società in occasione della delibera n. 129/2017 del Consiglio di Amministrazione del 28/6/2017 e fatte proprie dall'Assemblea dei soci in sede di approvazione di bilancio.

DELIBERA C.C. N. 38/2018 – MISURE CORRETTIVE PER IL CONTENIMENTO DELLA SPESA

A seguito della Direttiva emanata il 1° giugno 2018, di seguito si riporta una tabella riepilogativa contenente i dati richiesti, rilevati dalla contabilità della capogruppo e raffrontati con quelli del 2015, così come prescritto nella suddetta nota prot. n. 845035:

| | Descrizione voci direttiva 1/6/2018 | 2015 | 2019 |
|--|--|-------------|-------------|
|--|--|-------------|-------------|

| | | | |
|---|--|------------|------------|
| 1 | Trattamento economico complessivo dipendenti - punto "i" | 11.299.577 | 11.280.748 |
| 2 | Trattamento accessorio del personale - punto "ii" | 1.280.018 | 1.116.085 |
| 3 | Incarichi di consulenza – punto "iv" | 17.643 | 7.583 |
| 4 | Spese promozionali – punto "v" | 15.000 | 0 |
| 5 | Spese di rappresentanza – "v" | 185 | 179 |
| 6 | Sponsorizzazioni* - punto "vi" | 0 | 15.000 |
| 7 | Missioni amministratori – punto "vii" | 1.973 | 2.825 |
| 8 | Formazione – punto "viii" | 43.344 | 6.447 |

* Tale importo si riferisce al contratto triennale di sponsorizzazione con la Fondazione Teatro Massimo, stipulato (delibera di CdA del 28/12/2017) in un periodo antecedente all'emanazione della direttiva dell'1/6/2018.

Infine, con riferimento agli indirizzi contenuti nella direttiva per quanto attiene ai punti 9, 10, 11, 12 e 13, si rappresenta che nel 2019 sono state rispettate le prescrizioni contenute nelle misure correttive previste nei suddetti punti.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Quali fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si segnalano:

EMERGENZA COVID 19

| PR. | FORNITORE | NUMERO ORDINE | OGGETTO | IMPORTO |
|-----|-----------|---------------|--|-----------|
| 1 | RADE' SRL | 2020/134 | FORNITURA DISPOSITIVI DI PROTEZIONE INDIVIDUALE E PRESIDI PER I LAVORATORI - EMERGENZA COVID 19. CIG Z472C6803F. | 17.850,00 |

| | | | | |
|---|---------------------------------------|----------|---|-----------|
| 2 | Sir Safety System S.p.A. unipersonale | 2020/165 | Dispositivi di Protezione Individuale - n. 4.000 Mascherine Modello FFP2. CIG ZB52C8738A - | 22.400,00 |
| 3 | TUTONE SRL | 2020/174 | Fornitura mascherine chirurgiche - Emergenza Covid - 19. CIG Z5B2C8F72D | 1.500,00 |
| 4 | BARTER4MEDIA S.R. L | 2020/176 | Fornitura n. 35.000 Mascherine Chirurgiche Omologate ISO CE FDA-BFE. CIG ZF42CAD7AA | 39.550,00 |
| 5 | RADE' SRL | 2020/194 | Tute TNT di protezione covid 19. CIG Z6D2CB1F21 | 1.800,00 |
| 6 | RADE' SRL | 2020/196 | FORNITURA OCCHIALI PROTETTIVI CONF. EN 166- EMERGENZA COVID - 19 - Z722C71AFC | 750,00 |
| 7 | SICUREZZA LAB SRL | 2020/197 | Fornitura guanti in nitrile e termometro ad infrarossi - Emergenza COVID 19. CIG ZEF2CDA405 | 900,00 |
| 8 | Genimpex Srl | 2020/207 | FORNITURA n. 20.000 MASCHERINE. CIG ZA62CF70C6 | 9.800,00 |
| 9 | INNOVASOFT SPA | 2020/212 | FORNITURA n. 200.000 GUANTI MONOUSO. CIG ZEB2D0AA7E | 23.800,00 |

L'improvviso aggravarsi dell'epidemia denominata COVID 19 ha imposto restrizioni alla popolazione e limitazioni agli spostamenti alla cittadinanza, ad esclusione dei lavoratori impegnati nei Servizi Pubblici Essenziali, compresi quelli abitualmente svolti da AMG Energia. È stato, pertanto, necessario dotare il personale impegnato quotidianamente, nei servizi di cui sopra, di quei dispositivi di protezione personale, al fine di contenere al massimo la diffusione del virus che, come più volte sottolineato dagli esperti, è facilmente trasmissibile per vie aeree se a stretto contatto, in assenza di dispositivi adeguati di protezione.

L'Amministrazione Comunale e le Azienda Partecipate hanno costituito una Cabina di Regia comune per coordinare le attività connesse all'emergenza Covid 19 e, nell'ambito di tali attività, la nostra azienda ha potuto provvedere al reperimento sul mercato dei Dispositivi di Protezione Individuale (DPI), nonostante la considerevole domanda proveniente da tutto il territorio nazionale a fronte di una offerta limitata dovuta ai contingentamenti operati dalla Protezione Civile Nazionale che, comprensibilmente, ha disposto prioritariamente l'approvvigionamento dei Presidi Sanitari. Di seguito si riporta una tabella riepilogativa degli ordini di acquisto connesse all'emergenza Covid:

Coerentemente con le indicazioni del "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid – 19 negli ambienti di lavoro" è stato istituito il Comitato per l'applicazione e la verifica delle regole del protocollo stesso.

I dipendenti sono stati costantemente informati sulle evoluzioni normative e sulle procedure da seguire in ambito lavorativo.

INIZIATIVE PER LA RIQUALIFICAZIONE DEGLI IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE

Si sono richiesti pareri legali concernenti le iniziative che sarebbe possibile intraprendere per un complessivo intervento di riqualificazione degli impianti comunali di illuminazione pubblica (IP), notoriamente caratterizzati da un avanzato grado di vetustà. Sulla base di una approfondita analisi statutaria, contrattuale e giuridica, i pareri indicano l'opportunità che il Comune affidi alla propria società AMG Energia, in esecuzione al vigente contratto di servizio, la progettazione e la realizzazione di varie tipologie di interventi sul parco impianti IP, anche mediante l'istituto del project financing.

I pareri sono stati trasmessi all'Assessorato competente per la successiva istruttoria nei primi giorni del mese di aprile.

AZIONI PROPEDEUTICHE ALLA LIQUIDAZIONE DI ENERGY AUDITING S.R.L.

Come è noto nell'Assemblea della Amg Energia S.p.a. del 6.12.2018 il Socio Comune di Palermo ha deliberato di avviare le procedure di liquidazione della società partecipata Energy Auditing S.r.l. controllata al 100% da Amg Energia S.p.a. Le ragioni di tale decisione vengono oggi rafforzate dal fatto che a far data dal 1 gennaio 2020 l'ultimo dipendente di Energy Auditing è transitato in Amg Energia Spa in attuazione degli accordi a suo tempo stipulati fra società e rappresentanze sindacali, realizzando, qualora fosse ancora "in bonis" anche uno dei presupposti di obbligatorietà del procedimento di messa in liquidazione previsto dal D.L. 175/2016 e successive modifiche integrazioni e modificazioni: un numero di Amministratori superiore a quello di dipendenti.

Le iniziative già attuate per la liquidazione hanno però trovato un oggettivo impedimento per due motivi principali:

- Il completamento della realizzazione del secondo impianto per la erogazione di metano ad uso autotrazione di Viale Francia che ha subito diversi rallentamenti;
- La difficoltà incorsa nell'individuare almeno una soluzione ponte condivisa per consentire nelle more il passaggio della gestione dell'impianto di Via Roccazzo ad Amat, senza conseguenze sulla continuità di rifornimento dei mezzi, e di conseguenza sulla regolarità dei servizi di mobilità.

Il permanere dello stato di liquidazione, che impedisce ogni qualsivoglia attività che non sia finalizzata alla esclusiva definizione del procedimento ha, di contro, determinato talune problematiche da affrontare senza ulteriori indugi. Prima fra tutte il fatto che il fornitore di metano non potrà rinnovare la fornitura, né sarà possibile andare sul mercato per la sua sostituzione perché lo "status" liquidatorio compromette irrimediabilmente la capacità negoziale della società, con evidenti conseguenze nel breve termine di doversi scontrare con l'impossibilità di erogare il servizio all'Amat alla scadenza della ulteriore proroga ottenuta.

La soluzione che appare più coerente, anche alla luce di un parere legale richiesto dal liquidatore di Energy Auditing, al combinato fra quadro normativo e interesse pubblico è che l'AMAT internalizzi il servizio provvedendo alla gestione diretta dei due impianti di via Roccazzo e viale Francia "in house" anche in favore del Comune e delle altre società del

Gruppo Comune, previa la voltura delle autorizzazioni regionali e la corresponsione di un canone ad AMG per l'uso degli impianti.

Le problematiche e le possibili alternative sono state comunicate al Socio Unico che aveva già, per le vie brevi, condiviso la strada della gestione diretta da parte di AMAT.

PREDISPOSIZIONE BANDI PER ASSUNZIONI – PIANO DEI FABBISOGNI 2019

Con la deliberazione dell'Amministrazione Comunale n.178 del 28/10/2019 avente ad oggetto "Piani di fabbisogno di personale delle Società partecipate, triennio 2019/2021 – Annualità 2019" è stato approvato il Piano di Fabbisogno del personale di Amg Energia, trasmesso all'Amministrazione Comunale in data 19/12/2018 (prot-5670-USC), successivamente integrato dalle relazioni dei Responsabili delle Direzioni in data 23/01/2019 (prot. 329-USC/2019) ed infine revisionato con nota del 02/10/2019.

Nel Piano dei Fabbisogni del Personale per l'Amg Energia, relativamente all'anno 2019 è stato previsto l'immissione in servizio di 27 figure professionali.

Per quanto riguarda le modalità di assunzione del personale indicato nel Piano dei Fabbisogni, nella delibera richiamata in oggetto, l'Amministrazione Comunale ha definito le modalità di svolgimento dei percorsi di selezione.

In coerenza con le modalità indicate dall'Amministrazione Comunale, Amg Energia, in data 10/01/2020, con nota prot. 0000122-USC/2020, ha formalmente avviato la fase di cui al punto 1, richiedendo alle società Partecipate del Comune di Palermo la verifica della presenza, al loro interno, delle professionalità ricercate da Amg Energia, disponibili (per volontà del lavoratore e consenso dell'Azienda cedente) per la cessione del contratto di lavoro alla stessa Amg Energia.

In tale nota si indicava un termine di 15 giorni per effettuare tale ricognizione.

Detta ricognizione non ha prodotto nessun risultato, ed anche successivamente a tale data, non è pervenuta alcuna manifestazione di interesse, per cui è possibile ritenere ampiamente conclusa la prima fase del percorso di selezione del personale.

Di tale circostanza è stata evidenza all'Amministrazione Comunale ed alle società partecipate con nota del 04/02/2020, prot. prot.0000558-USC/2020.

Nella suddetta nota Amg, comunicando le attività già intraprese con riferimento al primo step del percorso di selezione del personale, evidenziava delle concrete difficoltà per quanto inerente l'attivazione del successivo passaggio dell'iter di selezione del personale, perché, diversamente da come indicato al superiore punto 2, nella deliberazione di Giunta Comunale n.112 del 09/08/2018, non si ritrovavano le modalità con cui attingere dall'Elenco comunale di mobilità aziendale di cui all'art.24, comma 2 della legge Regionale n.20/2016.

In tale elenco, peraltro, non si riscontrano informazioni specifiche sui nominativi inseriti (scolarità e altri elementi qualificanti del percorso formativo e professionale propri del candidato) ed inoltre, nella deliberazione di approvazione dell'elenco, non vi era indicazione neanche di una funzione di riferimento e/o coordinamento tramite cui

eventualmente effettuare la verifica della presenza delle professionalità ricercate dalla Amg Energia.

Successivamente Amg Energia, con nota del 20/02/2020, prot. 001-0000848-USC/2020, informava l'Amministrazione Comunale che, ritenendo definitivamente concluso senza esito il percorso di reclutamento tramite mobilità tra partecipate, e attese le oggettive difficoltà di individuazione di personale idoneo dall'Elenco di cui all'art.24 comma 2 della legge Regionale n.20/2016, evidenziate nella nota del 04/02/2020, sopra richiamata, Amg Energia avrebbe proceduto alla redazione dei bandi di reclutamento del personale attraverso selezione pubblica, con le modalità previste nel proprio regolamento interno e fatta salva espressa indicazione contraria da parte dell'Amministrazione Comunale.

Nella stessa nota si informava l'Amministrazione Comunale che in detti bandi, al fine di rispettare gli ordini di priorità del percorso di selezione, sarebbe stato comunque previsto espressamente che "nella graduatoria finale costituisce titolo di precedenza, rispetto alla graduatoria di merito, l'essere inserito negli elenchi approvati con la deliberazione di Giunta Comunale n. 112 del 09/08/2018 avente ad oggetto "Approvazione elenco comunale di mobilità interaziendale ai sensi dell'art.24, comma 2 della Legge Regionale n.20/2016".

Amg Energia, sulla base di quanto sopra premesso, ha proceduto alla redazione dei bandi di selezione del personale per la definizione del percorso di reclutamento del personale stabilito dall'Amministrazione Comunale nella delibera richiamata in oggetto.

Tali bandi sono stati redatti in accordo con quanto previsto dal Regolamento per il reclutamento del Personale approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 16/02/2018.

I 15 bandi per la selezione del personale approvati dal Consiglio di Amministrazione con delibera n.41/20 del 15/04/2020, sono stati successivamente trasmessi per condivisione e aggiornamento all'amministrazione comunale.

Va rilevato che la cosiddetta "quota 100" ha comportato una non prevista richiesta di pensionamenti che unita alla elevata età media del personale di AMG Energia sta implicando una notevole riduzione di risorse disponibili. Benché le necessità in termini di forza lavoro sarebbero anche superiori, comunque si rileva la necessità di procedere con rapidità alla pubblicazione dei bandi per la selezione dei lavoratori di cui al piano dei fabbisogni 2019.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'interpretazione del rapporto tra Amministrazione Comunale e società "in house" definita dalla norma nazionale e ulteriormente rafforzata dal Consiglio Comunale nella direzione di una assimilazione delle aziende partecipate a un ramo operativo del Comune, sebbene legittimo e chiaramente voluto per rendere più efficiente la macchina dei servizi pubblici, comporta una serie di conseguenze.

Essendo espressamente richiesto dal TUEL di stare al passo con i tempi e con il mercato, e essendo le società sul mercato specifico di AMG, grandi aziende (per la maggior parte

quotate) con libertà operative non permesse alla scrivente, è necessario aprire un dialogo più profondo con il socio per individuare come attraverso innovazione e rinnovamento riuscire a garantire il mantenimento del servizio pubblico a livelli adeguati. Il modo in cui si affronterà il tema della notevole riduzione di personale in atto sarà la base del futuro dell'azienda e il rinnovamento aziendale andrà progettato in funzione delle scelte di medio lungo periodo da operare però nel più breve tempo possibile.

Le sollecitazioni da parte dell'AMG Energia S.p.A. nei confronti del socio unico in termini di evoluzione delle funzioni della società stessa sono state sino a oggi apprezzate e condivise ma non hanno trovato applicazione pratica. Basti citare la proposta di 3 interventi di efficienza energetica con formula ESCo su altrettanti impianti di P.I. in bassa tensione, inviata alla fine di ottobre 2019, che non ha ancora avuto risposta. La realizzazione di questo primo progetto pilota su una piccola porzione della rete di Pubblica Illuminazione permetterebbe anche l'acquisizione della certificazione UNI 11352 "Gestione dell'energia - Società che forniscono servizi energetici (ESCO) - Requisiti generali e lista di controllo per la verifica dei requisiti". Tale certificazione garantirebbe all'azienda una maggiore facilità nell'accesso ai meccanismi finanziari di aiuto agli interventi di efficienza energetica

Resta inoltre, come già rappresentato, un'incognita il futuro della distribuzione del gas. Per tutto quanto rappresentato, nella consapevolezza che troppi sono gli elementi di incertezza per quanto riguarda l'interpretazione delle disposizioni sin qui emanate e di scenario per le possibili novità che a fronte del dibattito in corso potrebbero essere introdotte, risulta doveroso stimolare un confronto su questo tema

Si ribadisce quindi l'auspicio di potere continuare il percorso di recente avviato per una valutazione complessiva sia sul più tema della Gara d'Ambito, sia sul ruolo di AMG nella transizione energetica e nella riqualificazione degli impianti di PI, al fine di approfondire le opzioni possibili e definire il ruolo che il Socio Unico vorrà assegnare alla nostra società e sviluppare per tempo una linea strategica, con riferimento anche alle criticità sin qui richiamate.

CONCLUSIONI

Signor Socio,

l'Organo Amministrativo ritiene, per le ragioni tutte sin qui esposte, che per continuare ad offrire i servizi affidati alla società in una prospettiva di economicità e redditività, che possano consentire alla Società di operare in equilibrio, occorre nel prossimo futuro una riflessione sugli obiettivi e sulla missione aziendale per scegliere i percorsi e gli strumenti più adatti ad affrontare le impegnative sfide che si profilano.

Il Presidente

Arch. Mario Butera

AMG ENERGIA S.P.A.

DELIBERA N°79 /20 DEL 16 GIUGNO 2020

11) Progetto di bilancio consolidato chiuso al 31.12.2019.-

Il Presidente informa che l'11 Giugno 2020 è pervenuta dalla Direzione Amministrazione (Unità Organizzativa Contabilità e Bilancio), nota avente ad oggetto proposta di approvazione del Bilancio consolidato chiuso al 31 Dicembre 2019

Il progetto di Bilancio Consolidato del Gruppo AMG Energia di cui in oggetto, redatto secondo quanto previsto dal D. Lgs 127/91 art. 32 ed in ottemperanza del D.lgs. 139/2015 consta dello Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, della Nota Integrativa e della Relazione sulla Gestione da parte degli Amministratori, fatte salve sopravvenute diverse indicazioni da parte del Socio Comune.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

Sentito quanto riferito dal Presidente;

Esaminato il Bilancio Consolidato relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2019, la nota integrativa e la relazione sulla Gestione;

Dopo ampia discussione, all'unanimità,

DELIBERA DI

- APPROVARE il Bilancio Consolidato di AMG ENERGIA spa relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2019 e i documenti correlati
- DARE MANDATO al Direttore Generale di trasmettere il bilancio oggi approvato al Revisore legale per gli adempimenti conseguenti e all'Amministrazione Comunale.

AUTORIZZARE la spesa complessiva presunta di € 1.000,00 per le spese di pubblicazione dell'atto.

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE
ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27/1/2010 n. 39
al bilancio consolidato 2019

All'assemblea degli Azionisti della
AMG ENERGIA S.p.A.

Ho svolto la revisione legale del bilancio consolidato della società AMG ENERGIA S.p.A. chiuso al 31/12/2019.

La responsabilità della redazione del bilancio consolidato in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Consiglio di Amministrazione della società, mentre è mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio consolidato basato sulla revisione legale.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione internazionali ISA Italia.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio consolidato sia viziato da errori significativi e se risultati, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'amministratore.

Ritengo pertanto che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale esercitato mantenendo lo scetticismo professionale.

Il bilancio consolidato è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del D. Lgs. 127/91 e delle novità introdotte dal D. Lgs 139/2015; lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Per il giudizio sul bilancio consolidato relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2018 si fa riferimento alla relazione emessa in data 10 giugno 2019.

A mio giudizio, il bilancio consolidato indicante un risultato economico positivo pari ad euro 370.000, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società AMG ENERGIA S.p.A. e delle sue controllate per l'esercizio chiuso al 31/12/2019.

Si specifica, infine, che AMG ENERGIA Spa ha espletato le funzioni di "capogruppo" unicamente sulla società Energy Auditing s.r.l., interamente partecipata, e che la responsabilità dei lavori di revisione del bilancio della società controllata è di altro revisore.

Palermo, lì 24 giugno 2020

Il revisore legale
Stefano Buscemi
