

AMAT PALERMO S.P.A.
PIANO DI RISANAMENTO
ED EFFICIENTAMENTO

ALLEGATI
SECONDO AGGIORNAMENTO

DELL'ELABORATO TECNICO-ECONOMICO RESO DA AMAT PALERMO S.P.A. NELL'AMBITO DELLA PREDISPOSIZIONE DEL PIANO DI RISANAMENTO E RILANCIO AZIENDALE 2019-2021, SECONDO LE PREVISIONI DEL D.LGS. n. 175/2016-T.U.S.P. DA SOTTOPORRE ALL'ESAME DEL COMUNE DI PALERMO IN QUALITA' DI AZIONISTA UNICO E FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI RELATIVE AL BIENNIO 2021-2022 SULLA BASE DELLE RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 2019

Gennaio 2021

Tabella 1 – Commento ai risultati del conto economico 2019

CONTO ECONOMICO	2019	2018	Var y-o-y	Var % y-o-y
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	96.605.948	95.264.567	1.341.381	1,41%
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	99.199.779	99.645.661	-445.882	-0,45%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-2.593.831	-4.381.094	1.787.263	40,79%
SALDO GESTIONE FINANZIARIA (C)	-808.683	-572.421	-236.262	-41,27%
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B + C)	-3.402.513	-4.953.515	1.551.002	31,31%
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	-222.854	11.274	-234.128	-2076,71%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-3.179.659	-4.964.789	1.785.130	35,96%

Tabella 2 – Margine Operativo Netto dei comparti produttivi

Conto economico a valore aggiunto - Consuntivo 2019								
	TPL	Scuolabus	Segnaletica	Rimozione	Sosta tariffata	Bike/Car Sharing	ZTL	Totale
1) TOTALE RICAVI OPERATIVI	81.198.294	496.739	2.374.470	678.199	3.312.842	962.473	2.585.516	91.608.533
2) TOTALE COSTI OPERATIVI ESTERNI	22.301.010	61.348	556.620	160.799	153.632	565.574	426.565	24.225.548
3) VALORE AGGIUNTO (1 - 2)	58.897.284	435.391	1.817.849	517.400	3.159.211	396.899	2.158.951	67.382.984
4) COSTI DEL LAVORO PER IL PERSONALE	48.755.492	227.391	2.193.105	860.888	1.823.572	755.654	230.799	54.846.901
5) COSTI NON MONETARI PER AMMORTAMENTI	5.853.927	104.097	41.293	32.857	30.704	401.249	0	6.464.126
6) MARGINE OPERATIVO LORDO DEI COMPARTI PRODUTTIVI (3 - 4 - 5)	4.287.865	103.903	-416.549	-376.345	1.304.935	-760.003	1.928.152	6.071.958
7) DISTRIBUZIONE RISULTATO NETTO COSTI/RICAVI COMUNI ORDINARI IN PROPORZIONE AI COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE	5.418.894	27.678	196.647	74.300	141.472	121.361	46.316	6.026.668
8) ACCANTONAMENTI	0	0	0	0	4.700.494	0	0	4.700.494
9) MARGINE OPERATIVO NETTO DEI COMPARTI PRODUTTIVI (6 - 7 - 8)	-1.131.029	76.225	-613.196	-450.645	-3.537.031	-881.364	1.881.836	-4.655.204

Tabella 3 – Effetti sulla redditività in seguito ad eliminazione dei comparti produttivi

Effetti sulla redditività				
Comparti produttivi	Margini operativi netti dei comparti produttivi	Storno margini lordi negativi (escluso T.P.L.)	Costi comuni non più attribuibili al comparto	Totale
T.P.L.	-1.131.029			
Scuolabus	76.225			
Segnaletica	-613.196	613.196	196.647	416.549
Rimozione	-450.645	450.645	74.300	376.345
Sosta tariffata	-3.537.031	3.537.031	141.472	3.395.559
Bike/Car Sharing	-881.364	881.364	121.361	760.003
ZTL	1.881.836			
Totale	-4.655.204	5.482.236	533.780	4.948.456

Tabella 4 – Risparmio dimissioni dilazionate nell'anno

Mese	Risparmio dimissioni dilazionate nell'anno
Gennaio	194.202
Febbraio	178.019
Marzo	161.835
Aprile	145.652
Maggio	129.468
Giugno	113.285
Luglio	97.101
Agosto	80.918
Settembre	64.734
Ottobre	48.551
Novembre	32.367
Dicembre	16.184
Totale	1.262.314

Tabella 5 – Costi integrazione dell'Organico

Nuove assunzioni - esercizio 2021			
Voci	Numero	Costo annuo	Totale costo
Autisti	100	32.000	3.200.000
Officina	41	32.000	1.312.000
Totale	141		4.512.000

Tabella 6 – Bilancio a seguito *turn over*

BILANCIO A SEGUITO TURN OVER			
ANNI	Costi integrazione dell'Organico	Risparmio maturato per gli anni	Saldo
	[a]	[b]	[c = [b] - [a]]
2020	-	3.862.701	
2021	4.512.000	1.262.314	
Totale	4.512.000	5.125.015	- 613.015

Tabella 7 – Effetti sui ricavi

Componenti di ricavo	Variazione 2021-2019	Variazione 2022-2021
Ricavi da biglietteria	-3.000.000	2.000.000
Ricavi del comparto ZTL	1.000.000	1.500.000
Ricavi per corrispettivi da A.C.	-2.774.860	0
Effetto complessivo netto sui ricavi	-4.774.860	3.500.000

Tabella 8 – Sintesi degli effetti complessivi sulla redditività

Ipotesi da Aggiornamento Piano	Scenario B	
	2021	2022
<p>Deficit strutturale Considerato il punto di partenza dell'analisi e calcolato come risultato d'esercizio 2019 al netto delle componenti straordinarie (per le previsioni sui dati 2021) e come stima del risultato d'esercizio 2021 (per le previsioni sui dati 2022).</p>	-4.213.888	586.682
<p>Storno dei margini negativi relativi ai rami in perdita Storno dei margini operativi netti negativi del 2019 relativi ai comparti produttivi in perdita (Segnaletica, Rimozione, Sosta tariffata e Car/Bike Sharing) ad eccezione del TPL, considerato <i>core business</i>.</p>	4.948.456	0
<p>Effetto sui ricavi da biglietteria Per il 2021, rispetto ai dati 2019, si prevede un decremento di 3 mln €, a causa degli impatti negativi sull'intero settore dei trasporti pubblici, determinati dall'attuale situazione di emergenza sanitaria legata alla diffusione del Covid-19. Per il 2022 si prevede un incremento di € 2 milioni rispetto al previsionale 2021 per maggiori controlli.</p>	-3.000.000	2.000.000
<p>Effetto sui ricavi del comparto ZTL Incremento dei proventi derivanti dall'attivazione della "fase 2" della ZTL e della conseguente estensione della sua area.</p>	1.000.000	1.500.000
<p>Minori ricavi per corrispettivi da A.C. Abbattimento dei ricavi conseguente a quanto previsto in sede di approvazione del bilancio preventivo del Comune di Palermo, con riguardo al taglio delle somme da destinare alle partecipate.</p>	-2.774.860	0
<p>Economie da turn over La prevista fase di nuove assunzioni produrrebbe benefici in termini di costi unitari per il personale, che dovrebbero diminuire a seguito della riduzione dell'età media di servizio.</p>	613.015	2.263.694
<p>Minori costi del personale per straordinari Le nuove assunzioni determineranno benefici in termini di capacità produttiva aziendale, che consentirebbero una riduzione del 65% del rilevante ricorso a straordinari registrato nell'esercizio 2019 con riferimento al TPL.</p>	1.280.000	0
<p>Economie di spesa sui costi di manutenzione del servizio tram Alla luce delle variazioni nei contratti di affidamento delle opere di manutenzione delle linee "ferro", si prevede di poter conseguire considerevoli risparmi di circa € 1,5 milioni per i relativi costi di manutenzione.</p>	1.562.015	0
<p>Minori perdite su crediti Storno delle perdite su crediti contabilizzate per l'esercizio 2019 e legate a situazioni straordinarie.</p>	871.944	0
<p>Risparmio oneri finanziari In previsione di una più efficiente gestione dei flussi di cassa e, pertanto, di una riduzione delle tempistiche di incasso dei corrispettivi dovuti dal Comune, si prevede una riduzione pari a circa il 50% degli oneri finanziari legati agli anticipi su fatture.</p>	300.000	0
Risultato ante imposte	586.682	6.350.376
Imposte d'esercizio	188.000	689.000
Risultato dell'esercizio	398.682	5.661.376

Tabella 9 – Sintesi degli effetti complessivi sulla redditività in relazione alla tipologia di intervento

Effetto sulla redditività in relazione alla tipologia di intervento	Scenario B	
	2021	2022
Effetto netto sulla redditività degli interventi di tipo aziendale	1.626.974	4.263.694
Effetto netto sulla redditività degli interventi di tipo extra aziendale	3.173.596	1.500.000
TOTALE	4.800.570	5.763.694