



COMUNE DI PALERMO

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

DELIBERAZIONE N.12.....DEL...28.01.2013

OGGETTO: APPROVAZIONE BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO PER L'ESERCIZIO 2013 DELLA SISPI S.P.A. - ART. 5 - REGOLAMENTO SULLE ATTIVITA' DI VIGILANZA E CONTROLLO SU SOCIETA' ED ENTI PARTECIPATI - APPROVATO DAL CONSIGLIO COMUNALE CON DELIBERA N. 251 DEL 19/05/2011.

SINDACO: Orlando Leoluca
V.SINDACO: La Piana Cesare

Pres	Ass.
	a
P	

ASSESSORI:

Barbera Giuseppe
Bazzi Agata
Giambrone Francesco
Di Marco Marco
Abbonato Luciano
Catania Giusto
Ciulla Agnese
Evola Barbara
Giuffrè Tullio

P	
P	
P	
P	
P	
	a
P	
P	
	a
8	3

Totale N.

L'anno duemilatredici addì ventotto del mese di gennaio alle ore 15.25 in Palermo nella sala delle adunanze posta nella sede comunale di Vill. N. Scemi, si è adunata la Giunta Municipale per trattare vari argomenti, compreso quello di cui all'oggetto.

Presiede l'adunanza il Sig. Luigi Cesare La Piana - Vice Sindaco

Partecipa il sottoscritto Sig. Dot. Giuseppe Sacco - Vice Segretario Generale del Comune.

Il Presidente, riconosciuto legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la seduta.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista l'allegata proposta di deliberazione concernente l'oggetto;

Visto l'allegato foglio pareri;

Dopo opportuna discussione;

Ritenuto che il documento di che trattasi è meritevole di approvazione;

Con votazione unanime resa e verificata nei modi e forme di legge,

D E L I B E R A

La proposta di deliberazione riguardante l'oggetto, è approvata nel testo allegato alla presente deliberazione e fatta propria.



COMUNE DI PALERMO

PDG01/a

AREA DELLA GESTIONE DEI SERVIZI E DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE

PROPOSTA DI PROVVEDIMENTO DELIBERATIVO DI G.C.

(Costituita da n° _____ fogli, oltre il presente, e da n° _____ allegati)

OGGETTO: Approvazione Budget economico e finanziario per l'esercizio 2013 della SISPI S.p.A. – art.5 – regolamento sulle attività di Vigilanza e Controllo su Società ed Enti Partecipati – Approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 251 del 19/05/2011.

PROPONENTE

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
Il Funzionario Amministrativo
e-mail: D.ssa Adele URSO

CAPO AREA
Il Capo Area
Dr. Sergio Forcieri

Li. 17/12/2012

PARERE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

(Art. 53, Legge n° 142/90 e L.R. n° 48/91)

☒ VISTO: si esprime parere favorevole

☐ VISTO: si esprime parere contrario per le motivazioni allegate

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DEL SERVIZIO
e-mail: Dr. Sergio Forcieri

VISTO: IL CAPO AREA
e-mail

DATA

Il Capo Area
Dr. Sergio Forcieri

VISTO: IL SINDACO/ASSESSORE

DATA 18/12/2012

PARERE DEL RESPONSABILE DI RAGIONERIA IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

(Art. 53, Legge n° 142/90 e L.R. n° 48/91)

☒ VISTO: si esprime parere favorevole

☐ VISTO: si esprime parere contrario per le motivazioni allegate

☐ Parere non dovuto poiché l'atto non comporta impegno di spesa o diminuzione di entrata

DATA

03/01/13

IL RAGIONIERE GENERALE

Controdeduzioni dell'Ufficio Proponente alle osservazioni di cui al Parere di regolarità Contabile e/o rese dal Segretario Generale:

☐ osservazioni controdedotte dal dirigente del servizio proponente con nota mail prot. n. _____ del _____

Parere di regolarità tecnica confermato SI ☐ NO ☐

☐ Gs nota mail prot. n° _____ del _____

☐ Gs nota mail prot. n° _____ del _____

☐ Per avvenuta decorrenza dei termini di riscontro (gg. 2 lavorativi)

ALLEGATO UNICO ALLA DELIBERA G.C. n° 12 del 18.01.2013

IL SINDACO

IL SEGRETARIO GENERALE

Il Capo Area della Gestione dei Servizi e delle Partecipazioni Societarie, in riferimento all'argomento in oggetto indicato, sottopone alla Giunta Comunale la proposta di delibera nel testo che segue:

OGGETTO: Approvazione Budget economico e finanziario per l'esercizio 2013 della SISPI S.p.A.
– art. 5 – Regolamento sulle attività di Vigilanza e Controllo su Società ed Enti Partecipati –
Approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 251 del 19/05/2011

IL CAPO AREA

Premesso che:

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 251 del 19/05/2011 immediatamente esecutiva, è stato approvato il nuovo **“Regolamento sulle attività di Vigilanza e Controllo su Società e Enti partecipati e/o collegate”** lo stesso all'art. 5 lettere a) e b) prevede quanto segue:

- a) *Il Consiglio di Amministrazione trasmette al Comune, entro il 30 settembre di ogni anno, la proposta del budget per l'esercizio successivo e la proposta del piano industriale pluriennale, che deve obbligatoriamente contenere gli obiettivi di massima sulle attività, il piano degli investimenti, il piano degli acquisti, nonché il piano delle assunzioni, ecc.. certificati dal Collegio Sindacale e dal soggetto deputato al controllo contabile.*
Il budget, redatto per centro di costo e centro di responsabilità amministrativa deve individuare i dirigenti responsabili e non può prevedere utilizzo di risorse in esubero rispetto a quelle assegnate dal Comune nell'ambito del contratto di servizio.
- b) *L'Ufficio Società ed Enti Controllati o il Settore competente per materia all'applicazione del Controllo Analogo, così come individuato dal Regolamento Uffici e Servizi, effettuate le opportune verifiche sulla documentazione prodotta dalle Società o Enti Partecipati, deve sottoporre proposta di deliberazione alla Giunta Comunale entro il 30 ottobre di ogni anno..... omissis.....*

Che con nota prot. 676009 del 24/09/2012 (All. 1) l'Ufficio Società ed Enti Controllati aveva richiesto alle Società Partecipate il suddetto adempimento regolamentare;

Che con nota prot. n. 12/5424 del 28/09/2012 con PEC del 01/10/2012 la SISPI S.p.A. ha trasmesso il budget economico e finanziario 2013 (**All. 2**) composto da: Piano di Sviluppo 2013/2015 (Piano Industriale) – Piano degli investimenti 2013/2015 – Piano assunzioni 2013/2015 – Piano degli acquisti 2013 Relazione.

Che tale documentazione è corredata da:

- Relazione del Collegio Sindacale sul Piano Industriale pluriennale per gli esercizi 2013/2015;
- Relazione del Revisore Legale dei Conti deputato al controllo contabile sul Piano Industriale 2013/2015 e sui piani investimenti, assunzioni e acquisti;
- Budget economico-finanziario 2013;

Che con e-mail del 18/10/2012, questo Ufficio, nell'ambito dell'attività di vigilanza e controllo su Società ed Enti Partecipati ha chiesto ai Sistemi Informativi TLC parere tecnico in ordine al Piano di Sviluppo Industriale 2013/2015, sollecitando il suddetto parere con successiva nota n. 853368 del 30/11/2012 (**All. 3**);

L'Ufficio preposto, ha effettuato l'esame del budget 2013 rilevando quanto segue:

- Il valore della produzione lorda ammonta ad € 12.249.900 di cui per conduzione tecnica € 9.255.000, nuovi sviluppi € 344.900 violazione al codice della strada € 2.650.000;
- Costi di acquisizione di beni e servizi € 5.255,50;
- Costo del lavoro € 6.100.000: l'incremento è dovuto a straordinario in considerazione delle elezioni amministrative nazionali, alla produzione, in minima misura ad una stima di eventuale incremento retributivo dovuto al rinnovo del contratto nazionale di categoria.
- La pianta organica al 31/12/2012 è pari a 116 unità;

Con nota n. 732869 del 16/11/2012 si trasmetteva in formato elettronico, il documento programmatico della Sispi S.p.A., esercizio 2013 (**ALL. 4**), alla Ragioneria Generale, per l'esame preventivo;

In data 26/10/2012 prot. n. 764586 il Ragioniere Generale evidenziava sul documento programmatico alcune criticità, come da **All. 5**, e rammentava nel contempo le prescrizioni di cui all'art. 4 del D.L. 95/2012 convertito in legge 135/2012.

Che l'art. 4 del già citato D.L. 95/2012 al comma 11 stabilisce che con riferimento al personale delle Società controllate dalle Pubbliche Amministrazioni *"A decorrere dal 1° gennaio 2013 e fino al 31 dicembre 2014 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti...ivi compreso quello accessorio, non può superare quello ordinariamente spettante per l'anno 2011"* che come risulta dal bilancio 2011 è stato pari ad € 5.907.045;

La Ragioneria Generale rilevava altresì che non viene dato atto dal Consiglio di Amministrazione della Sispi S.p.A. del rispetto delle direttive formulate dal Commissario Straordinario in seno alla deliberazione n. 51 del 06/04/2012, assunta con i poteri della Giunta;

Che l'Area della Gestione dei Servizi e delle Partecipazioni Societarie, a seguito dei rilievi mossi dal Ragioniere Generale, con nota n. 773821 del 30/10/2012 **All. 6** invitava la Sispi S.p.A. a riformulare il budget 2013 secondo le dettate indicazioni;

Che la Sispi S.p.A. con nota 12/6259 del 05/11/2012 comunicava di condividere la necessità di riesaminare e riformulare il budget economico e finanziario per l'esercizio 2013 anche in considerazione della necessità della rettifica dei costi relativi agli organi sociali **All. 7**;

In data 23/11/2012 prot. n. 12/6730 e con Pec in pari data, perveniva il nuovo Budget economico e finanziario della SISPI così come modificato dal C.D.A. nella seduta del 20/11/2012 **All. 8**;

La Ragioneria Generale, vagliato il nuovo budget Sispi S.p.A. 2013, pur apprezzando le modifiche apportate e la lieve riduzione dei costi di produzione rispetto alla precedente formulazione, in merito al costo del personale non può che ribadire il contenuto dell'art. 4 del D.L. 95/2012 e di conseguenza la necessità che la Società proceda alla riquantificazione dei costi del personale, soprattutto alla voce straordinario, adeguandosi alla previsione normativa citata nella considerazione che la stessa non prevede alcuna eccezione (nota n. 846794 del 28/11/2012) **All. 9**;

Che conseguentemente, e alla luce dei rilievi espressi dal Ragioniere Generale, viene richiesto alla Sispi S.p.A. con nota n. 853351 del 30/11/2012 di apportare al documento programmatico le rettifiche segnalate **All. 10**;

Con e-mail del 04/12/2012 la Sispi S.p.A. ha provveduto ad inviare il budget ed il flusso finanziario 2013, come rivisto coerentemente alle indicazioni ricevute dalla Ragioneria Generale con nota del 28/11/2012, in merito alla riduzione degli oneri finanziari ed alla riduzione dei costi del personale per gli straordinari **All. 11**

Vista la competenza della Giunta Comunale ai sensi dell'art. 5 del vigente Regolamento sul Controllo Analogo approvato con Atto di C.C. n. 251 del 19/05/2012

Visto lo Statuto Comunale

Visto il D.lgs. n.267/2000;

Per i motivi esposti in narrativa e che si intendono riportati:

PROPONE

Approvare, il Budget 2013 della SISPI S.p.A. ai sensi dell'art.5 lettera a) del Regolamento sulle Attività di Vigilanza e Controllo su Società ed Enti Partecipati, approvato con deliberazione di C.C. n.251 del 19/05/2012

IL CAPO AREA

(Dott. Sergio Forcieri)

Il Dirigente Capo Area, esprime in merito, ai sensi e per gli effetti dell'art. 12 della L.R. n. 30/2000 parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione in oggetto.

IL CAPO AREA

(Dott. Sergio Forcieri)

Il Sindaco/l'Assessore al Ramo, letta la superiore proposta e ritenuto che la stessa rientra tra gli obiettivi programmati dell'Ente, ne propone l'adozione alla Giunta Comunale.

L'Assessore

(Dott. Cesare Lapiana)

Il Dirigente Responsabile di Ragioneria esprime in merito, ai sensi e per gli effetti dell'art.12 della L.R. n. 30/2000, parere favorevole/~~contrario~~ in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione in oggetto, *con i rilievi di cui all'allegato note*

n. 4131/13

Il Dirigente

(Dott. B. Basile)



COMUNE DI PALERMO

RAGIONERIA GENERALE

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Via Roma, n.209 – 90133 PALERMO

Tel. 0917403601 – Fax 0917403699

Sito internet www.comune.palermo.it

E-MAIL ragioneriagenerale@comune.palermo.it

Prot. n.4191 del 03.01.2013

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE RESO SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI G.C. AVENTE AD OGGETTO "Approvazione budget economico e finanziario per l'esercizio 2013 della Sispi S.p.A. – art. 5 – Regolamento sulle attività di Vigilanza e Controllo su Società ed Enti Partecipati – Approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 251 del 19.05.2011".

La proposta di deliberazione per la Giunta Comunale in oggetto esplicitata, acquisita al protocollo della scrivente in data 19.12.2012, è stata predisposta ai sensi dell'art. 5 del Regolamento sulle attività di Vigilanza e controllo su società ed Enti partecipati e/o collegate che prevede:

- a) *il Consiglio di Amministrazione trasmette al Comune, entro il 30 settembre di ogni anno, la proposta del budget per l'esercizio successivo e la proposta di piano industriale pluriennale, che deve obbligatoriamente contenere gli obiettivi di massima sulle attività, il piano degli investimenti, il piano degli acquisti, nonché il piano delle assunzioni, ecc. certificati dal Collegio Sindacale e dal soggetto deputato al Controllo Contabile. Il Budget, redatto per centro di costo e centro di responsabilità amministrativa deve individuare i dirigenti responsabili e non può prevedere utilizzo di risorse in esubero rispetto a quelle assegnate dal Comune nell'ambito del contratto di servizio;*
- b) *l'Ufficio Società ed Enti Controllati o il Settore competente per materia all'applicazione del Controllo Analogico così come individuato dal Regolamento Uffici e Servizi, effettuate le opportune verifiche sulla documentazione prodotta dalle Società o Enti partecipati, deve sottoporre alla Giunta comunale entro il 30 ottobre di ogni anno, proposta di deliberazione per l'approvazione del budget economico e finanziario per l'esercizio successivo e del piano industriale pluriennale come definito al punto precedente entro il 30 ottobre di ogni anno, o entro il termine fissato annualmente ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. 267/00 per l'approvazione del Bilancio di Previsione del Comune. A tal fine la proposta di deliberazione dovrà essere inoltrata alla Ragioneria Generale per l'espressione del parere di regolarità contabile entro il 5 novembre di ogni anno. La Giunta comunale adottato l'atto entro il 30 ottobre di ogni anno lo invia al Consiglio comunale per l'adozione finale entro il 31 dicembre, previo parere motivato obbligatorio del Collegio dei Revisori dei Conti, che dovrà esprimersi entro 15 giorni dalla ricezione della suddetta proposta.*

A riguardo è necessario preliminarmente rammentare le prescrizioni di cui all'art. 4 del D.L. 95/2012 convertito in L.135/2012 che stabilisce "Nei confronti delle società controllate direttamente o indirettamente dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001, che abbiano conseguito nell'anno 2011 un fatturato da

prestazioni di servizi a favore di pubbliche amministrazioni superiore al 90%, si procede alternativamente:

- a) *allo scioglimento della società entro il 31 dicembre 2013. Gli atti e le operazioni posti in essere in favore delle pubbliche amministrazioni di cui al presente comma in seguito allo scioglimento della società sono esenti da imposizione fiscale, fatta salva l'applicazione dell'imposta sul valore aggiunto, e assoggettati in misura fissa alle imposte di registro, ipotecarie e catastali;*
- b) *all'alienazione, con procedure di evidenza pubblica, delle partecipazioni detenute alla data di entrata in vigore del presente decreto entro il 30 giugno 2013 ed alla contestuale assegnazione del servizio per cinque anni, non rinnovabili, a decorrere dal 1° gennaio 2014. Il bando di gara considera, tra gli elementi rilevanti di valutazione dell'offerta, l'adozione di strumenti di tutela dei livelli di occupazione. L'alienazione deve riguardare l'intera partecipazione della pubblica amministrazione controllante."*

Sulla specifica questione occorre, pertanto, che l'Amministrazione attiva espliciti senza indugio il proprio intendimento rispetto alle opzioni fornite dalla legge.

Si osserva che i documenti programmatici sottoposti all'approvazione dell'Organo Giuntale, segnatamente il budget finanziario e quello economico, sono privi della prevista certificazione da parte del Collegio Sindacale e dell'Organo di Revisione, in quanto sono il frutto di successivi adeguamenti rispetto alla prima versione approvata dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 28.09.2012 e sulla quale gli organi sopra citati si erano espressi.

Si osserva, altresì, che la società, in linea con quanto previsto dall'art. 5 lettera a), ha predisposto il budget senza prevedere risorse aggiuntive, per quanto attiene i Nuovi Sviluppi, si prende atto di quanto dichiarato dalla Società nel Budget 2013 e precisamente che *"affidamento ed impegno di spesa è già stato deliberato ante esercizio 2013"* lasciando intendere che tali attività avrebbero la necessaria copertura finanziaria, tuttavia ad avviso della scrivente, l'Ufficio proponente avrebbe correttamente dovuto provvedere a verificare, di concerto con gli uffici interessati, l'esistenza degli impegni di spesa e la coincidenza tra gli importi impegnati e quelli indicati dalla Società alla pagina 4 del budget.

Sotto l'aspetto della regolarità contabile si esprime parere favorevole, con i seguenti rilievi e raccomandazioni, che attengono al profilo della congruità ed appropriatezza complessiva dell'atto, pure coinvolti nell'ambito della verifica della regolarità contabile:

1. il Valore della produzione ha subito, nel complesso, un incremento del 2,9%, passando da € 11.905.000 del budget 2012 ad € 12.249.900 per l'intensificarsi dell'attività di gestione informatica delle violazioni al codice della strada e degli illeciti amministrativi e dei Nuovi Sviluppi e, a detta della Società, ciò è causa dell'incremento dei costi della produzione, che sono complessivamente aumentati del 2,6% rispetto ai dati di budget 2012, passando da € 11.473.500 ad € 11.769.117;
2. il costo del personale, riquantificato a seguito dei rilievi mossi sulle precedenti versioni del Budget 2013, si assesta a 6.090.000 (€ 5.907.045 nel 2011 e € 6.009.000 nel budget 2012). Si rammenta che l'art. 4 del D.L.95/2012 al comma 11 stabilisce, con riferimento al personale delle Società controllate dalle Pubbliche Amministrazioni, *"A decorrere dal 1° gennaio 2013 e fino al 31 dicembre 2014 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti ... ivi compreso quello accessorio, non può superare quello ordinariamente spettante per l'anno 2011"*, e il successivo comma 12 *"Le amministrazioni vigilanti verificano sul rispetto dei vincoli di cui ai commi precedenti; in caso di violazione dei suddetti vincoli gli amministratori esecutivi e i dirigenti responsabili della società rispondono, a titolo di danno erariale, per le retribuzioni ed i compensi erogati in virtù dei contratti stipulati."* Ad avviso di chi scrive, nonostante il Consiglio di Amministrazione attesti di essersi *"attenuto alle direttive del Commissario Straordinario, deliberazione n.51 del 06/04/2012, rilevando pertanto un costo*

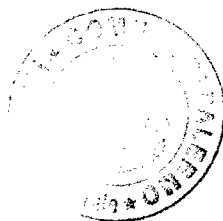
dello straordinario ridotto del 30% rispetto a quanto sostenuto nel 2011" e che "il costo del lavoro del bilancio 2011, per un ammontare di € 5.907.045, come si evince dalla relazione sulla gestione al bilancio è riferito ad un organico pari a 112,53 anni uomo, contro i 116 in pianta organica; la differenza è dovuta ai congedi parentali concessi nell'anno che hanno determinato un minor costo del lavoro" è indispensabile un costante monitoraggio delle spese in argomento al fine di garantire il rispetto delle disposizioni contenute nel citato comma 11. Ancora meritevole di particolare attenzione è la valutazione della compatibilità di un probabile "...rinnovo del contratto nazionale di categoria, il cui eventuale non adeguamento delle tabelle retributive metterebbe la società a rischio vertenze." con la normativa sopra richiamata;

3. l'importo dei costi sostenuti per gli Organi Sociali, è stato ulteriormente ridotto, sebbene non sia pervenuta, da parte del Settore competente, alcuna valutazione circa la compatibilità con l'attuale normativa in materia di compensi degli amministratori e sindaci di Società pubbliche;
4. le previsioni finanziarie elaborate dalla Società, che fanno assestare nel budget economico l'importo degli oneri finanziari ad € 80 mila pari all'onere iscritto nel Budget 2012 e si basano sull'impegno dell'Amministrazione di garantire la correttezza dei pagamenti;
5. la società, nelle premesse al Budget 2013, rappresenta che *"i valori economici e/o finanziari esposti nel documento in esame non coincidono con quanto esposto nel piano industriale pluriennale 2013 – 2015 in quanto in quest'ultimo vengono prese in considerazioni anche quelle attività che potrebbero essere affidate alla società da parte del Comune di Palermo."* con ciò di fatto dichiarando che nel Piano di Sviluppo 2013-2015 vengono previsti oneri aggiuntivi a carico del Bilancio comunale per nuove attività. In tanto tali attività potranno essere oggetto di approvazione da parte dell'Organo giuntale prima e del Consiglio Comunale poi, in quanto siano state preventivamente espressamente valutate e ritenute necessarie dall'Ufficio competente, che non risulta sia stato coinvolto nella detta verifica. Infine, dette attività potranno essere affidate alla Società solo previo reperimento delle risorse finanziarie necessarie e con apposito provvedimento amministrativo. Ancora una volta la Società lamenta la mancata definizione del contratto di servizio per il 2012;
6. in merito ai contenuti del Piano delle assunzioni si precisa che il costo del personale ivi indicato, ferme restando le considerazioni già svolte, ammonta ad € 6.319.000 in luogo di € 6.090.000 riportato nel Budget di esercizio revisionato. Viene chiarito che la differenza rappresenta il costo sostenuto per i buoni pasto altrimenti indicati nel budget sotto la voce costi per servizi. Tale quantificazione in € 229.000 sembra un po' eccessiva se confrontata con il costo di € 184.250 indicato nel bilancio 2011. In ossequio alla vigente normativa ed alle indicazioni fornite dall'Amministrazione, la Società non prevede di effettuare nuove assunzioni di personale. Si ritiene di segnalare il costo medio per dipendente che vale € 54.474;
7. la Società indica nel Piano degli Investimenti 2013-2015 nuovi investimenti che si propone di realizzare fornendone una descrizione di massima e legandoli agli obiettivi di espansione previsti nel Piano di sviluppo ed alla disponibilità del socio a reperire le risorse necessarie. La valutazione sull'opportunità di autorizzare gli investimenti per un importo complessivo nel triennio di € 3.720.000 è da ricondurre alle competenze degli uffici tecnici. Il Piano prevede che il 45% degli investimenti, per € 1.674.000, sia a carico della Società mentre il restante 55% *"attraverso l'acquisizione di specifici progetti finanziati nel triennio"*. Occorre acquisire ulteriori informazioni sulle fonti di finanziamento per il 55% degli investimenti poiché si legge a pag 4 del Piano *"la sostenibilità economica del piano di investimenti si basa non solo sulla capacità interna a Sispi di finanziare parte degli investimenti traendo le necessarie risorse dalla piena approvazione ed attuazione del piano strategico di sviluppo ma anche dalla disponibilità del socio ad integrare le risorse necessarie"*;
8. si rileva, altresì, che non viene dato atto, dal Consiglio di Amministrazione del rispetto delle direttive formulate dal Commissario Straordinario con poteri di Giunta in seno alla deliberazione n. 51 del 06/04/2012 in merito a:

- a. Divieto di avanzamenti di carriera per ulteriori sei anni;
- b. Divieto di conferimento incarichi esterni per tre anni;
- c. Obbligatoria adozione di un regolamento per il conferimento degli incarichi esterni che dovrà subordinare l'eventuale conferimento degli stessi previa verifica della insussistenza di professionalità interne;
- d. Divieto di monetizzazione delle ferie non godute e conseguente obbligo di fruizione totale dei giorni di congedo maturati;
- e. Obbligo di adesione alle convenzioni CONSIP e obbligo utilizzo dei relativi prezzi quali importi da porre a base d'asta al ribasso.

La Società infine da atto di essersi prefissata l'obiettivo *"...di avviare un processo di controllo costante per l'analisi di eventuali scostamenti con le relative iniziative da intraprendere al di là del solo adempimento ai fini del controllo analogo"*.

IL RAGIONIERE GENERALE
(Dott. Bohuslav Basile)



1. 12. 2013
Fase. 1/2013



COMUNE DI PALERMO
AREA DELLA GESTIONE DEI SERVIZI E
DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE
SETTORE AZIENDE PARTECIPATE E SERVIZI AL CITTADINO

◆◆◆

C.F. 80016350821

Piazza Marina 46 - 90133 PALERMO – Tel. 091/7406334 Fax 091/7406342

E-mail partecipazionisocietarie@comune.palermo.it

E-mail: societaenticontrollati@cert.comune.palermo.it

Palermo, **21 GEN. 2013**

N° **43663**

OGGETTO: Proposta di Giunta Comunale prot. 898623 del 18 dicembre 2012 (acquisita in data 8 gennaio 2013) concernente Approvazione Budget economico e finanziario per l'esercizio 2013 della Sispi.

1.2

Al Sig. Segretario Generale
c.a. Avv. F. Dall'Acqua
S E D E

Con riferimento alle controdeduzioni richieste dalla S.V. con e-mail del 14.01.2013, in ordine alle osservazioni del Ragioniere Generale esplicitate nel parere di regolarità contabile favorevole sulla proposta di approvazione budget economico-finanziario anno 2013 della Sispi S.p.A. prot. 4191 del 3.01.2013, pervenuta allo scrivente in data 15.01.2013 prot. 33589, quest'Ufficio, preso atto dei rilievi mossi, le cui prescrizioni, aventi carattere generale, erano già state indirizzate a tutte le Società con ns. direttiva prot. 368691 del 2.05.2012, si precisa che il provvedimento è stato trasmesso entro i termini previsti dall'art. 5 del vigente Regolamento sul controllo analogo, con riferimento al parere già espresso dal sig. Ragioniere Generale con nota n. 846794 del 28.11.2012 nel quale, nel complesso, dalle integrazioni apportate al budget 2013 dalla suddetta Società pareva evincersi sostanziale approvazione.

Ad ogni buon fine si allega copia della nota sopracitata e di ulteriore documentazione attinente la materia, successivamente pervenuta.

COMUNE DI PALERMO
ARCHIVIO SEGRETERIA GENERALE

22 GEN. 2013

Il Capo Area
Dott. Sergio Forcieri

EV. 19663 22/01/2013



COMUNE DI PALERMO

RAGIONERIA GENERALE

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Via Roma, n.209 - 90133 PALERMO

Tel. 0917403601 - Fax 0917403699

Sito internet www.comune.palermo.it

E-MAIL ragioneriagenerale@comune.palermo.it

Al Sig. Capo Area della Gestione dei Servizi
e delle Partecipazioni Societarie

Al Collegio dei Revisori

Al Sig. Assessore al Bilancio

Al Sig. Assessore alle Partecipate

Al Sig. Sindaco c/o Capo di Gabinetto

E, p.c.

Prot. n. 846794 del 28/11/2012

OGGETTO: Budget 2013 revisionato della Società Sispi S.p.A - Rif. comunicazione mail del 26.11.2012 del Capo Area della Gestione dei Servizi e delle Partecipazioni Societarie.

Con la comunicazione in oggetto il Capo Area della Gestione dei Servizi e delle Partecipazioni Societarie, trasmette, il budget opportunamente revisionato dalla Società a seguito dei rilievi di cui alla nota prot.n.764586 del 26/10/2012 a firma dello scrivente che si rimette a corredo della presente (**Allegato "A"**).

Si apprezzano le opportune integrazioni che chiariscono le perplessità evidenziate in merito ai ricavi riguardanti sia i "Nuovi Sviluppi" che quelli inerenti il servizio di "gestione informatica delle violazioni al codice della strada". Avuto riguardo ai nuovi sviluppi dovrà il Vostro Ufficio verificare, di concerto con gli uffici interessati, l'esistenza degli impegni di spesa e la coincidenza tra gli importi impegnati e quelli indicati dalla Società alla pagina 4 del budget.

Si apprezza, altresì, la lieve riduzione dei costi della produzione che risultano sensibilmente diminuiti rispetto alla precedente formulazione del budget 2013, pur rimanendo maggiori rispetto ai dati del budget 2012.

In merito al costo del personale, sebbene motivato lo scostamento dell'incremento del costo rispetto al consuntivo 2011, determinato in funzione del numero effettivo delle giornate di lavoro, nel precisare che il costo in esame cresce anche con riferimento ai dati del budget 2012, si ribadisce il contenuto dell'art. 4 del D.L.95/2012 che al comma 11

stabilisce con riferimento al personale delle Società controllate dalle Pubbliche Amministrazioni *"A decorrere dal 1° gennaio 2013 e fino al 31 dicembre 2014 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti... ivi compreso quello accessorio, non può superare quello ordinariamente spettante per l'anno 2011"*, per quanto detto, si ribadisce la necessità che la Società proceda alla riquantificazione dei costi del personale, soprattutto alla voce straordinario, adeguandosi alla previsione normativa citata, nella considerazione che la stessa non prevede alcuna eccezione, nonché alle direttive fornite dall'Amministrazione.

Per quanto riguarda, infine gli oneri finanziari stimati in € 95 mila rispetto ad € 80 mila del budget 2012, si ribadisce che non si comprende la ragione di detto incremento considerata la correntezza dei pagamenti a Sispi ormai garantita dall'Amministrazione comunale, almeno per quanto riguarda la conduzione tecnica così confermato nella relazione.

Fatto salvo quanto sopra riportato, si conferma il contenuto della citata nota prot. n.764586.



CAV. GIONIERE GENERALE
(Dott. Bohuslav Basile)

CONFRONTO BUDGET 2013 CON DATI DI CONSUNTIVO E BUDGET 2012

CONTO ECONOMICO: RICAVI	2010	2011	Budget 2012	Budget 2013 revisionato 6/12/2013	Rev.Scost. % 2013/2011al 6/12/2012	Rev. Scost. % 2013/2012 6/12/2012
VALORE DELLA PRODUZIONE						
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.427.642	10.725.666	11.905.000	12.249.900	114,21%	102,90%
variazion delle rim di prod in corso di lav, sem e finiti	170.577	135.853				
variaz dei lavori in corso su ordinazione						
incrementi di immobilizz per lavori interni						
Altri ricavi e proventi con separata indicazione	228.123	10.843				
- contributi in conto esercizio	228.123	10.843				
- altri ricavi						
Totale Valore Della Produzione	9.826.342	10.872.362	11.905.000	12.249.900	112,67%	102,90%
COSTI DELLA PRODUZIONE						
Acquisti e servizi	2.636.846	3.431.410	4.908.500	5.174.450	150,80%	105,42%
Per materie prime, sussid, di consumo e di merci		311.195				
Per servizi		2.664.453				
Per godimento di beni di terzi		455.762				
Per il personale	5.610.944	5.907.045	6.009.000	6.090.000	103,10%	101,35%
Ammortamento e svalutazioni	692.836	895.596	456.000	404.667	45,18%	88,74%
ammortamento immo bilizzazioni Immateriali		29.225				
ammortamento immo bilizzazioni Materiali		636.825				
altre svalutazioni dell e immobilizzazioni		229.546				
svalutazione crediti						
Variazioni rimanenze mat prime, suss., consumo						
Accantonamenti per rischi	228.162	40.000				
altri accantonamenti						
Oneri diversi di gestione	31.589	34.845	100.000	100.000	286,99%	100,00%
totale costi della produzione	9.200.377	10.308.896	11.473.500	11.769.117	114,16%	102,58%
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	625.965	563.466	431.500	480.783	85,33%	111,42%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-84.324	-107.752	80.000	80.000	74,24%	100,00%
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	250.623	-30.055	-	-		
IMPOSTE	-450.767	-346.624	316.491	316.128	91,20%	99,89%
RISULTATO DI ESERCIZIO	341.497	79.035	35.009	84.655	107,11%	241,81%

Segretario Generale

Da: Segretario Generale [segretariogenerale@comune.palermo.it]

Inviato: lunedì 14 gennaio 2013 14.48

A: 'm.randazzo@comune.palermo.it'

Oggetto: I: Proposta di Giunta Comunale prot. n. 898623 del 18 dicembre 2012 (acquisita in data 08 gennaio 2013) concernente Approvazione Budget economico e finanziario per l'esercizio 2013 della SISPI...

Allegati: Nota prot. n. 4191 del 03 gen 2013.pdf

Con riferimento alla proposta indicata in oggetto, si trasmette in allegato alla presente, per ogni loro utile conoscenza, la nota prot. n. 4184 del 03/01/2013 del Ragioniere Generale che, seppur esprime parere favorevole, reca talune osservazioni.

Distinti saluti

F.to Il Segretario Generale

(Dott. Fabrizio Dall'Acqua)

Ufficio Affari Istituzionali

Da: "Ufficio Affari Istituzionali" <uff.affari.istituzionali@comune.palermo.it>
A: "Capo Area Gestione Servizi e Partecipazioni Societarie" <s.forcieri@comune.palermo.it>;
<adele.urso@comune.palermo.it>; <m.randazzo@comune.palermo.it>
Cc: "Ass.re Cesare Lapiana" <c.lapiana@comune.palermo.it>; "Capo Area Bilancio, Patrimonio e
Risorse Finanziarie" <b.basile@comune.palermo.it>
Data Invio: venerdì 18 gennaio 2013 12.31
Oggetto: Proposta di Giunta Comunale prot. n. 898623 del 18 dicembre 2012 (acquisita in data 08
gennaio 2013) concernente Approvazione Budget economico e finanziario per l'esercizio 2013
della SISPI... Sollecito.

Con riferimento alla proposta indicata in oggetto, si resta ancora in attesa di riscontro a quanto richiestoVi
con e-mail del 14/01/2013, ciò al fine di consentire la definizione della relativa istruttoria dell'atto proposto,
per il successivo inoltro al competente organo istituzionale.

Distinti saluti

Il Segretario Generale

Dott. Fabrizio Dall'Acqua

Segretario Generale

Da: Segretario Generale [segretariogenerale@comune.palermo.it]
Inviato: giovedì 10 gennaio 2013 11.34
A: 's.forcieri@comune.palermo.it'; 'adele.urso@comune.palermo.it'
Cc: 'c.lapiana@comune.palermo.it'; 'b.basile@comune.palermo.it'
Oggetto: Proposta di Giunta Comunale prot. n. 898623 del 18 dicembre 2012 (acquisita in data 08 gennaio 2013) concernente Approvazione Budget economico e finanziario per l'esercizio 2013 della ~~SISP~~..
Allegati: Nota prot. n. ~~4181~~ del 03 gen 2013.pdf

Con riferimento alla proposta indicata in oggetto, si trasmette in allegato alla presente, per ogni loro utile conoscenza, la nota prot. n. 4184 del 03/01/2013 del Ragioniere Generale che, seppur esprime parere favorevole, reca talune osservazioni.

Distinti saluti

F.to Il Segretario Generale
(Dott. Fabrizio Dall'Acqua)



COMUNE DI PALERMO

Area della Gestione dei Servizi e
delle Partecipazioni Societarie

Settore Aziende Partecipate e Servizi al Cittadino

Via Lincoln 144 - 90133 PALERMO - Tel. 091/7403410 Fax 091/7403411

e-mail: societaenticontrollati@comune.palermo.it

pec: societaenticontrollati@cert.comune.palermo.it

2013
All 1

Palermo, li 24 SET. 2012

Prot. n. 676009

Il Responsabile del procedimento: _____

Oggetto: Budget previsionale esercizio 2013 previsto dall'art.5 del "Regolamento sulle attività di vigilanza e controllo su società ed enti partecipati e/o collegate".

anagaro diti
PROP N 22
prot usc. 898623

11/09/2012

11/09/2012

All' AMAP S.p.A.

All' AMAT Palermo S.p.A.

All' AMG Energia S.p.A.

All' AMIA S.p.A. in a.s.

Alla GESIP Palermo S.p.A. in
liquidazione

Alla Palermo Ambiente S.p.A. in
liquidazione

Alla SISPI S.p.A.

E,p.c. Al Sig. Presidente del Collegio
dei Revisori

" Al Sig. Presidente del Consiglio
Comunale

" Al Sig. Assessore alle Aziende
Partecipate e Servizi al
Cittadino

LORO SEDI

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 251 del 19/05/2011 ha approvato il nuovo regolamento, avente per oggetto "Revoca deliberazione di C.C. n.481/09 e approvazione nuovo Regolamento sulle attività di vigilanza e controllo su Società ed Enti partecipati", che all'art. 5 recita testualmente:

▪ "La Giunta Comunale esercita, nel rispetto degli indirizzi programmatici forniti da Consiglio Comunale nel Piano Generale di Sviluppo, il controllo sui documenti programmatici delle Società ed Enti Partecipati". A tal fine:

a) il Consiglio di Amministrazione trasmette al Comune, entro il 30 settembre di ogni anno, la proposta di budget per l'esercizio successivo e la proposta i piano industriale pluriennale, che deve obbligatoriamente contenere gli obiettivi di massima sulle attività, il piano degli investimenti, il piano degli acquisti, nonché il piano delle assunzioni, ecc. certificati dal Collegio Sindacale e dal soggetto deputato al Controllo Contabile. Il Budget, redatto per centro di costo e centro di responsabilità amministrativa deve individuare i dirigenti

responsabili e non può prevedere utilizzo di risorse in esubero rispetto a quelle assegnate dal Comune nell'ambito del contratto di servizio"

Per quanto sopra, si sollecitano le Società in indirizzo ad inviare la documentazione completa prevista al suddetto punto **a)** dell'art.5, ricordando che il Consiglio Comunale ha posto come termine per l'adempimento di cui sopra la data del 30 settembre di ogni anno, nel rispetto del Controllo Analogico prescritto nell'art.113 comma 5, lett. c) del D.Lgs 267/2000.

In attesa di cortese ed urgente riscontro si porgono distinti saluti.

Il Capo Area
Dr. Sergio Forcieri



Posta Certificata Legalmail

Da: "Per conto di: sispispa@cert.sispi.it" <posta-certificata@legalmail.it>
A: "Societ? Enti Controllati" <societaenticontrollati@cert.comune.palermo.it>
Cc: "collegio dei revisori Comune palermo" <collegiodeirevisori@comune.palermo.it>; "assessore La Piana" <c.lapiana@comune.palermo.it>; "Segretario Generale" <segretariogenerale@cert.comune.palermo.it>

Data invio: lunedì 1 ottobre 2012 15.00

Allega: daticert.xml; postacert.eml

Oggetto: POSTA CERTIFICATA: Trasmissione budget previsionale 2013 ed altra documentazione

Messaggio di posta certificata

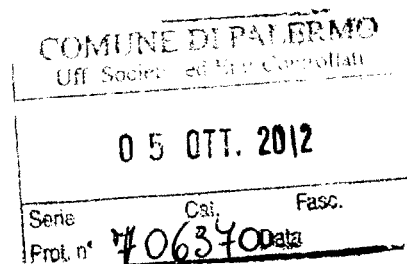
Il giorno 01/10/2012 alle ore 15:00:17 (+0200) il messaggio "Trasmissione budget previsionale 2013 ed altra documentazione" è stato inviato da "sispispa@cert.sispi.it" indirizzato a:

collegiodeirevisori@comune.palermo.it
 segretariogenerale@cert.comune.palermo.it
 societaenticontrollati@cert.comune.palermo.it
 c.lapiana@comune.palermo.it

Il messaggio originale è incluso in allegato.

Identificativo messaggio:

539693706.1545815667.1349096417609liaspec02@legalmail.it



L'allegato daticert.xml contiene informazioni di servizio sulla trasmissione

Legalmail certified email message

On 2012-10-01 at 15:00:17 (+0200) the message "Trasmissione budget previsionale 2013 ed altra documentazione" was sent by "sispispa@cert.sispi.it" and addressed to:

collegiodeirevisori@comune.palermo.it
 segretariogenerale@cert.comune.palermo.it
 societaenticontrollati@cert.comune.palermo.it
 c.lapiana@comune.palermo.it

The original message is attached with the name postacert.eml or Trasmissione budget previsionale 2013 ed altra documentazione.

Message ID: 539693706.1545815667.1349096417609liaspec02@legalmail.it

The daticert.xml attachment contains service information on the transmission

*Gli allegati alla presente mail
 sono stati scaricati e sono custoditi
 in apposite cartelle elettroniche
 del computer delle segreterie.*

02 OTT. 2012

*c.a.
 M. me
 Morandini e
 copie funzionali
 di riferimento*

Allegato alla mail

PROT n° 22

PROT n° 40634

02/10/2012

Palermo, 28 settembre 2012

Prot. n. 12/5424

Spett.le
Comune di Palermo
Area della Gestione dei servizi e delle Partecipazioni Societarie
Settore aziende Partecipate e Servizi al Cittadino
Alla cortese attenzione del Dott. Sergio Forcieri

E, p.c.: Sig. Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Palermo
Sig. Presidente del Consiglio Comunale
Sig. Assessore alle Aziende Partecipate e Servizi al Cittadino

LORO SEDI

Oggetto: Trasmissione budget previsionale 2013 ed altra documentazione prevista dall'art. 5 del "Regolamento sulle attività di vigilanza e controllo su società ed enti partecipati" (rif. Prot. Sispi n. 12/5268)

Nel riscontrare la Vostra nota prot. n. 676009 del 24/09/2012, si trasmette la documentazione di seguito allegata:

- Piano di Sviluppo della Sispi 2013 - 2015 (Piano Industriale);
- Piano Investimenti 2013-2015;
- Piano Assunzioni 2013-2015;
- Piano Acquisti 2013;
- Certificazione del Collegio Sindacale sul Piano Industriale 2013 -2015 e sui Piani Investimenti, Assunzioni e Acquisti;
- Certificazione del Revisore Legale sul Piano Industriale 2013 -2015 e sui Piani Investimenti, Assunzioni e Acquisti;
- Budget economico-finanziario della Sispi per l'anno 2013;
- Certificazione del Collegio Sindacale sul budget economico-finanziario 2013;
- Certificazione del Revisore Legale sul budget economico-finanziario 2013.

Distinti saluti.



Comune di Palermo

SISPI SpA
Il Presidente
Avv. Vincenzo Pizzol

SISTEMA PALERMO INFORMATICA Spa
CAP SOC. € 2.066.000,00 I.V.
REG. IMPRESE PALERMO E RI. 03711390827
Direzione e coordinamento del Comune di Palermo
SOCIO UNICO COMUNE DI PALERMO

Ufficio

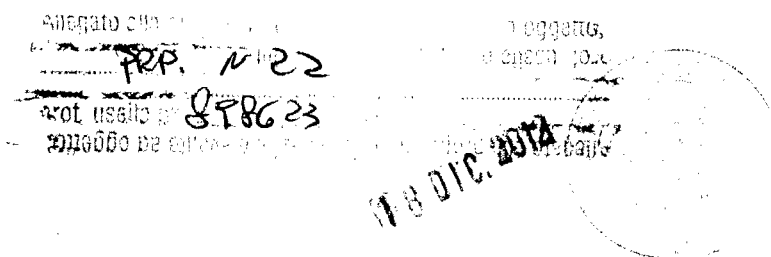
Da: "Società Enti Controllati" <societaenticontrollati@comune.palermo.it>
A: "Sistemi Informativi TLC" <sisteminformativi@comune.palermo.it>
Data invio: giovedì 18 ottobre 2012 9.59
Allega: docu_5424.pdf; docu_budget.pdf; docu_pianoAcq.pdf; docu_pianoAss.pdf; docu_pianoInv.pdf; docu_pianoSvi.pdf; docu_RelaCSin.pdf; docu_RelaCSinB.pdf; docu_relaRev.pdf; docu_relaRevB.pdf

Oggetto: Budget 2013 , Piano Industriale 2013-2015

Nell'ambito dell' attività di vigilanza e controllo su Società ed Enti Partecipati ed in relazione all'approvazione del budget 2013, si chiede parere tecnico in ordine al piano di Sviluppo Industriale 2013 - 2015.

Distinti saluti

f.to il Capo Area
Dott. Sergio Forcieri



All 4

PROA GE N 22
898623

17.09.2012



COMUNE DI PALERMO

Area della Gestione dei Servizi e delle Partecipazioni Societarie

Settore Aziende Partecipate e Servizi al Cittadino

Palazzo Galletti Piazza Marina - 90100 PALERMO -

Tel. 091/7406342 - 091/7406367

E-mail: societaecontrollati@comune.palermo.it

PEC: societaecontrollati@cert.comune.palermo.it

Palermo, 16.11.2012

N° 732869

OGGETTO: Controllo a preventivo ex art. 5 del vigente Regolamento sulle attività di vigilanza e controllo su Società ed Enti Partecipati approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 251/2011.

Al Ragioniere Generale

E, p.c.

Al Sindaco c/o Capo di Gabinetto

All' Assessore alle Partecipate

All' Assessore al Bilancio

Al Collegio dei Revisori

In riferimento alla nota prot. n. 656040 del 17.09.2012, concernente l'oggetto, si trasmettono, in formato elettronico, i documenti programmatici relativi all'esercizio 2013 delle sotto elencate Società partecipate, per un esame preventivo da parte di codesta Ragioneria Generale, così come concordato con la suddetta nota.

- SISPI S.p.A. prot n 12/5424 del 28.09.2012;
- AMG Energia S.p.A. prot n 4284 del 01.10.2012;
- Palermo Ambiente S.p.A. prot. n. 4261 del 10.10.2012;
- AMAT Palermo S.p.A. prot. n. 5082/345/DG dell'08.10.2012.

Si ringrazia e si porgono distinti saluti.

Il Capo Area
(Dott. S. G. Gascieri)



Allegato alla proposta di legge

PPoP N 22
898623

in oggetto.

Al 5



COMUNE DI PALERMO

RAGIONERIA GENERALE

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Via Roma, n.209 - 90133 PALERMO

Tel. 0917403601 - Fax 0917403699

Sito internet www.comune.palermo.it

E-MAIL ragioneriagenerale@comune.palermo.it

Al Sig. Capo Area della Gestione dei Servizi
e delle Partecipazioni Societarie

E, p.c.

Al Sig. Assessore al Bilancio

Al Sig. Assessore alle Partecipate

Al Sig. Sindaco c/o Capo di Gabinetto

Prot. n. 764586 del 26/10/12

OGGETTO: Budget 2013 della Società Sispi S.p.A - Rif. nota prot. 732869 del 16.10.2012.

Con la nota in oggetto il Capo Area della Gestione dei Servizi e delle Partecipazioni Societarie, trasmette, tra l'altro, i documenti programmatici per l'anno 2013 predisposti dalla Società Sispi S.p.A, da sottoporre al preventivo vaglio della scrivente, predisposti ai sensi dell'art. 5 del Regolamento sulle attività di Vigilanza e controllo su società ed Enti partecipati e/o collegate che prevede:

- a) *il Consiglio di Amministrazione trasmette al Comune, entro il 30 settembre di ogni anno, la proposta del budget per l'esercizio successivo e la proposta di piano industriale pluriennale, che deve obbligatoriamente contenere gli obiettivi di massima sulle attività, il piano degli investimenti, il piano degli acquisti, nonché il piano delle assunzioni, ecc. certificati dal Collegio Sindacale e dal soggetto deputato al Controllo Contabile. Il Budget, redatto per centro di costo e centro di responsabilità amministrativa deve individuare i dirigenti responsabili e non può prevedere utilizzo di risorse in esubero rispetto a quelle assegnate dal Comune nell'ambito del contratto di servizio;*
- b) *l'Ufficio Società ed Enti Controllati o il Settore competente per materia all'applicazione del Controllo Analogico così come individuato dal Regolamento Uffici e Servizi, effettuate le opportune verifiche sulla documentazione prodotta dalle Società o Enti partecipati, deve sottoporre alla Giunta comunale entro il 30 ottobre di ogni anno, proposta di deliberazione per l'approvazione del budget economico e*

finanziario per l'esercizio successivo e del piano industriale pluriennale come definito al punto precedente entro il 30 ottobre di ogni anno, o entro il termine fissato annualmente ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. 267/00 per l'approvazione del Bilancio di Previsione del Comune. A tal fine la proposta di deliberazione dovrà essere inoltrata alla Ragioneria Generale per l'espressione del parere di regolarità contabile entro il 5 novembre di ogni anno. La Giunta comunale adottato l'atto entro il 30 ottobre di ogni anno lo invia al Consiglio comunale per l'adozione finale entro il 31 dicembre, previo parere motivato obbligatorio del Collegio dei Revisori dei Conti, che dovrà esprimersi entro 15 giorni dalla ricezione della suddetta proposta.

A riguardo è necessario preliminarmente rammentare le prescrizioni di cui all'art. 4 del D.L. 95/2012 convertito in L.135/2012 che stabilisce "Nei confronti delle società controllate direttamente o indirettamente dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001, che abbiano conseguito nell'anno 2011 un fatturato da prestazioni di servizi a favore di pubbliche amministrazioni superiore al 90%, si procede alternativamente:

- a) allo scioglimento della società entro il 31 dicembre 2013. Gli atti e le operazioni posti in essere in favore delle pubbliche amministrazioni di cui al presente comma in seguito allo scioglimento della società sono esenti da imposizione fiscale, fatta salva l'applicazione dell'imposta sul valore aggiunto, e assoggettati in misura fissa alle imposte di registro, ipotecarie e catastali;
- b) all'alienazione, con procedure di evidenza pubblica, delle partecipazioni detenute alla data di entrata in vigore del presente decreto entro il 30 giugno 2013 ed alla contestuale assegnazione del servizio per cinque anni, non rinnovabili, a decorrere dal 1° gennaio 2014. Il bando di gara considera, tra gli elementi rilevanti di valutazione dell'offerta, l'adozione di strumenti di tutela dei livelli di occupazione. L'alienazione deve riguardare l'intera partecipazione della pubblica amministrazione controllante."

Sulla specifica questione, occorrerà, pertanto acquisire l'intendimento dell'Amministrazione attiva.

La società nelle premesse rappresenta che "i valori economici e/o finanziari esposti nel documento in esame non coincidono con quanto esposto nel piano industriale pluriennale 2013 - 2015 in quanto in quest'ultimo vengono prese in considerazioni anche quelle attività che potrebbero essere affidate alla società da parte del Comune di Palermo." con ciò di fatto dichiarando che nel Piano di Sviluppo 2013-2015 vengono previsti oneri aggiuntivi a carico del Bilancio comunale per nuove attività. Intanto tali attività potranno essere oggetto di approvazione da parte dell'Organo giuntale prima e del Consiglio Comunale poi in quanto siano state preventivamente espressamente valutate e ritenute necessarie dall'Ufficio competente, che non risulta sia stato coinvolto nella detta verifica. Infine, dette attività potranno essere affidate alla Società, solo previo reperimento delle risorse finanziarie necessarie e con apposito provvedimento amministrativo. Ancora una volta la Società lamenta la mancata definizione del contratto di servizio per il 2012.

In linea con quanto previsto dall'art. 5 lettera a) il budget è stato predisposto senza prevedere risorse aggiuntive. Per quanto attiene i Nuovi Sviluppi, si prende atto di quanto dichiarato dalla Società nel Budget 2013 e precisamente che "affidamento ed impegno di spesa è già stato deliberato ante esercizio 2013" lasciando intendere che tali attività avrebbero la necessaria copertura finanziaria. Tuttavia si deve precisare che non essendo descritte nemmeno sommariamente le attività relative ai Nuovi Sviluppi che costituiscono

ricavi per un importo di € 344.900 non è possibile dare conferma di detta affermazione. Il corrispettivo per il servizio di gestione informatica delle violazioni al codice della strada viene stimato in ragione di un numero di atti pari a 270.000 sul quale sarà opportuno acquisire dal competente ufficio ulteriori informazioni.

Il Valore della produzione ha subito, nel complesso, un incremento del 2,9% passando da € 11.905.000 del budget 2012 ad € 12.249.900 per l'intensificarsi dell'attività di gestione informatica delle violazioni al codice della strada e degli illeciti amministrativi e dei Nuovi Sviluppi e, a detta della Società ciò è causa dell'incremento dei costi della produzione, che sono complessivamente aumentati del 3,37% rispetto ai dati di budget 2012 passando da € 11.473.500 ad € 11.860.117. Il costo del personale passa da € 6.009.000 ad € 6.100.000 e, si legge, *"l'incremento è dovuto prevalentemente al lavoro straordinario in considerazione delle elezioni amministrative nazionali e dell'incremento della produzione ed in minima misura ad una stima di eventuale incremento retributivo dovuto al rinnovo del contratto nazionale di categoria"*. Tale quantificazione è in aperto contrasto con quanto previsto dal già citato art. 4 del D.L.95/2012 che al comma 11 stabilisce con riferimento al personale delle Società controllate dalle Pubbliche Amministrazioni *"A decorrere dal 1° gennaio 2013 e fino al 31 dicembre 2014 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti... ivi compreso quello accessorio, non può superare quello ordinariamente spettante per l'anno 2011"*, che come risulta dal bilancio 2011 è stato pari a € 5.907.045. La Società dovrà, pertanto procedere alla riquantificazione dei costi del personale adeguandosi alla previsione normativa citata. Inoltre non sfugga quanto contenuto nella direttiva del Commissario Straordinario, di cui si dirà più ampiamente in seguito, in merito alla riduzione delle prestazioni di lavoro straordinario.

L'importo dei costi sostenuti per gli Organi Sociali, che subisce un lieve decremento, dovrà essere valutato da Codesto Servizio al fine di constatarne la compatibilità con l'attuale normativa in materia di compensi degli amministratori e sindaci di Società pubbliche.

Anche i costi per l'acquisto di beni e servizi si incrementano passando da € 4.908.500 nel budget 2012 ad € 5.255.450, importo che, oltretutto, differisce da quello riportato nel Piano degli acquisti 2013 per € 5.202.450.

Per quanto riguarda, infine gli oneri finanziari stimati in € 95 mila rispetto ad € 80 mila del budget 2012, non si comprende la ragione di detto incremento considerata la correttezza dei pagamenti a Sispi ormai garantita dall'Amministrazione comunale e la riduzione dell'indebitamento a breve risultante dall'analisi dei flussi finanziari riportati nella relazione del revisore legale.

In merito ai contenuti del Piano delle assunzioni si precisa, che il costo del personale ivi indicato, ferme restando le considerazioni già svolte, ammonta ad € 6.319.000 in luogo di € 6.100.000 riportato nel Budget di esercizio. In ossequio alla vigente normativa ed alle indicazioni fornite dall'amministrazione la Società non prevede di effettuare nuove assunzioni di personale.

La Società indica nel Piano degli Investimenti 2013-2015 nuovi investimenti che si propone di realizzare fornendone una descrizione di massima e legandoli agli obiettivi di espansione previsti nel Piano di sviluppo ed alla disponibilità del socio a reperire le risorse necessarie. La valutazione sull'opportunità di autorizzare gli investimenti per un importo complessivo nel triennio di € 3.720.000 è da ricondurre alle competenze degli uffici tecnici. Il Piano prevede che il 45% dagli investimenti, per € 1.674.000, sia a carico della Società mentre il restante 55% *"attraverso l'acquisizione di specifici progetti finanziati nel triennio"*. Occorre acquisire ulteriori informazioni sulle fonti di finanziamento per il 55% degli investimenti poiché si legge a pag 4 del Piano *"la sostenibilità economica del piano di*

investimenti si basa non solo sulla capacità interna a Sispi di finanziare parte degli investimenti traendo le necessarie risorse dalla piena approvazione ed attuazione del piano strategico di sviluppo ma anche dalla disponibilità del socio ad integrare le risorse necessarie."

Si rileva, altresì, che non viene dato atto, dal Consiglio di Amministrazione del rispetto delle direttive formulate dal Commissario Straordinario con poteri di Giunta in seno alla deliberazione n. 51 del 06/04/2012 in merito a:

- a. Divieto di avanzamenti di carriera per ulteriori sei anni;
- b. Divieto di conferimento incarichi esterni per tre anni;
- c. Obbligatoria adozione di un regolamento per il conferimento degli incarichi esterni che dovrà subordinare l'eventuale conferimento degli stessi previa verifica della insussistenza di professionalità interne;
- d. Riduzione nella misura del 30% della prestazioni di lavoro straordinario;
- e. Divieto di monetizzazione delle ferie non godute e conseguente obbligo di fruizione totale dei giorni di congedo maturati;
- f. Obbligo di adesione alle convenzioni CONSIP e obbligo utilizzo dei relativi prezzi quali importi da porre a base d'asta al ribasso.



RAGIONIERE GENERALE
(Dott. Bohuslav Basile)

Allo 6

	COMUNE DI PALERMO
	AREA DELLA GESTIONE DEI SERVIZI E
	DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE
	SETTORE AZIENDE PARTECIPATE E SERVIZI AL CITTADINO
	◆◆◆
	C.F.80016350821
	Piazza Marina 46 - 90133 PALERMO – Tel. 091/7406334 Fax 091/7406342
	E-mail: ufficiosocietapartecipate@comune.palermo.it

Palermo, 30 OTT. 2012

N° 743821

OGGETTO: Budget 2013

PRP. GE N22
PRP. GE N22
PRP. GE N22

30 OTT. 2012

e.p.c.

Alla Società SISPI S.p.A.

Al Sig. Sindaco
c/o Capo di Gabinetto

Al Sig. Assessore alle Partecipate

Al Sig. Assessore al Bilancio

Alla Ragioneria Generale

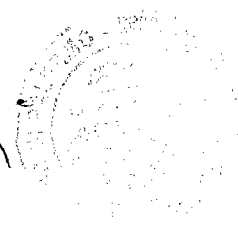
Con nota n. 764586 del 26/10/2012 il Ragioniere Generale ha effettuato il preventivo vaglio sul documento programmatico anno 2013 di codesta Società, ha formulato le proprie valutazioni ed evidenziato le criticità che dallo stesso emergono.

Alla luce delle criticità ravvisate dalla Ragioneria Generale così come da nota che si allega per opportuna conoscenza, si invita detta Società a riformulare il budget 2013 secondo le dettate indicazioni.

La presente riveste carattere di estrema urgenza stante lo scadenziario fissato dall'art. 5 del Regolamento sulle Attività di Vigilanza e Controllo su Società ed Enti Partecipati e/o Controllati

Cordiali Saluti

Il Capo Area
Dott. S. Forcieri



CERTIFICATA

Da: "Legalmail" <societaenticontrrollati@cert.comune.palermo.it>

A: "sispi" <sispispa@cert.sispi.it>

Data invio: martedì 30 ottobre 2012 13.27

Allega: scansione0001.pdf

Oggetto: Budget 2013

Si invia ns. nota n. 773821 del 30/10/2012 di pari oggetto con allegata nota n 764586 della Ragioneria Generale.

Distinti saluti

f.to il Capo Area
Dott. Sergio Forcieri



COMUNE DI PALERMO

RAGIONERIA GENERALE

C.A.P. 90133

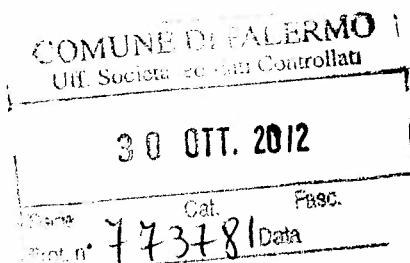
C.F. 80016350821

Via Roma, n.209 – 90133 PALERMO

Tel. 0917403601 – Fax 0917403699

Sito internet www.comune.palermo.it

E_MAIL ragioneriagenerale@comune.palermo.it



Al Sig. Capo Area della Gestione dei Servizi
e delle Partecipazioni Societarie

E, p.c.

Al Sig. Assessore al Bilancio

Al Sig. Assessore alle Partecipate

Al Sig. Sindaco c/o Capo di Gabinetto

Prot. n. 764586 del 26/10/2012

OGGETTO: Budget 2013 della Società Sispi S.p.A – Rif. nota prot. 732869 del 16.10.2012.

Con la nota in oggetto il Capo Area della Gestione dei Servizi e delle Partecipazioni Societarie, trasmette, tra l'altro, i documenti programmatici per l'anno 2013 predisposti dalla Società Sispi S.p.A, da sottoporre al preventivo vaglio della scrivente, predisposti ai sensi dell'art. 5 del Regolamento sulle attività di Vigilanza e controllo su società ed Enti partecipati e/o collegate che prevede:

- a) *il Consiglio di Amministrazione trasmette al Comune, entro il 30 settembre di ogni anno, la proposta del budget per l'esercizio successivo e la proposta di piano industriale pluriennale, che deve obbligatoriamente contenere gli obiettivi di massima sulle attività, il piano degli investimenti, il piano degli acquisti, nonché il piano delle assunzioni, ecc. certificati dal Collegio Sindacale e dal soggetto deputato al Controllo Contabile. Il Budget, redatto per centro di costo e centro di responsabilità amministrativa deve individuare i dirigenti responsabili e non può prevedere utilizzo di risorse in esubero rispetto a quelle assegnate dal Comune nell'ambito del contratto di servizio;*
- b) *l'Ufficio Società ed Enti Controllati o il Settore competente per materia all'applicazione del Controllo Analogico così come individuato dal Regolamento Uffici e Servizi, effettuate le opportune verifiche sulla documentazione prodotta dalle Società o Enti partecipati, deve sottoporre alla Giunta comunale entro il 30 ottobre di ogni anno, proposta di deliberazione per l'approvazione del budget economico e*

fy

finanziario per l'esercizio successivo e del piano industriale pluriennale come definito al punto precedente entro il 30 ottobre di ogni anno, o entro il termine fissato annualmente ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. 267/00 per l'approvazione del Bilancio di Previsione del Comune. A tal fine la proposta di deliberazione dovrà essere inoltrata alla Ragioneria Generale per l'espressione del parere di regolarità contabile entro il 5 novembre di ogni anno. La Giunta comunale adottato l'atto entro il 30 ottobre di ogni anno lo invia al Consiglio comunale per l'adozione finale entro il 31 dicembre, previo parere motivato obbligatorio del Collegio dei Revisori dei Conti, che dovrà esprimersi entro 15 giorni dalla ricezione della suddetta proposta.

A riguardo è necessario preliminarmente rammentare le prescrizioni di cui all'art. 4 del D.L. 95/2012 convertito in L.135/2012 che stabilisce "Nei confronti delle società controllate direttamente o indirettamente dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001, che abbiano conseguito nell'anno 2011 un fatturato da prestazioni di servizi a favore di pubbliche amministrazioni superiore al 90%, si procede alternativamente:

- a) allo scioglimento della società entro il 31 dicembre 2013. Gli atti e le operazioni posti in essere in favore delle pubbliche amministrazioni di cui al presente comma in seguito allo scioglimento della società sono esenti da imposizione fiscale, fatta salva l'applicazione dell'imposta sul valore aggiunto, e assoggettati in misura fissa alle imposte di registro, ipotecarie e catastali;
- b) all'alienazione, con procedure di evidenza pubblica, delle partecipazioni detenute alla data di entrata in vigore del presente decreto entro il 30 giugno 2013 ed alla contestuale assegnazione del servizio per cinque anni, non rinnovabili, a decorrere dal 1° gennaio 2014. Il bando di gara considera, tra gli elementi rilevanti di valutazione dell'offerta, l'adozione di strumenti di tutela dei livelli di occupazione. L'alienazione deve riguardare l'intera partecipazione della pubblica amministrazione controllante."

Sulla specifica questione, occorrerà, pertanto acquisire l'intendimento dell'Amministrazione attiva.

La società nelle premesse rappresenta che "i valori economici e/o finanziari esposti nel documento in esame non coincidono con quanto esposto nel piano industriale pluriennale 2013 - 2015 in quanto in quest'ultimo vengono prese in considerazioni anche quelle attività che potrebbero essere affidate alla società da parte del Comune di Palermo." con ciò di fatto dichiarando che nel Piano di Sviluppo 2013-2015 vengono previsti oneri aggiuntivi a carico del Bilancio comunale per nuove attività. Intanto tali attività potranno essere oggetto di approvazione da parte dell'Organo giuntale prima e del Consiglio Comunale poi in quanto siano state preventivamente espressamente valutate e ritenute necessarie dall'Ufficio competente, che non risulta sia stato coinvolto nella detta verifica. Infine, dette attività potranno essere affidate alla Società, solo previo reperimento delle risorse finanziarie necessarie e con apposito provvedimento amministrativo. Ancora una volta la Società lamenta la mancata definizione del contratto di servizio per il 2012.

In linea con quanto previsto dall'art. 5 lettera a) il budget è stato predisposto senza prevedere risorse aggiuntive. Per quanto attiene i Nuovi Sviluppi, si prende atto di quanto dichiarato dalla Società nel Budget 2013 e precisamente che "affidamento ed impegno di spesa è già stato deliberato ante esercizio 2013" lasciando intendere che tali attività avrebbero la necessaria copertura finanziaria. Tuttavia si deve precisare che non essendo descritte nemmeno sommariamente le attività relative ai Nuovi Sviluppi che costituiscono

ricavi per un importo di € 344.900 non è possibile dare conferma di detta affermazione. Il corrispettivo per il servizio di gestione informatica delle violazioni al codice della strada viene stimato in ragione di un numero di atti pari a 270.000 sul quale sarà opportuno acquisire dal competente ufficio ulteriori informazioni.

Il Valore della produzione ha subito, nel complesso, un incremento del 2,9% passando da € 11.905.000 del budget 2012 ad € 12.249.900 per l'intensificarsi dell'attività di gestione informatica delle violazioni al codice della strada e degli illeciti amministrativi e dei Nuovi Sviluppi e, a detta della Società ciò è causa dell'incremento dei costi della produzione, che sono complessivamente aumentati del 3,37% rispetto ai dati di budget 2012 passando da € 11.473.500 ad € 11.860.117. Il costo del personale passa da € 6.009.000 ad € 6.100.000 e, si legge, *"l'incremento è dovuto prevalentemente al lavoro straordinario in considerazione delle elezioni amministrative nazionali e dell'incremento della produzione ed in minima misura ad una stima di eventuale incremento retributivo dovuto al rinnovo del contratto nazionale di categoria"*. Tale quantificazione è in aperto contrasto con quanto previsto dal già citato art. 4 del D.L. 95/2012 che al comma 11 stabilisce con riferimento al personale delle Società controllate dalle Pubbliche Amministrazioni *"A decorrere dal 1° gennaio 2013 e fino al 31 dicembre 2014 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti... ivi compreso quello accessorio, non può superare quello ordinariamente spettante per l'anno 2011"*, che come risulta dal bilancio 2011 è stato pari a € 5.907.045. La Società dovrà, pertanto procedere alla riquantificazione dei costi del personale adeguandosi alla previsione normativa citata. Inoltre non sfugga quanto contenuto nella direttiva del Commissario Straordinario, di cui si dirà più ampiamente in seguito, in merito alla riduzione delle prestazioni di lavoro straordinario.

L'importo dei costi sostenuti per gli Organi Sociali, che subisce un lieve decremento, dovrà essere valutato da Codesto Servizio al fine di constatarne la compatibilità con l'attuale normativa in materia di compensi degli amministratori e sindaci di Società pubbliche.

Anche i costi per l'acquisto di beni e servizi si incrementano passando da € 4.908.500 nel budget 2012 ad € 5.255.450, importo che, oltretutto, differisce da quello riportato nel Piano degli acquisti 2013 per € 5.202.450.

Per quanto riguarda, infine gli oneri finanziari stimati in € 95 mila rispetto ad € 80 mila del budget 2012, non si comprende la ragione di detto incremento considerata la correntezza dei pagamenti a Sispi ormai garantita dall'Amministrazione comunale e la riduzione dell'indebitamento a breve risultante dall'analisi dei flussi finanziari riportati nella relazione del revisore legale.

In merito ai contenuti del Piano delle assunzioni si precisa, che il costo del personale ivi indicato, ferme restando le considerazioni già svolte, ammonta ad € 6.319.000 in luogo di € 6.100.000 riportato nel Budget di esercizio. In ossequio alla vigente normativa ed alle indicazioni fornite dall'amministrazione la Società non prevede di effettuare nuove assunzioni di personale.

La Società indica nel Piano degli Investimenti 2013-2015 nuovi investimenti che si propone di realizzare fornendone una descrizione di massima e legandoli agli obiettivi di espansione previsti nel Piano di sviluppo ed alla disponibilità del socio a reperire le risorse necessarie. La valutazione sull'opportunità di autorizzare gli investimenti per un importo complessivo nel triennio di € 3.720.000 è da ricondurre alle competenze degli uffici tecnici. Il Piano prevede che il 45% degli investimenti, per € 1.674.000, sia a carico della Società mentre il restante 55% *"attraverso l'acquisizione di specifici progetti finanziati nel triennio"*. Occorre acquisire ulteriori informazioni sulle fonti di finanziamento per il 55% degli investimenti poiché si legge a pag 4 del Piano *"la sostenibilità economica del piano di*

investimenti si basa non solo sulla capacità interna a Sispi di finanziare parte degli investimenti traendo le necessarie risorse dalla piena approvazione ed attuazione del piano strategico di sviluppo ma anche dalla disponibilità del socio ad integrare le risorse necessarie."

Si rileva, altresì, che non viene dato atto, dal Consiglio di Amministrazione del rispetto delle direttive formulate dal Commissario Straordinario con poteri di Giunta in seno alla deliberazione n. 51 del 06/04/2012 in merito a:

- a. Divieto di avanzamenti di carriera per ulteriori sei anni;
- b. Divieto di conferimento incarichi esterni per tre anni;
- c. Obbligatoria adozione di un regolamento per il conferimento degli incarichi esterni che dovrà subordinare l'eventuale conferimento degli stessi previa verifica della insussistenza di professionalità interne;
- d. Riduzione nella misura del 30% della prestazioni di lavoro straordinario;
- e. Divieto di monetizzazione delle ferie non godute e conseguente obbligo di fruizione totale dei giorni di congedo maturati;
- f. Obbligo di adesione alle convenzioni CONSIP e obbligo utilizzo dei relativi prezzi quali importi da porre a base d'asta al ribasso.



RAGIONIERE GENERALE
(Dott. Bohuslav Basile)

Palermo, - 5 NOV. 2012

Prot. n. 12/6259

Spettabili

Comune di Palermo
Assessorato Aziende partecipate
Palazzo Galletti - Piazza Marina
90133 Palermo
all'attenzione del Capo Area
dott. S. Forcieri

D. S. Uzzo
06 NOV. 2012

COMUNE DI PALERMO	
Uff. Società e Controllo	
23 NOV. 2012	
Serie	836000
Prot. n°	836000

e p.c.

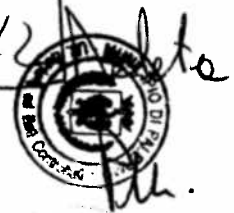
Comune di Palermo
al Sindaco Prof. L. Orlando
c/o Capo di Gabinetto
dott. G. Marchese

Comune di Palermo
All'Assessore al Bilancio
Dott. L. Abbonato

Comune di Palermo
all'Assessore alle Aziende Partecipate
ing. Cesare Lapiana

Comune di Palermo
al Ragioniere Generale
dott. B. Basile

Nostro Protocollo
775888
del 31.10.12



Allegato alla
PROP 222
898623

17 DIC 2012

Oggetto : Richiesta di riformulazione budget economico e finanziario per l'esercizio 2013

Facciamo seguito alla vostra richiesta del 30 ottobre u.s prot. n. 773821, per comunicare quanto segue.

Questo Consiglio di Amministrazione, nominato nella seduta assembleare del 28 settembre u.s. ed insediatosi il primo di ottobre, ha già avviato internamente all'azienda un'analisi sulla possibilità di un riesame del budget per l'esercizio 2013 che il precedente Consiglio di Amministrazione ha predisposto ed inviato al Comune di Palermo.

Tale esigenza si è rilevata principalmente per rettificare i costi relativi agli Organi sociali che, stante il deliberato dell'assemblea del 12 ottobre u.s., ammonterebbero per l'esercizio 2013 ad € 124.222 mentre nel documento programmatico dell'esercizio 2013 erano stati previsti costi per € 189.000,00.



Comune di Palermo

Sispi

Altresì questo Consiglio di Amministrazione ha riscontrato che nel budget per l'esercizio 2013 fra i costi degli organi sociali erano stati previsti € 15.000,00 per i componenti dell'organismo di vigilanza, che, in verità, questo Consiglio di Amministrazione, compatibilmente alla normativa vigente, vorrebbe affidarne le attività relative all'interno della società e/o tra gli incarichi affidati al collegio sindacale.

Pertanto, stante le premesse, e con riferimento all'invito di riformulare il budget 2013, si provvederà a ritrasmettere la documentazione programmatica in tempi brevi.

In fase di predisposizione del budget per l'esercizio 2013 verranno analizzati i rilievi effettuati dalla Ragioneria Generale e ove possibile recepirne le indicazioni.

Distinti saluti

SISPI S.p.A.
Il Presidente




Ufficio

Da: "Paolo paladino" <p.paladino@sispi.it>
A: <ufficiosocietapartecipate@comune.palermo.it>
Data invio: mercoledì 21 novembre 2012 11.34
Oggetto: Budget 2013 - Sispi
 Egr. dott. S. Forcieri,

con riferimento alla vostra richiesta del 30 ottobre u.s., protocollo n. 773821, di riformulare il budget 2013, e considerato che si è completata l'attività di rettifica del documento, che consiste nell'avere rettificato quelle voci di costo, già da noi evidenziate nella nostra nota in risposta alla vostra richiesta, e nel fornire i dovuti chiarimenti ai rilievi effettuati dalla Ragioneria Generale, Le chiedo se tale documento deve essere nuovamente sottoposto alla certificazione da parte del Collegio sindacale e del revisore legale dei conti della Sispi spa, considerato che già il precedente budget 2013 era già supportato dalla suddetta documentazione.

In attesa di un suo riscontro, invio distinti saluti

Paolo Paladino

Paolo Paladino
 Resp. U.O. Amministrazione e Controllo

Sispi Sistema Palermo Informatica SpA
 Socio Unico Comune di Palermo
 90145 Palermo
 Mail p.paladino@sispi.it

Telef. 091-6319876 - 3351237979

Orso
 21 NOV. 2012
pi

COMUNE DI PALERMO		
Ufficio Amministrazione e Controllo		
23 NOV. 2012		
Serie	Cont.	Fasc.
Prot. n. 836121		
		Data

All 8

CERTIFICATA

Da: "Per conto di: sispispa@cert.sispi.it" <posta-certificata@legalmail.it>
A: "Societa' Aziende Partecipate" <societaenticontrrollati@cert.comune.palermo.it>
Cc: "assessore La Piana" <c.lapiana@comune.palermo.it>; "collegio dei revisori Comune palermo" <collegiodeirevisori@comune.palermo.it>; <staffconsigliocomunale@comune.palermo.it>

Data invio: venerdì 23 novembre 2012 11.34

Allega: daticert.xml; postacert.eml

Oggetto: POSTA CERTIFICATA: Trasmissione nuovo budget 2013

Messaggio di posta certificata

Il giorno 23/11/2012 alle ore 11:34:33 (+0100) il messaggio "Trasmissione nuovo budget 2013" è stato inviato da "sispispa@cert.sispi.it" indirizzato a:
 staffconsigliocomunale@comune.palermo.it
 collegiodeirevisori@comune.palermo.it
 societaenticontrrollati@cert.comune.palermo.it
 c.lapiana@comune.palermo.it

Il messaggio originale è incluso in allegato.

Identificativo messaggio:

565890314.360764003.1353666873389liaspec01@legalmail.it

L'allegato daticert.xml contiene informazioni di servizio sulla trasmissione

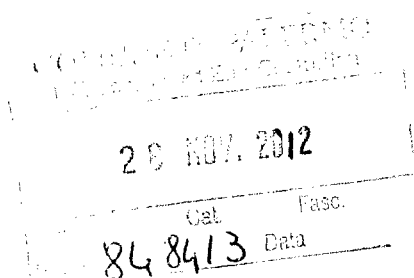
Legalmail certified email message

On 2012-11-23 at 11:34:33 (+0100) the message "Trasmissione nuovo budget 2013" was sent by "sispispa@cert.sispi.it" and addressed to:
 staffconsigliocomunale@comune.palermo.it
 collegiodeirevisori@comune.palermo.it
 societaenticontrrollati@cert.comune.palermo.it
 c.lapiana@comune.palermo.it

The original message is attached with the name postacert.eml or Trasmissione nuovo budget 2013.

Message ID: 565890314.360764003.1353666873389liaspec01@legalmail.it

The daticert.xml attachment contains service information on the transmission





Sispi

SISPI LEGAL E UFFICI
90142 PALERMO - VIA AMM. S. DENTICI PALERMO, 7
TELEFONO 091 6319811 - FAX 091 6371706
www.sispi.it

Palermo, 23 NOV 2012

Prot. n. 12/6730

Spett.le
Comune di Palermo
Area della Gestione dei servizi e delle Partecipazioni Societarie
Settore Aziende Partecipate e Servizi al Cittadino
Alla cortese attenzione del Dott. Sergio Forcieri

e.p.c. Signor Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Palermo
Signor Presidente del Consiglio Comunale
Signor Assessore alle Aziende Partecipate e Servizi al Cittadino

LORO SEDI

Oggetto: Trasmissione nuovo budget economico-finanziario della Sispi
per l'anno 2013

Con la presente si trasmette il nuovo Budget economico-finanziario della
Sispi per l'anno 2013 - così come modificato dal Consiglio di
Amministrazione nella seduta del 20 novembre u.s. - che sostituisce
quello precedentemente inviato con la nostra nota prot. n. 12/5424 del
28 settembre 2012

Distinti saluti.

SISPI S.p.A.
Il Presidente

[Firma]

COMUNE DI PALERMO
UFF. Socio Unico
20 NOV 2012
848413



Comune di Palermo

SISTEMA PALERMO INFORMATICA Spa
CAP. SOC. € 2.066.000,00 I.V.
REG. IMPRESE PALERMO E PR. 03711390827
Direzione e coordinamento del Comune di Palermo
SOCIO UNICO COMUNE DI PALERMO



SISPI S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo - Via A.S. Dentì di Piraino n° 7

Codice Fiscale e Partita IVA 03711390827

Capitale Sociale € 2.066.000 i.v.

Registro Imprese di Palermo n° 03711390827 - R.E.A. n° 147127

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Palermo

Budget dell'esercizio 2013 - Revisione

◆ PREMESSA

Successivamente alla predisposizione del budget per l'esercizio 2013, inviato al Comune di Palermo in data 28 settembre u.s., questo Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno rimodulare il piano economico/finanziario per l'esercizio 2013 a seguito del rinnovo dei componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale che percependo un compenso inferiore a quanto riportato nel precedente documento determinerà un effetto sul conto economico previsionale dell'esercizio 2013.

In fase di revisione del budget, essendo pervenuta anche la richiesta di riformulare il budget 2013 alla luce delle osservazioni fatte dal Ragioniere Generale del Comune di Palermo, (rif. N. 764586 del 26/10/12), si è provveduto, ove possibile, ad effettuare le relative rettifiche; in alternativa si è proceduto ad integrare le richieste fornendo ulteriori chiarimenti nel corpo del documento.

Si ribadisce che, in assenza degli indirizzi programmatici da parte del Comune di Palermo che dovrebbero essere ripresi dalla Società sia nel budget e sia nel piano industriale pluriennale, così come disposto dall'art.3 titolo II del " Regolamento sulle attività di Vigilanza e controllo su società ed Enti partecipati " , si è predisposto comunque un piano economico-finanziario per l'esercizio 2013, prefissandosi come obiettivo il raggiungimento del pareggio di bilancio, tenendo conto di quelle risorse certe assegnate dal Comune alla società, ed inoltre rispettando i principi di inerenza, prudenza e competenza propri della contabilità economica-patrimoniale.

Necessita segnalare che, in presenza della nuova normativa di cui all'art. 4 del D.L. 95/2012, convertito in L. 135/2012, e per la quale ci si auspica che l'Amministrazione Comunale possa trovare le migliori soluzioni utili a scongiurare gli effetti degli interventi normativi sopracitati, la mancanza delle linee guida di cui all'art. 3 del regolamento del controllo analogo rende ancora più arduo da parte della società la predisposizione del piano industriale pluriennale.

A tal riguardo si ribadisce che i valori economici e/o finanziari esposti nel documento in esame non coincidono con quelli riportati nel piano industriale pluriennale 2013 – 2015 in quanto in quest'ultimo vengono prese in considerazioni anche quelle attività che potrebbero essere affidate alla società da parte del Comune di Palermo.

Occorre precisare che comunque quelle attività ipotizzate nel piano pluriennale avranno inizio solo dopo che la società ha acquisito le autorizzazioni necessarie da parte dell'amministrazione comunale ed il relativo impegno di spesa a copertura dei nuovi affidamenti.

◆ CONTO ECONOMICO

Prospetto di sintesi dei valori di conto economico.

Conto Economico per natura e destinazione

	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2013 Revisionato
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.905.000,00	12.249.900,00	12.249.900,00
Altri Proventi			
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	11.905.000,00	12.249.900,00	12.249.900,00
Costi acquisizione beni e servizi	4.908.500,00	5.255.450,00	5.174.450,00
<i>Condizione tecnica</i>	<i>1.547.500,00</i>	<i>1.566.500,00</i>	<i>1.566.500,00</i>
<i>Nuovi Sviluppi</i>	<i>1.631.000,00</i>	<i>1.871.750,00</i>	<i>1.871.750,00</i>
<i>Coordinamento e industriali indirette</i>	<i>163.500,00</i>	<i>170.200,00</i>	<i>170.200,00</i>
<i>Gestione acquisti</i>	<i>42.500,00</i>	<i>54.000,00</i>	<i>54.000,00</i>
<i>Gestione Protocollo e segreteria</i>	<i>10.000,00</i>	<i>13.000,00</i>	<i>13.000,00</i>
<i>Costi sede</i>	<i>802.000,00</i>	<i>837.000,00</i>	<i>837.000,00</i>
<i>Costi struttura</i>	<i>378.500,00</i>	<i>406.000,00</i>	<i>406.000,00</i>
<i>Formazione</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>
<i>Costi Direzione Generale</i>	<i>17.500,00</i>	<i>23.000,00</i>	<i>23.000,00</i>
<i>Costi Organi Sociali</i>	<i>256.000,00</i>	<i>254.000,00</i>	<i>173.000,00</i>
VALORE AGGIUNTO	6.996.500,00	6.994.450,00	7.075.450,00
Costo del lavoro	6.009.000,00	6.100.000,00	6.100.000,00
MARGINE OPERATIVO LORDO	987.500,00	894.450,00	975.450,00
Ammortamenti	456.000,00	404.666,67	404.666,67
Altri stanziamenti rettificativi	100.000,00	100.000,00	100.000,00
RISULTATO OPERATIVO	431.500,00	389.783,33	470.783,33
Oneri finanziari	80.000,00	95.000,00	95.000,00
RISULTATO PRIMA STRAORD. E IMPOSTE	351.500,00	294.783,33	375.783,33
Proventi e oneri straordinari	0,00		
RISULTATO LORDO	351.500,00	294.783,33	375.783,33
Imposte	316.491,10	282.351,36	309.253,36
RISULTATO NETTO	35.008,90	12.431,98	66.529,98

Per facilitare la lettura e la composizione dei valori esposti nel conto economico del budget 2013 revisionato, si è provveduto a dare la più ampia esposizione sui contenuti delle singole voci di spesa e/o ricavo, riportando anche sia i valori di budget 2013 che quelli revisionati.

In allegato al documento si ha il dettaglio delle spese suddivise per centro di costo e/o centri di responsabilità.

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Si stima che il valore della produzione possa raggiungere il valore di €/migliaia 12.250, così distribuito:

- €/migliaia 9.255 per il servizio di base della conduzione tecnica per il SITEC, valore stabilito nella Convenzione ;
- €/migliaia 2.650 per attività rese nell'espletamento del servizio affidato con deliberazione del consiglio comunale n. 224 dell' 11 marzo 2011 " Servizio per la gestione informatica delle violazioni al codice della strada e degli illeciti amministrativi";
- €/migliaia 345 per attività rese nell'ambito dei progetti denominati Nuovi Sviluppi, il cui affidamento con relativo impegno di spesa è già stato deliberato ante esercizio 2013. Il suddetto valore è pari al residuo da erogare nell'anno 2013 e che a fine esercizio 2012 si prevede di non avere ancora portato a termine.

Composizione del ricavi	Revisione
	Budget 2013
Conduzione tecnica	9.255.000
Violazioni al C.d.S.	2.650.000
Nuovi sviluppi	344.900
Totale	12.249.900

Il valore della conduzione tecnica è stato deliberato con la convenzione quinquennale firmata in data 25 giugno 2009.

Relativamente al servizio sulla gestione degli illeciti al codice della strada la stima dei ricavi è stata calcolata sulla base di potere elaborare ed inviare n. 270.000 atti nell'intero anno. A tal riguardo si dà indicazione che già per il solo mese settembre 2012, a fronte degli interventi innovativi del comando dei vigili per la lotta contro le infrazioni al codice della strada, il numero degli atti prodotti è stato pari a oltre 27.200

Le attività rese nell'ambito dei nuovi sviluppi con la relativa valorizzazione fanno riferimento ai seguenti affidamenti :

- ✓ E347 – Adeguamento sistema informativo settore servizi educativi valorizzato per € 35.900;
- ✓ E350 – Adeguamento del sistema informativo delle postazioni decentrate valorizzato per € 98.000;
- ✓ E352 – Adeguamento sistema informativo settore servizi educativi (ulteriori sedi di asili nido) valorizzato per € 26.000;
- ✓ E369 – Realizzazione infrastruttura immobile di via Carlo Amore, valorizzato per € 2.600;
- ✓ E374 – Offerta tecnico economica per l'automazione dei processi di gestione e di monitoraggio tributi, valorizzato per € 12.000;
- ✓ E376 – Offerta tecnico economica per l'adeguamento del sistema informativo settore servizi alle imprese e sportello unico, valorizzato per € 40.000;
- ✓ E377 – Offerta tecnico economica per l'adeguamento del sistema informativo settore Centro storico, valorizzato per € 2.000;
- ✓ E380 – Settore risorse immobiliari – adeguamento del sistema informativo, valorizzato per € 17.000;
- ✓ E383 – Offerta per l'adeguamento del sistema informativo dell'unità di progetto gestione COIME, valorizzato per € 30.000;
- ✓ E384 – Adeguamento cablaggio caserma Falletta, valorizzato per € 2.500;
- ✓ E386 – Hardware vigili urbani, valorizzato per € 64.000;
- ✓ E389 – Hw settore servizi demografici, valorizzato per € 6.300;
- ✓ E390 – Adeguamento infrastruttura di rete presso ufficio decentramento via Azzolino, valorizzato per € 3.200;
- ✓ E396 – Ampliamento postazioni Polizia Municipale (estensione commessa E349) valorizzato per € 3.200;
- ✓ E401 – Offerta tecnico-economica per la fornitura di un lettore LBN ed integrazione punti e/d-settore servizi archivio e spazi etnoantropologici, valorizzato per € 2.200.

2. Costi acquisizione beni e servizi

Premesso che nell'assemblea dei soci, tenutasi in data 12 ottobre, si sono deliberati i compensi per i componenti del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale, determinando una riduzione dei costi degli organi sociali rispetto a quanto previsto dal precedente consiglio, questo Consiglio di Amministrazione ha voluto rimodulare i costi dell'esercizio 2013 al fine di rendere già evidenti le economie rese da tali deliberazioni.

Inoltre questo Consiglio, compatibilmente alla normativa sulla L.231, vorrebbe affidare per l'anno 2013 le attività relative a personale interno all'azienda, determinando ciò un ulteriore risparmio.

Con questi interventi di riordino, i costi per l'acquisizione di beni e servizi ammontano a fine esercizio per un importo di circa €/migliaia 5.174,5, che in sintesi vengono di seguito raggruppati per aree di intervento e/o di competenza.

Composizione dei costi	Revisione	Budget	Budget
	Budget	2013	2012
	2013		
Conduzione tecnica	1.566,5	1.566,5	1.547,5
Nuovi sviluppi Comune di Palermo	1.871,8	1.871,8	1.631,0
Coordinamento e industriali indiretti	170,2	170,2	163,5
Costi sede	837,0	837,0	802,0
Costi di struttura ed Organi sociali	729,0	810,00	764,5
Totale	5.174,5	5.255,5	4.908,5

In percentuale i costi sono da attribuire per circa il 70% all'area diretta alla produzione e quindi per l'erogazione del servizio di base del SITEC e per assicurare il buon esito della gestione degli illeciti amministrativi, mentre il 16% saranno relativi alla gestione della sede.

Un maggiore dettaglio sulla natura dei costi con la relativa ripartizione tra le singole commesse e raggruppate per centro di costo si trova negli allegati della suddetta relazione.

Con riferimento alle osservazioni del Ragioniere Generale, prot. n. 764856 del 26/10/12, di seguito si forniscono quelle informazioni che spiegano lo scostamento del totale dei costi per beni e servizi pari ad €/migliaia 5.174,5 indicati nel budget revisionato 2013 dal totale dei costi esposti nel piano degli acquisti che ammontano ad €/migliaia 5.202,5.

Premesso che per piano di acquisti è da intendere tutto ciò che è soggetto ad indagine di mercato e/o di offerte fra più fornitori, si precisa che la differenza fra i due valori esposti è dovuta al fatto che nel piano di acquisti non sono state considerate per la loro natura di costo i valori esposti nella voce Ax (es. organi societari, tarsi, postali, etc.), di cui si trova un dettaglio analitico negli allegati al budget e che ammontano complessivamente ad € 299.000 (€ 375.000 con la precedente versione di budget), ed i valori esposti nella voce di costo Zx per un ammontare di € 34.000. Di contro nel piano degli acquisti sono stati inseriti i costi degli investimenti per un ammontare complessivo di € 356.000, che nel budget vengono esposti in quota parte fra gli ammortamenti e il cui dettaglio viene riportato negli allegati al budget.

3. Costo del lavoro

Si stima che a fine dell'esercizio 2013 il costo del personale ammonti ad €/migliaia 6.100. La voce oltre a comprendere la base delle retribuzioni degli operai, impiegati e dirigenti, include i costi del TFR e i costi previsionali per lavoro straordinario in considerazione delle elezioni amministrative nazionali e dell'incremento della produzione.

La pianta organica, che non presenta variazioni, è così distribuita

Categoria	Numero al 31/12/2013	Numero al 31/12/2012
Dirigenti	5	5
Quadri	11	11
Impiegati	96	96
Operai	4	4
Assunzioni	0	0
Totale	116	116

Relativamente alle osservazioni contenute nella nota del Ragioniere Generale prot.n. 764586 del 26/10/12, e con riferimento all'art. 4 del D.L. 95/2012, di seguito si fornisce un maggiore chiarimento.

Il costo del lavoro del bilancio 2011, per un ammontare di € 5.907.045, come si evince dalla relazione sulla gestione al bilancio, è riferito ad un organico erogato pari a 112,53 anni uomo, contro i 116 in pianta organica; la differenza è dovuta ai congedi parentali concessi nell'anno che hanno determinato un minor costo del lavoro. Ciò premesso si ribadisce che il costo del lavoro stimato a budget 2013 è su una pianta organica di 116 unità e pertanto non è attuabile l'indicazione fornita, di " *riquantificare i costi del personale adeguandosi alla previsione normativa di cui all'art. 4 del D.L. 95/2012* ". Inoltre in presenza di un rinnovo del contratto nazionale di categoria, un eventuale non adeguamento delle tabelle delle retribuzioni metterebbe la società a rischio di vertenze.

Si precisa inoltre che la previsione di ricorrere a lavoro straordinario è in subordine alle elezioni amministrative nazionali e al carico di lavoro per l'espletamento dei nuovi sviluppi, tuttavia questo organo di controllo porrà in essere ogni attività utile a monitorare i relativi costi secondo le direttive di cui alla deliberazione del 6/4/2012 n. 51.

Inoltre con riferimento alla nota del Ragioniere Generale, si chiarisce che nel costo del personale riportato nel piano delle assunzioni e così anche nel piano industriale per il triennio 2013 – 2015 (valore € 6.319.000) vengono inclusi oltre al valore delle retribuzioni anche il valore dei buoni pasto, che nel conto economico del budget vengono riportati nella voce dei beni e servizi.

4. Altre voci del conto economico

Per quanto attiene alle altre voci di costo che compongono il conto economico prima delle imposte di seguito ne viene dato il dettaglio :

Altre voci del conto economico	Revisione	Budget
	Budget 2013	2012
Ammortamenti	405	456
Altri stanziamenti rettificativi	100	100
Oneri finanziari	95	80
Totale	600	636

- Gli ammortamenti sono relativi per €/migliaia 300 alla quota imputabile all'esercizio di quei beni – cespiti che hanno una loro utilità pluriennale e acquistati entro l'esercizio 2012, €/migliaia 105 sono relativi alla quota degli investimenti che ci si propone di effettuare nell'area degli sviluppi delle applicazioni;
- La voce altri stanziamenti rettificativi è relativo ad un fondo per eventuali rischi di impresa e/o di accertamento di costi non prevedibili in fase di redazione del budget;
- Gli oneri finanziari sono stati calcolati sulla stima dei prevedibili incassi da parte del committente Comune di Palermo e il relativo fabbisogno aziendale a copertura dei propri debiti verso il personale dipendente e/o fornitori , a copertura del quale nel corso dell'esercizio è stato previsto la richiesta di anticipazione su fatture.

A tal riguardo ed in merito alle osservazioni effettuate dalla Ragioneria Generale, con propria nota del 26/10/12 prot. n. 764586, si forniscono ulteriori informazioni sulle cause che generano i costi degli oneri finanziari.

La società in fase di stesura del piano finanziario ha ipotizzato una correttezza dei pagamenti da parte dell'Amministrazione Comunale, ormai quasi consolidatasi, ma relativamente alle attività conducibili al servizio di base del Sitec.

Per quanto riguarda le altre attività che la società svolge nei confronti del suo committente Comune di Palermo si è tenuto conto dei tempi di riscossione sino ad oggi riscontrabili e che si manifestano in una tempistica di pagamento più lunga determinando, seppure temporaneamente, una esposizione bancaria e generandone i relativi costi.

◆ **CONSIDERAZIONI – OPPORTUNITA'**

Come già esposto nelle premesse, questo Consiglio di Amministrazione appena insediatosi ha avviato un percorso conoscitivo della società sotto l'aspetto contrattuale, economico, finanziario ed organizzativo.

Dall'analisi è emerso che la società eroga i servizi di gestione della conduzione tecnica del SITEC in virtù di una convenzione quinquennale che andrà a scadere nel 2014 e nella quale viene stabilito il corrispettivo forfettario che l'Amministrazione Comunale riconosce alla società per l'erogazione di tali attività.

A tal riguardo necessita segnalare che ancora ad oggi sono da incassare le fatture a saldo per i servizi resi nell'ambito della conduzione di tecnica per gli anni 2009-2010-2011 e sulla cui problematica si sta avviando ogni percorso utile per il relativo incasso e per scongiurare eventuali ulteriori accantonamenti a fondi rischi anche per l'esercizio 2012.

Oltre i servizi di conduzione tecnica, la Società eroga degli altri servizi nei confronti del Comune di Palermo che vengono definiti nuovi sviluppi e che trovano ogni qualvolta una specifica copertura finanziaria da parte dell'amministrazione comunale prima che la società possa dare inizio ai relativi lavori.

Per quanto attiene al servizio di notifica delle multe, si conferma che è in corso di definizione l'aggiudicazione a terzi del servizio di notifiche degli atti giudiziari, che entrerà a pieno regime il primo trimestre dell'esercizio 2013.

Si comunica che nel corso dell'esercizio 2013 potrebbe entrare in vigore il nuovo contratto nazionale di lavoro di categoria d'appartenenza a cui la Società non potrà non sottostare anche in presenza dell'art.4 del D.L. 95/2012.

Sulla base delle considerazioni sopra accennate si è provveduto a predisporre la revisione del budget 2013 e prefissandosi comunque l'obiettivo del pareggio di bilancio e di avviare un processo di controllo costante per l'analisi di eventuali scostamenti con le relative iniziative da intraprendere al di là del solo adempimento ai fini di controllo analogo.

Ci si auspica infine che nel corso dell'esercizio 2013 possano normalizzarsi i tempi di incasso sullo scaduto che oltre a migliorare la posizione verso gli istituti di credito, renderebbero normali e come da contratto i tempi dei pagamenti verso i fornitori evitando ulteriori contenziosi ed oneri aggiuntivi, inoltre ci si auspica che anche per l'esercizio 2013 si possa consolidare l'incremento di affidamenti affidatoci dall'Amministrazione Comunale.

Palermo, 20 novembre 2012

◆ **DETTAGLIO DEI COSTI RAGGRUPPATI PER CENTRO DI COSTO E DIVISO PER
COMMESSE INTERNE**

Centro di costo responsabile : ing. Carlo Bucchini

budget 2013		
Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo		
Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013
Cdc Conduzione e Innovazione SITEC - Ing. Carlo Bucchini	AD01 - Esercizio Sistemi	820.000,00
	AD02 - Assistenza tecnica	218.000,00
	AD03 - Help-Desk	0,00
	AD04 - Servizi Logistici	234.500,00
	AD05 - Gestione Sistemi Dipartimentali	0,00
	AD06 - Gestione SIT	88.000,00
	AD07 - Conduzione Funzionale	206.000,00
	Funzionamento	63.000,00
	Totali	1.629.500,00
Totali		1.629.500,00

budget 2013			
BUCCHERI CARLO			
Commessa	Conto CA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Esercizio Sistemi - codice commessa : AD01	H1 - HW Sistema centrale	20.000,00	15.000,00
	H8-Canoni manut Server e PLI	65.000,00	65.000,00
	H9-Canon manut altre apparecch	198.000,00	208.000,00
	H6 - HW Componenti di Rete	1.500,00	1.000,00
	S1 - Sistema centrale Sw opera	310.000,00	295.000,00
	S5 - Server software di base	161.000,00	176.000,00
	V7- Componente e serv. Rete	50.000,00	30.000,00
	H4 - HW Stampanti e Accessori	12.000,00	10.000,00
	M1 - Materiali consumo EDP	13.000,00	20.000,00
Totali		830.500,00	820.000,00

budget 2013

BUCCHERI CARLO

Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Assistenza Tecnica - codice commessa AD02	H4 - HW Stampanti e Accessori	75.000,00	80.000,00
	H6 - HW Componenti di Rete	22.000,00	37.000,00
	H9-Canon manut altre apparecch	61.000,00	35.000,00
	H3 - PLI	10.000,00	10.000,00
	S7 - PLI Software di base e	26.000,00	23.000,00
	V2-Serv. Manutenzione ICT	5.000,00	9.000,00
	V5-Attrezz. Imp. spec. di ICT	5.000,00	6.000,00
	SA - Altri sistemi - Canon	24.000,00	18.000,00
	Z1 - Viaggi e trasferte altri	1.000,00	0,00
	Totali	229.000,00	218.000,00

budget 2013

BUCCHERI CARLO

Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Servizi Logistici - codice commessa AD04	M1 - Materiali consumo EDP	210.000,00	220.000,00
	M3 - Apparecchiature ed acces	1.000,00	1.000,00
	MD - Vestiario ed assimilabili	2.000,00	2.500,00
	V7 - Trasporti e spedizione	10.500,00	7.000,00
	V3 - Manutenzione apparecchi	1.000,00	4.000,00
	Totali	224.500,00	234.500,00

budget 2013

BUCCHERI CARLO

Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Gestione SIT- codice commessa AD06	H4 - HW Stampanti e Accessori	500,00	2.000,00
	S8 - PLI: Soluzioni Applicativ	85.000,00	86.000,00
	Totali	85.500,00	88.000,00

budget 2013			
BUCCHERI CARLO			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Conduzione Funzionale - codice commessa AD07	S6 - Server: Soluzioni Applica	125.000,00	128.000,00
	V2-Serv. Manutenzione ICT	45.000,00	70.000,00
	VB - Servizi tipografici	8.000,00	8.000,00
	Totali	178.000,00	206.000,00

budget 2013			
BUCCHERI CARLO			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Funzionamento ed iniziative di supporto - codice commessa : AD10	H4 - HW Stampanti e Accessori - 401013004	10.000,00	5.000,00
	H3 - PLI	40.000,00	55.000,00
	Z1 - Viaggi e trasferte altri		3.000,00
	Totali	50.000,00	63.000,00

Centro di costo responsabile : ing. Salvatore Morreale

Ricavi	Commessa - Descrizione	Valore Ricavi Budget 2013	Hardware	Software	Servizi	Consulenza	Altre apparecchiature e materiali	Spese Generali Amministrative	
Commesse di trascinamento e/o a portafoglio	Trascinamento 2012	344.900,00	215.000,00	15.000,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00	239.500,00
	V103 - Gestione illeciti CdS	2.650.000,00	95.150,00	53.500,00	1.368.600,00	35.000,00	58.000,00	22.000,00	1.632.250,00
									0,00
									0,00
	Totali	2.994.900,00	310.150,00	68.500,00	1.378.100,00	35.000,00	58.000,00	22.000,00	1.871.750,00
	Totali	2.994.900,00							

budget 2013

Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo

Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013
Cdc Progetti Speciali- Ing. Salvatore Morreale	Coordinamento progetti speciali	6.500,00
	Project office	2.000,00
	Reingegnerizzazione processi	2.300,00
	Gestione innovazione e tecnologia	12.600,00
	Sicurezza informatica	41.000,00
	Manutenzione evolutive	30.000,00
	Predisposizione Nuovi Progetti	6.800,00
	Totali	101.200,00
	Totali	101.200,00

budget 2013

Piano investimenti per acquisto di apparecchiature o licenze d'uso

Elenco C d C	Commessa	Valore budget HW 2013	Valore budget SW 2013
Cdc Progetti Speciali - Ing. Salvatore Morreale	Coordinamento progetti speciali		
	Project Office		
	Reingegnerizzazione processi	5.000,00	
	Gestione innovazione e tecnologia	175.000,00	20.000,00
	Sicurezza informatica	14.000,00	18.000,00
	Manutenzione evolutive	5.000,00	18.000,00
	Gestione verbali al CdS	90.000,00	6.000,00
	Totali	289.000,00	62.000,00
	Totali	289.000,00	62.000,00

budget 2013

MORREALE SALVATORE

Commessa	Conto CA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Coordinamento progetti speciali	H1 - HW Sistema centrale	2.500,00	3.500,00
	MC - Testi, documenti e CD	1.000,00	1.000,00
	S8 - PLI: Soluzioni Applicativ	2.000,00	2.000,00
	Totali	5.500,00	6.500,00

budget 2013			
MORREALE SALVATORE			
Commessa	Conto CA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Project Office	S8 - PLI: Soluzioni Applicative	500,00	500,00
	H3 - HW PLI	2.000,00	1.500,00
	Totali	2.500,00	2.000,00

budget 2013			
MORREALE SALVATORE			
Commessa	Conto CA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Reingegnerizzazione processi	S8 - PLI: Soluzioni Applicative	1.300,00	1.300,00
	H4 - HW Stampanti e accessori	500,00	500,00
	MC - Testi, documenti e CD	500,00	500,00
	Totali	2.300,00	2.300,00

budget 2013			
MORREALE SALVATORE			
Commessa	Conto CA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Gestione innovazione e tecnologia	H1 - HW sistema centrale	7.500,00	6.500,00
	H4 - HW stampanti e accessori	1.200,00	800,00
	S3 - Sistema Centrale	4.300,00	4.300,00
	Z1 - Viaggi e trasferte	2.000,00	1.000,00
	Totali	15.000,00	12.600,00

budget 2013			
MORREALE SALVATORE			
Commessa	Conto CA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Sicurezza informatica	H1 - HW Sistema centrale	22.500,00	22.500,00
	S3 - Sistema centrale	12.000,00	12.000,00
	M3 - Apparecchiature ed accesorie	8.500,00	6.500,00
	Totali	43.000,00	41.000,00

budget 2013			
MORREALE SALVATORE			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Manutenzione evolutive	VA - Serv Professionali	5.000,00	5.000,00
	S1 - Sistema Centrale	8.500,00	6.500,00
	S3 - Sistema Centrale soluzioni app	12.500,00	12.500,00
	S7 - PLI SW di base	4.800,00	4.800,00
	S8 - PLI Soluz. Applicative	1.200,00	1.200,00
	Totali	32.000,00	30.000,00

budget 2013			
MORREALE SALVATORE			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Predisposizione Nuovi progetti	VA- Servizi Professionali	3.500,00	3.500,00
	H3 - HW PLI	2.500,00	2.500,00
	H4 - HW Stampanti e Accessori	1.200,00	800,00
	Totali	7.200,00	6.800,00

Centro di costo responsabile : sig. Giovanni Di Maggio

budget 2013		
Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo		
Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013
Cdc Sistema Qualità- Giovanni Di Maggio	Sistema qualità	6.000,00
	Totali	6.000,00
	Totali	6.000,00

budget 2013			
DI MAGGIO GIOVANNI			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Sistema qualità	C3-Altre Consulenze non ICT	5.000,00	5.000,00
	A3-Spese amministrative	1.000,00	1.000,00
	Totali	6.000,00	6.000,00

budget 2013			
DI MAGGIO GIOVANNI			
Commessa	Conto CA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Costi Sede - Gestione	A2 - Assicurazione extra perso	42.000,00	45.000,00
	A3-Spese amministrative	40.000,00	42.000,00
	E1 - Locazione immobili	200.000,00	200.000,00
	E2 - Manutenzione Ordinaria	15.000,00	20.000,00
	H9-Canon manut altre apparecch	6.000,00	6.000,00
	I1 - Impianti	30.000,00	35.000,00
	I2 - Manutenzione Impianti	35.000,00	35.000,00
	L1-Energia elettrica	100.000,00	120.000,00
	M1 - Materiali consumo EDP	8.000,00	10.000,00
	M4 - Arredi e accessori	20.000,00	10.000,00
	M5-Apparecch. access. individ.	20.000,00	11.000,00
	M6-Mater. ferram. e simili	7.000,00	15.000,00
	M7-Materiale cancelleria	1.000,00	1.000,00
	M8 - Materiale igienico e	12.000,00	15.000,00
	M9 - Generi alimentari	6.000,00	9.000,00
	MA -Acq., noleggio auto aziend	15.000,00	15.000,00
	MD - Vestiario ed assimilabili	2.000,00	3.000,00
	T1 - Utenze telefoniche	50.000,00	50.000,00
	V1-Vigilanza	150.000,00	150.000,00
	V3 - Manutenzione apparecchi	2.000,00	3.000,00
	V7 - Trasporti e spedizione	1.000,00	1.000,00
	V8-Pulizia	39.000,00	40.000,00
	VB - Servizi tipografici	1.000,00	1.000,00
	Totali	802.000,00	837.000,00

Centro di costo responsabile : ing. A. Valbonesi

budget 2013		
Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo		
Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013
Cdc Acquisti - Ing. A. Valbonesi	Coordinamento acquisti e servizi generali	4.000,00
	Gestione acquisti	50.000,00
	Totali	54.000,00
	Totali	54.000,00

budget 2013			
VALBONESI NUNZIA			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Coordinamento acquisti	M3 - Apparecchiature ed acces	2.000,00	3.000,00
	MC - Testi, documenti e CD	500,00	1.000,00
	Totali	2.500,00	4.000,00

budget 2013			
VALBONESI NUNZIA			
Commessa	ContoCA	Valore budget Revisionato 2012	Budget definitivo 2013
Gestione acquisti	A3-Spese amministrative	20.000,00	20.000,00
	C2-Assistenza legale	20.000,00	30.000,00
	Totali	40.000,00	50.000,00

Centro di costo responsabile : dott.ssa L. Cintola

budget 2013		
Piano investimenti per acquisto di apparecchiature o licenze d'uso		
Elenco C d C	Commessa	Valore budget HW 2013
Cdc Monitoraggio SLA e POA - Avv. Cintola Zaira	Coordinamento monitoraggio SLA e POA, Misura del valore	5.000,00
	Monitoraggio SLA	
	Monitoraggio POA	
	Misura del valore	
	Totali	5.000,00
Totali		5.000,00

Centro di costo responsabile : Presidente CdA

budget 2013		
Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo		
Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013
Cdc Consiglio di Amministrazione	Attività generiche CdA	5.000,00
	Presidenza ed Organi Sociali	170.000,00
	Gestione L. 231	3.000,00
	Totali	178.000,00
	Totali	178.000,00

budget 2013			
Consiglio di Amministrazione			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Attività generiche	A3-Spese amministrative	5.000,00	5.000,00
	Totali	5.000,00	5.000,00

budget 2013			
Consiglio di Amministrazione			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Presidenza ed Organi Sociali	A3-Spese amministrative	5.000,00	5.000,00
	A5 - Organi sociali	189.000,00	125.000,00
	C1-Cons. amm Rev. Bilancio	25.000,00	25.000,00
	C3-Altre Consulenze non ICT	3.000,00	5.000,00
	Z1 - Viaggi e trasferte altri	5.000,00	5.000,00
	M9 - Generi alimentari	4.000,00	5.000,00
	Totali	231.000,00	170.000,00
		231.000,00	170.000,00

budget 2013			
Consiglio di Amministrazione			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Gestione L.231	C3-Altre Consulenze non ICT	20.000,00	3.000,00
	Totali	20.000,00	3.000,00
		20.000,00	3.000,00

Centro di costo responsabile : C.d.A.-Vengono indicati i responsabili di commessa

budget 2013		
Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo		
Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013
Cdc Consiglio di Amministrazione - Struttura Staff	Attività Generiche	23.000,00
	Gestione Legale	56.000,00
	Relazione Esterne	6.000,00
	Mostre, fiere ed eventi	10.000,00
	Protocollo e segreteria	13.000,00
	Gestione del personale	254.000,00
	Valorizzazione risorse professionali	60.000,00
	Sicurezza sul lavoro	10.000,00
	Totali	432.000,00

budget 2013			
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE			
Commessa	Conto CA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Attività Generiche	A3-Spese amministrative	15.000,00	20.000,00
	M9 - Generi alimentari	2.500,00	3.000,00
	Totali	17.500,00	23.000,00

budget 2013			
GIORDANO STEFANIA			
Commessa	Conto CA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Gestione Legale	A3-Spese amministrative	2.000,00	2.000,00
	C2-Assistenza legale	30.000,00	50.000,00
	MC - Testi, documenti e CD	4.000,00	4.000,00
	Totali	36.000,00	56.000,00

budget 2013			
GIORDANO STEFANIA			
Commessa	Conto CA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Relazione Esterne	VB - Servizi tipografici	3.000,00	3.000,00
	M9 - Generi alimentari	2.500,00	3.000,00
	Totali	5.500,00	6.000,00

budget 2013			
GIORDANO STEFANIA			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Mostre, fiere ed eventi	Z1 - Viaggi e trasferte altri	10.000,00	10.000,00
	Totali	10.000,00	10.000,00

budget 2013			
DI MARTINO CESARE			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Protocollo e segreteria	M7-Materiale cancelleria	5.000,00	6.000,00
	MB-Giorn. stampe riv. libri	4.000,00	5.000,00
	V7 - Trasporti e spedizione	1.000,00	2.000,00
	Totali	10.000,00	13.000,00

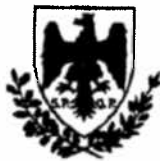
budget 2013			
ARENA GIOVANNI			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Gestione personale	A2 - Assicurazione extra perso	24.000,00	24.000,00
	C3-Altre Consulenze non ICT	5.000,00	5.000,00
	VC - Buoni pasto	192.000,00	196.000,00
	MC - Testi, documenti e CD	1.000,00	1.000,00
	SA - Altri sistemi - Canoni	36.000,00	28.000,00
	Totali	258.000,00	254.000,00

budget 2013			
ARENA GIOVANNI			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Valorizzazione Risorse professionali - Formazione	V6-Formazione	45.000,00	45.000,00
	Z1 - Viaggi e trasferte altri	15.000,00	15.000,00
	Totali	60.000,00	60.000,00

budget 2013			
ARENA GIOVANNI			
Commessa	Conto CA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Sicurezza sul lavoro	C3-Altre Consulenze non ICT	2.000,00	2.000,00
	I2 - Manutenzione Impianti	5.000,00	5.000,00
	MC - Testi, documenti e CD	1.000,00	1.000,00
	V6-Formazione	1.000,00	2.000,00
	Totali	9.000,00	10.000,00

budget 2013			
PALADINO PAOLO			
Commessa	Conto CA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Amministrazione e controllo	A3-Spese amministrative		0,00
	C1-Consulenza amministrativa	30.000,00	30.000,00
	M5-Apparecch. access. individ.		0,00
	Totali	30.000,00	30.000,00

budget 2013			
PALADINO PAOLO			
Commessa	Conto CA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Sistema informativo interno	SA - Altri sistemi - Canoni	40.000,00	40.000,00
	Totali	40.000,00	40.000,00



COMUNE DI PALERMO

RAGIONERIA GENERALE

C.A.P. 90133

C.F. 80016350821

Via Roma, n.209 - 90133 PALERMO

Tel. 0917403601 - Fax 0917403699

Sito internet www.comune.palermo.it

E_MAIL ragioneriagenerale@comune.palermo.it

Al Sig. Capo Area della Gestione dei Servizi
e delle Partecipazioni Societarie

Al Collegio dei Revisori

Al Sig. Assessore al Bilancio

Al Sig. Assessore alle Partecipate

Al Sig. Sindaco c/o Capo di Gabinetto

E, p.c.

Prot. n. 846794 del 28/11/2012

OGGETTO: Budget 2013 revisionato della Società Sispi S.p.A - Rif. comunicazione mail del 26.11.2012 del Capo Area della Gestione dei Servizi e delle Partecipazioni Societarie.

Con la comunicazione in oggetto il Capo Area della Gestione dei Servizi e delle Partecipazioni Societarie, trasmette, il budget opportunamente revisionato dalla Società a seguito dei rilievi di cui alla nota prot.n.764586 del 26/10/2012 a firma dello scrivente che si rimette a corredo della presente (**Allegato "A"**).

Si apprezzano le opportune integrazioni che chiariscono le perplessità evidenziate in merito ai ricavi riguardanti sia i "Nuovi Sviluppi" che quelli inerenti il servizio di "gestione informatica delle violazioni al codice della strada". Avuto riguardo ai nuovi sviluppi dovrà il Vostro Ufficio verificare, di concerto con gli uffici interessati, l'esistenza degli impegni di spesa e la coincidenza tra gli importi impegnati e quelli indicati dalla Società alla pagina 4 del budget.

Si apprezza, altresì, la lieve riduzione dei costi della produzione che risultano sensibilmente diminuiti rispetto alla precedente formulazione del budget 2013, pur rimanendo maggiori rispetto ai dati del budget 2012.

In merito al costo del personale, sebbene motivato lo scostamento dell'incremento del costo rispetto al consuntivo 2011, determinato in funzione del numero effettivo delle giornate di lavoro, nel precisare che il costo in esame cresce anche con riferimento ai dati del budget 2012, si ribadisce il contenuto dell'art. 4 del D.L.95/2012 che al comma 11

stabilisce con riferimento al personale delle Società controllate dalle Pubbliche Amministrazioni *"A decorrere dal 1° gennaio 2013 e fino al 31 dicembre 2014 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti... ivi compreso quello accessorio, non può superare quello ordinariamente spettante per l'anno 2011"*, per quanto detto, si ribadisce la necessità che la Società proceda alla riquantificazione dei costi del personale, soprattutto alla voce straordinario, adeguandosi alla previsione normativa citata, nella considerazione che la stessa non prevede alcuna eccezione, nonché alle direttive fornite dall'Amministrazione.

Per quanto riguarda, infine gli oneri finanziari stimati in € 95 mila rispetto ad € 80 mila del budget 2012, si ribadisce che non si comprende la ragione di detto incremento considerata la correttezza dei pagamenti a Sispi ormai garantita dall'Amministrazione comunale, almeno per quanto riguarda la conduzione tecnica così confermato nella relazione.

Fatto salvo quanto sopra riportato, si conferma il contenuto della citata nota prot. n.764586.



RAZIONIERE GENERALE
(Dott. Bohuslav Basile)

110574
29/11/2012
7

All 10

	COMUNE DI PALERMO
	AREA DELLA GESTIONE DEI SERVIZI E DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE
	◆◆◆
	C.F.80016350821
	Piazza Marina n 46 - 90133 PALERMO – tel. 091/7406334 Fax 091/7406342
	e-mail: societaenticontrrollati@comune.palermo.it
	pec: societaenticontrrollati@cert.comune.palermo.it

Palermo, 30 NOV. 2012

n° 853351

OGGETTO: Budget 2013 – Piano di sviluppo Industriale Sispi 2013-2015

e-mail

Sispi S.p.A.

In riferimento alla nota trasmessa dalla Ragioneria Generale in data 28/11/2012 n. 846794, che si allega in copia, si invita codesta Società ad apportare al budget 2013 le opportune modifiche, così come segnalato dalla Ragioneria Generale.

Si rimane in attesa di sollecito riscontro.

Distinti saluti.

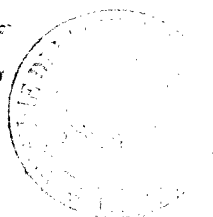
Allegato alla nota n. 846794

PPR PC
846794

22

ACCESSIONE

12/11/2012



Il Capo Area
Dott. Sergio Forcieri

Buongiorno,

Cogliamo l'occasione per comunicare che l'orario per la celebrazione dell'Assemblea è posticipato alle ore 10.00.

Grazie e cordiali saluti

S. Giordano

Anegaro alla ...
 Prof. G. C. n. 22
 Prot. usata al 898623



SISPI S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo - Via A.S. Denti di Piraino n° 7

Codice Fiscale e Partita IVA 03711390827

Capitale Sociale € 2.066.000 i.v.

Registro Imprese di Palermo n° 03711390827 - R.E.A. n° 147127

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Palermo

Budget Finanziario esercizio 2013 - revisionato

◆ PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione, facendo seguito ai rilievi effettuati dalla Ragioneria Comunale con note del 28 novembre u.s. prot. n. 846794 e del 26 ottobre prot. n. 764586, ha provveduto a rimodulare il budget finanziario per l'esercizio 2013 che a fine esercizio prevede costi per €/migliaia 80.

Questo organo di gestione ha rettificato i costi degli oneri finanziari in base alle direttive dell'amministrazione comunale e riportandoli ai valori del budget 2012. Si ritiene altresì necessario che la condizione essenziale per assicurare il raggiungimento di tale obiettivo è la correttezza dei pagamenti da parte dell'Amministrazione comunale che oltre ad incidere sulla riduzione degli oneri finanziari eviterebbe la richiesta di interessi moratori da parte dei fornitori.

◆ FLUSSO FINANZIARIO

Di seguito si dà una descrizione delle voci che in sintesi compongono l'analisi dell'andamento finanziario per l'esercizio 2013:

- Indebitamento iniziale a breve : viene indicata la posizione debitoria o creditoria di inizio periodo (mese). In base ai flussi finanziari dell'esercizio 2012 si è stimato che ad inizio dell'esercizio 2013 l'esposizione verso le banche ammonta ad €/migliaia 2.000.
- Incassi Comune di Palermo : in via del tutto prudenziale e basandosi su quanto accaduto nel corso dell'esercizio 2012 si è previsto che il Comune di Palermo, a fronte delle attività rese e fatturate, provvederà a liquidare un totale di €/migliaia 13.600, corrispondenti prevalentemente alla liquidazione dei canoni del servizio di conduzione tecnica del SITEC e per l'invio delle multe.
- Finanziamento a m/l termine : indica la richiesta finanziaria che la società dovrà effettuare, a titolo di anticipazione su fatture. Si è stimato che nel corso dell'esercizio si farà ricorso alla richiesta di anticipazione su fatture per un totale di €/migliaia 3.360.

- Pagamenti verso fornitori : viene esposta la programmazione dei pagamenti a fronte degli acquisti per beni e servizi relativi agli acquisti effettuati nell'esercizio 2012 ed ancora non liquidati e in parte a quelli da acquisire e liquidare per l'esercizio 2013.
- Personale e contributi costo del personale : comprende la voce relativa agli esborsi mensili per il pagamento delle retribuzioni e dei relativi costi contributivi e fiscali.
- Imposte dirette : rileva la movimentazione finanziaria relativa al pagamento delle imposte a saldo 2012 ed acconto 2013.
- IVA : rileva l'esborso finanziario per debiti di IVA, condizionato ai mesi in cui avvengono gli incassi.
- Rimborsi per finanziamenti m/l termine : comprende il rimborso che la società dovrà effettuare nei confronti degli istituti finanziari a fronte delle anticipazione ricevute.
- Oneri finanziari : comprende il costo finanziario che la società dovrà sostenere sulla base delle considerazioni appena concluse.

SOCIETA' SISPI SPA SISTEMA PALERMO INFORMATICA

(importi in €/migliaia)

[(+) = INDEBITAMENTO; (-) = DISPONIBILITÀ]

PREVISIONI FINANZIARIE BUDGET 2013													
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOT
Indebitamento iniziale a breve	2.000,00	1.110,00	990,00	310,00	298,10	238,10	298,10	320,32	720,32	510,32	449,83	629,83	
Incassi:													
- Clienti Comune di Palermo	2.600,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	13.6
- Clienti													
- Dividendi													
- Disinvestimenti finanziari													
- Finanz. a m/l termine e contrib.		560,00	560,00	0,00	0,00	0,00	560,00	560,00	0,00	560,00	0,00	560,00	3.3
Totale incassi	2.600,00	1.660,00	1.660,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.660,00	560,00	1.100,00	1.660,00	1.100,00	1.660,00	16.9
Pagamenti:													
- Fornitori terzi	420,00	350,00	350,00	420,00	420,00	420,00	450,00	380,00	450,00	400,00	450,00	400,00	4.9
- Personale	250,00	230,00	230,00	230,00	230,00	280,00	300,00	230,00	230,00	230,00	230,00	230,00	2.9
- Imposte dirette						100,00					210,00		3
- Contributi e ritenute costo personale	230,00	220,00	220,00	210,00	210,00	210,00	240,00	200,00	210,00	210,00	210,00	210,00	2.5
- IVA	250,00	180,00	180,00	200,00	180,00	150,00	120,00	150,00	0,00	180,00	180,00	180,00	1.9
- Rimborsi per finanz. m/l term.	560,00	560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560,00	0,00	0,00	560,00	0,00	560,00	2.8
- Oneri finanziari c/c ordinario				28,10			12,22			19,51		20,17	
Totale pagamenti	1.710,00	1.540,00	980,00	1.088,10	1.040,00	1.160,00	1.682,22	960,00	890,00	1.599,51	1.280,00	1.600,17	15.5
Saldo di tesoreria	890,00	120,00	680,00	11,90	60,00	-60,00	-22,22	-400,00	210,00	60,49	-180,00	59,83	1.4
Indebitamento finale a breve	1.110,00	990,00	310,00	298,10	238,10	298,10	320,32	720,32	510,32	449,83	629,83	570,00	5



SISPI S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo - Via A.S. Denti di Piraino n° 7

Codice Fiscale e Partita IVA 03711390827

Capitale Sociale € 2.066.000 i.v.

Registro Imprese di Palermo n° 03711390827 - R.E.A. n° 147127

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Palermo

Budget dell'esercizio 2013 - Revisione

◆ PREMESSA

Successivamente alla predisposizione del budget per l'esercizio 2013, inviato al Comune di Palermo in data 28 settembre u.s., questo Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno rimodulare il piano economico per l'esercizio 2013 a seguito del rinnovo dei componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale che percependo un compenso inferiore a quanto riportato nel precedente documento determinerà un effetto sul conto economico previsionale dell'esercizio 2013.

In fase di revisione del budget, essendo pervenuta anche la richiesta di riformulare il budget 2013 alla luce delle osservazioni fatte dal Ragioniere Generale del Comune di Palermo, (rif. N. 764586 del 26/10/12), si è provveduto, ove possibile, ad effettuare le relative rettifiche; in alternativa si è proceduto ad integrare le richieste fornendo ulteriori chiarimenti nel corpo del documento.

Si ribadisce che, in assenza degli indirizzi programmatici da parte del Comune di Palermo che dovrebbero essere ripresi dalla Società sia nel budget e sia nel piano industriale pluriennale, così come disposto dall'art.3 titolo II del " Regolamento sulle attività di Vigilanza e controllo su società ed Enti partecipati ", si è predisposto comunque un piano economico per l'esercizio 2013, prefissandosi come obiettivo il raggiungimento del pareggio di bilancio, tenendo conto di quelle risorse certe assegnate dal Comune alla società, ed inoltre rispettando i principi di inerenza, prudenza e competenza propri della contabilità economica-patrimoniale.

Necessita segnalare che, in presenza della nuova normativa di cui all'art. 4 del D.L. 95/2012, convertito in L. 135/2012, e per la quale ci si auspica che l'Amministrazione Comunale possa trovare le migliori soluzioni utili a scongiurare gli effetti degli interventi normativi sopracitati, la mancanza delle linee guida di cui all'art. 3 del regolamento del controllo analogo rende ancora più arduo da parte della società la predisposizione del piano industriale pluriennale.

A tal riguardo si ribadisce che i valori economici e/o finanziari esposti nel documento in esame non coincidono con quelli riportati nel piano industriale pluriennale 2013 – 2015 in quanto in quest'ultimo vengono prese in considerazioni anche quelle attività che potrebbero essere affidate alla società da parte del Comune di Palermo.

Occorre precisare che comunque quelle attività ipotizzate nel piano pluriennale avranno inizio solo dopo che la società ha acquisito le autorizzazioni necessarie da parte dell'amministrazione comunale ed il relativo impegno di spesa a copertura dei nuovi affidamenti.

◆ CONTO ECONOMICO

Prospetto di sintesi dei valori di conto economico.

Conto Economico per natura e destinazione

	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2013 Revisionato
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.905.000,00	12.249.900,00	12.249.900,00
Altri Proventi			
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	11.905.000,00	12.249.900,00	12.249.900,00
Costi acquisizione beni e servizi	4.908.500,00	5.255.450,00	5.174.450,00
Conduzione tecnica	1.547.500,00	1.566.500,00	1.566.500,00
Nuovi Sviluppi	1.631.000,00	1.871.750,00	1.871.750,00
Coordinamento e industriali indirette	163.500,00	170.200,00	170.200,00
Gestione acquisti	42.500,00	54.000,00	54.000,00
Gestione Protocollo e segreteria	10.000,00	13.000,00	13.000,00
Costi sede	802.000,00	837.000,00	837.000,00
Costi struttura	378.500,00	406.000,00	406.000,00
Formazione	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Costi Direzione Generale	17.500,00	23.000,00	23.000,00
Costi Organi Sociali	256.000,00	254.000,00	173.000,00
VALORE AGGIUNTO	6.996.500,00	6.994.450,00	7.075.450,00
Costo del lavoro	6.009.000,00	6.100.000,00	6.090.000,00
MARGINE OPERATIVO LORDO	987.500,00	894.450,00	985.450,00
Ammortamenti	456.000,00	404.666,67	404.666,67
Altri stanziamenti rettificativi	100.000,00	100.000,00	100.000,00
RISULTATO OPERATIVO	431.500,00	389.783,33	480.783,33
Oneri finanziari	80.000,00	95.000,00	80.000,00
RISULTATO PRIMA STRAORD. E IMPOSTE	351.500,00	294.783,33	400.783,33
Proventi e oneri straordinari	0,00		
RISULTATO LORDO	351.500,00	294.783,33	400.783,33
Imposte	316.491,10	282.351,36	316.128,36
RISULTATO NETTO	35.008,90	12.431,98	84.654,98

Per facilitare la lettura e la composizione dei valori esposti nel conto economico del budget 2013 revisionato, si è provveduto a dare la più ampia esposizione sui contenuti delle singole voci di spesa e/o ricavo, riportando anche sia i valori di budget 2013 che quelli revisionati.

In allegato al documento si ha il dettaglio delle spese suddivise per centro di costo e/o centri di responsabilità.

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Si stima che il valore della produzione possa raggiungere il valore di €/migliaia 12.250, così distribuito:

- €/migliaia 9.255 per il servizio di base della conduzione tecnica per il SITEC, valore stabilito nella Convenzione ;
- €/migliaia 2.650 per attività rese nell'espletamento del servizio affidato con deliberazione del consiglio comunale n. 224 dell' 11 marzo 2011 " Servizio per la gestione informatica delle violazioni al codice della strada e degli illeciti amministrativi";
- €/migliaia 345 per attività rese nell'ambito dei progetti denominati Nuovi Sviluppi, il cui affidamento con relativo impegno di spesa è già stato deliberato ante esercizio 2013. Il suddetto valore è pari al residuo da erogare nell'anno 2013 e che a fine esercizio 2012 si prevede di non avere ancora portato a termine.

Composizione dei ricavi	Revisione
	Budget 2013
Conduzione tecnica	9.255.000
Violazioni al C.d.S.	2.650.000
Nuovi sviluppi	344.900
Totale	12.249.900

Il valore della conduzione tecnica è stato deliberato con la convenzione quinquennale firmata in data 25 giugno 2009.

Relativamente al servizio sulla gestione degli illeciti al codice della strada la stima dei ricavi è stata calcolata sulla base di potere elaborare ed inviare n. 270.000 atti nell'intero anno. A tal riguardo si dà indicazione che già per il solo mese settembre 2012, a fronte degli interventi innovativi del comando dei vigili per la lotta contro le infrazioni al codice della strada, il numero degli atti prodotti è stato pari a oltre 27.200

Le attività rese nell'ambito dei nuovi sviluppi con la relativa valorizzazione fanno riferimento ai seguenti affidamenti :

- ✓ E347 – Adeguamento sistema informativo settore servizi educativi valorizzato per € 35.900;
- ✓ E350 – Adeguamento del sistema informativo delle postazioni decentrate valorizzato per € 98.000;
- ✓ E352 – Adeguamento sistema informativo settore servizi educativi (ulteriori sedi di asili nido) valorizzato per € 26.000;
- ✓ E369 – Realizzazione infrastruttura immobile di via Carlo Amore, valorizzato per € 2.600;
- ✓ E374 – Offerta tecnico economica per l'automazione dei processi di gestione e di monitoraggio tributi, valorizzato per € 12.000;
- ✓ E376 – Offerta tecnico economica per l'adeguamento del sistema informativo settore servizi alle imprese e sportello unico, valorizzato per € 40.000;
- ✓ E377 – Offerta tecnico economica per l'adeguamento del sistema informativo settore Centro storico, valorizzato per € 2.000;
- ✓ E380 – Settore risorse immobiliari – adeguamento del sistema informativo, valorizzato per € 17.000;
- ✓ E383 – Offerta per l'adeguamento del sistema informativo dell'unità di progetto gestione COIME, valorizzato per € 30.000;
- ✓ E384 – Adeguamento cablaggio caserma Falletta, valorizzato per € 2.500;
- ✓ E386 – Hardware vigili urbani, valorizzato per € 64.000;
- ✓ E389 – Hw settore servizi demografici, valorizzato per € 6.300;
- ✓ E390 – Adeguamento infrastruttura di rete presso ufficio decentramento via Azzolino, valorizzato per € 3.200;
- ✓ E396 – Ampliamento postazioni Polizia Municipale (estensione commessa E349) valorizzato per € 3.200;
- ✓ E401 – Offerta tecnico-economica per la fornitura di un lettore LBN ed integrazione punti e/d-settore servizi archivio e spazi etnoantropologici, valorizzato per € 2.200.

2. Costi acquisizione beni e servizi

Premesso che nell'assemblea dei soci, tenutasi in data 12 ottobre, si sono deliberati i compensi per i componenti del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale, determinando una riduzione dei costi degli organi sociali rispetto a quanto previsto dal precedente consiglio, questo Consiglio di Amministrazione ha voluto rimodulare i costi dell'esercizio 2013 al fine di rendere già evidenti le economie rese da tali deliberazioni.

Inoltre questo Consiglio, compatibilmente alla normativa sulla L.231, vorrebbe affidare per l'anno 2013 le attività relative a personale interno all'azienda, determinando ciò un ulteriore risparmio.

Con questi interventi di riordino, i costi per l'acquisizione di beni e servizi ammontano a fine esercizio per un importo di circa €/migliaia 5.174,5, che in sintesi vengono di seguito raggruppati per aree di intervento e/o di competenza.

Composizione dei costi	Revisione	Budget	Budget
	Budget 2013	2013	2012
Conduzione tecnica	1.566,5	1.566,5	1.547,5
Nuovi sviluppi Comune di Palermo	1.871,8	1.871,8	1.631,0
Coordinamento e industriali indiretti	170,2	170,2	163,5
Costi sede	837,0	837,0	802,0
Costi di struttura ed Organi sociali	729,0	810,00	764,5
Totale	5.174,5	5.255,5	4.908,5

In percentuale i costi sono da attribuire per circa il 70% all'area diretta alla produzione e quindi per l'erogazione del servizio di base del SITEC e per assicurare il buon esito della gestione degli illeciti amministrativi, mentre il 16% saranno relativi alla gestione della sede.

Un maggiore dettaglio sulla natura dei costi con la relativa ripartizione tra le singole commesse e raggruppate per centro di costo si trova negli allegati della suddetta relazione.

Con riferimento alle osservazioni del Ragioniere Generale, prot. n. 764856 del 26/10/12, di seguito si forniscono quelle informazioni che spiegano lo scostamento del totale dei costi per beni e servizi pari ad €/migliaia 5.174,5 indicati nel budget revisionato 2013 dal totale dei costi esposti nel piano degli acquisti che ammontano ad €/migliaia 5.202,5.

Premesso che per piano di acquisti è da intendere tutto ciò che è soggetto ad indagine di mercato e/o di offerte fra più fornitori, si precisa che la differenza fra i due valori esposti è dovuta al fatto che nel piano di acquisti non sono state considerate per la loro natura di costo i valori esposti nella voce Ax (es. organi societari, tarsu, postali, etc.), di cui si trova un dettaglio analitico negli allegati al budget e che ammontano complessivamente ad € 299.000 (€ 375.000 con la precedente versione di budget), ed i valori esposti nella voce di costo Zx per un ammontare di € 34.000. Di contro nel piano degli acquisti sono stati inseriti i costi degli investimenti per un ammontare complessivo di € 356.000, che nel budget vengono esposti in quota parte fra gli ammortamenti e il cui dettaglio viene riportato negli allegati al budget.

3. Costo del lavoro

Con riferimento alla rinnovata richiesta da parte della Ragioneria Generale, effettuata con nota del 28/11/2012 prot. n. 846794, si è provveduto a revisionare il costo del lavoro solo per la componente dei costi stimati per le ore di straordinario. Pur confermando che nel corso del 2013 corre il rischio di dovere ricorrere ad un monte ore di straordinario superiore a quanto previsto nel budget revisionato, questo organismo di gestione si è attenuto alle direttive del Commissario Straordinario, deliberazione n. 51 del 6/4/2012, rilevando pertanto un costo dello straordinario ridotto del 30 % rispetto a quanto sostenuto nel 2011. Tale riduzione che non era stata recepita nel primo documento di budget, fa sì che il costo del lavoro si attesti ad €/migliaia 6.090 a fronte di un primo costo del lavoro stimato per €/migliaia 6.100.

La pianta organica, che non presenta variazioni, è così distribuita

Categoria	Numero al 31/12/2013	Numero al 31/12/2012
Dirigenti	5	5
Quadri	11	11
Impiegati	96	96
Operai	4	4
Assunzioni	0	0
Totale	116	116

Relativamente alle osservazioni contenute nelle note del Ragioniere Generale prot.n. 764586 del 26/10/12, prot. n. 846794 del 28/11/12 e con riferimento all'art. 4 del D.L. 95/2012, di seguito si fornisce un maggiore chiarimento.

Il costo del lavoro del bilancio 2011, per un ammontare di € 5.907.045, come si evince dalla relazione sulla gestione al bilancio, è riferito ad un organico erogato pari a 112,53 anni uomo, contro i 116 in pianta organica; la differenza è dovuta ai congedi parentali concessi nell'anno che hanno determinato un minor costo del lavoro. Ciò premesso si ribadisce che il costo del lavoro stimato a budget 2013 è su una pianta organica di 116 unità e pertanto non è attuabile l'indicazione fornita, di " *riquantificare i costi del personale adeguandosi alla previsione normativa di cui all'art. 4 del D.L. 95/2012* ". Inoltre in presenza di un rinnovo del contratto nazionale di categoria, un eventuale non adeguamento delle tabelle delle retribuzioni metterebbe la società a rischio di vertenze.

Si precisa inoltre che, sebbene sia stata esposta la previsione di ricorrere a lavoro straordinario e provvedendo alla relativa valorizzazione seppure in misura ridotta, comunque l'utilizzo del lavoro straordinario è in subordine alle necessità che deriverebbero per l'espletamento delle elezioni amministrative nazionali e al carico di lavoro per l'espletamento dei nuovi sviluppi. Tuttavia questo organo di gestione porrà in essere ogni attività utile a monitorare i relativi costi secondo le direttive di cui alla deliberazione del 6/4/2012 n. 51 e a contenerli ove possibile.

Inoltre con riferimento alla nota del Ragioniere Generale, si chiarisce che nel costo del personale riportato nel piano delle assunzioni e così anche nel piano industriale per il triennio 2013 – 2015 (valore € 6.319.000) vengono inclusi oltre al valore delle retribuzioni anche il valore dei buoni pasto, che nel conto economico del budget vengono riportati nella voce dei beni e servizi.

4. Altre voci del conto economico

Per quanto attiene alle altre voci di costo che compongono il conto economico prima delle imposte di seguito ne viene dato il dettaglio :

Altre voci del conto economico	Revisione	Budget	Budget
	Budget 2013	2013	2012
Ammortamenti	405	405	456
Altri stanziamenti rettificativi	100	100	100
Oneri finanziari	80	95	80
Totale	585	600	636

- Gli ammortamenti sono relativi per €/migliaia 300 alla quota imputabile all'esercizio di quei beni – cespiti che hanno una loro utilità pluriennale e acquistati entro l'esercizio 2012, €/migliaia 105 sono relativi alla quota degli investimenti che ci si propone di effettuare nell'area degli sviluppi delle applicazioni;
- La voce altri stanziamenti rettificativi è relativo ad un fondo per eventuali rischi di impresa e/o di accertamento di costi non prevedibili in fase di redazione del budget;
- Gli oneri finanziari sono stati calcolati sulla stima dei prevedibili incassi da parte del committente Comune di Palermo e il relativo fabbisogno aziendale a copertura dei propri debiti verso il personale dipendente e/o fornitori , a copertura del quale nel corso dell'esercizio è stato previsto la richiesta di anticipazione su fatture.

A tal riguardo ed in merito alle osservazioni effettuate dalla Ragioneria Generale, con proprie note del 26/10/12 prot. n. 764586 e del 28/11/2012 prot. n. 846794, e avendo la riconferma che l'Amministrazione garantirà la correttezza dei pagamenti, si è provveduto a rettificare i costi degli oneri finanziari riducendoli da €/migliaia 95 ad €/migliaia 80, così come sono stati stimati in fase di budget 2012.

◆ CONSIDERAZIONI – OPPORTUNITA'

Come già esposto nelle premesse, questo Consiglio di Amministrazione appena insediatosi ha avviato un percorso conoscitivo della società sotto l'aspetto contrattuale, economico, finanziario ed organizzativo.

Dall'analisi è emerso che la società eroga i servizi di gestione della conduzione tecnica del SITEC in virtù di una convenzione quinquennale che andrà a scadere nel 2014 e nella quale viene stabilito il corrispettivo forfettario che l'Amministrazione Comunale riconosce alla società per l'erogazione di tali attività.

A tal riguardo necessita segnalare che ancora ad oggi sono da incassare le fatture a saldo per i servizi resi nell'ambito della conduzione di tecnica per gli anni 2009-2010-2011 e sulla cui problematica si sta avviando ogni percorso utile per il relativo incasso e per scongiurare eventuali ulteriori accantonamenti a fondi rischi anche per l'esercizio 2012.

Oltre i servizi di conduzione tecnica, la Società eroga degli altri servizi nei confronti del Comune di Palermo che vengono definiti nuovi sviluppi e che trovano ogni qualvolta una specifica copertura finanziaria da parte dell'amministrazione comunale prima che la società possa dare inizio ai relativi lavori.

Per quanto attiene al servizio di notifica delle multe, si conferma che è in corso di definizione l'aggiudicazione a terzi del servizio di notifiche degli atti giudiziari, che entrerà a pieno regime il primo trimestre dell'esercizio 2013.

Si comunica che nel corso dell'esercizio 2013 potrebbe entrare in vigore il nuovo contratto nazionale di lavoro di categoria d'appartenenza a cui la Società non potrà non sottostare anche in presenza dell'art.4 del D.L. 95/2012.

Sulla base delle considerazioni sopra accennate si è provveduto a predisporre la revisione del budget 2013 e prefissandosi comunque l'obiettivo del pareggio di bilancio e di avviare un processo di controllo costante per l'analisi di eventuali scostamenti con le relative iniziative da intraprendere al di là del solo adempimento ai fini di controllo analogo.

Ci si auspica infine che nel corso dell'esercizio 2013 possano normalizzarsi i tempi di incasso sullo scaduto che oltre a migliorare la posizione verso gli istituti di credito, renderebbero normali e come da contratto i tempi dei pagamenti verso i fornitori evitando ulteriori contenziosi ed oneri aggiuntivi, inoltre ci si auspica che anche per l'esercizio 2013 si possa consolidare l'incremento di affidamenti affidatoci dall'Amministrazione Comunale.

Palermo, 06 dicembre 2012



SISPI S.p.A.
Socio Unico Comune di Palermo
Sede in Palermo - Via A.S. Denti di Piraino n° 7
Codice Fiscale e Partita IVA 03711390827
Capitale Sociale € 2.066.000 i.v.
Registro Imprese di Palermo n° 03711390827 - R.E.A. n° 147127
Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Palermo

COMUNE DI PALERMO Area della Gest. dei Serv. e delle Partecipazioni Societarie Settore Aziende Partecipate e Servizi al Cittadino
21 GEN. 2013
PROT. N. <u>48672</u>

Budget Finanziario esercizio 2013 - revisionato

◆ PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione, facendo seguito ai rilievi effettuati dalla Ragioneria Comunale con note del 28 novembre u.s. prot. n. 846794 e del 26 ottobre prot. n. 764586, ha provveduto a rimodulare il budget finanziario per l'esercizio 2013 che a fine esercizio prevede costi per €/migliaia 80.

Questo organo di gestione ha rettificato i costi degli oneri finanziari in base alle direttive dell'amministrazione comunale e riportandoli ai valori del budget 2012. Si ritiene altresì necessario che la condizione essenziale per assicurare il raggiungimento di tale obiettivo è la correntezza dei pagamenti da parte dell'Amministrazione comunale che oltre ad incidere sulla riduzione degli oneri finanziari eviterebbe la richiesta di interessi moratori da parte dei fornitori.

◆ FLUSSO FINANZIARIO

Di seguito si dà una descrizione delle voci che in sintesi compongono l'analisi dell'andamento finanziario per l'esercizio 2013:

- Indebitamento iniziale a breve : viene indicata la posizione debitoria o creditoria di inizio periodo (mese). In base ai flussi finanziari dell'esercizio 2012 si è stimato che ad inizio dell'esercizio 2013 l'esposizione verso le banche ammonta ad €/migliaia 2.000.
- Incassi Comune di Palermo : in via del tutto prudentiale e basandosi su quanto accaduto nel corso dell'esercizio 2012 si è previsto che il Comune di Palermo, a fronte delle attività rese e fatturate, provvederà a liquidare un totale di €/migliaia 13.600, corrispondenti prevalentemente alla liquidazione dei canoni del servizio di conduzione tecnica del SITEC e per l'invio delle multe.
- Finanziamento a m/l termine : indica la richiesta finanziaria che la società dovrà effettuare, a titolo di anticipazione su fatture. Si è stimato che nel corso dell'esercizio si farà ricorso alla richiesta di anticipazione su fatture per un totale di €/migliaia 3.360.

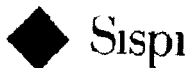
- Pagamenti verso fornitori : viene esposta la programmazione dei pagamenti a fronte degli acquisti per beni e servizi relativi agli acquisti effettuati nell'esercizio 2012 ed ancora non liquidati e in parte a quelli da acquisire e liquidare per l'esercizio 2013.
- Personale e contributi costo del personale : comprende la voce relativa agli esborsi mensili per il pagamento delle retribuzioni e dei relativi costi contributivi e fiscali.
- Imposte dirette : rileva la movimentazione finanziaria relativa al pagamento delle imposte a saldo 2012 ed acconto 2013.
- IVA : rileva l'esborso finanziario per debiti di IVA, condizionato ai mesi in cui avvengono gli incassi.
- Rimborsi per finanziamenti m/l termine : comprende il rimborso che la società dovrà effettuare nei confronti degli istituti finanziari a fronte delle anticipazione ricevute.
- Oneri finanziari : comprende il costo finanziario che la società dovrà sostenere sulla base delle considerazioni appena concluse.

SOCIETA' SISPI SPA SISTEMA PALERMO INFORMATICA

(importi in €/migliaia)

[(+) = INDEBITAMENTO, (-) = DISPONIBILITA']

PREVISIONI FINANZIARIE BUDGET 2013													
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTAL
Indebitamento iniziale a breve	2.000,00	1.110,00	990,00	310,00	298,10	238,10	298,10	320,32	720,32	510,32	449,83	629,83	
Incassi:													
- Clienti Comune di Palermo	2.600,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	13.600,00
- Clienti													0,00
- Dividendi													0,00
- Disinvestimenti finanziari													0,00
- Finanz. a m/l termine e contrib.		560,00	560,00	0,00	0,00	0,00	560,00	560,00	0,00	560,00	0,00	560,00	3.360,00
Totale incassi	2.600,00	1.660,00	1.660,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.660,00	560,00	1.100,00	1.660,00	1.100,00	1.660,00	16.960,00
Pagamenti:													
- Fornitori terzi	420,00	350,00	350,00	420,00	420,00	420,00	450,00	380,00	450,00	400,00	450,00	400,00	4.910,00
- Personale	250,00	230,00	230,00	230,00	230,00	280,00	300,00	230,00	230,00	230,00	230,00	230,00	2.900,00
- Imposte dirette						100,00					210,00		310,00
- Contributi e ritenute costo personale	230,00	220,00	220,00	210,00	210,00	210,00	240,00	200,00	210,00	210,00	210,00	210,00	2.580,00
- IVA	250,00	180,00	180,00	200,00	180,00	150,00	120,00	150,00	0,00	180,00	180,00	180,00	1.950,00
- Rimborsi per finanz. m/l term.	560,00	560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560,00	0,00	0,00	560,00	0,00	560,00	2.800,00
- Oneri finanziari c/c ordinario				28,10			12,22			19,51		20,17	80,00
Totale pagamenti	1.710,00	1.540,00	980,00	1.088,10	1.040,00	1.160,00	1.682,22	960,00	890,00	1.599,51	1.280,00	1.600,17	15.530,00
Saldo di tesoreria	890,00	120,00	680,00	11,90	60,00	-60,00	-22,22	-400,00	210,00	60,49	-180,00	59,83	1.430,00
Indebitamento finale a breve	1.110,00	990,00	310,00	298,10	238,10	298,10	320,32	720,32	510,32	449,83	629,83	570,00	570,00



SEDE SOCIALE E UFFICI
90142 PALERMO - VIA AMM. S. DENTI DI PIRAINO, 7
TELEFONO 091 6319811 - FAX 091 6311706
www.sispi.it

Palermo, 17 GEN. 2013

Prot. n. 13/348

Spettabile
Comune di Palermo
Area della Gestione dei Servizi e delle Partecipazioni Societarie
Settore Aziende Partecipate e Servizi al Cittadino
Alla cortese attenzione del Dott. Sergio Forcieri

(Inviata con PEC)

Oggetto: Trasmissione ulteriore revisione del Budget economico-finanziario della Sispi per l'anno 2013 e relative certificazioni del Collegio Sindacale e del Revisore Legale (rif. Prot. Sispi n. 13/337)

Con la presente, anche in riscontro alla Vostra nota ricevuta con PEC del 16/1/2013, si trasmette il Budget economico-finanziario della Sispi per l'anno 2013 con l'ulteriore revisione adottata a seguito delle richieste di modifica del Ragioniere Generale - pervenute con nota prot. n. 846794 del 28 novembre 2012 - su quello precedentemente inviatoVi con la nostra nota Prot. n. 12/6730 del 23 novembre 2012.

Il documento, approvato dall'Assemblea dei Soci della Sispi nella seduta del 6 dicembre u.s., contiene in allegato le certificazioni del Collegio Sindacale e del Revisore Legale.

Distinti saluti

SISPI S.p.A.
Il Presidente



Comune di Palermo

SISTEMA PALERMO INFORMATICA Spa
CAP. SOC. € 2.066.000,00 I.V.
REG. IMPRESE PALERMO E PR. 0371/340927
Direzione e coordinamento del Comune di Palermo
SOCIO UNICO COMUNE DI PALERMO



SISPI S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo - Via A.S. Denti di Piraino n° 7

Codice Fiscale e Partita IVA 03711390827

Capitale Sociale € 2.066.000 i.v.

Registro Imprese di Palermo n° 03711390827 - R.E.A. n° 147127

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Palermo

Budget dell'esercizio 2013 - Revisione

◆ PREMESSA

Successivamente alla predisposizione del budget per l'esercizio 2013, inviato al Comune di Palermo in data 28 settembre u.s., questo Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno rimodulare il piano economico per l'esercizio 2013 a seguito del rinnovo dei componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale che percependo un compenso inferiore a quanto riportato nel precedente documento determinerà un effetto sul conto economico previsionale dell'esercizio 2013.

In fase di revisione del budget, essendo pervenuta anche la richiesta di riformulare il budget 2013 alla luce delle osservazioni fatte dal Ragioniere Generale del Comune di Palermo, (rif. N. 764586 del 26/10/12), si è provveduto, ove possibile, ad effettuare le relative rettifiche; in alternativa si è proceduto ad integrare le richieste fornendo ulteriori chiarimenti nel corpo del documento.

Si ribadisce che, in assenza degli indirizzi programmatici da parte del Comune di Palermo che dovrebbero essere ripresi dalla Società sia nel budget e sia nel piano industriale pluriennale, così come disposto dall'art.3 titolo II del " Regolamento sulle attività di Vigilanza e controllo su società ed Enti partecipati " , si è predisposto comunque un piano economico per l'esercizio 2013, prefissandosi come obiettivo il raggiungimento del pareggio di bilancio, tenendo conto di quelle risorse certe assegnate dal Comune alla società, ed inoltre rispettando i principi di inerenza, prudenza e competenza propri della contabilità economica-patrimoniale.

Necessita segnalare che, in presenza della nuova normativa di cui all'art. 4 del D.L. 95/2012, convertito in L. 135/2012, e per la quale ci si auspica che l'Amministrazione Comunale possa trovare le migliori soluzioni utili a scongiurare gli effetti degli interventi normativi sopracitati, la mancanza delle linee guida di cui all'art. 3 del regolamento del controllo analogo rende ancora più arduo da parte della società la predisposizione del piano industriale pluriennale.

A tal riguardo si ribadisce che i valori economici e/o finanziari esposti nel documento in esame non coincidono con quelli riportati nel piano industriale pluriennale 2013 – 2015 in quanto in quest'ultimo vengono prese in considerazioni anche quelle attività che potrebbero essere affidate alla società da parte del Comune di Palermo.

Occorre precisare che comunque quelle attività ipotizzate nel piano pluriennale avranno inizio solo dopo che la società ha acquisito le autorizzazioni necessarie da parte dell'amministrazione comunale ed il relativo impegno di spesa a copertura dei nuovi affidamenti.

◆ CONTO ECONOMICO

Prospetto di sintesi dei valori di conto economico.

Conto Economico per natura e destinazione

	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2013 Revisionato
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.905.000,00	12.249.900,00	12.249.900,00
Altri Proventi			
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	11.905.000,00	12.249.900,00	12.249.900,00
Costi acquisizione beni e servizi	4.908.500,00	5.255.450,00	5.174.450,00
<i>Conduzione tecnica</i>	<i>1.547.500,00</i>	<i>1.566.500,00</i>	<i>1.566.500,00</i>
<i>Nuovi Sviluppi</i>	<i>1.631.000,00</i>	<i>1.871.750,00</i>	<i>1.871.750,00</i>
<i>Coordinamento e industriali indirette</i>	<i>163.500,00</i>	<i>170.200,00</i>	<i>170.200,00</i>
<i>Gestione acquisti</i>	<i>42.500,00</i>	<i>54.000,00</i>	<i>54.000,00</i>
<i>Gestione Protocollo e segreteria</i>	<i>10.000,00</i>	<i>13.000,00</i>	<i>13.000,00</i>
<i>Costi sede</i>	<i>802.000,00</i>	<i>837.000,00</i>	<i>837.000,00</i>
<i>Costi struttura</i>	<i>378.500,00</i>	<i>406.000,00</i>	<i>406.000,00</i>
<i>Formazione</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>
<i>Costi Direzione Generale</i>	<i>17.500,00</i>	<i>23.000,00</i>	<i>23.000,00</i>
<i>Costi Organi Sociali</i>	<i>256.000,00</i>	<i>254.000,00</i>	<i>173.000,00</i>
VALORE AGGIUNTO	6.996.500,00	6.994.450,00	7.075.450,00
Costo del lavoro	6.009.000,00	6.100.000,00	6.090.000,00
MARGINE OPERATIVO LORDO	987.500,00	894.450,00	985.450,00
Ammortamenti	456.000,00	404.666,67	404.666,67
Altri stanziamenti rettificativi	100.000,00	100.000,00	100.000,00
RISULTATO OPERATIVO	431.500,00	389.783,33	480.783,33
Oneri finanziari	80.000,00	95.000,00	80.000,00
RISULTATO PRIMA STRAORD. E IMPOSTE	351.500,00	294.783,33	400.783,33
Proventi e oneri straordinari	0,00		
RISULTATO LORDO	351.500,00	294.783,33	400.783,33
Imposte	316.491,10	282.351,36	316.128,36
RISULTATO NETTO	35.008,90	12.431,98	84.654,98

Per facilitare la lettura e la composizione dei valori esposti nel conto economico del budget 2013 revisionato, si è provveduto a dare la più ampia esposizione sui contenuti delle singole voci di spesa e/o ricavo, riportando anche sia i valori di budget 2013 che quelli revisionati.

In allegato al documento si ha il dettaglio delle spese suddivise per centro di costo e/o centri di responsabilità.

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Si stima che il valore della produzione possa raggiungere il valore di €/migliaia 12.250, così distribuito:

- €/migliaia 9.255 per il servizio di base della conduzione tecnica per il SITEC, valore stabilito nella Convenzione ;
- €/migliaia 2.650 per attività rese nell'espletamento del servizio affidato con deliberazione del consiglio comunale n. 224 dell' 11 marzo 2011 " Servizio per la gestione informatica delle violazioni al codice della strada e degli illeciti amministrativi";
- €/migliaia 345 per attività rese nell'ambito dei progetti denominati Nuovi Sviluppi, il cui affidamento con relativo impegno di spesa è già stato deliberato ante esercizio 2013. Il suddetto valore è pari al residuo da erogare nell'anno 2013 e che a fine esercizio 2012 si prevede di non avere ancora portato a termine.

Composizione dei ricavi	Revisione
	Budget 2013
Conduzione tecnica	9.255.000
Violazioni al C.d.S.	2.650.000
Nuovi sviluppi	344.900
Totale	12.249.900

Il valore della conduzione tecnica è stato deliberato con la convenzione quinquennale firmata in data 25 giugno 2009.

Relativamente al servizio sulla gestione degli illeciti al codice della strada la stima dei ricavi è stata calcolata sulla base di potere elaborare ed inviare n. 270.000 atti nell'intero anno. A tal riguardo si dà indicazione che già per il solo mese settembre 2012, a fronte degli interventi innovativi del comando dei vigili per la lotta contro le infrazioni al codice della strada, il numero degli atti prodotti è stato pari a oltre 27.200

Le attività rese nell'ambito dei nuovi sviluppi con la relativa valorizzazione fanno riferimento ai seguenti affidamenti:

- ✓ E347 – Adeguamento sistema informativo settore servizi educativi valorizzato per € 35.900;
- ✓ E350 – Adeguamento del sistema informativo delle postazioni decentrate valorizzato per € 98.000;
- ✓ E352 – Adeguamento sistema informativo settore servizi educativi (ulteriori sedi di asili nido) valorizzato per € 26.000;
- ✓ E369 – Realizzazione infrastruttura immobile di via Carlo Amore, valorizzato per € 2.600;
- ✓ E374 – Offerta tecnico economica per l'automazione dei processi di gestione e di monitoraggio tributi, valorizzato per € 12.000;
- ✓ E376 – Offerta tecnico economica per l'adeguamento del sistema informativo settore servizi alle imprese e sportello unico, valorizzato per € 40.000;
- ✓ E377 – Offerta tecnico economica per l'adeguamento del sistema informativo settore Centro storico, valorizzato per € 2.000;
- ✓ E380 – Settore risorse immobiliari – adeguamento del sistema informativo, valorizzato per € 17.000;
- ✓ E383 – Offerta per l'adeguamento del sistema informativo dell'unità di progetto gestione COIME, valorizzato per € 30.000;
- ✓ E384 – Adeguamento cablaggio caserma Falletta, valorizzato per € 2.500;
- ✓ E386 – Hardware vigili urbani, valorizzato per € 64.000;
- ✓ E389 – Hw settore servizi demografici, valorizzato per € 6.300;
- ✓ E390 – Adeguamento infrastruttura di rete presso ufficio decentramento via Azzolino, valorizzato per € 3.200;
- ✓ E396 – Ampliamento postazioni Polizia Municipale (estensione commessa E349) valorizzato per € 3.200;
- ✓ E401 – Offerta tecnico-economica per la fornitura di un lettore LBN ed integrazione punti e/d-settore servizi archivio e spazi etnoantropologici, valorizzato per € 2.200.

2. Costi acquisizione beni e servizi

Premesso che nell'assemblea dei soci, tenutasi in data 12 ottobre, si sono deliberati i compensi per i componenti del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale, determinando una riduzione dei costi degli organi sociali rispetto a quanto previsto dal precedente consiglio, questo Consiglio di Amministrazione ha voluto rimodulare i costi dell'esercizio 2013 al fine di rendere già evidenti le economie rese da tali deliberazioni.

Inoltre questo Consiglio, compatibilmente alla normativa sulla L.231, vorrebbe affidare per l'anno 2013 le attività relative a personale interno all'azienda, determinando ciò un ulteriore risparmio.

Con questi interventi di riordino, i costi per l'acquisizione di beni e servizi ammontano a fine esercizio per un importo di circa €/migliaia 5.174,5, che in sintesi vengono di seguito raggruppati per aree di intervento e/o di competenza.

Composizione dei costi	Revisione	Budget	Budget
	Budget	2013	Budget
	2013		2012
Conduzione tecnica	1.566,5	1.566,5	1.547,5
Nuovi sviluppi Comune di Palermo	1.871,8	1.871,8	1.631,0
Coordinamento e industriali indiretti	170,2	170,2	163,5
Costi sede	837,0	837,0	802,0
Costi di struttura ed Organi sociali	729,0	810,00	764,5
Totale	5.174,5	5.255,5	4.908,5

In percentuale i costi sono da attribuire per circa il 70% all'area diretta alla produzione e quindi per l'erogazione del servizio di base del SITEC e per assicurare il buon esito della gestione degli illeciti amministrativi, mentre il 16% saranno relativi alla gestione della sede.

Un maggiore dettaglio sulla natura dei costi con la relativa ripartizione tra le singole commesse e raggruppate per centro di costo si trova negli allegati della suddetta relazione.

Con riferimento alle osservazioni del Ragioniere Generale, prot. n. 764856 del 26/10/12, di seguito si forniscono quelle informazioni che spiegano lo scostamento del totale dei costi per beni e servizi pari ad €/migliaia 5.174,5 indicati nel budget revisionato 2013 dal totale dei costi esposti nel piano degli acquisti che ammontano ad €/migliaia 5.202,5.

Premesso che per piano di acquisti è da intendere tutto ciò che è soggetto ad indagine di mercato e/o di offerte fra più fornitori, si precisa che la differenza fra i due valori esposti è dovuta al fatto che nel piano di acquisti non sono state considerate per la loro natura di costo i valori esposti nella voce Ax (es. organi societari, tarsu, postali, etc.), di cui si trova un dettaglio analitico negli allegati al budget e che ammontano complessivamente ad € 299.000 (€ 375.000 con la precedente versione di budget), ed i valori esposti nella voce di costo Zx per un ammontare di € 34.000. Di contro nel piano degli acquisti sono stati inseriti i costi degli investimenti per un ammontare complessivo di € 356.000, che nel budget vengono esposti in quota parte fra gli ammortamenti e il cui dettaglio viene riportato negli allegati al budget.

3. Costo del lavoro

Con riferimento alla rinnovata richiesta da parte della Ragioneria Generale, effettuata con nota del 28/11/2012 prot. n. 846794, si è provveduto a revisionare il costo del lavoro solo per la componente dei costi stimati per le ore di straordinario. Pur confermando che nel corso del 2013 corre il rischio di dovere ricorrere ad un monte ore di straordinario superiore a quanto previsto nel budget revisionato, questo organismo di gestione si è attenuto alle direttive del Commissario Straordinario, deliberazione n. 51 del 6/4/2012, rilevando pertanto un costo dello straordinario ridotto del 30 % rispetto a quanto sostenuto nel 2011. Tale riduzione che non era stata recepita nel primo documento di budget, fa sì che il costo del lavoro si attesti ad €/migliaia 6.090 a fronte di un primo costo del lavoro stimato per €/migliaia 6.100.

La pianta organica, che non presenta variazioni, è così distribuita

Categoria	Numero al 31/12/2013	Numero al 31/12/2012
Dirigenti	5	5
Quadri	11	11
Impiegati	96	96
Operai	4	4
Assunzioni	0	0
Totale	116	116

Relativamente alle osservazioni contenute nelle note del Ragioniere Generale prot.n. 764586 del 26/10/12, prot. n. 846794 del 28/11/12 e con riferimento all'art. 4 del D.L. 95/2012, di seguito si fornisce un maggiore chiarimento.

Il costo del lavoro del bilancio 2011, per un ammontare di € 5.907.045, come si evince dalla relazione sulla gestione al bilancio, è riferito ad un organico erogato pari a 112,53 anni uomo, contro i 116 in pianta organica; la differenza è dovuta ai congedi parentali concessi nell'anno che hanno determinato un minor costo del lavoro. Ciò premesso si ribadisce che il costo del lavoro stimato a budget 2013 è su una pianta organica di 116 unità e pertanto non è attuabile l'indicazione fornita, di " *riquantificare i costi del personale adeguandosi alla previsione normativa di cui all'art. 4 del D.L. 95/2012* ". Inoltre in presenza di un rinnovo del contratto nazionale di categoria, un eventuale non adeguamento delle tabelle delle retribuzioni metterebbe la società a rischio di vertenze.

Si precisa inoltre che, sebbene sia stata esposta la previsione di ricorrere a lavoro straordinario e provvedendo alla relativa valorizzazione seppure in misura ridotta, comunque l'utilizzo del lavoro straordinario è in subordine alle necessità che deriverebbero per l'espletamento delle elezioni amministrative nazionali e al carico di lavoro per l'espletamento dei nuovi sviluppi. Tuttavia questo organo di gestione porrà in essere ogni attività utile a monitorare i relativi costi secondo le direttive di cui alla deliberazione del 6/4/2012 n. 51 e a contenerli ove possibile.

Inoltre con riferimento alla nota del Ragioniere Generale, si chiarisce che nel costo del personale riportato nel piano delle assunzioni e così anche nel piano industriale per il triennio 2013 – 2015 (valore € 6.319.000) vengono inclusi oltre al valore delle retribuzioni anche il valore dei buoni pasto, che nel conto economico del budget vengono riportati nella voce dei beni e servizi.

4. Altre voci del conto economico

Per quanto attiene alle altre voci di costo che compongono il conto economico prima delle imposte di seguito ne viene dato il dettaglio :

Altre voci del conto economico	Revisione	Budget	Budget
	Budget	2013	2012
	2013		
Ammortamenti	405	405	456
Altri stanziamenti rettificativi	100	100	100
Oneri finanziari	80	95	80
Totale	585	600	636

- Gli ammortamenti sono relativi per €/migliaia 300 alla quota imputabile all'esercizio di quei beni – cespiti che hanno una loro utilità pluriennale e acquistati entro l'esercizio 2012, €/migliaia 105 sono relativi alla quota degli investimenti che ci si propone di effettuare nell'area degli sviluppi delle applicazioni;
- La voce altri stanziamenti rettificativi è relativo ad un fondo per eventuali rischi di impresa e/o di accertamento di costi non prevedibili in fase di redazione del budget;
- Gli oneri finanziari sono stati calcolati sulla stima dei prevedibili incassi da parte del committente Comune di Palermo e il relativo fabbisogno aziendale a copertura dei propri debiti verso il personale dipendente e/o fornitori , a copertura del quale nel corso dell'esercizio è stato previsto la richiesta di anticipazione su fatture.

A tal riguardo ed in merito alle osservazioni effettuate dalla Ragioneria Generale, con proprie note del 26/10/12 prot. n. 764586 e del 28/11/2012 prot. n. 846794, e avendo la riconferma che l'Amministrazione garantirà la correttezza dei pagamenti, si è provveduto a rettificare i costi degli oneri finanziari riducendoli da €/migliaia 95 ad €/migliaia 80, così come sono stati stimati in fase di budget 2012.

◆ CONSIDERAZIONI – OPPORTUNITA'

Come già esposto nelle premesse, questo Consiglio di Amministrazione appena insediatosi ha avviato un percorso conoscitivo della società sotto l'aspetto contrattuale, economico, finanziario ed organizzativo.

Dall'analisi è emerso che la società eroga i servizi di gestione della conduzione tecnica del SITEC in virtù di una convenzione quinquennale che andrà a scadere nel 2014 e nella quale viene stabilito il corrispettivo forfettario che l'Amministrazione Comunale riconosce alla società per l'erogazione di tali attività.

A tal riguardo necessita segnalare che ancora ad oggi sono da incassare le fatture a saldo per i servizi resi nell'ambito della conduzione di tecnica per gli anni 2009-2010-2011 e sulla cui problematica si sta avviando ogni percorso utile per il relativo incasso e per scongiurare eventuali ulteriori accantonamenti a fondi rischi anche per l'esercizio 2012.

Oltre i servizi di conduzione tecnica, la Società eroga degli altri servizi nei confronti del Comune di Palermo che vengono definiti nuovi sviluppi e che trovano ogni qualvolta una specifica copertura finanziaria da parte dell'amministrazione comunale prima che la società possa dare inizio ai relativi lavori.

Per quanto attiene al servizio di notifica delle multe, si conferma che è in corso di definizione l'aggiudicazione a terzi del servizio di notifiche degli atti giudiziari, che entrerà a pieno regime il primo trimestre dell'esercizio 2013.

Si comunica che nel corso dell'esercizio 2013 potrebbe entrare in vigore il nuovo contratto nazionale di lavoro di categoria d'appartenenza a cui la Società non potrà non sottostare anche in presenza dell'art.4 del D.L. 95/2012.

Sulla base delle considerazioni sopra accennate si è provveduto a predisporre la revisione del budget 2013 e prefissandosi comunque l'obiettivo del pareggio di bilancio e di avviare un processo di controllo costante per l'analisi di eventuali scostamenti con le relative iniziative da intraprendere al di là del solo adempimento ai fini di controllo analogo.

Ci si auspica infine che nel corso dell'esercizio 2013 possano normalizzarsi i tempi di incasso sullo scaduto che oltre a migliorare la posizione verso gli istituti di credito, renderebbero normali e come da contratto i tempi dei pagamenti verso i fornitori evitando ulteriori contenziosi ed oneri aggiuntivi, inoltre ci si auspica che anche per l'esercizio 2013 si possa consolidare l'incremento di affidamenti affidatoci dall'Amministrazione Comunale.

Palermo, 06 dicembre 2012

Sispi SpA
Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo, Via A. S. Denti di Piraino n.7

Capitale sociale euro 2.066.000 i.v.

R.I. di Palermo n.03711390827. R.e.a. 147127

Cod. fiscale, Partita Iva 03711390827

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Palermo

**Relazione del Collegio Sindacale sulla proposta di revisione del budget economico per
l'esercizio 2013**

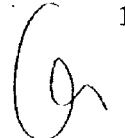
Alla SISPI S.p.A.,

a seguito delle osservazioni mosse dal Ragioniere Generale al budget del 2013 presentato dalla Società in data 28 settembre u.s. ed accompagnato da tutta la documentazione di supporto e dalle relative certificazioni, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno, dopo avere dato una risposta immediata alle suddette osservazioni, apportare delle modifiche al budget economico in ordine alla variazione dei costi degli organi societari ed inoltre ha ritenuto di fornire ulteriori precisazioni ai suddetti rilievi attraverso la relazione di accompagnamento al budget dell'esercizio 2013 - revisione;

a seguito di ulteriore nota pervenuta in data 30 novembre sempre da parte della Ragioneria Generale del Comune di Palermo, il Consiglio di Amministrazione ha reputato apportare nuove modifiche al budget economico 2013 ed in particolare al costo del personale e alla voce oneri finanziari a seguito della riformulazione dei flussi finanziari previsti;

considerato che il budget 2013 in uno con tutti i documenti contabili allegati è stato già oggetto di relazione da parte del precedente Collegio Sindacale, l'attuale organo di controllo ha ritenuto di porre la propria attenzione sul budget 2013 revisionato ed approvato dal consiglio di amministrazione sia in data 20 novembre u.s. che in data odierna, nonché sulla relazione di accompagnamento;

il Collegio rileva che dal raffronto del budget 2012 - 2013, così come revisionato, non vi è alcuna variazione in ordine ai ricavi delle vendite e delle prestazioni. Esse sono frutto del contratto di conduzione tecnica del SITEC stabilite in convenzione con il Comune di Palermo, nonché dei servizi resi in base ai nuovi affidamenti deliberati dal consiglio comunale in data 11 marzo 2011. Il Consiglio di Amministrazione ha dettagliatamente indicato le attività rese nell'ambito dei nuovi sviluppi con la relativa valorizzazione, come richiesto dalla Ragioneria Generale del Comune.



Inoltre, il Collegio, ritiene segnalare che sono in corso di definizione i conguagli a saldo delle attività rese nell'ambito del servizio di conduzione tecnica per gli anni 2009, 2010 e 2011.

Il Collegio ha analizzato le singole voci di costo ed i relativi dettagli predisposti dai singoli responsabili dei centri e li ha ritenuti confacenti ed in linea con quelli degli anni precedenti. Il budget nella sua composizione dei costi non è variata, fatta eccezione per:

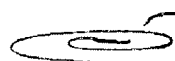
- nella voce "costi organi sociali" che è passata da un valore di € 254.000,00 ad € 173.000,00 con una differenza di Euro 81.000,00. Tale variazione è dovuta alle riduzioni del compenso del CdA, del Collegio sindacale, dell'organismo di vigilanza e dei viaggi e delle trasferte. Il Collegio ritiene opportuno specificare che il dettaglio di tale voce è riportato a pag. 9 dell'allegato "centro di costo del CdA";
- nella voce "costo del lavoro" che è passata da un valore di € 6.100.000,00 ad € 6.090.000,00 con una differenza di Euro 10.000,00. Tale variazione è dovuta alla riduzione del costo previsto per il lavoro effettuato nelle ore di straordinario in ottemperanza alla deliberazione del Commissario Straordinario del Comune di Palermo n.51 del 06/04/2012;
- nella voce "oneri finanziari" che è passata da € 95.000,00 ad € 80.000,00 con una differenza di Euro 15.000,00. Tale variazione è dovuta alla riformulazione dei flussi finanziari previsti per il 2013 che confidano sul buon andamento degli incassi da parte dell'azienda.

Le suddette riduzioni di costo portano ad un nuovo risultato lordo che passa da € 294.783,33 ad € 400.783,33. Pertanto, il risultato netto dopo le imposte varia da € 12.431,98 ad € 84.654,98.

L'organo di controllo ritiene di dovere dare il suo parere sull'informativa fornita dal CdA nel corpo del documento budget dell'esercizio 2013 revisionato in ordine ai rilievi mossi dal Comune di Palermo ed in merito ritiene che le precisazioni del CdA siano sufficientemente dettagliate e che mirino a dare chiarezza alle voci di budget 2013 rimaste invariate.

Il Collegio in particolare ha ritenuto necessario soffermarsi sui seguenti rilievi mossi dalla Ragioneria generale del Comune:

- a) "il costo del personale iscritto in budget 2013 è superiore a quello sostenuto nell'esercizio 2011 e quindi risulta in contrasto con quanto previsto dal D.L. 95/2012". La normativa di riferimento prevede che il trattamento retributivo dei singoli dipendenti, ivi compreso quello accessorio, non può superare quello "ordinariamente" spettante per l'anno 2011. Pertanto è condivisibile il chiarimento fornito dal CdA nella parte in cui precisa che il dato preso a paragone dalla Ragioneria Generale del Comune non è il dato "ordinariamente" spettante, bensì fa riferimento al dato "effettivamente" corrisposto e, quindi, risulta influenzato dalla presenza di part-time temporanei,



congedi parentali, etc. Tali voci riportano ad un costo riferibile a 112,53 di anni uomo contro una pianta organica che è rimasta invariata pari a 116 tra operai, dipendenti e dirigenti.

Lo scrivente organo di controllo non può che sottolineare che sia il dato dell'anno 2012 che, conseguentemente quello del 2013, sono influenzati dall'obbligatoria erogazione dell'ultima tranche dell'aumento derivante dal rinnovo del CCNL del 2009, peraltro antecedente al D.L. 95/2012.

Pertanto, secondo il Collegio il valore esposto è corretto e non in violazione della norma.

Infine, il Collegio in merito alle spese per il lavoro dipendente ritiene che la relativa voce di costo 2013 a consuntivo difficilmente non sarà superiore all'importo previsto nel budget revisionato per quanto concerne il costo straordinario, in quanto nell'arco dell'anno l'azienda non potrà non ricorrere a tale costo per fare fronte sia ai servizi relativi alla gestione delle violazioni al codice della strada che ai servizi prestati in occasione delle elezioni; tuttavia, il Collegio auspica che tale sfioramento sarà riassorbito dalle economie derivanti dai congedi parentali e richieste di part-time che, storicamente, l'azienda ha registrato negli ultimi anni, pertanto, il costo del personale, complessivamente, rientrerà nei limiti del budget revisionato.

- b) L'incongruenza rilevata nei valori alla voce "costi acquisizione beni e servizi" è stata motivata in maniera più che esaustiva a pag. 5 della relazione accompagnatoria al budget revisionato.
- c) Relativamente agli oneri finanziari il Collegio ritiene che l'importo precedentemente esposto risultava prudentiale, considerata la passata storicità degli incassi e che, pertanto, appare corretta la rettifica nell'ottica della auspicata correttezza dei pagamenti.

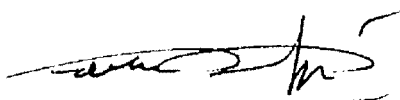
Il Cda, in allegato al budget economico, ha fornito i dettagli dei costi raggruppati per centro di costo e diviso per commesse interne. Il Collegio ha provveduto ad analizzare le voci di costo delle singole commesse predisposte dai responsabili e ritiene che gli stessi siano in linea con quelli degli anni precedenti e con le politiche aziendali.

Nelle superiori considerazioni il parere del Collegio.

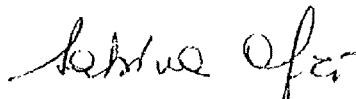
Palermo, 6 dicembre 2012

Il Collegio Sindacale

Dott. Roberto Bolazzi



Dott.ssa Sabina Capri



Dott.ssa Cettina Martorana



◆ **DETTAGLIO DEI COSTI RAGGRUPPATI PER CENTRO DI COSTO E DIVISO PER COMMESSE INTERNE**

Centro di costo responsabile : Ing. Carlo Buccheri

budget 2013			
Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo			
Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013	Valore budget-revisionato Costi 2013
Cdc Conduzione e Innovazione SITEC - Ing. Carlo Buccheri	AD01 - Esercizio Sistemi	820.000,00	820.000,00
	AD02 - Assistenza tecnica	218.000,00	218.000,00
	AD03 - Help-Desk	0,00	0,00
	AD04 - Servizi Logistici	234.500,00	234.500,00
	AD05 - Gestione Sistemi Dipartimentali	0,00	0,00
	AD06 - Gestione SIT	88.000,00	88.000,00
	AD07 - Conduzione Funzionale	206.000,00	206.000,00
	Funzionamento	63.000,00	63.000,00
	Totali	1.629.500,00	1.629.500,00
	Totali	1.629.500,00	1.629.500,00

budget 2013				
BUCCHERI CARLO				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Esercizio Sistemi - codice commessa : AD01	H1 - HW Sistema centrale	20.000,00	15.000,00	15.000,00
	H8-Canoni manut Server e PLI	65.000,00	65.000,00	65.000,00
	H9-Canon manut altre apparecch	198.000,00	208.000,00	208.000,00
	H6 - HW Componenti di Rete	1.500,00	1.000,00	1.000,00
	S1 - Sistema centrale Sw opera	310.000,00	295.000,00	295.000,00
	S5 - Server software di base	161.000,00	176.000,00	176.000,00
	V7- Componente e serv. Rete	50.000,00	30.000,00	30.000,00
	H4 - HW Stampanti e Accessori	12.000,00	10.000,00	10.000,00
	M1 - Materiali consumo EDP	13.000,00	20.000,00	20.000,00
	Totali	830.500,00	820.000,00	820.000,00

budget 2013				
BUCCHERI CARLO				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Assistenza Tecnica - codice commessa AD02	H4 - HW Stampanti e Accessori	75.000,00	80.000,00	80.000,00
	H6 - HW Componenti di Rete	22.000,00	37.000,00	37.000,00
	H9-Canon manut altre apparecch	61.000,00	35.000,00	35.000,00
	H3 - PLI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	S7 - PLI Software di base e	26.000,00	23.000,00	23.000,00
	V2-Serv. Manutenzione ICT	5.000,00	9.000,00	9.000,00
	V5-Attrezz. Imp. spec. di ICT	5.000,00	6.000,00	6.000,00
	SA - Altri sistemi - Canon	24.000,00	18.000,00	18.000,00
	Z1 - Viaggi e trasferte altri	1.000,00	0,00	0,00
	Totali	229.000,00	218.000,00	218.000,00

budget 2013				
BUCCHERI CARLO				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Servizi Logistici - codice commessa AD04	M1 - Materiali consumo EDP	210.000,00	220.000,00	220.000,00
	M3 - Apparecchiature ed acces	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	MD - Vestiario ed assimilabili	2.000,00	2.500,00	2.500,00
	V7 - Trasporti e spedizione	10.500,00	7.000,00	7.000,00
	V3 - Manutenzione apparecchi	1.000,00	4.000,00	4.000,00
	Totali	224.500,00	234.500,00	234.500,00

budget 2013				
BUCCHERI CARLO				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Gestione SIT- codice commessa AD06	H4 - HW Stampanti e Accessori	500,00	2.000,00	2.000,00
	S8 - PLI: Soluzioni Applicativ	85.000,00	86.000,00	86.000,00
	Totali	85.500,00	88.000,00	88.000,00

budget 2013				
BUCCHERI CARLO				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Conduzione Funzionale - codice commessa AD07	S6 - Server: Soluzioni Applica	125.000,00	128.000,00	128.000,00
	V2-Serv. Manutenzione ICT	45.000,00	70.000,00	70.000,00
	VB - Servizi tipografici	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	Totali	178.000,00	206.000,00	206.000,00

budget 2013				
BUCCHERI CARLO				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Funzionamento ed iniziative di supporto - codice commessa : AD10	H4 - HW Stampanti e Accessori - 401013004	10.000,00	5.000,00	5.000,00
	H3 - PLI	40.000,00	55.000,00	55.000,00
	Z1 - Viaggi e trasferte altri		3.000,00	3.000,00
	Totali	50.000,00	63.000,00	63.000,00

Centro di costo responsabile : ing. Salvatore Morreale

Rilevati	Commessa - Descrizione	Valore Ricavi Budget 2013	Hardware	Software	Servizi	Consulenza	Altre apparecchiature e materiali	Spese Generali Amministrative	Totale
Commesse di trascinato e/o a portafoglio	Trascinamento 2012	344.900,00	215.000,00	15.000,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00	239.500,00
	V103 - Gestione illeciti CdS	2.650.000,00	95.150,00	53.500,00	1.368.600,00	35.000,00	58.000,00	22.000,00	1.632.250,00
									0,00
									0,00
	Totali	2.994.900,00	310.150,00	68.500,00	1.378.100,00	35.000,00	58.000,00	22.000,00	1.871.750,00
	Totali	2.994.900,00							

budget 2013			
Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo			
Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013	Valore budget - revisionato Costi 2013
Cdc Progetti Speciali- Ing. Salvatore Morreale	Coordinamento progetti speciali	6.500,00	6.500,00
	Project office	2.000,00	2.000,00
	Reingegnerizzazione processi	2.300,00	2.300,00
	Gestione innovazione e tecnologia	12.600,00	12.600,00
	Sicurezza informatica	41.000,00	41.000,00
	Manutenzione evolutive	30.000,00	30.000,00
	Predisposizione Nuovi Progetti	6.800,00	6.800,00
	Totali	101.200,00	101.200,00
Totali		101.200,00	101.200,00

budget 2013			
Piano investimenti per acquisto di apparecchiature o licenze d'uso			
Elenco C d C	Commessa	Valore budget HW 2013	Valore budget SW 2013
Cdc Progetti Speciali - Ing. Salvatore Morreale	Coordinamento progetti speciali		
	Project Office		
	Reingegnerizzazione processi	5.000,00	
	Gestione innovazione e tecnologia	175.000,00	20.000,00
	Sicurezza informatica	14.000,00	18.000,00
	Manutenzione evolutive	5.000,00	18.000,00
	Gestione verbali al CdS	90.000,00	6.000,00
	Totali	289.000,00	62.000,00
Totali		289.000,00	62.000,00

budget 2013				
MORREALE SALVATORE				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Coordinamento progetti speciali	H1 - HW Sistema centrale	2.500,00	3.500,00	3.500,00
	MC - Testi, documenti e CD	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	S8 - PLI: Soluzioni Applicativ	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Totali	5.500,00	6.500,00	6.500,00

budget 2013				
MORREALE SALVATORE				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Project Office	S8 - PLI: Soluzioni Applicative	500,00	500,00	500,00
	H3 - HW PLI	2.000,00	1.500,00	1.500,00
	Totali	2.500,00	2.000,00	2.000,00

budget 2013				
MORREALE SALVATORE				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Reingegnerizzazione processi	S8 - PLI: Soluzioni Applicative	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	H4 - HW Stampanti e accessori	500,00	500,00	500,00
	MC - Testi, documenti e CD	500,00	500,00	500,00
	Totali	2.300,00	2.300,00	2.300,00

budget 2013				
MORREALE SALVATORE				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Gestione innovazione e tecnologia	H1 - HW sistema centrale	7.500,00	6.500,00	6.500,00
	H4- HW stampanti e accessori	1.200,00	800,00	800,00
	S3 - Sistema Centrale	4.300,00	4.300,00	4.300,00
	Z1 - Viaggi e trasferte	2.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totali	15.000,00	12.600,00	12.600,00

budget 2013				
MORREALE SALVATORE				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Sicurezza informatica	H1 - HW Sistema centrale	22.500,00	22.500,00	22.500,00
	S3 - Sistema centrale	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	M3 - Apparecchiature ed accesorie	8.500,00	6.500,00	6.500,00
	Totali	43.000,00	41.000,00	41.000,00

budget 2013				
MORREALE SALVATORE				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Manutenzione evolutive	VA - Serv Professionali	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	S1 - Sistema Centrale	8.500,00	6.500,00	6.500,00
	S3 - Sistema Centrale soluzioni app	12.500,00	12.500,00	12.500,00
	S7 - PLI SW di base	4.800,00	4.800,00	4.800,00
	S8 - PLI Soluz. Applicative	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	Totali	32.000,00	30.000,00	30.000,00

budget 2013				
MORREALE SALVATORE				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Predisposizione Nuovi progetti	VA- Servizi Professionali	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	H3 - HW PLI	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	H4 - HW Stampanti e Accessori	1.200,00	800,00	800,00
	Totali	7.200,00	6.800,00	6.800,00

Centro di costo responsabile : sig. Giovanni Di Maggio

budget 2013			
Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo			
Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013	Valore budget-revisionato Costi 2013
Cdc Sistema Qualità-Giovanni Di Maggio	Sistema qualità	6.000,00	6.000,00
	Totali	6.000,00	6.000,00
	Totali	6.000,00	6.000,00

budget 2013				
DI MAGGIO GIOVANNI				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Sistema qualità	C3-Altre Consulenze non ICT	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	A3-Spese amministrative	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totali	6.000,00	6.000,00	6.000,00

budget 2013

DI MAGGIO GIOVANNI

Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Costi Sede - Gestione	A2 - Assicurazione extra perso	42.000,00	45.000,00	45.000,00
	A3-Spese amministrative	40.000,00	42.000,00	42.000,00
	E1 - Locazione immobili	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	E2 - Manutenzione Ordinaria	15.000,00	20.000,00	20.000,00
	H9-Canon manut altre apparecch	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	I1 - Impianti	30.000,00	35.000,00	35.000,00
	I2 - Manutenzione Impianti	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	L1-Energia elettrica	100.000,00	120.000,00	120.000,00
	M1 - Materiali consumo EDP	8.000,00	10.000,00	10.000,00
	M4 - Arredi e accessori	20.000,00	10.000,00	10.000,00
	M5-Apparecch. access. individ.	20.000,00	11.000,00	11.000,00
	M6-Mater. ferram. e simili	7.000,00	15.000,00	15.000,00
	M7-Materiale cancelleria	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	M8 - Materiale igienico e	12.000,00	15.000,00	15.000,00
	M9 - Generi alimentari	6.000,00	9.000,00	9.000,00
	MA -Acq., noleggio auto aziend	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	MD - Vestiario ed assimilabili	2.000,00	3.000,00	3.000,00
	T1 - Utenze telefoniche	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	V1-Vigilanza	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	V3 - Manutenzione apparecchi	2.000,00	3.000,00	3.000,00
	V7 - Trasporti e spedizione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	V8-Pulizia	39.000,00	40.000,00	40.000,00
	VB - Servizi tipografici	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totali	802.000,00	837.000,00	837.000,00

Centro di costo responsabile : Ing. A. Valbonesi

budget 2013

Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo

Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013	Valore budget-revisionato Costi 2013
Cdc Acquisti - Ing. A. Valbonesi	Coordinamento acquisti e servizi generali	4.000,00	4.000,00
	Gestione acquisti	50.000,00	50.000,00
	Totali	54.000,00	54.000,00
	Totali	54.000,00	54.000,00

budget 2013				
VALDONESI NUNZIA				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Coordinamento acquisti	M3 - Apparecchiature ed acces	2.000,00	3.000,00	3.000,00
	MC - Testi, documenti e CD	500,00	1.000,00	1.000,00
	Totali	2.500,00	4.000,00	4.000,00

budget 2013				
VALBONESI NUNZIA				
Commessa	ContoCA	Valore budget Revisionato 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Gestione acquisti	A3-Spese amministrative	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	C2-Assistenza legale	20.000,00	30.000,00	30.000,00
	Totali	40.000,00	50.000,00	50.000,00

Centro di costo responsabile : dott.ssa Z. Cintola

budget 2013		
Piano investimenti per acquisto di apparecchiature o licenze d'uso		
Elenco C d C	Commessa	Valore budget HW 2013
Cdc Monitoraggio SLA e POA - Avv. Cintola Zaira	Coordinamento monitoraggio SLA e POA, Misura del valore	5.000,00
	Monitoraggio SLA	
	Monitoraggio POA	
	Misura del valore	
	Totali	5.000,00
	Totali	5.000,00

Centro di costo responsabile : Presidente CdA

budget 2013			
Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo			
Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013	Valore budget-revisionto Costi 2013
Cdc Consiglio di Amministrazione	Attività generiche CdA	5.000,00	5.000,00
	Presidenza ed Organi Sociali	234.000,00	165.000,00
	Gestione L. 231	15.000,00	3.000,00
	Totali	254.000,00	173.000,00
	Totali	254.000,00	173.000,00

budget 2013				
Consiglio di Amministrazione				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Attività generiche	A3-Spese amministrative	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Totali	5.000,00	5.000,00	5.000,00

budget 2013				
Consiglio di Amministrazione				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Presidenza ed Organi Sociali	A3-Spese amministrative	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	A5 - Organi sociali	189.000,00	189.000,00	125.000,00
	C1-Cons. amm Rev. Bilancio	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	C3-Altire Consulenze non ICT	3.000,00	5.000,00	5.000,00
	Z1 - Viaggi e trasferte altri	5.000,00	5.000,00	0,00
	M9 - Generi alimentari	4.000,00	5.000,00	5.000,00
	Totali	231.000,00	234.000,00	165.000,00

budget 2013				
Consiglio di Amministrazione				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Gestione L.231	C3-Altire Consulenze non ICT	20.000,00	15.000,00	3.000,00
	Totali	20.000,00	15.000,00	3.000,00

Centro di costo responsabile : C.d.A.–Vengono indicati i responsabili di commessa

budget 2013			
Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo			
Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013	Valore budget-revisionato Costi 2013
Cdc Consiglio di Amministrazione - Struttura Staff	Attività Generiche	23.000,00	23.000,00
	Gestione Legale	56.000,00	56.000,00
	Relazione Esterne	6.000,00	6.000,00
	Mostre, fiere ed eventi	10.000,00	10.000,00
	Protocollo e segreteria	13.000,00	13.000,00
	Gestione del personale	254.000,00	254.000,00
	Valorizzazione risorse professionali	60.000,00	60.000,00
	Sicurezza sul lavoro	10.000,00	10.000,00
	Amministrazione e controllo	30.000,00	30.000,00
	Sistema informativo interno	40.000,00	40.000,00
	Totali	502.000,00	502.000,00
	Totali	502.000,00	502.000,00

budget 2013				
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Attività Generiche	A3-Spese amministrative	15.000,00	20.000,00	20.000,00
	M9 - Generi alimentari	2.500,00	3.000,00	3.000,00
	Totali	17.500,00	23.000,00	23.000,00

budget 2013				
GIORDANO STEFANIA				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Gestione Legale	A3-Spese amministrative	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	C2-Assistenza legale	30.000,00	50.000,00	50.000,00
	MC - Testi, documenti e CD	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Totali	36.000,00	56.000,00	56.000,00

budget 2013				
GIORDANO STEFANIA				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Relazione Esterne	VB - Servizi tipografici	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	M9 - Generi alimentari	2.500,00	3.000,00	3.000,00
	Totali	5.500,00	6.000,00	6.000,00

budget 2013				
GIORDANO STEFANIA				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Mostre, fiere ed eventi	Z1 - Viaggi e trasferte altri	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Totali	10.000,00	10.000,00	10.000,00

budget 2013				
DI MARTINO CESARE				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Protocollo e segreteria	M7-Materiale cancelleria	5.000,00	6.000,00	6.000,00
	MB-Giorn. stampe riv. libri	4.000,00	5.000,00	5.000,00
	V7 - Trasporti e spedizione	1.000,00	2.000,00	2.000,00
	Totali	10.000,00	13.000,00	13.000,00

budget 2013				
ARENA GIOVANNI				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Gestione personale	A2 . Assicurazione extra perso	24.000,00	24.000,00	24.000,00
	C3-Altre Consulenze non ICT	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	VC - Buoni pasto	192.000,00	196.000,00	196.000,00
	MC - Testi,documenti e CD	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	SA - Altri sistemi - Canoni	36.000,00	28.000,00	28.000,00
	Totali	258.000,00	254.000,00	254.000,00

budget 2013				
ARENA GIOVANNI				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Valorizzazione Risorse professionali - Formazione	V6-Formazione	45.000,00	45.000,00	45.000,00
	Z1 - Viaggi e trasferte altri	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	Totali	60.000,00	60.000,00	60.000,00

budget 2013				
ARENA GIOVANNI				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Sicurezza sul lavoro	C3-Altre Consulenze non ICT	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	I2 - Manutenzione Impianti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	MC - Testi,documenti e CD	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	V6-Formazione	1.000,00	2.000,00	2.000,00
	Totali	9.000,00	10.000,00	10.000,00

budget 2013				
PALADINO PAOLO				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Amministrazione e controllo	C1-Consulenza amministrativa	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	Totali	30.000,00	30.000,00	30.000,00

budget 2013				
PALADINO PAOLO				
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013	Budget revisionato 2013
Sistema informativo interno	SA - Altri sistemi - Canoni	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	Totali	40.000,00	40.000,00	40.000,00



SEDE LEGALE E UFFICI
90142 PALERMO - VIA AMM. S. DENTI DI PIRAINO, 7
TELEFONO 091 6319811 - FAX 091 6371706
www.sispi.it

Palermo, 28 settembre 2012

Prot. n. 12/5424

Spett.le
Comune di Palermo
Area della Gestione dei servizi e delle Partecipazione Societarie
Settore aziende Partecipate e Servizi al Cittadino
Alla cortese attenzione del Dott. Sergio Forcieri

E, p.c.: Sig. Presidente del Collegio dei Revisori del Comune di Palermo
Sig. Presidente del Consiglio Comunale
Sig. Assessore alle Aziende Partecipate e Servizi al Cittadino

LORO SEDI

Oggetto: Trasmissione budget previsionale 2013 ed altra documentazione prevista dall'art. 5 del "Regolamento sulle attività di vigilanza e controllo su società ed enti partecipati" (rif. Prot. Sispi n. 12/5268)

Nel riscontrare la Vostra nota prot. n. 676009 del 24/09/2012, si trasmette la documentazione di seguito allegata:

- Piano di Sviluppo della Sispi 2013 - 2015 (Piano Industriale);
- Piano Investimenti 2013-2015;
- Piano Assunzioni 2013-2015;
- Piano Acquisti 2013;
- Certificazione del Collegio Sindacale sul Piano Industriale 2013 -2015 e sui Piani Investimenti, Assunzioni e Acquisti;
- Certificazione del Revisore Legale sul Piano Industriale 2013 -2015 e sui Piani Investimenti, Assunzioni e Acquisti;
- Budget economico-finanziario della Sispi per l'anno 2013;
- Certificazione del Collegio Sindacale sul budget economico-finanziario 2013;
- Certificazione del Revisore Legale sul budget economico-finanziario 2013.

Distinti saluti.



Comune di Palermo

SISPI S.p.A.
Il Presidente
Avv. Vincenzo Paraso

SISTEMA PALERMO INFORMATICA Spa
CAP. SOC. € 2.066.000,00 I.V.
REG. IMPRESE PALERMO E P.I. 03711390827
Direzione e coordinamento del Comune di Palermo
SOCIO UNICO COMUNE DI PALERMO

Piano di acquisti per l'esercizio 2013

◆ PREMESSA

Il budget per l'esercizio 2013 prevede un volume complessivo di acquisti per beni e servizi che, al netto dei costi degli organi societari, è pari a € 5.202.450,00 e la cui natura e destinazione è stata già esposta nella stesura del documento "Budget 2013".

Sulla base delle informazioni esposte nel budget 2013 qui vengono esposti gli acquisti raggruppati per macro voci di riferimento.

◆ DESCRIZIONE ACQUISTI

budget 2013		
Piano di acquisti budget 2013	Tipologia di acquisizioni	Budget definitivo 2013
Piano di acquisti budget 2013	Locazioni	220.000,00
	Hardware	1.171.750,00
	Impianti	75.000,00
	Energia Elettrica	120.000,00
	Materiali di consumo ed altre apparecchiature	430.500,00
	Software	969.600,00
	Telecomunicazioni	50.000,00
	Servizi	1.963.600,00
	Consulenze diverse	202.000,00
	Totali	5.202.450,00

Di seguito si dà una maggiore descrizione sulla composizione delle macro voci indicate.

Locazioni: comprendono i costi di affitto e di manutenzione della sede societaria.

Hardware: vengono inseriti in questa macro area i costi relativi alle componenti hardware che costituiscono il SITEC. La voce comprende sia i costi di manutenzione che quelli previsti per l'integrazione e l'adeguamento delle apparecchiature attualmente in esercizio, compresi gli investimenti previsti nell'esercizio 2013.

Impianti: La voce impianti racchiude i costi di manutenzione degli impianti, nello specifico si fa riferimento ai costi di manutenzione del gruppo di continuità, agli impianti di condizionamento ed altri piccoli impianti.

Materiali di consumo: Tale voce comprende il costo per l'acquisizione di modulistica, di carta e di materiale EDP (toner, cartucce, dischetti, cassette per back-up, etc.).

Software: In tale voce vengono inseriti i costi da sostenere per le licenze d'uso ed i canoni di manutenzione software. In questa voce sono compresi anche i costi di investimento per l'acquisizione di nuove piattaforme informatiche.

Servizi: tale voce comprende prevalentemente: i costi relativi all'erogazione del servizio gestione degli illeciti amministrativi al CdS, i costi per il servizio di vigilanza erogato presso la sede societaria, i costi per la pulizia della sede, i costi per il trasporto di materiale ed apparecchiature, i costi per la piccola manutenzione di natura ICT, costi tipografici per la stampa di bollettini specifici.

Consulenze diverse: In tale voce sono inclusi i costi per la revisione contabile del bilancio, la remunerazione dell'organismo di vigilanza L. 231, eventuali costi di natura legale, eventuali costi per consulenza informatica, amministrativa e tributaria.

W

PIANO DEGLI INVESTIMENTI SISPI

2013-2015

Settembre 2012

INDICE

1. PREMESSA	3
2. IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI	4
2.1 EVOLUZIONE DEI SISTEMI CENTRALI DI ELABORAZIONE E VIRTUALIZZAZIONE SERVER	7
2.2 ADEGUAMENTO DELLO STORAGE E DELLE INFRASTRUTTURE DEPUTATE ALLA GESTIONE E CONSERVAZIONE DEI DATI	7
2.3 ESTENSIONE ED INTEGRAZIONE DEI SERVIZI DI RETE E SVILUPPO DELLE INFRASTRUTTURE TELEMATICHE	8
2.4 AGGIORNAMENTO CONTINUO DEL SISTEMA DI COMPETENZE TECNICO-SPECIALISTICHE DEI DIVERSI PROFILI PROFESSIONALI AZIENDALI	8
2.5 INTERVENTI PER IL RECUPERO DEL TASSO DI OBSOLESCENZA, MEDIANTE RINNOVO TECNOLOGICO DELLE POSTAZIONI DI LAVORO INSTALLATE PRESSO LE SEDI DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE	9
2.6 ADEGUAMENTO SERVIZI DI PRE E POST ELABORAZIONE E SERVIZI LOGISTICI (STAMPA, IMBUSTAMENTO, FASCICOLAZIONE, TRASPORTI E CONSEGNE,)	9
2.7 INTERVENTI PER LA SICUREZZA INFORMATICA E SUL LAVORO	10
2.8 PIATTAFORME APPLICATIVE	10
2.9 INVESTIMENTI PER ADEGUAMENTO SEDE	10
3 RIEPILOGO DEI COSTI DEGLI INTERVENTI	11

1. PREMESSA

Il presente documento definisce il Piano degli Investimenti per il periodo 2013-2015 elaborato in coerenza con i contenuti del Piano Strategico Triennale predisposto dalla Società per lo stesso periodo.

Il Piano tiene conto dei risultati ottenuti dall'Azienda grazie agli investimenti effettuati nel corso degli ultimi tre esercizi consolidati (2009 - 2011) e sviluppa i propri contenuti a supporto delle direttrici di intervento che il piano strategico ha individuato in riferimento al nuovo posizionamento aziendale ed alle strategie evolutive adottate.

Il presente piano degli investimenti è strutturato in modo da permettere la verifica della congruenza delle previsioni di Piano con l'effettiva gestione effettuata.

Nella fase di elaborazione del Piano sono stati individuati gli interventi prioritari da realizzare nell'arco del triennio per attuare i modelli di servizio previsti dal piano di sviluppo. Il Piano è coerente con una visione dell'azienda che mira a soddisfare le nuove esigenze legate agli indirizzi indicati dall'Amministrazione Comunale, alla crescita ed allo sviluppo dei servizi innovativi per il Territorio oltre che a dare soluzione alle problematiche quantitative e qualitative emerse nel corso della gestione degli anni precedenti.

Si è inoltre provveduto a stimare i costi di investimento alla luce dell'andamento del mercato e dell'inflazione avuta in questi tre anni.

Lo schema di riferimento relativo al programma temporale di attuazione degli interventi è contenuto nell'**Allegato 1**.

Dallo schema si evince che, mentre per alcuni interventi già in corso di esecuzione o con una progettazione in fase avanzata è stato possibile indicare la precisa collocazione e denominazione, per i restanti interventi si è preferito individuare ed inserire delle macrovoci indicative sia dell'ambito che della natura logica dell'intervento.

2. IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il presente piano degli investimenti illustra quali sono gli impianti, le infrastrutture, le apparecchiature e le attrezzature, ad utilità pluriennale, che la Sispi pensa di acquisire per il raggiungimento degli obiettivi strategici fissati e per un suo ottimale funzionamento. La scelta degli investimenti è stata fatta tenendo conto:

- delle **quantità di servizi che l'impresa è chiamata ad erogare**: è chiaro infatti che il volume dei servizi da erogare condiziona il dimensionamento e la tipologia degli investimenti;
- della **complessità dei sistemi e delle architetture necessarie per l'erogazione dei servizi**: un processo di erogazione complesso che richieda necessariamente l'utilizzo di impianti adeguati dal punto di vista tecnologico e funzionale è un vincolo nella scelta degli investimenti;
- del **modello di erogazione dei servizi**: è chiaro infatti che modelli di copertura relativi a specifiche finestre temporali di erogazione dei servizi, ai livelli di automazione e monitoraggio dei servizi gestionali interni ed all'organizzazione del lavoro influenzano significativamente il prospetto dei costi gestionali e quindi il potenziale economico che può essere reinvestito;
- delle **risorse finanziarie** a disposizione, che possono nel complesso condizionare il dimensionamento degli impianti. Si tenga presente, infatti, che la sostenibilità economica del piano di investimenti si basa non solo sulla capacità interna a Sispi di finanziare parte degli investimenti traendo le necessarie risorse dalla piena approvazione ed attuazione del piano strategico di sviluppo ma anche dalla disponibilità del socio ad integrare le risorse necessarie;

-
- dalle **valutazioni di make or buy** e quindi dalla valutazione circa la convenienza di acquistare un servizio dall'esterno piuttosto che attrezzarsi per prestarlo in proprio;
 - dal **numero di risorse impegnate nell'erogazione dei servizi**: si tratta di una variabile che condiziona gli investimenti sotto diversi aspetti: l'adeguatezza delle competenze, la distribuzione strutturale dei profili professionali disponibili e l'organizzazione del lavoro.

Il piano degli investimenti definisce in dettaglio:

- gli **investimenti tecnici**, vale a dire le tecnologie e gli impianti diretti in modo specifico all'erogazione dei servizi e quindi allo svolgimento dell'attività propria dell'impresa;
- gli **investimenti generali**, vale a dire le attrezzature non specifiche che servono comunque per il funzionamento dell'impresa;
- la **tempistica di pagamento** e dunque come si ripartiscono i pagamenti nel tempo tenendo conto dei flussi finanziari necessari.

La tabella che segue riepiloga le diverse tipologie di investimento che il Piano si propone di realizzare nel triennio 2013-2015. Successivamente, per ciascuna tipologia vengono forniti gli elementi descrittivi di massima.

Tab. 1 – Tipologia di Investimento

Investimento	Valore (Euro)
1. Evoluzione dei sistemi centrali di elaborazione e virtualizzazione server	350.000
2. Adeguamento dello Storage e delle infrastrutture deputate alla gestione e conservazione dei dati	550.000
3. Estensione ed integrazione dei servizi di rete e per lo sviluppo delle infrastrutture telematiche	1.050.000
4. Aggiornamento continuo del sistema di competenze tecnico-specialistiche dei diversi profili professionali aziendali	240.000
5. Interventi per il recupero del tasso di obsolescenza, mediante rinnovo tecnologico, delle postazioni di lavoro presso il Comune	350.000
6. Adeguamento dei servizi di pre e post elaborazione e dei servizi logistici (stampa, imbustamento, fascicolazione, trasporti e consegne,)	350.000
7. Interventi per la sicurezza informatica e sul lavoro	350.000
8. Piattaforme applicative	380.000
9. Adeguamento sede	100.000
TOTALE	3.720.000

Gli investimenti saranno effettuati in prevalenza tramite **leasing finanziario** con ammortamento a 48 mesi o **per cassa**, come previsto dai modelli di rendicontazione dei progetti finanziati. Eventuali importi residuali saranno spesi per cassa negli esercizi di competenza.

2.1 EVOLUZIONE DEI SISTEMI CENTRALI DI ELABORAZIONE E VIRTUALIZZAZIONE SERVER

Gli interventi sono finalizzati a garantire una omogeneità architettuale relativamente alla capacità elaborativa complessivamente messa a disposizione dai server centralizzati.

Gli interventi hanno l'obiettivo di consolidare e potenziare i sistemi di elaborazione centralizzati tenendo conto del recente rinnovo del mainframe IBM articolato in più partizioni *z-Linux* e *Z/OS*. Si prevede l'acquisizione di un insieme di lame server, in configurazione *blade-center*, atto a fornire la potenza elaborativa alle nuove soluzioni applicative ed alle eventuale introduzione di nuove soluzioni architetture adottate per le postazioni di lavoro periferiche (*thin-client*).

2.2 ADEGUAMENTO DELLO STORAGE E DELLE INFRASTRUTTURE DEPUTATE ALLA GESTIONE E CONSERVAZIONE DEI DATI

E' previsto il potenziamento dei sistemi di storage centralizzato al fine di garantire la necessaria copertura funzionale ai processi di dematerializzazione ed archiviazione sostitutiva in atto presso le PA ed in continuo trend di crescita.

Tali investimenti sono, inoltre, finalizzati a sostenere la necessità di rinnovo, organizzazione ed incrementi dello *storage* necessari per far fronte ai crescenti volumi dei dati gestiti nell'ambito del Sistema Informatico e Telematico Comunale, oltre che per predisporre l'infrastruttura tecnologica centralizzata a supporto delle postazioni di lavoro periferiche di tipo *thin-client*. Inoltre, maggiori capacità di *storage* sono necessarie anche per la corretta gestione in sicurezza dei dati nella prospettiva di funzionamento come Centro servizi ICT a supporto delle società comunali.

Va, inoltre, considerato che il consolidamento dei servizi di e-government previsto nel periodo in esame e i progressivi effetti derivanti dall'attuazione del Codice Amministrazione Digitale (CAD) comporteranno l'adeguamento ed il

potenziamento dei sistemi storage di tipo WORM necessari per l'archiviazione sostitutiva dei documenti firmati digitalmente.

Pertanto, gli interventi previsti riguardano l'adeguamento di una parte del sottosistema di *storage*, con conseguente aumento della disponibilità di spazio sui dischi ed il consolidamento dei dispositivi WORM per l'archiviazione sostitutiva. In particolare, gli investimenti saranno finalizzati all'adeguamento delle strutture preposte alla *storage consolidation* ed al potenziamento delle piattaforme software di governo e gestione dinamica dello spazio di memorizzazione ed archiviazione dei dati (*storage virtualization*), tra cui anche quelle preposte alla gestione documentale.

2.3 ESTENSIONE ED INTEGRAZIONE DEI SERVIZI DI RETE E SVILUPPO DELLE INFRASTRUTTURE TELEMATICHE

Al fine di potenziare ed integrare lo stato di efficienza delle infrastrutture esistenti per la rete telematica ed al fine di migliorare l'offerta dei servizi a larga banda sono previsti interventi per la messa a regime in esercizio dell'infrastruttura "anello telematico in fibra ottica" e della sua estensione con connessioni in larga banda di tipo wireless (senza fili). Tali investimenti sono prevalentemente coperti mediante specifici progetti di finanziamento pubblico previsti nell'ambito del PO-FESR 2007-2013.

Si prevede inoltre il ri-cablaggio delle sedi comunali oggi non idonee a recepire le apparecchiature di nuova generazione necessarie per gli sviluppi del SITEC di cui al presente documento.

2.4 AGGIORNAMENTO CONTINUO DEL SISTEMA DI COMPETENZE TECNICO-SPECIALISTICHE DEI DIVERSI PROFILI PROFESSIONALI AZIENDALI

Gli interventi saranno realizzati ricorrendo a fonti di finanziamento per la formazione continua attraverso progetti formativi finanziati (PO-FESR 2007-2013, Fondimpresa e Fondirigenti) ed a formazione specialistica 'a catalogo'

coerente con l'evoluzione tecnologica del SITEC, con i nuovi servizi applicativi e con i processi di innovazione tecnologica previsti dal piano di sviluppo 2013-2015.

2.5 INTERVENTI PER IL RECUPERO DEL TASSO DI OBSOLESCENZA, MEDIANTE RINNOVO TECNOLOGICO DELLE POSTAZIONI DI LAVORO INSTALLATE PRESSO LE SEDI DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE

Gli interventi hanno l'obiettivo di contrastare significativamente la crescita progressiva del grado di obsolescenza delle apparecchiature e delle postazioni di lavoro a disposizione degli utenti. Tale obiettivo può essere perseguito mediante significative operazioni di rinnovo tecnologico dei client installati, l'attuazione di modelli di intervento basati sull'utilizzo di Thin-Client e la razionalizzazione del sistema delle periferiche (stampanti centralizzate di uso condiviso per gruppi di utente, riallocazione delle periferiche specialistiche, etc).

2.6 ADEGUAMENTO SERVIZI DI PRE E POST ELABORAZIONE E SERVIZI LOGISTICI (STAMPA, IMBUSTAMENTO, FASCICOLAZIONE, TRASPORTI E CONSEGNE,)

Al fine di potenziare le dotazioni infrastrutturali del Centro Stampa Sispi, in una logica qualitativa e quantitativa dei servizi offerti a supporto di quelli specialistici del SITEC, di quelli ipotizzati per il Centro Servizi ICT e di quelli già avviati per la gestione dei verbali per illeciti al Codice della Strada di competenza della Polizia Municipale di Palermo, è prevista l'ulteriore acquisizione di apparecchiature accessorie (fotocopiatrici, imbustatrici, fascicolatori, rilegatrici, sistemi per il plottaggio e la scansione di stampe in formato particolare), nonché di sistemi di stampa laser centralizzati e dipartimentali al fine di garantire i necessari livelli di servizio anche a fronte delle ulteriori evoluzioni verso la riscossione diretta delle entrate.

2.7 INTERVENTI PER LA SICUREZZA INFORMATICA E SUL LAVORO

In una logica di migliorare la sicurezza fisica dei sistemi ed in coerenza con i dettami del nuovo Codice dell'Amministrazione Digitale, si prevede l'acquisizione di celle ignifughe in grado di ospitare le principali apparecchiature tecnologiche del SITEC e del Centro Servizi ICT.

Inoltre, si prevedono interventi adeguativi sulla sede, in linea con le più recenti disposizioni normative in materia di sicurezza sul lavoro.

Il miglioramento della sicurezza informatica comporta l'acquisizione di componenti hardware e software atti a garantire l'idonea ridondanza dei sistemi di elaborazione, di memorizzazione, di controllo inerenti alla gestione del SITEC e di controllo e monitoraggio degli accessi indesiderati o degli eventuali attacchi informatici.

2.8 PIATTAFORME APPLICATIVE

Si prevede di sostituire i prodotti applicativi "Anagrafe" ed "Assistenza Sociale", procedendo attraverso l'adeguamento di una piattaforma software "in riuso per la PA" per il tramite di risorse professionali interne, permettendo così di limitare le voci di spesa alla sola implementazione dell'infrastruttura tecnologica di supporto ottenendo, per contro, rilevanti efficienze gestionali.

2.9 INVESTIMENTI PER ADEGUAMENTO SEDE

Si prevedono interventi adeguativi per la razionalizzazione degli spazi disponibili presso la sede in coerenza con i servizi erogati e con quelli previsti nell'ambito del Piano di sviluppo 2013-2015, con l'incremento, l'evoluzione dei sistemi tecnici centralizzati (cfr. paragrafi precedenti) e con le esigenze di gestione materiali, archiviazione e conservazione di documenti inerenti, soprattutto, il servizio per la gestione dei verbali per illeciti al Codice della Strada.

3 RIEPILOGO DEI COSTI DEGLI INTERVENTI

Nella tabella seguente è riportato il riepilogo dei costi degli interventi previsti per il triennio 2013-2015 suddiviso per i diversi anni del Piano.

Per tenere conto degli ammortamenti che si estendono oltre il triennio di riferimento, nella colonna "Importo residuo" vengono indicati i valori residui per il periodo successivo al triennio. Tali residui dipendono dal periodo di ammortamento ipotizzato e dalla data di effettuazione dell'investimento.

Tab. 2 – Riepilogo costi degli interventi

Investimento	Importo complessivo (Euro)	Importi annui 2013-2015 (Euro)			Importo residuo (Euro)
		'2013	'2014	'2015	
1. Elaborazione 2. Storage	900.000	100.000	290.000	300.000	210.000
3. Networking	1.050.000	260.000	320.000	250.000	220.000
4. Formazione	240.000	80.000	80.000	80.000	0
5. Postazioni Utente	350.000	85.000	110.000	110.000	45.000
6. Servizi e altre apparecchiature	350.000	95.000	115.000	120.000	20.000
7. Sicurezza logico-fisica	350.000	68.000	134.000	124.000	24.000
8. Nuove applicazioni	380.000	180.000	110.000	90.000	0
9. Adeguamento sede	100.000	60.000	40.000	0,00	0
TOTALE	3.720.000	928.000	1.199.000	1.074.000	519.000

L'importo complessivo degli investimenti è pari, quindi, a € 3.720.000.

Quota di finanziamento a carico della società

L'importo degli investimenti che la società prevede di finanziare nel triennio è pari al 45% delle risorse complessive stimate per la realizzazione del piano di investimenti.

Quota di finanziamento su progetti di finanziamento

L'importo degli investimenti che, invece, potranno essere finanziati attraverso l'acquisizione di specifici progetti finanziati nel triennio è pari al 55% delle risorse complessive stimate per la realizzazione del piano di investimenti.

ALLEGATO 1

Settembre 2012

Pianificazione degli investimenti

Il diagramma di Gantt che segue riporta la pianificazione temporale degli interventi conseguenti l'attuazione del piano di investimenti.

Come si può evincere dall'osservazione del diagramma esistono diversi modelli di attuazione.

Per la formazione e il rinnovo tecnologico delle postazioni di lavoro (punti 4 e 5) gli investimenti saranno attuati secondo un modello di tipo distribuito ed omogeneo sull'intero periodo di riferimento.

L'evoluzione dei sistemi centralizzati (punti 1 e 2) sarà perseguita attraverso un modello a fasi disgiunte in grado di ottimizzare la continua evoluzione delle tecnologie presenti sul mercato con una sostenibile azione di innovazione in continuità di servizio.

La estensione ed integrazione dei servizi wireless a larga banda sull'anello telematico (punto 3) ha, invece, un modello di attuazione di tipo continuo lungo un arco di 18 mesi. Tale modello deriva dal fatto che questo investimento troverà attuazione all'interno di un progetto di finanziamento che ha, appunto, la durata di 18 mesi.

L'adeguamento dei servizi di pre e post elaborazione e dei servizi logistici (punto 6) sarà condotta attraverso l'attuazione di tre fasi progressive distinte coerenti con il modello di crescita dei servizi da erogare previsto nel piano strategico triennale in riferimento al Centro Servizi ICT. Analoga considerazione vale per gli investimenti sulla sede (punto 9).

Gli interventi per la sicurezza e per le piattaforme applicative (punti 7 e 8) sono caratterizzate da un modello di intervento costituito da una sola fase. Ciò in considerazione del fatto che gli investimenti riguardano le componenti strutturali relative agli ambiti di intervento e non le azioni che con continuità vengono svolte dalla Società in regime ordinario di gestione e manutenzione.

Settembre 2012

 Sispi Servizio Protocollo	
DATA	01 OTT. 2012
Protocollo n.	12/5021

Sispi SpA

Socio unico Comune di Palermo

Sede in Palermo, Via A. S. Denti di Piraino n.7

Capitale sociale euro 2.066.000 i.v.

R.I. di Palermo n.03711390827. R.e.a. 147127

Cod. fiscale, Partita Iva 03711390827

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Palermo

Relazione del Collegio Sindacale sul piano industriale pluriennale per gli esercizi 2013 - 2015

Alla Sispi S.p.A

Il Consiglio di Amministrazione della Società, ai sensi dell'art.5 comma 1 lettera a) della deliberazione del Consiglio Comunale di Palermo n.251 del 19 maggio 2011, ha approvato nella seduta del 28/09/2012 il Piano industriale pluriennale per gli esercizi 2013 - 2015, il Piano degli investimenti, e il Piano delle assunzioni.

Ai sensi del citato art. 5 comma 1 lettera a) i citati Piani dovranno essere trasmessi agli uffici preposti dell'Amministrazione Comunale entro il 30.09.2012.

Piano industriale

Individua i percorsi e gli ambiti di intervento entro cui l'azienda potrà sviluppare la propria azione industriale e rappresenta gli obiettivi programmati per gli esercizi 2013 - 2015, ovviamente subordinati al verificarsi delle condizioni operative.

Il Piano è strutturato secondo le seguenti sezioni:

- scenario;
- risultati attesi.

Per quanto attiene all'aspetto economico del Piano si può constatare che il valore della produzione, raggiunge i 13,35 milioni di euro nel 2015, con conseguente incremento del Margine Operativo Lordo (MOL) che si attesterà ai 1,7 milioni di euro, pari al 13% dei ricavi, nell'ultimo anno preso a esame.

A fronte dell'incremento del valore della produzione la pianta organica **non subirà variazioni**. Nel triennio viene confermato che la forza lavorativa sarà di n. 116 unità lavorative così attualmente in organico.

Il raggiungimento degli obiettivi esposti rimane subordinato alla effettiva applicazione del piano di sviluppo come correttamente puntualizzato nella esposizione dei risultati attesi.

La Società opera nei confronti di un unico Committente, che è anche l'unico Azionista, di conseguenza il successo del Piano industriale è strettamente condizionato dalla disponibilità del Comune di Palermo a porre in essere tutte le condizioni operative, economiche e finanziarie utili alla sua realizzazione.

Piano degli investimenti

Il Piano degli investimenti è elaborato in coerenza con i contenuti del piano strategico triennale e tiene conto dei risultati ottenuti grazie agli investimenti realizzati nel corso degli ultimi tre esercizi consolidati. Il Piano illustra la tipologia degli investimenti suddiviso per macro aree :

investimenti tecnici;

investimenti generali.

L'ammontare complessivo degli investimenti è di euro 3.720.000 che nel piano vengono anche esposti secondo gli anni di investimento.

Il Piano prevede che il finanziamento complessivo sia ripartito per il 45% a carico della Società e, per la parte restante del 55% a carico di specifici progetti finanziati.

Gli acquisti di beni oggetto dell'investimento potranno essere effettuati sia mediante contratti di locazione finanziaria con durata di 48 mesi, ovvero in via diretta (beni che saranno di immediata proprietà sociale).

Il Piano è corredato dall'allegato 1 che espone il diagramma di Gantt atto ad illustrare in forma grafica la pianificazione temporale delle attività da porre in essere, cui conseguono i nuovi investimenti, i cui criteri sono dettagliatamente descritti nella relativa nota illustrativa.

Piano degli acquisti

Il Piano degli acquisti è limitato all'esercizio 2013 e prevede un ammontare complessivo di euro 5.202.450 per la cui puntuale suddivisione per centri di costo la relazione illustrativa fa rinvio a quanto evidenziato nel Budget economico finanziario per lo stesso esercizio.

Gli acquisti indicati nel Piano sono suddivisi per categoria e corredati di una nota illustrativa del loro contenuto.

Piano delle assunzioni

Il Piano delle assunzioni è riferito al triennio 2013 – 2015 e non prevede un incremento della pianta organica, né tanto meno viene previsto un incremento del costo del lavoro . A tal riguardo viene dichiarato che per il triennio in esame il costo del lavoro potrebbe subire degli incrementi per effetto dei rinnovi dei contratti nazionali di lavoro di categoria di appartenenza.

Il Collegio attesta che i dati indicati nel Piano industriale pluriennale per gli esercizi 2013 – 2015 , oggetto della verifica e forniti al Collegio in data 25 settembre u.s., corrispondono a quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione .

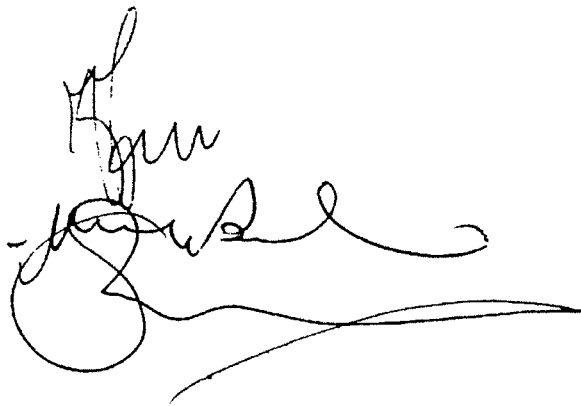
Palermo, lì 28 settembre 2012

Il Collegio Sindacale

Dott. Francesco Faraci

Dott. Marcello Barbaro

Dott. Santo Russo



 Sispi Servizio Protocollo	
DATA	01 OTT. 2012
Protocollo n.	12/5449

SISPI S.p.A.

Sede in Palermo, Via A. S. Denti di Piraino n. 7
 Capitale sociale: euro 2.068.000 i.v.
 R.I. di Palermo n. 03711390827, R.e.a n. 147127
 Cod. fiscale, Partita IVA: 03711390827

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Palermo

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE SUL PIANO TRIENNALE 2013 - 2015

Alla SISPI S.p.A.,

Il sottoscritto Revisore legale della Sispi S.p.A. ha ricevuto in data 26.09.2012 il progetto di Piano triennale per gli esercizi 2013-2015 composto dal Piano Industriale, dal Piano degli investimenti, dal Piano degli acquisti, dal Piano delle assunzioni, sul quale ha effettuato i controlli richiesti dall'art. 5, comma 1, lettera a) della deliberazione del Consiglio Comunale del Comune di Palermo n. 251 del 19.05.2011.

Il progetto di Piano triennale è stato approvato senza modifiche dal Consiglio di amministrazione di Sispi S.p.A. nella seduta del 28.09.2012.

Il citato documento dovrà essere trasmesso al Comune di Palermo entro il 30 settembre 2012.

Piano Industriale

Rappresenta gli obiettivi programmati per gli esercizi 2013-2015. Previsioni e risultati sono ovviamente subordinati al verificarsi delle condizioni operative che ne consentano la piena attuazione.

Il Piano è strutturato nelle sezioni "Lo scenario 2013-2015" e "Risultati attesi", quale aggiornamento del Piano 2012-2014.

Nella premessa del documento esaminato è precisato che sono state omesse le altre sezioni quali la "Mission", il "Posizionamento strategico e gli obiettivi", la "Società oggi", il "Piano di sviluppo" e la "Strategia d'intervento", in quanto rimaste inalterate e per le quali viene fatto rinvio ai precedenti piani.

Lo "Scenario" rappresenta schematicamente "l'andamento della domanda interna", che espone gli incrementi annuali suddivisi per tipologia di intervento, fatta eccezione, per gli anni 2014 e 2015, delle prese in carico delle postazioni di lavoro di proprietà comunale per i motivi indicati in nota (*).

E' inoltre descritto l'andamento previsto delle specifiche tipologie di servizi nell'ambito del "sistema delle società comunali", l'indicazione del numero dei progetti finanziabili nell'ambito dei finanziamenti pubblici; la struttura e l'andamento del costo del personale che, a fronte di una stabilità numerica dettata da vincoli di legge e di statuto, prevede un andamento stabile nel triennio, che tiene conto degli incrementi retributivi e contributivi dei vigenti contratti di lavoro, suscettibili di ulteriori incrementi dovuti ai rinnovi contrattuali nazionali di categoria in scadenza a fine anno 2012.



Quanto agli aspetti più strettamente economici del Piano (*Risultati attesi*), viene rappresentato un trend crescente del valore della produzione che, a fine triennio, si posiziona su 13,35 milioni di euro. Stante il vincolo di invarianza dei corrispettivi della Conduzione tecnica, l'incremento è attribuito alle "attività minori", quali la Gestione informatica degli illeciti al Codice della strada, i Nuovi sviluppi Sitec, i servizi ICT, i Servizi auto remunerati, i Progetti di ricerca e quelli finanziati.

All'aumento del valore della produzione consegue un parallelo incremento del Margine Operativo Lordo (MOL) che, attestandosi su un risultato di €/mgl.1.745 nell'ultimo esercizio di riferimento, rappresenterà il 13% circa dei ricavi che andranno a conseguirsi.

Obiettivi e risultati attesi sono ovviamente subordinati alla piena applicazione dell'intero piano triennale (come tra l'altro indicato in nota nella esposizione e nelle tabelle dei "risultati attesi"). Operando la Società nei confronti di un unico Committente, che riveste altresì il ruolo di Azionista unico, la realizzazione degli obiettivi è strettamente condizionata dalla disponibilità delle commesse e delle risorse finanziarie che il Comune di Palermo vorrà attribuire alla Sispi SpA.

Trattandosi di risultati attesi, i valori del piano triennale di sviluppo differiscono da quelli contenuti nel Budget per l'esercizio 2013, essendo questi ultimi fondati su dati certi già supportati da un impegno finanziario del Committente.

Piano degli investimenti

Il Piano degli investimenti è strutturato in nove tipologie di intervento, per ciascuna delle quali sono espresse le caratteristiche generali degli investimenti, in coerenza con gli obiettivi strategici che la società prevede di conseguire, in un ambito di implementazione e miglioramento dei servizi offerti all'unico Committente.

Il Piano degli investimenti definisce in dettaglio:

- gli *investimenti tecnici*, ovvero le tecnologie strumentali per l'esercizio dell'attività caratteristica;
- gli investimenti generali in attrezzature non specifiche, comunque funzionali all'esercizio dell'attività;
- la tempistica di realizzazione e dei relativi impegni finanziari.

L'ammontare complessivo degli investimenti è stimato in euro 3.720.000 e viene rappresentato suddiviso per tipologia di investimento (tabella 1). In tabella 2 è inoltre esposta la suddivisione dei costi per ciascuno dei tre esercizi presi in esame (complessivamente euro 3.201.000) e della parte residua che si prevede di realizzare negli esercizi successivi al 2015 (euro 519.000).

Il Piano prevede che il finanziamento complessivo possa essere ripartito per il 45% a carico della Società e, per la parte restante del 55% mediante specifici progetti di finanziamento esterno.



Circa le modalità di realizzazione è previsto che gli investimenti possano essere effettuati sia mediante contratti di locazione finanziaria con durata di 48 mesi, sia mediante acquisto diretto, definito "per cassa", (beni che saranno di immediata proprietà sociale).

Il Piano è inoltre corredato con il *diagramma di Gantt*, che illustra in forma grafica la pianificazione temporale delle attività da porre in essere, cui si riferiscono gli investimenti, i cui criteri sono descritti nella relativa nota illustrativa (allegato 1).

Piano degli acquisti

Il Piano degli acquisti è limitato all'esercizio 2013 e prevede un costo complessivo di euro 5.202.450, distinto per macro aree di acquisizioni, per la cui natura e destinazione tra centri di costo viene fatto rinvio a quanto esposto nel Budget economico, e relativi allegati, formulato per lo stesso esercizio.

Si segnala che nel Budget 2013 è precisato che i valori ivi esposti non coincidono con quelli del Piano triennale, in quanto questi ultimi comprendono anche potenziali attività che potrebbero essere successivamente affidate alla Società dal Comune di Palermo.

Piano delle assunzioni

Il Piano delle assunzioni riferito al triennio 2013-2015 prevede, in linea con quanto evidenziato nel Piano industriale (capitolo "Risultati attesi"), l'invarianza dell'organico nell'intero triennio, attualmente di 116 unità.

La relazione del Piano delle assunzioni espone i vincoli statutari e normativi che impediscono l'aumento dell' organico, evidenziando altresì, quanto agli aspetti economici, che il costo del personale dipendente è destinato a lievitare nel corso del triennio considerato a seguito del rinnovo dell'attuale contratto nazionale di categoria, scadente a fine anno 2012.

Il costo del lavoro è stato previsto in euro/mgl. 6.319 per ciascun anno del periodo considerato.

Considerazioni finali

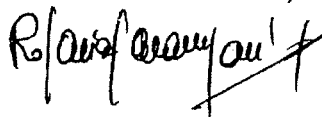
Stante i vincoli normativi imposti alle assunzioni di personale è da ritenere, come già segnalato in precedenti relazioni, che l'incremento del valore della produzione previsto nel Piano industriale 2013-2015 possa essere pienamente realizzato subordinatamente ad un' efficace razionalizzazione delle attività delle risorse umane.

La realizzazione dell'intero piano programmatico è inoltre subordinata alla disponibilità dell'unico Committente e Azionista Comune di Palermo a porre in essere le necessarie condizioni operative, economiche e finanziarie a favore della società partecipata, in ipotesi di rinnovo, almeno alle medesime condizioni, delle convenzioni attualmente in essere, nonché alla piena fruizione dei finanziamenti esterni per ciò che concerne gli investimenti.

Tanto esposto, tenuto conto delle superiori considerazioni, si ritiene che i piani programmatici citati siano coerenti con le effettive potenzialità di sviluppo di Sispi S.p.A.

Palermo, li 29 settembre 2012

Il Revisore legale
(dott. Rosario Carannante)





SISPI S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo - Via A.S. Denti di Piraino n° 7

Codice Fiscale e Partita IVA 03711390827

Capitale Sociale € 2.066.000 i.v.

Registro Imprese di Palermo n° 03711390827 - R.E.A. n° 147127

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Palermo

Budget dell'esercizio 2013

◆ PREMESSA

In assenza degli indirizzi programmatici da parte del Comune di Palermo, come disposto dall'art.3 titolo II del " Regolamento sulle attività di Vigilanza e controllo su società ed Enti partecipati " il Consiglio di Amministrazione ha predisposto comunque un piano economico-finanziario per l'esercizio 2013, prefissandosi come obiettivo quello di raggiungere il pareggio di bilancio, tenendo conto di quelle risorse certe assegnate dal Comune alla società, ed inoltre rispettando i principi di inerenza, prudenza e competenza propri della contabilità economica-patrimoniale.

Si precisa inoltre che i valori economici e/o finanziari esposti nel documento in esame non coincidono con quanto esposto nel piano industriale pluriennale 2013 - 2015 in quanto in quest'ultimo vengono prese in considerazioni anche quelle attività che potrebbero essere affidate alla società da parte del Comune di Palermo.

Per dare una maggiore chiarezza ai valori esposti nel documento, si è cercato di dare quanto più possibile la più ampia esposizione sui contenuti delle singole voci di spesa e/o ricavo.

In allegato al documento si ha il dettaglio delle spese suddivise per centro di costo e/o centri di responsabilità.

◆ CONTO ECONOMICO

Prospetto di sintesi dei valori di conto economico.

Conto Economico per natura e destinazione

	Budget 2012	Budget 2013
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.905.000,00	12.249.900,00
Altri Proventi		
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	11.905.000,00	12.249.900,00
Costi acquisizione beni e servizi	4.908.500,00	5.255.450,00
Conduzione tecnica	1.547.500,00	1.566.500,00
Nuovi Sviluppi	1.631.000,00	1.871.750,00
Coordinamento e industriali indirette	163.500,00	170.200,00
Gestione acquisti	42.500,00	54.000,00
Gestione Protocollo e segreteria	10.000,00	13.000,00
Costi sede	802.000,00	837.000,00
Costi struttura	378.500,00	406.000,00
Formazione	60.000,00	60.000,00
Costi Direzione Generale	17.500,00	23.000,00
Costi Organi Sociali	256.000,00	254.000,00
VALORE AGGIUNTO	6.996.500,00	6.994.450,00
Costo del lavoro	6.009.000,00	6.100.000,00
MARGINE OPERATIVO LORDO	987.500,00	894.450,00
Ammortamenti	456.000,00	404.666,67
Altri stanziamenti rettificativi	100.000,00	100.000,00
RISULTATO OPERATIVO	431.500,00	389.783,33
Proventi finanziari		
Oneri finanziari	80.000,00	95.000,00
RISULTATO PRIMA STRAORD. E IMPOSTE	351.500,00	294.783,33
Proventi e oneri straordinari	0,00	
RISULTATO LORDO	351.500,00	294.783,33
Imposte	316.491,10	282.351,36
RISULTATO NETTO	35.008,90	12.431,98

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Si stima che il valore della produzione si possa attestare a circa €/migliaia 12.250, così distribuito:

- il servizio di base della conduzione tecnica per il SITEC pari ad €/migliaia 9.255, valore stabilito nella Convenzione ;
- attività rese nell'espletamento del servizio affidato con deliberazione del consiglio comunale n. 224 dell' 11 marzo 2011 " Servizio per la gestione informatica delle violazioni al codice della strada e degli illeciti amministrativi" pari ad €/migliaia 2.650;
- altre attività denominate Nuovi Sviluppi per un ammontare di circa €/migliaia 345, il cui affidamento ed impegno di spesa è già stato deliberato ante esercizio 2013 e che su una stima delle attività che saranno rese nel corso dell'esercizio 2012 trovano ancora un residuo da erogare nell'anno 2013 affinché si portino a termine i singoli progetti.

Composizione dei ricavi	Budget
	2013
Conduzione tecnica	9.255.000
Violazioni al C.d.S.	2.650.000
Nuovi sviluppi	344.900
Totale	12.249.900

Il valore della conduzione tecnica è stato deliberato con la convenzione quinquennale firmata in data 25 giugno 2009.

Relativamente al servizio sulla gestione degli illeciti al codice della strada la stima dei ricavi è stata ricavata prevedendo di potere elaborare ed inviare n. 270.000 atti.

2. Costi acquisizione beni e servizi

Si stima che i costi per l'acquisizione di beni e servizi ammontino a fine esercizio per un importo di circa €/migliaia 5.255,5.

Composizione dei costi	Budget	Budget
	2013	2012
Conduzione tecnica	1.566,5	1.547,5
Nuovi sviluppi Comune di Palermo	1.871,8	1.631,0
Coordinamento e industriali indiretti	170,2	163,5
Costi sede	837,0	802,0
Costi di struttura ed Organi sociali	810,00	764,5
Totale	5.255,5	4.908,5

In percentuale i costi sono da attribuire per oltre il 65% all'area diretta alla produzione e quindi per l'erogazione del servizio di base del SITEC e per assicurare il buon esito della gestione degli illeciti amministrativi, mentre il 16% saranno relativi alla gestione della sede.

Un maggiore dettaglio sulla natura dei costi con la relativa ripartizione tra le singole commesse e raggruppate per centro di costo si trova negli allegati della suddetta relazione.

3. Costo del lavoro

Si stima che a fine dell'esercizio 2013 il costo del personale ammonti ad €/migliaia 6.100, l'incremento è dovuto prevalentemente al lavoro straordinario in considerazione delle elezioni amministrative nazionali e dell'incremento della produzione ed in minima misura ad una stima di eventuale incremento retributivo dovuto al rinnovo del contratto nazionale di categoria.

La pianta organica, che non presenta variazioni, è così distribuita

Categoria	Numero al 31/12/2013	Numero al 31/12/2012
Dirigenti	5	5
Quadri	11	11
Impiegati	96	96
Operai	4	4
Assunzioni	0	0
Totale	116	116

4. Altre voci del conto economico

Per quanto attiene alle altre voci di costo che compongono il conto economico prima delle imposte di seguito ne viene dato il dettaglio :



Altre voci del conto economico	Budget	Budget
	2013	2012
Ammortamenti	405	456
Altri stanziamenti rettificativi	100	100
Oneri finanziari	95	80
Totale	600	636

- Gli ammortamenti sono relativi per €/migliaia 300 alla quota imputabile all'esercizio di quei beni – cespiti che hanno una loro utilità pluriennale e acquistati entro l'esercizio 2012, €/migliaia 105 sono relativi alla quota degli investimenti che ci si propone di effettuare nell'area degli sviluppi delle applicazioni;
- La voce altri stanziamenti rettificativi è relativo ad un fondo per eventuali rischi di impresa e/o di accertamento di costi non prevedibili in fase di redazione del budget;
- Gli oneri finanziari sono stati calcolati sulla stima dei prevedibili incassi da parte del committente Comune di Palermo e il relativo fabbisogno aziendale a copertura dei propri debiti verso il personale dipendente e/o fornitori , a copertura del quale nel corso dell'esercizio è stato previsto la richiesta di anticipazione su fatture.

◆ CONSIDERAZIONI – OPPORTUNITA'

Il Consiglio di Amministrazione, ritiene di dovere segnalare alcune considerazioni che possano essere degli ulteriori indicatori per il raggiungimento del pareggio di bilancio.

Si precisa che, in assenza di un contratto di servizio, le attività erogate nei confronti del Comune di Palermo e nell'ambito dei servizi per la gestione della conduzione tecnica del SITEC sono regolamentate in base alla convenzione quinquennale, mentre le attività realizzate nell'ambito dei nuovi sviluppi sono regolamentate nelle singole offerte e successive accettazioni.

Si precisa inoltre che essendo in corso di definizione l'aggiudicazione del servizio di notifiche degli atti giudiziari, si è dovuto prevedere che tale affidamento a terzi possa entrare a regime dopo il primo trimestre dell'esercizio 2013 e pertanto proseguire sino ad allora tramite il servizio normale delle poste.

Sebbene a fine anno 2012 scada il contratto nazionale di categoria per operai ed impiegati si è ipotizzato che le contrattazioni nazionali per la definizione del suddetto contratto abbiano termine verso l'ultimo trimestre dell'anno 2013.

Per quello che concerne i locali della Società il canone di locazione è fissato sino al mese di marzo 2013, si prevede di potere rinegoziare con la proprietà per un ulteriore periodo mantenendo invariato il canone di locazione.



Sulla base delle considerazioni sopra accennate questo Consiglio di amministrazione ha predisposto il budget per l'esercizio 2013, pertanto al variare anche di una sola condizione si rileverebbe una criticità per il raggiungimento di un risultato positivo.

Il Consiglio di Amministrazione si auspica che anche per l'esercizio 2013 il Comune di Palermo possa consolidare questo incremento di affidamenti verso la sua società Sispi spa per nuove iniziative trovando anche le risorse tramite progetti cofinanziati.

Si ci auspica infine che nel corso dell'esercizio 2013 possano normalizzarsi i tempi di incasso sullo scaduto che oltre a migliorare la posizione verso gli istituti di credito, renderebbero normali e come da contratto i tempi dei pagamenti verso i fornitori evitando ulteriori contenziosi ed oneri aggiuntivi.

Palermo, --- 28 settembre 2012

◆ **DETTAGLIO DEI COSTI RAGGRUPPATI PER CENTRO DI COSTO E DIVISO PER COMMESSE INTERNE**

Centro di costo responsabile : Ing. Carlo Buccheri

budget 2013		
Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo		
Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013
Cdc Conduzione e Innovazione SITEC - Ing. Carlo Buccheri	AD01 - Esercizio Sistemi	820.000,00
	AD02 - Assistenza tecnica	218.000,00
	AD03 - Help-Desk	0,00
	AD04 - Servizi Logistici	234.500,00
	AD05 - Gestione Sistemi Dipartimentali	0,00
	AD06 - Gestione SIT	88.000,00
	AD07 - Conduzione Funzionale	206.000,00
	Funzionamento	63.000,00
	Totali	1.629.500,00
Totali		1.629.500,00

budget 2013			
BUCCHERI CARLO			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Esercizio Sistemi - codice commessa : AD01	H1 - HW Sistema centrale	20.000,00	15.000,00
	H8-Canoni manut Server e PLI	65.000,00	65.000,00
	H9-Canon manut altre apparecch	198.000,00	208.000,00
	H6 - HW Componenti di Rete	1.500,00	1.000,00
	S1 - Sistema centrale Sw opera	310.000,00	295.000,00
	S5 - Server software di base	161.000,00	176.000,00
	V7- Componente e serv. Rete	50.000,00	30.000,00
	H4 - HW Stampanti e Accessori	12.000,00	10.000,00
	M1 - Materiali consumo EDP	13.000,00	20.000,00
Totali		830.500,00	820.000,00

budget 2013			
BUCCHERI CARLO			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Assistenza Tecnica - codice commessa AD02	H4 - HW Stampanti e Accessori	75.000,00	80.000,00
	H6 - HW Componenti di Rete	22.000,00	37.000,00
	H9-Canon manut altre apparecch	61.000,00	35.000,00
	H3 - PLI	10.000,00	10.000,00
	S7 - PLI Software di base e	26.000,00	23.000,00
	V2-Serv. Manutenzione ICT	5.000,00	9.000,00
	V5-Attrezz. Imp. spec. di ICT	5.000,00	6.000,00
	SA - Altri sistemi - Canon	24.000,00	18.000,00
	Z1 - Viaggi e trasferte altri	1.000,00	0,00
	Totali	229.000,00	218.000,00

budget 2013			
BUCCHERI CARLO			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Servizi Logistici - codice commessa AD04	M1 - Materiali consumo EDP	210.000,00	220.000,00
	M3 - Apparecchiature ed acces	1.000,00	1.000,00
	MD - Vestiario ed assimilabili	2.000,00	2.500,00
	V7 - Trasporti e spedizione	10.500,00	7.000,00
	V3 - Manutenzione apparecchi	1.000,00	4.000,00
	Totali	224.500,00	234.500,00

budget 2013			
BUCCHERI CARLO			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Gestione SIT- codice commessa AD06	H4 - HW Stampanti e Accessori	500,00	2.000,00
	S8 - PLI: Soluzioni Applicativ	85.000,00	86.000,00
	Totali	85.500,00	88.000,00

budget 2013			
BUCCHERI CARLO			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Conduzione Funzionale - codice commessa AD07	S6 - Server: Soluzioni Applica	125.000,00	128.000,00
	V2-Serv. Manutenzione ICT	45.000,00	70.000,00
	VB - Servizi tipografici	8.000,00	8.000,00
	Totali	178.000,00	206.000,00

budget 2013			
BUCCHERI CARLO			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Funzionamento ed iniziative di supporto - codice commessa : AD10	H4 - HW Stampanti e Accessori - 401013004	10.000,00	5.000,00
	H3 - PLI	40.000,00	55.000,00
	Z1 - Viaggi e trasferte altri		3.000,00
	Totali	50.000,00	63.000,00

Centro di costo responsabile : ing. Salvatore Morreale

Ricavi	Commessa - Descrizione	Valore Ricavi Budget 2013	Hardware	Software	Servizi	Consulenza	Altre apparecchiature e materiali	Spese Generali Amministrative	
Commesse di trascinamento e/o a portafoglio	Trascinamento 2012	344.900,00							
	V103 - Gestione illeciti CdS	2.650.000,00	215.000,00	15.000,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00	239.500,
			95.150,00	53.500,00	1.368.600,00	35.000,00	58.000,00	22.000,00	1.632.250,
									0,
	Totali	2.994.900,00							0,
	Totali	2.994.900,00	310.150,00	68.500,00	1.378.100,00	35.000,00	58.000,00	22.000,00	1.871.750,

budget 2013		
Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo		
Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013
Cdc Progetti Speciali- Ing. Salvatore Morreale	Coordinamento progetti speciali	6.500,00
	Project office	2.000,00
	Reingegnerizzazione processi	2.300,00
	Gestione innovazione e tecnologia	12.600,00
	Sicurezza informatica	41.000,00
	Manutenzione evolutive	30.000,00
	Predisposizione Nuovi Progetti	6.800,00
	Totali	101.200,00
Totali		101.200,00

budget 2013			
Piano investimenti per acquisto di apparecchiature o licenze d'uso			
Elenco C d C	Commessa	Valore budget HW 2013	Valore budget SW 2013
Cdc Progetti Speciali - Ing. Salvatore Morreale	Coordinamento progetti speciali		
	Project Office		
	Reingegnerizzazione processi	5.000,00	
	Gestione innovazione e tecnologia	175.000,00	20.000,00
	Sicurezza informatica	14.000,00	18.000,00
	Manutenzione evolutive	5.000,00	18.000,00
	Gestione verbali al CdS	90.000,00	6.000,00
	Totali	289.000,00	62.000,00
Totali		289.000,00	62.000,00

budget 2013			
MORREALE SALVATORE			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Coordinamento progetti speciali	H1 - HW Sistema centrale	2.500,00	3.500,00
	MC - Testi, documenti e CD	1.000,00	1.000,00
	S8 - PLI: Soluzioni Applicativ	2.000,00	2.000,00
	Totali	5.500,00	6.500,00

budget 2013

MORREALE SALVATORE

Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Project Office	S8 - PLI: Soluzioni Applicative	500,00	500,00
	H3 - HW PLI	2.000,00	1.500,00
	Totali	2.500,00	2.000,00

budget 2013

MORREALE SALVATORE

Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Reingegnerizzazione processi	S8 - PLI: Soluzioni Applicative	1.300,00	1.300,00
	H4 - HW Stampanti e accessori	500,00	500,00
	MC - Testi, documenti e CD	500,00	500,00
	Totali	2.300,00	2.300,00

budget 2013

MORREALE SALVATORE

Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Gestione innovazione e tecnologia	H1 - HW sistema centrale	7.500,00	6.500,00
	H4- HW stampanti e accessori	1.200,00	800,00
	S3 - Sistema Centrale	4.300,00	4.300,00
	Z1 - Viaggi e trasferte	2.000,00	1.000,00
	Totali	15.000,00	12.600,00

budget 2013

MORREALE SALVATORE

Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Sicurezza informatica	H1 - HW Sistema centrale	22.500,00	22.500,00
	S3 - Sistema centrale	12.000,00	12.000,00
	M3 - Apparecchiature ed accesorie	8.500,00	6.500,00
	Totali	43.000,00	41.000,00

budget 2013			
MORREALE SALVATORE			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Manutenzione evolutive	VA - Serv Professionali	5.000,00	5.000,00
	S1 - Sistema Centrale	8.500,00	6.500,00
	S3 - Sistema Centrale soluzioni app	12.500,00	12.500,00
	S7 - PLI SW di base	4.800,00	4.800,00
	S8 - PLI Soluz. Applicative	1.200,00	1.200,00
	Totali	32.000,00	30.000,00

budget 2013			
MORREALE SALVATORE			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Predisposizione Nuovi progetti	VA- Servizi Professionali	3.500,00	3.500,00
	H3 - HW PLI	2.500,00	2.500,00
	H4 - HW Stampanti e Accessori	1.200,00	800,00
	Totali	7.200,00	6.800,00

Centro di costo responsabile : sig. Giovanni Di Maggio

budget 2013		
Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo		
Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013
Cdc Sistema Qualità- Giovanni Di Maggio	Sistema qualità	6.000,00
	Totali	6.000,00
	Totali	6.000,00

budget 2013			
DI MAGGIO GIOVANNI			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Sistema qualità	C3-Altre Consulenze non ICT	5.000,00	5.000,00
	A3-Spese amministrative	1.000,00	1.000,00
	Totali	6.000,00	6.000,00

budget 2013

DI MAGGIO GIOVANNI

Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Costi Sede - Gestione	A2 - Assicurazione extra perso	42.000,00	45.000,00
	A3-Spese amministrative	40.000,00	42.000,00
	E1 - Locazione immobili	200.000,00	200.000,00
	E2 - Manutenzione Ordinaria	15.000,00	20.000,00
	H9-Canon manut altre apparecch	6.000,00	6.000,00
	I1 - Impianti	30.000,00	35.000,00
	I2 - Manutenzione Impianti	35.000,00	35.000,00
	L1-Energia elettrica	100.000,00	120.000,00
	M1 - Materiali consumo EDP	8.000,00	10.000,00
	M4 - Arredi e accessori	20.000,00	10.000,00
	M5-Apparecch. access. individ.	20.000,00	11.000,00
	M6-Mater. ferram. e simili	7.000,00	15.000,00
	M7-Materiale cancelleria	1.000,00	1.000,00
	M8 - Materiale igienico e	12.000,00	15.000,00
	M9 - Generi alimentari	6.000,00	9.000,00
	MA -Acq., noleggio auto aziend	15.000,00	15.000,00
	MD - Vestiario ed assimilabili	2.000,00	3.000,00
	T1 - Utenze telefoniche	50.000,00	50.000,00
	V1-Vigilanza	150.000,00	150.000,00
	V3 - Manutenzione apparecchi	2.000,00	3.000,00
	V7 - Trasporti e spedizione	1.000,00	1.000,00
	V8-Pulizia	39.000,00	40.000,00
	VB - Servizi tipografici	1.000,00	1.000,00
	Totali	802.000,00	837.000,00

Centro di costo responsabile : Ing. A. Valbonesi

budget 2013

Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo

Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013
Cdc Acquisti - Ing. A. Valbonesi	Coordinamento acquisti e servizi generali	4.000,00
	Gestione acquisti	50.000,00
	Totali	54.000,00
	Totali	54.000,00

budget 2013

VALDONESI NUNZIA

Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Coordinamento acquisti	M3 - Apparecchiature ed acces	2.000,00	3.000,00
	MC - Testi,documenti e CD	500,00	1.000,00
	Totali	2.500,00	4.000,00

budget 2013

VALBONESI NUNZIA

Commessa	ContoCA	Valore budget Revisionato 2012	Budget definitivo 2013
Gestione acquisti	A3-Spese amministrative	20.000,00	20.000,00
	C2-Assistenza legale	20.000,00	30.000,00
	Totali	40.000,00	50.000,00

Centro di costo responsabile : dott.ssa Z. Cintola

budget 2013

Piano investimenti per acquisto di apparecchiature o licenze d'uso

Elenco C d C	Commessa	Valore budget HW 2013
Cdc Monitoraggio SLA e POA - Avv. Cintola Zaira	Coordinamento monitoraggio SLA e POA, Misura del valore	5.000,00
	Monitoraggio SLA	
	Monitoraggio POA	
	Misura del valore	
	Totali	5.000,00
	Totali	5.000,00

Centro di costo responsabile : Consiglio di Amministrazione

budget 2013		
Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo		
Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013
Cdc Consiglio di Amministrazione	Attività generiche CdA	5.000,00
	Presidenza ed Organi Sociali	234.000,00
	Gestione L. 231	15.000,00
	Totali	254.000,00
	Totali	254.000,00

budget 2013			
Consiglio di Amministrazione			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Attività generiche	A3-Spese amministrative	5.000,00	5.000,00
	Totali	5.000,00	5.000,00

budget 2013			
Consiglio di Amministrazione			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Presidenza ed Organi Sociali	A3-Spese amministrative	5.000,00	5.000,00
	A5 - Organi sociali	189.000,00	189.000,00
	C1-Cons. amm Rev. Bilancio	25.000,00	25.000,00
	C3-Altre Consulenze non ICT	3.000,00	5.000,00
	Z1 - Viaggi e trasferte altri	5.000,00	5.000,00
	M9 - Generi alimentari	4.000,00	5.000,00
	Totali	231.000,00	234.000,00

budget 2013			
Consiglio di Amministrazione			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Gestione L.231	C3-Altre Consulenze non ICT	20.000,00	15.000,00
	Totali	20.000,00	15.000,00

Centro di costo responsabile : C.d.A.-Vengono indicati i responsabili di commessa

budget 2013		
Totale dei consumi ripartiti per Centro di Costo		
Elenco C d C	Commessa	Valore budget Costi 2013
Cdc Consiglio di Amministrazione - Struttura Staff	Attività Generiche	23.000,00
	Gestione Legale	56.000,00
	Relazione Esterne	6.000,00
	Mostre, fiere ed eventi	10.000,00
	Protocollo e segreteria	13.000,00
	Gestione del personale	254.000,00
	Valorizzazione risorse professionali	60.000,00
	Sicurezza sul lavoro	10.000,00
	Totali	432.000,00
Totali		432.000,00

budget 2013			
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Attività Generiche	A3-Spese amministrative	15.000,00	20.000,00
	M9 - Generi alimentari	2.500,00	3.000,00
	Totali	17.500,00	23.000,00

budget 2013			
GIORDANO STEFANIA			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Gestione Legale	A3-Spese amministrative	2.000,00	2.000,00
	C2-Assistenza legale	30.000,00	50.000,00
	MC - Testi, documenti e CD	4.000,00	4.000,00
	Totali	36.000,00	56.000,00

budget 2013			
GIORDANO STEFANIA			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Relazione Esterne	VB - Servizi tipografici	3.000,00	3.000,00
	M9 - Generi alimentari	2.500,00	3.000,00
	Totali	5.500,00	6.000,00

budget 2013			
GIORDANO STEFANIA			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Mostre, fiere ed eventi	Z1 - Viaggi e trasferte altri	10.000,00	10.000,00
	Totali	10.000,00	10.000,00

budget 2013			
DI MARTINO CESARE			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Protocollo e segreteria	M7-Materiale cancelleria	5.000,00	6.000,00
	MB-Giorn. stampe riv. libri	4.000,00	5.000,00
	V7 - Trasporti e spedizione	1.000,00	2.000,00
	Totali	10.000,00	13.000,00

budget 2013			
ARENA GIOVANNI			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Gestione personale	A2 . Assicurazione extra perso	24.000,00	24.000,00
	C3-Altre Consulenze non ICT	5.000,00	5.000,00
	VC - Buoni pasto	192.000,00	196.000,00
	MC - Testi,documenti e CD	1.000,00	1.000,00
	SA - Altri sistemi - Canon	36.000,00	28.000,00
	Totali	258.000,00	254.000,00

budget 2013			
ARENA GIOVANNI			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Valorizzazione Risorse professionali - Formazione	V6-Formazione	45.000,00	45.000,00
	Z1 - Viaggi e trasferte altri	15.000,00	15.000,00
	Totali	60.000,00	60.000,00

budget 2013			
ARENA GIOVANNI			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Sicurezza sul lavoro	C3-Altre Consulenze non ICT	2.000,00	2.000,00
	I2 - Manutenzione Impianti	5.000,00	5.000,00
	MC - Testi,documenti e CD	1.000,00	1.000,00
	V6-Formazione	1.000,00	2.000,00
	Totali	9.000,00	10.000,00

budget 2013			
PALADINO PAOLO			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Amministrazione e controllo	A3-Spese amministrative		0,00
	C1-Consulenza amministrativa	30.000,00	30.000,00
	M5-Apparecch. access. individ.		0,00
	Totali	30.000,00	30.000,00

budget 2013			
PALADINO PAOLO			
Commessa	ContoCA	Valore budget 2012	Budget definitivo 2013
Sistema informativo interno	SA - Altri sistemi - Canoni	40.000,00	40.000,00
	Totali	40.000,00	40.000,00



SISPI S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo - Via A.S. Dentì di Piraino n° 7

Codice Fiscale e Partita IVA 03711390827

Capitale Sociale € 2.066.000 i.v.

Registro Imprese di Palermo n° 03711390827 - R.E.A. n° 147127

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Palermo

Budget Finanziario esercizio 2013

◆ PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione per programmare i costi dell'indebitamento finanziario per l'esercizio 2013, ha considerato che ancora per l'anno in esame non si è recuperato del tutto il pregresso dello scaduto e che i tempi di incassi si mantengono ancora distanti rispetto a quelli contrattuali.

◆ FLUSSO FINANZIARIO

Di seguito si dà una descrizione delle voci che in sintesi compongono l'analisi dell'andamento finanziario per l'esercizio 2013:

- **Indebitamento iniziale a breve** : viene indicata la posizione debitoria o creditoria di inizio periodo (mese). In base ai flussi finanziari dell'esercizio 2012 si è stimato che ad inizio dell'esercizio 2013 l'esposizione verso le banche ammonta ad €/migliaia 2.000.
- **Incassi Comune di Palermo** : in via del tutto prudenziale e basandosi su quanto accaduto nel corso dell'esercizio 2012 si è previsto che il Comune di Palermo, a fronte delle attività rese e fatturate, provvederà a liquidare un totale di €/migliaia 13.600, corrispondenti prevalentemente alla liquidazione dei canoni del servizio di conduzione tecnica del SITEC e per l'invio delle multe.
- **Finanziamento a m/l termine** : indica la richiesta finanziaria che la società dovrà effettuare, a titolo di anticipazione su fatture. Si è stimato che nel corso dell'esercizio si farà ricorso alla richiesta di anticipazione su fatture per un totale di €/migliaia 3.900.
- **Pagamenti verso fornitori** : viene esposta la programmazione dei pagamenti a fronte degli acquisti per beni e servizi relativi già acquisiti nell'esercizio 2012 ed ancora non liquidati e in parte quelli da acquisire per l'esercizio 2013.
- **Personale e contributi costo del personale** : comprende la voce relativa agli esborsi mensili per il pagamento delle retribuzioni e dei relativi costi contributivi e fiscali.

SP

- Imposte dirette : rileva la movimentazione finanziaria relativa al pagamento delle imposte a saldo 2012 ed acconto 2013.

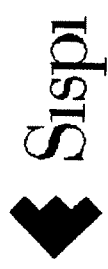
- IVA : rileva l'esborso finanziario per debiti di IVA, condizionato ai mesi in cui avvengono gli incassi.

- Rimborsi per finanziamenti m/l termine : comprende il rimborso che la società dovrà effettuare nei confronti degli istituti finanziari a fronte delle anticipazioni ricevute.

- Oneri finanziari : comprende il costo finanziario che la società dovrà sostenere sulla base delle considerazioni appena concluse.

PREVISIONI FINANZIARIE BUDGET 2013

	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
debitamento iniziale a breve	2.000,00	1.090,00	1.120,00	510,00	477,20	497,20	637,20	769,32	1.139,32	369,32	312,10	492,10	
assi:													
Clients Comune di Palermo	2.600,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	13.600,00
Finanz. a m/l termine e contrib.		560,00	560,00	0,00	0,00	0,00	560,00	560,00	560,00	560,00	0,00	560,00	3.520,00
													0,00
tale incassi	2.600,00	1.660,00	1.660,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.660,00	560,00	1.660,00	1.660,00	1.100,00	1.660,00	17.320,00
pagamenti:													
Fornitori terzi	400,00	500,00	420,00	400,00	500,00	500,00	550,00	350,00	450,00	400,00	450,00	400,00	4.520,00
Personale	250,00	230,00	230,00	230,00	230,00	280,00	300,00	230,00	230,00	230,00	230,00	230,00	2.900,00
Imposte dirette						100,00					210,00		310,00
Contributi e ritenute costo personale	230,00	220,00	220,00	210,00	210,00	210,00	240,00	200,00	210,00	210,00	210,00	210,00	2.580,00
IVA	250,00	180,00	180,00	200,00	180,00	150,00	120,00	150,00	0,00	180,00	180,00	180,00	1.950,00
Rimborsi per finanz. m/l term.	560,00	560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560,00	0,00	0,00	560,00	0,00	560,00	2.800,00
Oneri finanziari c/c ordinario				27,20			22,12			22,78		23,00	95,10
													0,00
tale pagamenti	1.690,00	1.690,00	1.050,00	1.067,20	1.120,00	1.240,00	1.792,12	930,00	890,00	1.602,78	1.280,00	1.603,00	15.955,10
saldo di tesoreria	910,00	-30,00	610,00	32,80	-20,00	-140,00	-132,12	-370,00	770,00	57,22	-180,00	57,00	1.364,90
debitamento finale a breve	1.090,00	1.120,00	510,00	477,20	497,20	637,20	769,32	1.139,32	369,32	312,10	492,10	435,10	435,10



Sispi S.p.A.

Piano assunzioni 2013 - 2015



Nel corso del triennio 2013-2015 non sono previste nuove assunzioni né diminuzione di organico. Tuttavia l'andamento dei costi del personale, seppure ad organico costante, potrebbe subire degli incrementi significativi dovuti alla previsione di aumento dei minimi contrattuali a seguito dei rinnovi dei contratti nazionali di lavoro applicati in azienda per le categorie quadri, impiegati e operai (CCNL Industria metalmeccanica e delle installazioni d'impianti) e dei dirigenti (CCNL dirigenti di aziende produttrici di beni e servizi).

Eventuali incrementi di organico, comunque, richiederebbero il superamento dei vincoli statutari e normativi di seguito indicati:

- 1) lo Statuto della Società dispone, art. 21, comma 5: " la comunicazione al Consiglio Comunale sulle effettive necessità e congruità della pianta organica in relazione ai servizi da svolgere e la cui composizione numerica e per qualifica non dovrà subire variazioni in aumento neanche per effetto del turn over";
- 2) la deliberazione del Consiglio Comunale del 15 gennaio 2009, n. 1, "Determinazioni del Consiglio Comunale conseguenti ai rilievi contenuti nella deliberazione n.178/2008/CONTR. emanata dalla sezione di controllo della Corte dei Conti per la Regione Siciliana. Atto d'indirizzo" che dispone, per le società partecipate, il divieto di nuove assunzioni di personale;
- 3) l'art. 4, comma 9, della legge 135/2012 (nota come "spending review") che estende, fino al 31 dicembre 2015, alle società strumentali della PA le disposizioni limitative delle assunzioni previste per l'amministrazione controllante.

	2013	2014	2015
COSTO DEL LAVORO	6.319,00	6.319,00	6.319,00
ANNI/PERSONA	116,00	116,00	116,00
COSTO PRO-CAPITE ANNO	54,47	54,47	54,47

La tabella rappresenta l'andamento del costo del personale che, pur in assenza di incrementi di organico,

potrebbe incrementarsi nel triennio 2013-2015 a causa dei prossimi

rinnovi dei contratti nazionali di lavoro sia dei dirigenti che degli impiegati e operai.



La SISPI e il Piano di Sviluppo 2013-2015

Palermo, 26 settembre 2012





Premessa

La definizione del Piano di Sviluppo 2013-2015 prosegue sulle linee indicate dal Piano 2012-2014, aggiornando i contenuti strategici e gestionali già proposti per il triennio 2012-2014.

Nel presente documento sono incluse, dunque, solo le sezioni “Scenario” e “Risultati attesi” che costituiscono gli aggiornamenti del Piano 2012-2014. Rimangono inalterati la “Mission”, il “Posizionamento strategico e gli obiettivi”, “La società oggi”, il “Piano di sviluppo” e la “Strategia d'intervento” descritti nei precedenti piani.

Nella sezione “Risultati attesi”, infine, sono sintetizzati i dati economici e finanziari previsti dal nuovo piano, e gli effetti sul valore della produzione e sull'organico.

Lo scenario 2013-2015

MISSION

POSIZIONAMENTO STRATEGICO E OBIETTIVI

LA SOCIETÀ OGGI

SCENARIO

PIANO DI SVILUPPO

STRATEGIA DI INTERVENTO

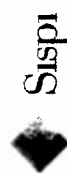
RISULTATI ATTESI

L'andamento della domanda interna

Il Sistema delle Società Comunali

Il quadro dei finanziamenti pubblici

Struttura ed andamento dei costi del personale



Piano di Sviluppo 2013-2015

Lo scenario 2013-2015

L'andamento della domanda interna

Per il suo corretto funzionamento la macchina comunale richiede nell'ambito dei nuovi sviluppi interventi di adeguamento/evoluzione anche nel quadro attuale delle criticità esistenti per il reperimento delle risorse.

Tipologie di intervento	Riferimento	2013	2014	2015
Incremento Postazioni di lavoro	% su installato	5%	5%	5%
Rinnovo Tecnologico postazioni di lavoro	% su installato	10%	10%	10%
Prese in carico postazioni di lavoro	valore assoluto	250	0 (*)	0 (*)
Infrastrutture LAN e Network	Nr. Uffici/servizi	10	10	10
Estensione servizi di base (protocollo, Winrap, Posta elettronica, Internet, Intr@com, ...)	N. Uffici/servizi	5	3	3
Nuovi servizi Cooperativi Intr@com	Nr. Serv. applicativi	4	5	5
Nuove Soluzioni applicative verticali	Nr. Progetti	8	9	9
Nuovi Servizi Integrazione Monitoraggio e Controllo	Nr. Progetti	3	3	3
Nuovi servizi Pianificazione e Governance	Nr. Progetti	3	3	3

(*) La Convenzione prevede che le nuove postazioni di lavoro vengano messe a disposizione esclusivamente da Sispi. Se questo si verificherà, dal 2014 in poi è prevedibile che non vi saranno apparecchiature acquisite direttamente dal Comune, da prendere in carico da parte di Sispi.

Sispi

Piano di Sviluppo 2013-2015

Lo scenario 2013-2015

Il sistema delle Società Comunali

Un approccio dal basso, non invasivo rispetto alle Aziende Comunali, efficiente dal punto di vista economico complessivo ed in grado di attrarre nuove risorse extra bilancio.

Ambiti di Servizio		2013	2014	2015
Servizi di outsourcing e attività tecnico sistemistiche	% rispetto al potenziale	25%	35%	40%
Servizi applicativi gestionali	% rispetto al potenziale	5%	20%	35%
Sistema Informativo Territoriale Integrato	% rispetto al potenziale	10%	20%	30%
Servizi WEB e piattaforme di servizio al cittadino ed alle imprese	% rispetto al potenziale	=	10%	25%
Progetti Integrati per la Città	% rispetto al potenziale	10%	30%	10%

MISSION

POSIZIONAMENTO STRATEGICO E OBIETTIVI

LA SOCIETÀ OGGI

SCENARIO

Affiancamento domanda interna

Società Comunali

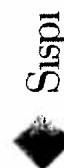
Quadro dei finanziamenti Pubblici

Struttura ed andamento costi personale

PIANO DI SVILUPPO

STRATEGIA DI INTERVENTO

RISULTATI ATTESI



Piano di Sviluppo 2013-2015

Lo scenario 2013-2015

Il quadro dei finanziamenti pubblici

Promuovere i progetti ICT inseriti nel Piano Strategico Comunale “cantierabili” nel quadro di attuazione della spesa delle diverse fonti di finanziamento

Ambiti di Finanziamento		2012	2013	2014
PO-FESR 2007-2013	Nr. Progetti	3 (*)	2	=
PON Sicurezza	Nr. Progetti	1 (**)	1	=
PROGRAMMI COMUNITARI	Nr. Progetti	=	1	=

(*) Progetti definitivi per il 2011 a valere sul PO-FESR già presentati ed ammessi in graduatoria

(**) Schede progetto per il 2012 a valere sui fondi PON-SICUREZZA

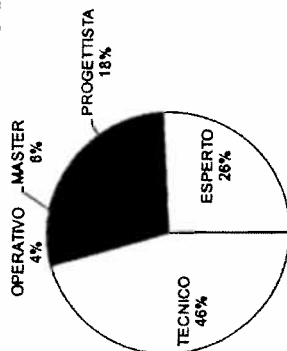
N.B.: La tabella riporta il consuntivo del 2012 e non contiene previsioni per gli anni 2014 e 2015 in quanto il riferimento è dato dal periodo della programmazione 2007-2013

Lo scenario 2013-2015

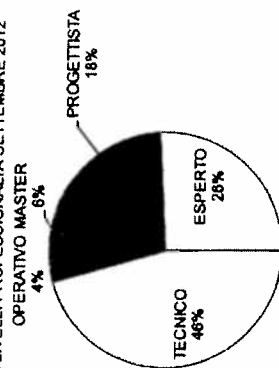
Struttura ed andamento dei costi del personale

MISSION
POSIZIONAMENTO STRATEGICO E OBIETTIVI
LA SOCIETÀ OGGI
SCENARIO
Andamento domanda interna
Società Comunali
Quadro dei finanziamenti Pubblici
Struttura ed andamento costi personale
PIANO DI SVILUPPO
STRATEGIA DI INTERVENTO
RISULTATI ATTESI

DISTRIBUZIONE LIVELLI PROFESSIONALITÀ SETTEMBRE 2011



DISTRIBUZIONE LIVELLI PROFESSIONALITÀ SETTEMBRE 2012



L'organico e la distribuzione dei livelli professionali non sono mutati nel corso del 2012

	2013	2014	2015
COSTO DEL LAVORO	€ 6.319.000,00	€ 6.319.000,00	€ 6.319.000,00
DIPENDENTI	116	116	116

La tabella rappresenta l'andamento del costo del personale che, pur in assenza di incrementi di organico, potrebbe subire un incremento dovuto al rinnovo del contratto nazionale di lavoro e di alcuni istituti contrattuali.

Risultati attesi

MISSION

POSIZIONAMENTO STRATEGICO E OBIETTIVI

LA SOCIETÀ OGGI

SCENARIO

PIANO DI SVILUPPO

STRATEGIA DI INTERVENTO

RISULTATI ATTESI

Nuovo assetto economico

Evoluzione del valore della produzione

Evoluzione dell'organico

Autonomia finanziaria del riassetto

Gli indicatori del nuovo assetto

Risultati attesi

Nuovo assetto economico*

	2013	2014	2015
	Consolidamento		
Riposizionamento			
+13%	• Conduzione Tecnica • Gestione Verbali PM • Riscossione diretta • Nuovi Sviluppi SITEC • Centro servizi • Progetti finanziati	• Conduzione Tecnica • Gestione Verbali PM • Nuovi sviluppi SITEC • Centro Servizi • Riscossione diretta • Progetti autoremunerati	• Conduzione Tecnica • Gestione Verbali PM • Nuovi sviluppi SITEC • Centro Servizi • Riscossione diretta • Progetti autoremunerati
Azioni	• miglioramento produttività • innovazione dell'offerta • Estensione servizi tecnici • Riassetto organizzativo aziendale	• Riqualificazione del mix di Servizi verso il core client • Crescita ricavi nei settori ad alto valore aggiunto • Servizi a pagamento • Progetti autoremunerati	• Riqualificazione del mix di prestazioni verso il core client • Crescita ricavi nei settori sanità e servizi al cittadini / imprese • Servizi a pagamento • Progetti finanziati • Ricerca ed Innovazione
obiettivi risultato -MOL/Ricavi	+11%	+ 13%	+ 13%

* Previsioni e risultati rispetto al 2012 e basati sulla piena applicazione del piano di sviluppo
Piano di Sviluppo 2013-2015

Sispi

Risultati attesi

Evoluzione del Valore della produzione*

Millioni di euro al netto di IVA

	2013	2014	2015	Ipotesi
Conduzione tecnica SITEC	9,25	9,25	9,25	La crescita del sistema in gestione viene compensata attraverso sinergie con i nuovi sviluppi previsti dal piano
Gestione Verbali PM	2,60	2,70	2,75	Gestione a regime dei Verbali CdS ed Amministrativi
Sviluppo SITEC	0,40	0,40	0,45	Gestione in esclusiva dei servizi informatici
Centro Servizi ICT	0,10	0,20	0,30	Servizi di outsourcing, applicativi gestionali e nuovi servizi applicativi.
Servizi auto-remunerati	0,10	0,25	0,35	- Progetti ad aggio - Offerta servizi di e-gov e sistemi di pagamento
Progetti Finanziati	0,25	0,15	0,15	Progettazione nell'ambito del PO-FESR e del PON Sicurezza
Progetti di Ricerca	0,15	0,10	0,10	Cofinanziamento costi investimento
TOTALE	12,85	13,05	13,35	

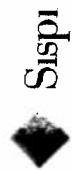
* Previsioni e risultati basati sulla piena applicazione del piano di sviluppo

Risultati attesi

Evoluzione dell'organico*

	2013	2014	2015	ipotesi
Conduzione Tecnica SITEC	75	75	75	L'incremento dell'attività è in parte compensato dalle maggiori automazioni gestionali previste
Sviluppo SITEC	16	16	16	Risorse costanti grazie a sinergie con altri ambiti di sviluppo e organizzazione per processi
Gestione Verball PM	6	6	6	attività in sinergia con la Conduzione Tecnica e gli sviluppi del SITEC
Centro Servizi ICT	3	3	3	attività di maggior valore aggiunto in sinergia con la Conduzione Tecnica e gli sviluppi del SITEC
Servizi auto-remunerati	2	4	5	Contenuto incremento delle risorse per sinergie con altri ambiti di conduzione e sviluppo
Progetti Finanziati	3	2	2	Mantenimento delle risorse per sinergie con altri ambiti di conduzione e sviluppo
Progetti di ricerca	2	1	1	Contenuto incremento delle risorse per sinergie con altri ambiti di conduzione e sviluppo
Staff, Struttura e Servizi Ind.	9	9	8	Minore incidenza del lavoro indiretto
TOTALE	116	116	116	

* Previsioni e risultati basati sulla piena applicazione del piano di sviluppo



Piano di Sviluppo 2013-2015

Risultati attesi

Gestione finanziaria del riassetto*

La realizzazione degli obiettivi del Piano è legata alla capacità della società di investire sia sulle condizioni di base e sia sullo sviluppo dell'offerta. Le risorse economiche da individuare e rendere disponibili nel periodo 2013-2015 derivano, in parte, dall'autofinanziamento aziendale possibile mediante il mix dei settori di intervento individuati e in parte dall'apporto di specifiche risorse economiche messe a disposizione del socio.

SETTORE INVESTIMENTO	AZIONE	OPPORTUNITA'	2013	2014	2015	
condizioni di base	Tecnologia e sistemi	Re-sizing piattaforme e sistemi	Minori costi fissi di gestione	+ 10%	+ 5%	+5%
	Competenza e Know-How	Riorganizzazione Servizi Formazione specialistica	Aumento Capacità produttiva	+5%	+0%	+5%
in funzione del livello dei nuovi sviluppi	Sviluppo offerta	• Adeguato livello di affidamenti per Sviluppo nuovi servizi SITEC • Gestione Verbali PM • Servizi a pagamento	Utilizzare parte delle risorse comunali in progetti di cofinanziamento che amplifichino le risorse disponibili	+ 10%	+ 5%	+5%
	Ricerca & Sviluppo	• Città laboratorio • Sistema Territoriale • Monitoraggio ambientale	Attrarre fondi di finanziamento Innovazione/Ricerca	- 5%	+ 0%	+5%
in funzione degli accordi siglati	Centro Servizi Tecnici	• Centro Servizi	Efficienza ed economicità della gestione	+ 5%	+10%	+10%

* Previsioni e risultati basati sulla piena applicazione del piano di sviluppo

Piano di Sviluppo 2013-2015

Sispi

Risultati attesi

Gli indicatori del nuovo assetto*

	Migliaia di euro al netto di IVA	
	2013	2014
	Consolidamento	
Riposizionamento		
Valore della produzione	12.850	13.050
Valore produzione per addetto	107,77	112,5
Il costo medio del lavoro per addetto	54,47	54,47
Il Margine Operativo Lordo	1.440	1.650
obiettivi risultato -MOL/Ricavi	11%	13%

* Previsioni e risultati basati sulla piena applicazione del piano di sviluppo

Piano di Sviluppo 2013-2015

MISSION

POSIZIONAMENTO STRATEGICO E OBIETTIVI

LA SOCIETÀ OGGI

SCENARIO

PIANO DI SVILUPPO

STRATEGIA DI INTERVENTO

RISULTATI ATTESI

Nuovo assetto economico
Evoluzione valore della produzione
Evoluzione organico
Autonomia finanziaria del riassetto
Indicatori nel nuovo assetto

 Sispi Servizio Protocollo
DATA 01 OTT. 2012
Protocollo n. 12/5420

Sispi SpA

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo, Via A. S. Denti di Piraino n.7

Capitale sociale euro 2.066.000 i.v.

R.I. di Palermo n.03711390827. R.e.a. 147127

Cod. fiscale, Partita Iva 03711390827

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Palermo

**Relazione del Collegio Sindacale sulla proposta del budget economico e finanziario per
l'esercizio 2013**

Alla SISPI S.p.A.

Il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato nella seduta del 28/09/2012 il budget economico e quello finanziario per l'esercizio 2013 in ottemperanza a quanto disposto nell'art. 20 dello Statuto della società e secondo l'art. 5 comma 1 lettera a) della deliberazione del Consiglio Comunale di Palermo n. 251 del 19/05/2011 (approvazione nuovo regolamento sulle attività di vigilanza e controllo su Società ed Enti Partecipati).

Il budget economico redatto per l'esercizio 2013 prevede un risultato positivo di fine esercizio di circa €/migliaia 12.

I valori del budget proposto vengono messi a confronto con i valori previsionali del budget predisposti per l'anno 2012.

◆ **SONTO GENERALE**

Prospetto di sintesi dei valori di conto economico.

	Budget 2012	Budget 2013
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.905.000,00	12.249.900,00
Altri Proventi		
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	11.905.000,00	12.249.900,00

Costi acquisizione beni e servizi	4.908.500,00	5.255.450,00
Conduzione tecnica	1.547.500,00	1.566.500,00
Nuovi Sviluppi	1.631.000,00	1.871.750,00
Coordinamento e industriali indirette	163.500,00	170.200,00
Gestione acquisti	42.500,00	54.000,00
Gestione Protocollo e segreteria	10.000,00	13.000,00
Costi sede	802.000,00	837.000,00
Costi struttura	378.500,00	406.000,00
Formazione	60.000,00	60.000,00
Costi Direzione Generale	17.500,00	23.000,00
Costi Organi Sociali	256.000,00	254.000,00
VALORE AGGIUNTO	6.996.500,00	6.994.450,00
Costo del lavoro	6.009.000,00	6.100.000,00
MARGINE OPERATIVO LORDO	987.500,00	894.450,00
Ammortamenti	456.000,00	404.666,67
Altri stanziamenti rettificativi	100.000,00	100.000,00
RISULTATO OPERATIVO	431.500,00	389.783,33
Proventi finanziari	80.000,00	95.000,00
Oneri finanziari	351.500,00	294.783,33
RISULTATO PRIMA STRAORD. E IMPOSTE	0,00	294.783,33
Proventi e oneri straordinari	351.500,00	282.351,36
RISULTATO LORDO	316.491,10	12.431,98
Imposte	35.008,90	
RISULTATO NETTO		

A norma dell'art. 5 comma a) della sopra citata delibera del Consiglio Comunale, la società ha provveduto a fornire una ulteriore informazione suddividendo il budget per centro di costo e di responsabilità amministrativa con la individuazione dei Dirigenti responsabili e il cui dettaglio è in allegato al documento principale del budget.

Dalla documentazione, fornita in data 25 settembre prima dell'approvazione da parte del CdA, il Collegio ha constatato che il Consiglio di Amministrazione ha predisposto il suo piano annuale 2013 basandosi unicamente su dati stimati e suffragati da elementi certi in suo possesso, e che alla data di approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione porta il valore della produzione a circa €/migliaia 12.249 determinando un aumento dei ricavi di oltre 12% rispetto ai ricavi conseguiti nell'esercizio 2011 e anche un leggero aumento pari al 2% rispetto alla stima che si ha per i ricavi per l'esercizio 2012.

Il Collegio rileva che ancora alla data dell'approvazione del budget si è in assenza del contratto di servizio e che pertanto il valore della conduzione tecnica di € 9.255.000,00 è valorizzato sulla base della convenzione quinquennale.

A fronte del maggior volume dei ricavi, si rileva che la voce di conto economico per "costi di acquisizione beni e servizi" presenta un aumento rispetto a quanto previsto per l'esercizio 2012. Dall'analisi delle aree di interesse si evince che prevalentemente gli incrementi della voce di costo per beni e servizi sono relativi ai nuovi sviluppi.

La proposta di budget economico presenta un risultato operativo netto di euro 389.783 di gran lunga inferiore a quanto conseguito nell'esercizio 2011 e pertanto necessita che nel corso dell'esercizio 2013 vengano messe in atto ogni iniziativa di monitoraggio della spesa al fine di garantire il pareggio di bilancio.

Dal risultato operativo dedotto gli oneri finanziari stimati e le imposte relative si prevede di conseguire un risultato positivo di gestione.

Commento al flusso finanziario :

PREVISIONI FINANZIARIE BUDGET 2013												
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC
Indebitamento iniziale a breve	2.000,00	1.090,00	1.120,00	510,00	477,20	497,20	637,20	769,32	1.139,32	369,32	312,10	492,10
Incassi:												
- Clienti Comuni di Palazzo	2.600,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
- Finanz. a m/l termine e contrib.		560,00	560,00	0,00	0,00	0,00	560,00	560,00	560,00	560,00	0,00	560,00
Totale incassi	2.600,00	1.660,00	1.660,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.660,00	560,00	1.660,00	1.660,00	1.100,00	1.660,00
Pagamenti:												
- Fornitori terzi	400,00	500,00	420,00	400,00	500,00	500,00	550,00	350,00	450,00	400,00	450,00	400,00
- Personale	250,00	230,00	230,00	230,00	230,00	280,00	300,00	230,00	230,00	230,00	230,00	230,00
- Imposte dirette						100,00					210,00	
- Contributi e rimborsi costo personale	230,00	220,00	220,00	210,00	210,00	210,00	240,00	200,00	210,00	210,00	210,00	210,00
- IVA	250,00	180,00	180,00	200,00	180,00	150,00	120,00	150,00	0,00	180,00	180,00	180,00
- Rimborsi per finanz. m/l term.	560,00	560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560,00	0,00	0,00	560,00	0,00	560,00
- Oneri finanziari c/c ordinario				27,20			22,12			22,78		23,00
Totale pagamenti	1.690,00	1.690,00	1.050,00	1.067,20	1.120,00	1.240,00	1.792,12	930,00	890,00	1.602,78	1.280,00	1.603,00
Saldo di apertura	910,00	-30,00	610,00	32,80	-20,00	-140,00	-132,12	-370,00	770,00	57,22	-180,00	57,00
Indebitamento finale a breve	1.090,00	1.120,00	510,00	477,20	497,20	637,20	769,32	1.139,32	369,32	312,10	492,10	435,10

Per quanto attiene al budget finanziario il Collegio rileva che la società ha posto le sue basi sulla stima di quanto accaduto nel corso dell'esercizio 2012, prevedendo che gli incassi per l'esercizio 2013 possano

essere pari ad euro 13.600.000, relativamente ai crediti già maturati e maturandi per il servizio di base del servizio di base e per i crediti maturandi per la gestione degli illeciti al codice della strada.

Pertanto l'auspicio della società è che il Comune di Palermo possa nel corso del 2013 provvedere a liquidare quanto dovuto secondo i termini contrattuali di pagamento.

L'impegno finanziario di esborso stimato è pari ad euro 15.955 determinando un saldo di tesoreria pari a euro 1.564,90.

Il Collegio rileva che le superiori previsioni finanziarie vengono formulate sull'assunto del regolare pagamento da parte del Comune di Palermo, se tale condizione non dovesse verificarsi il quadro previsionale finanziario potrebbe modificare le voci relative al saldo di tesoreria ed all'indebitamento a breve con conseguente incremento degli oneri finanziari previsti nel budget economico.

Il Collegio attesta che i dati indicati nei prospetti di budget economico e di budget finanziario, oggetto della verifica, corrispondono a quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

Palermo, 28/03/2012

Il Collegio Sindacale

Dott. Francesco Faraci

Dott. Marcello Barbaro

Dott. Santo Russo



Sispi Servizio Protocollo	
DATA	01 OTT. 2012
Protocollo n.	12/5418

SISPI S.p.A.

Sede in Palermo, Via A. S. Denti di Piraino n. 7
 Capitale sociale: euro 2.066.000 i.v.
 R.I. di Palermo n. 03711390827, R.e.a n. 147127
 Cod. fiscale, Partita IVA: 03711390827
 Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Palermo

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE SUL BILANCIO DI PREVISIONE (BUDGET) PER L'ESERCIZIO 2013

Alla SISPI S.p.A.,

Il sottoscritto Revisore legale della Sispi S.p.A. ha ricevuto in data 24.09.2012 il progetto di Budget per l'esercizio 2013 sul quale ha effettuato i controlli richiesti dall'art. 5, comma 1, lettera a) della Deliberazione del Consiglio Comunale del Comune di Palermo n. 251 del 19.05.2011, recante il "Regolamento sulle attività di vigilanza e controllo su società ed enti partecipati e/o collegate". Il documento dovrà essere trasmesso al Comune di Palermo entro il 30 settembre 2012.

Il progetto di Budget è stato approvato senza modifiche dal Consiglio di amministrazione di Sispi S.p.A. nella seduta del 28.09.2012.

Il Budget economico dell'esercizio 2013 prevede un risultato positivo netto di euro 12.431,98 ed evidenzia i seguenti dati di sintesi, in questa sede integrati con le variazioni scaturenti dal confronto dei corrispondenti dati del precedente esercizio.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	11.905.000,00	12.249.900,00	344.900,00
Valore della produzione lorda	€	11.905.000,00	12.249.900,00	344.900,00
Costi per l'acquisizione di beni e servizi	€	- 4.908.500,00	- 5.255.450,00	346.950,00
Valore aggiunto	€	6.996.500,00	6.994.450,00	- 2.050,00
Costo del lavoro	€	- 6.009.000,00	- 6.100.000,00	91.000,00
Margine operativo lordo	€	987.500,00	894.450,00	- 93.050,00
Ammortamenti	€	- 456.000,00	- 404.666,67	- 51.333,33
Altri stanziamenti rettificativi	€	- 100.000,00	- 100.000,00	0,00
Risultato operativo	€	431.500,00	389.783,33	- 41.716,67
Oneri finanziari	€	- 80.000,00	- 95.000,00	15.000,00
Risultato prima della gestione straordinaria	€	351.500,00	294.783,33	- 56.716,67
Risultato della gestione straordinaria	€			
Risultato prima delle imposte	€	351.500,00	294.783,33	- 56.716,67
Imposte sul reddito	€	- 316.491,10	- 282.351,36	- 34.139,74
Risultato netto	€	35.008,90	12.431,98	- 22.576,93

[Firma]

• Indebitamento iniziale a breve termine	euro	-	2.000
• Entrate totali	euro	+	17.520
• Uscite totali	euro	-	15.955
• Saldo di tesoreria	euro		+ 1.565
• Indebitamento finale a breve termine	euro		435

Le *entrate* presunte sono esclusivamente costituite dagli incassi delle fatture emesse nei confronti dell'unico Committente Comune di Palermo, a fronte di servizi resi negli esercizi precedenti e da rendere in quello di competenza, per un ammontare complessivo di €/mgl. 13.600, nonché da finanziamenti bancari (anticipi su fatture) per complessivi €/mgl. 3.920, di cui è previsto il rimborso di €/mgl. 2.800 nel corso dell'anno 2013.

Tra le entrate non sono compresi eventuali incassi per residui crediti (in gran parte di dubbia esazione e già oggetto di congrua svalutazione in precedenti esercizi) derivanti da attività svolte in passato nei confronti di soggetti diversi dal Comune di Palermo.

La realistica previsione degli incassi di crediti ha indotto a programmare il ricorso all'indebitamento bancario, che comporterà un addebito di oneri finanziari stimato in complessivi euro 95.000.

Le *uscite* previste, suddivise per categoria di spesa, ammontano a complessivi €/mgl. 15.955, in misura inferiore alle entrate, generando un margine positivo (saldo di tesoreria) di €/mgl. 1.565 a fine esercizio 2013.

L'indebitamento finale a breve termine, quale somma algebrica tra indebitamento iniziale e saldo di tesoreria, ammonta pertanto a complessivi €/mgl. 435.

Il rispetto degli esposti dati finanziari di previsione è strettamente dipendente, non solo dalla regolarità degli incassi dei corrispettivi di servizi che saranno resi nell'esercizio 2013, ma anche da una più veloce riscossione dei crediti derivanti da servizi resi al Committente Comune di Palermo in precedenti esercizi.

Tanto esposto, tenuto conto delle superiori premesse e considerazioni, si ritiene che il documento di previsione esaminato possa ritenersi, nel suo complesso, compatibile con le attività da svolgere e con le condizioni economiche e finanziarie della Sispi SpA per l'esercizio 2013.

Palermo, li 29 settembre 2012.

Il Revisore legale
(dott. Rosario Carannante)



L'ASSESSORE ANZIANO

Giuseppe Barbera

IL SINDACO

Cesare Lapiana

IL SEGRETARIO GENERALE

Giuseppe Sacco

N° _____ Registro pubblicazione Albo Pretorio

Admissa all'Albo Pretorio di questo Comune in data 29-01-2013 per la pubblicazione a tutto il quindicesimo giorno successivo

IL MESSO COMUNALE

Palermo li _____

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
.....

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune dal _____ a tutto il quindicesimo giorno successivo

IL MESSO COMUNALE

IL SEGRETARIO GENERALE

Palermo li _____

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'
.....

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____

- ☐ in seguito al decorso di giorni dieci dalla pubblicazione all'Albo Pretorio di questo Comune come sopra certificato
- ☐ in seguito a dichiarazione di immediata eseguibilità in sede di adozione del presente provvedimento da parte dell'Organo deliberante

IL SEGRETARIO GENERALE

Palermo li _____