

2012

Relazioni e Bilancio

Sispi S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7

Capitale Sociale € 2.066.000,00 i.v.

Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

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



Sispi

Handwritten signature in blue ink over the Sispi logo.

Indice

Organi sociali

Dati di sintesi ed indicatori di performance

Bilancio civilistico al 31 dicembre 2012

Relazione sulla Gestione

- A. Il 2012 in sintesi
- B. Fatti di rilievo dell'esercizio
- C. Analisi dei risultati economico-finanziari
- D. Rischi e incertezze a cui la Società è esposta
- E. Risorse umane
- F. Informazioni relative all'ambiente
- G. Rapporti con parti correlate
- H. Operazioni significative non ricorrenti, atipiche o inusuali
- I. Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio
- L. Prevedibile evoluzione della gestione
- M. Altre informazioni
- N. Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Prospetti contabili

- Stato patrimoniale attivo
- Stato patrimoniale passivo
- Conto economico

Nota integrativa

- A. Principi contabili e criteri di valutazione
- B. Informazioni sullo stato patrimoniale
- C. Informazioni sul conto economico
- D. Impegni e rischi non risultanti dallo stato patrimoniale
- E. Rapporti con parti correlate
- F. Attività di direzione e coordinamento
- G. Operazioni significative non ricorrenti, atipiche o inusuali
- H. Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio
- I. Informazioni relative ad accordi fuori bilancio e strumenti finanziari
- L. Altre informazioni

Relazioni

- Relazione del Collegio Sindacale
- Relazione della Società di Revisione

Organi Sociali

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente Francesco Randazzo

Consigliere Caterina Maltese
Consigliere Francesco Di Liberti

COLLEGIO SINDACALE

Presidente Roberto Bolazzi

Sindaci effettivi Cettina Martorana
Sabina Capri

Sindaci Supplenti Andrea Favatella
Valeria Di Gruso

REVISORE DEI CONTI

Rosario Carannante

↓
al
G. S.

Relazione sulla gestione 2012

*le
de
G. S.*

Sispi S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7

Capitale Sociale € 2.066.000,00 i.v.

Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

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



Sommario

- A. Il 2012 in sintesi**
- B. Fatti di rilievo dell'esercizio**
- C. Analisi dei risultati economico-finanziari**
- D. Rischi ed incertezze a cui la Società è esposta**
- E. Risorse umane**
- F. Informazioni relative all'ambiente**
- G. Rapporti con l'Ente controllante e con altre imprese sottoposte al controllo di quest'ultimo**
- H. Operazioni significative non ricorrenti, atipiche o inusuali**
- I. Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio**
- L. Prevedibile evoluzione della gestione**
- M. Altre informazioni**
- N. Proposta di destinazione del risultato d'esercizio**

A. Il 2012 in sintesi

Comunicazione al Socio Unico

Signor Socio Unico,

si sottopone, per la vostra approvazione, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 che presenta un utile di €/mgl 709.

Il raggiungimento di tale risultato va attentamente analizzato, in quanto c'è una rilevante componente di natura straordinaria prevalentemente a seguito della istanza di rimborso IRES, ai sensi dell'art. 2, comma 1-quater, D.L. n. 201/2011.

Il valore della produzione presenta un incremento di oltre l'11% rispetto a quello conseguito nel precedente esercizio, determinando un incremento dei costi per consumi di materie e servizi del 32%, ma comunque facendo conseguire un incremento del valore aggiunto pari al 2%.

Resta quasi invariato il margine operativo lordo rispetto a quello conseguito per l'esercizio precedente.

La riduzione degli ammortamenti ha fatto conseguire alla società un risultato operativo superiore a quello raggiunto per l'esercizio 2011 di oltre il 37%.

Il decremento degli oneri finanziari e la presenza di proventi di natura straordinaria generano un risultato ante imposte di maggiore rispetto a quello ottenuto nel passato esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione, in presenza dei proventi di natura straordinaria pari ad oltre €/mgl 431, ha voluto rielaborare in sintesi il conto economico per rappresentare quale sarebbe stato il risultato economico in assenza dei suddetti componenti.

Tavola di analisi del conto economico	2012 senza proventi straordinari	2012
Valore della produzione tipica	12.108	12.108
Valore aggiunto	7.580	7.580
Margine operativo lordo (EBITDA)	1.519	1.519
Risultato operativo lordo (EBIT)	774	774
Risultato prima delle imposte	685	1.116
Risultato del periodo	289	709

Valori in €/000



Come si evince dalla tabella riportata, il risultato sarebbe stato di circa €/mgl 289 che è comunque superiore a quello ottenuto nel precedente esercizio.

Questo Consiglio di Amministrazione, seppure in presenza della determinazione sindacale del 1 agosto 2012 che deliberava sulla propria nomina, si è potuto insediare solo in data 1 ottobre e pertanto da quella data si è avviato un processo di ulteriore riduzione della spesa, i compensi degli organi sociali in linea con le disposizioni di legge dall'1 ottobre 2012 e dismissione dell'autovettura di servizio e rappresentanza.

Il Consiglio di Amministrazione, appena insediatosi, ha avviato quelle iniziative utili per migliorare i processi interni aziendali e contestualmente ha provveduto alla ripresa di un sereno percorso interlocutore con il proprio committente unico ed anche socio della società, il Comune di Palermo, al fine di raggiungere quegli obiettivi comuni che sono di economicità, efficienza, qualità dei servizi e miglioramento del processo produttivo, nonché per consolidare l'incremento dei ricavi attraverso l'affidamento di nuovi sviluppi.

B. Fatti di rilievo dell'esercizio

Condizioni operative e sviluppo della attività

Sispi S.p.A. è una società per azioni con sede legale in Palermo, Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7, il cui Azionista unico, Comune di Palermo, detiene n. 40.000 azioni del valore nominale di € 51,65.

La Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento dell'Azionista Comune di Palermo ai sensi dell'art. 2497-bis del codice civile.

All'interno dell'Amministrazione Comunale la Società fa riferimento all'Assessorato per l'Innovazione.

I rapporti tra la società ed il Comune di Palermo sono inoltre normalizzati da un regolamento sulle attività di vigilanza e controllo su società ed enti partecipati e/o collegati, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 251 del 19 maggio 2011 (così detto controllo analogo).

La Società, svolge la sua attività nel settore della fornitura di servizi informatici per la Pubblica Amministrazione.

L'attività della Società è rivolta esclusivamente al Comune di Palermo, viene svolta nella sua sede legale ed amministrativa sita a Palermo, via Ammiraglio Denti di Piraino, 7, e non ha sedi secondarie.

Attività per il Comune di Palermo

Attività di Conduzione tecnica del SITEC

Il quadro completo delle attività di pertinenza dell'esercizio 2012 fa innanzitutto riferimento al servizio base di conduzione tecnica del SITEC, nell'ambito del quale viene assicurata l'esecuzione dei processi fondamentali di gestione operativa, tecnica e funzionale dell'infrastruttura in esercizio (hardware, software e reti), e che si articola nelle seguenti componenti:

- conduzione operativa,
- conduzione funzionale,
- interventi per la razionalizzazione ed il potenziamento degli apparati e delle applicazioni in esercizio, per il miglioramento del livello qualitativo dei servizi resi dalla Società all'Amministrazione comunale di Palermo, per l'innovazione e la sicurezza.

La **conduzione operativa** comprende le seguenti componenti di servizio:

- *l'help-desk*, che ha il compito di fornire all'Utente un canale preferenziale di comunicazione, predisposto per la segnalazione di eventuali problemi inerenti ai posti di lavoro tecnologici;
- *l'assistenza tecnica agli Utenti*, che garantisce all'Utente un grado di efficienza e funzionalità del servizio adeguato alle esigenze dello stesso;
- *la gestione operativa e sistemistica dei sistemi*, che comprende principalmente la messa a disposizione e la gestione operativa e sistemistica del sistema centrale, dei sistemi dipartimentali e della rete TLC;
- *i servizi ausiliari*, che comprendono principalmente la gestione del ciclo degli acquisti e del magazzino, nonché l'acquisizione, il trattamento, il trasporto e la consegna di prodotti e materiali strumentali alle diverse sedi dell'Amministrazione.

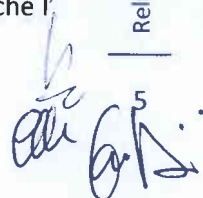
La **conduzione funzionale** comprende le seguenti componenti di servizio:

presidio organizzativo, funzionale e tecnologico - si tratta dell'attività che SISPI svolge con continuità, per assicurare le seguenti principali funzioni di presidio, a carattere tipicamente gestionale:

- sotto il profilo organizzativo: coordinamento manageriale, professionale ed organizzativo, ingegnerizzazione e certificazione dei processi, presidio della sicurezza, osservatorio del mercato dei fornitori di beni e servizi;
- sotto il profilo funzionale: aggiornamento costante e disponibilità delle necessarie competenze specialistiche in materia applicativa, organizzativa, funzionale ed operativa (centri di competenza), nonché pianificazione esecutiva e monitoraggio delle attività di manutenzione del software;
- sotto il profilo tecnologico: aggiornamento e salvaguardia dell'architettura dei sistemi in esercizio, osservatorio specialistico e presidio dell'innovazione tecnologica e dei prodotti, valutazioni comparative, benchmarking e sperimentazioni.

Le attività/funzioni, come sopra sommariamente descritte, rappresentano una parte essenziale della conduzione funzionale del SITEC, che costituisce una componente di servizio ad elevato valore aggiunto, che viene erogata impegnando risorse della SISPI ai più elevati livelli professionali.

assistenza applicativa agli Utenti: garantisce all'Utente, oltre al servizio on-line finalizzato a permettere il corretto utilizzo dei software applicativi e la risoluzione di particolari problemi, anche l'

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "G. S.", located at the bottom right of the page.

assistenza presso gli Uffici dell'Amministrazione comunale e gli interventi formativi 'in aula' sulle procedure informatiche in esercizio;

elaborazioni a supporto degli Utenti: consiste, principalmente, nelle seguenti attività:

- analisi, progettazione, codifica, test e preparazione di banche dati;
- pianificazione, supervisione e controllo di elaborazioni richieste dagli Utenti.

manutenzione correttiva del software applicativo: consiste nell'effettuare la correzione di eventuali errori o di funzionamenti non in linea con le specifiche di progettazione;

piccola manutenzione evolutiva: consiste nella realizzazione di interventi di modesta entità che consentono l'adattamento di programmi e procedure alle mutate esigenze dell'Utente, a modifiche della normativa vigente, ad innovazione dell'ambiente tecnologico e del software di base (*manutenzione adeguativa*), o per il miglioramento delle prestazioni e la qualità delle funzioni svolte (*manutenzione migliorativa*).

Nuovi Sviluppi Applicativi

L'andamento della gestione nel 2012 ha mostrato, rispetto all'esercizio precedente, i segnali positivi che già erano stati anticipati con la relazione dell'esercizio precedente. Dal punto di vista del valore della produzione, nel corso del 2012, si sono compiutamente dispiegati i benefici conseguenti alla gestione dei verbali per illeciti amministrativi e per illeciti al Codice della Strada che, dopo il completamento della fase di avviamento avvenuta nel secondo semestre del 2011, hanno visto la generazione di un volume di attività assolutamente in linea con le attese.

Nel corso dell'esercizio si è assistito, inoltre, al costante andamento degli affidamenti effettuati dall'Amministrazione e ad un consolidamento economico degli affidamenti già effettuati mediante il completamento dell'iter di collaudo e fatturazione.

Dal punto di vista della prospettiva per il 2013, le attività promosse dalla Società nel corso dell'esercizio, favoriscono la percezione di un andamento positivo delle attività. Ciò, soprattutto, in considerazione delle positive ricadute che potranno derivare dall'affidamento dei servizi strumentali per la riscossione diretta delle entrate (avvenuta nel mese di dicembre) e della concreta prospettiva di ulteriori affidamenti per servizi auto remunerati che l'Amministrazione Comunale, attraverso processi di internalizzazione di alcuni rilevanti servizi, intenderebbe affidare alla Società, tra cui il supporto per la gestione della sosta tariffata ZTL.

Dal punto di vista quantitativo, gli affidamenti a valere sul bilancio comunale per l'esercizio in esame, si sono attestati intorno ad un valore economico complessivo di poco inferiore ai 500 euro/mgl e i residui al 31/12 per lavorazioni già affidate che saranno, però, completate nel corso dell'esercizio successivo sono significativamente cresciuti rispetto all'esercizio precedente.

Sul fronte delle criticità che hanno caratterizzato l'esercizio va evidenziato come il favorevole andamento del livello di affidamenti e gli ulteriori segnali positivi prima descritti sul fronte della domanda, determinano una crescente necessità per l'azienda di elaborare strategie di ottimizzazione

gestionale ed organizzative che rendano i carichi di lavoro acquisiti sostenibili rispetto alle stringenti limitazioni i vincoli esistenti sul piano normativo in materia di costo del lavoro (spending review).

Non vi è, infatti, dubbio sul fatto che la riduzione contingentata delle ore di lavoro straordinario e la sostanziale impossibilità per l'azienda di acquisire prestazioni di lavoro di tipo continuato e coordinato, abbiano posto la necessità di elaborare e "sperimentare" nuovi modelli di organizzazione del lavoro.

Dal punto di vista più prettamente legato alla gestione operativa delle attività, e sia pur in presenza dei fattori di criticità prima richiamati, anche nel 2012 l'azienda è stata in grado di esprimere un miglioramento degli indici di performances operativa.

Sia, pur nel quadro delle criticità espresse, nell'esercizio 2012 la società ha realizzato importanti interventi che, oltre a migliorare ed estendere il livello di automazione generale della macchina comunale, hanno consentito di consolidare ulteriormente lo sviluppo di processi gestionali e di cooperazione tra i diversi uffici dell'Amministrazione finalizzati ad una più efficiente gestione dei procedimenti amministrativi.

Tra i progetti di maggiore importanza meritano una particolare rilevanza gli interventi per: la gestione degli illeciti al Codice della Strada che consentono al Comando di Polizia Municipale di gestire efficacemente tutte le fasi del processo in cui può essere articolato il servizio; la nuova piattaforma dei servizi tributari e dei servizi strumentali alla riscossione diretta delle entrate; l'evoluzione dello Sportello Unico per le Attività Produttive rendendo operative i modelli di gestione che prevedono la possibilità di interagire telematicamente attraverso tutte le fasi dell'Iter.

Sempre nel corso dell'esercizio sono state completate e rilasciate le componenti di servizio relative al Portale dei Servizi on-line. Si tratta di un progetto con notevoli e positive ricadute che potranno ulteriormente maturare nel corso del 2013 attraverso l'attivazione della possibilità, per cittadini ed imprese, di effettuare i propri pagamenti online.

Un ulteriore ambito di intervento che ha qualificato l'attività della società nel corso dell'esercizio, infine, è stato lo sviluppo di ulteriori servizi per il governo dei processi ed il supporto alle decisioni del management comunale.

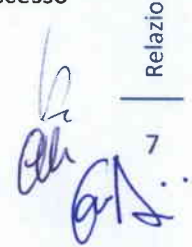
Nel 2012, inoltre, sono stati prodotti rilevanti attività sul fronte della progettazione di interventi per la richiesta di finanziamenti pubblici .

In questo quadro, tra gli interventi più significativi vale la pena di citare:

Tra gli **interventi per Automazione della macchina Comunale**:

– **Cablaggio di sedi comunali:**

- Sono stati realizzati i lavori per il cablaggio di diverse sedi comunali in conformità alle prescrizioni tecniche derivanti dal progetto di integrazione fonia-dati avviato con successo



dall'Amministrazione con il supporto di Sispi ed a supporto delle rilevanti attività di riassetto logistico attuato in riferimento a diversi uffici e settori dell'amministrazione.

– **Adeguamenti e ampliamenti:**

- Sono stati realizzati una serie di importanti interventi per l'adeguamento delle infrastrutture e delle postazioni di lavoro a disposizione dei diversi Uffici comunali. Tali interventi hanno consentito di migliorare l'indice di disponibilità di postazioni presenti all'interno della macchina comunale oltreché di recuperare in parte alcuni elementi di obsolescenza presenti nell'ambito del SITEC.

– **Gestione dei risultati elettorali:**

- Si è dato corso ad un progetto per la gestione della raccolta dei dati elettorali attraverso la predisposizione di un sistema "mobile" di raccolta dati telematicamente interconnesso con il sistema centrale di elaborazione e consolidamento dei risultati. Tale progetto ha visto, nel corso delle due tornate elettorali effettuate, la gestione della nomina dietro sorteggio degli scrutatori senza alcun errore e rilievo, ed il coinvolgimento di oltre 130 unità di personale comunale che, operando direttamente dai seggi elettorali, hanno effettuato le registrazioni relative alle rilevazioni in tempo reale rispetto ai dati comunicati dai presidenti. Il progetto oltre a consolidare un importante obiettivo di immagine per l'Amministrazione, ha consentito di dare notevole efficienza operativa e gestionale a tutto il funzionamento della macchina elettorale comunale.

– **Sportello Unico per le attività Produttive:**

- Si tratta di un importante intervento che ha consentito all'Amministrazione Comunale di dare concreta attuazione ad un modello di e-government fortemente percepito dall'utenza. Il progetto ha visto il coinvolgimento delle associazioni di categoria e dei professionisti che, attraverso una opportuna campagna di sensibilizzazione e formazione, hanno acquisito il potenziale di semplificazione e trasparenza amministrativa connesso con una gestione dei procedimenti completamente automatizzata e attivabile direttamente online.

Tra gli **interventi per il governo dei processi ed il supporto alle decisioni:**

– **Anagrafe Unica degli Immobili**

- Nel corso del 2012 sono state ulteriormente sviluppate le attività per la realizzazione dell'anagrafe unica degli immobili. Nel corso del periodo sono state realizzate, d'intesa con l'Ufficio Interscambio Catasto Comune, ulteriori sperimentazioni in materia di analisi tematiche di tipo territoriale condotte con riferimento ad una area campione della città di rilevante estensione.

– **Piattaforma territoriale integrata dei servizi**

- Nel corso del 2012 sono state rilasciate ulteriori importanti funzionalità applicative previste nell'ambito della realizzazione della Piattaforma Territoriale Integrata dei servizi. In

particolare le nuove funzionalità applicative hanno consentito all'Amministrazione di avviare importanti iniziative sul piano della fiscalità locale del controllo del territorio e del monitoraggio territoriale.

Handwritten signature

Attività di partenariato con l'Amministrazione comunale

Come già accennato, anche nel corso del 2012 la società ha confermato il proprio ruolo di partner tecnologico dell'Amministrazione Comunale nel settore ICT conseguendo importanti risultati soprattutto per quanto riguarda la definizione di progetti di sviluppo sottoposti ad approvazione nell'ambito dei finanziamenti pubblici.

Rilevanti le attività a sostegno delle esigenze di innovazione che, soprattutto sotto la spinta della nuova amministrazione, hanno determinato la progettazione e la gestione di un modello di integrazione per l'avvio e l'erogazione di servizi per la connessione wireless presso luoghi pubblici, il potenziale recupero di un importante asset quale l'anello telematico, attraverso una progettualità che consenta alla Città di Palermo di valorizzare tale infrastruttura tecnologica a supporto dell'ammodernamento e della crescita della Città.

Attività di consulenza e progettazione

In questo ambito, un particolare rilievo va dato ad alcuni progetti di carattere strategico per l'Amministrazione. Tra questi: le evoluzioni relative a progetti per la evoluzione della piattaforma dei servizi demografici integrata, il recupero delle entrate ed il monitoraggio delle riscossioni; la progettazione degli interventi per la realizzazione di una nuova piattaforma, integrata nell'ambito dello Sportello Unico delle Attività Produttive e dello sportello Unico per le attività Edilizie.

C. Analisi dei risultati economico - finanziari

Analisi dei risultati reddituali

Il Conto economico gestionale della Società relativo agli anni 2012 e 2011 è sintetizzato nel seguente prospetto, ottenuto riclassificando i dati esposti nel Conto economico (dati in migliaia di euro).

Tavola di analisi del conto economico		2012		2011		Δ	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		12.120	100,1%	10.726	98,7%	1.394	13,0%
Variazione dei lavori in corso		(11)	-0,1%	136	1,3%	(147)	-108,4%
A. Valore della produzione tipica		12.108	100,0%	10.862	100,0%	1.247	11,5%
Consumi di materie e servizi esterni		(4.529)	-37,4%	(3.431)	-31,6%	1.097	32,0%
B. Valore aggiunto		7.580	62,6%	7.430	68,4%	149	2,0%
Costo del personale		(6.061)	-50,1%	(5.907)	-54,4%	154	2,6%
C. Margine operativo lordo (EBITDA)		1.519	12,5%	1.523	14,0%	(5)	-0,3%
Ammortamenti		(458)	-3,8%	(666)	-6,1%	(208)	-31,3%
Altri stanziamenti rettificativi		(234)	-1,9%	(230)	-2,1%	5	2,1%
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri		(62)	-0,5%	(40)	-0,4%	22	55,1%
Saldo proventi ed oneri diversi		10	0,1%	(24)	-0,2%	(34)	n.s.
D. Risultato operativo lordo (EBIT)		774	10,2%	563	7,6%	211	37,4%
Saldo della gestione finanziaria		(48)	-0,4%	(108)	-1,0%	(59)	-55,1%
Saldo dei componenti straordinari		390	3,2%	(30)	-0,3%	(420)	n.s.
E. Risultato prima delle imposte		1.116	9,2%	426	3,9%	691	
Imposte sul reddito di esercizio		(407)	-3,4%	(347)	-3,2%	61	17,5%
F. Risultato del periodo		709	5,9%	79	0,7%	630	
Valori in €/000							

La gestione economica dell'esercizio chiude con un utile netto di €/mgl 709 in aumento di €/mgl 630 rispetto al precedente esercizio; occorre segnalare in proposito che il risultato è influenzato da elementi di carattere straordinario e non ricorrenti quali la richiesta, per un ammontare di €/mgl 272, di rimborso IRES per la mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato (art. 2, comma 1-quater, decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201) negli anni 2007/2011, nonché la rilevazione della sopravvenuta inesistenza di alcuni debiti per fatture da ricevere rilevati negli esercizi precedenti. Enucleando dal risultato dell'esercizio tali componenti a carattere non ricorrente il risultato netto dell'esercizio 2012 sarebbe stato di €/mgl 396.

Di seguito si illustrano le principali voci del conto economico riclassificato e gli scostamenti rispetto al precedente esercizio.

Sotto il profilo operativo, il valore della produzione "tipica" segna un incremento dell'11,5% rispetto al precedente esercizio, per effetto prevalentemente del consolidarsi delle attività relative al servizio di notifica dei verbali per infrazioni al codice della strada per conto della Polizia Municipale di Palermo.

Nonostante il predetto incremento del valore della produzione, il valore aggiunto aziendale presenta un lieve incremento rispetto a quello dell'esercizio precedente e si attesta ad €/mgl 7.580 prevalentemente per effetto dell'incremento, rispetto al precedente esercizio, dei costi per servizi esterni anch'essi relativi al servizio di notifica dei verbali per infrazioni al codice della strada.

Il costo del lavoro, in valore assoluto, ha subito un incremento di €/mgl 154, pari al 2,6% circa rispetto all'esercizio precedente per effetto in parte dell'erogazione dell'ultima tranche relativa al rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di categoria per il triennio 2010-2012 ed in parte per i costi relativi alle ore di straordinario; il peso percentuale del costo del lavoro sul valore della produzione subisce, invece, un lieve decremento passando dal 54,4% dell'esercizio precedente al 50,1% di questo esercizio quale diretta conseguenza del sopra evidenziato incremento del valore della produzione.

Il margine operativo lordo è sostanzialmente invariato, rispetto al precedente esercizio, attestandosi a complessivi €/mgl 1.519 (€/mgl 1.523 nel 2011), con un EBITDA margin del 12,5% (14,0% nel 2011).

Il decremento della quota degli ammortamenti, prevalentemente ascrivibile a minori investimenti, ha determinato un risultato operativo di superiore di €/mgl 211 rispetto a quanto conseguito nell'esercizio 2011.

Sotto il profilo finanziario si registra un sostanziale decremento di interessi ed oneri bancari per effetto di un minore indebitamento medio rispetto al precedente esercizio.

Il risultato netto è di €/mgl 709 dopo avere scontato imposte sul reddito di esercizio per €/mgl 407.

Analisi della struttura patrimoniale

Lo stato patrimoniale gestionale della Società al 31 dicembre 2012 e 2011 è sintetizzata nel seguente prospetto (dati in migliaia di euro).

Tavola di analisi dello stato patrimoniale	2012		2011		Δ	
Immobilizzazioni immateriali	57	3,0%	39	0,6%	18	47,0%
Immobilizzazioni materiali	626	32,8%	507	7,6%	119	23,4%
Immobilizzazioni finanziarie	5	0,3%	5	0,1%	0	0,0%
Attivo immobilizzato	688	36,0%	551	8,2%	137	24,9%
Rimanenze per lavoro in corso	607	31,8%	449	6,7%	158	35,3%
Crediti commerciali	6.071	317,9%	12.769	191,0%	(6.698)	-52,5%
Altre attività correnti	977	51,2%	699	10,5%	278	39,7%
Debiti commerciali	(1.292)	-67,7%	(2.448)	-36,6%	(1.156)	-47,2%
Altre passività correnti	(3.391)	-177,6%	(3.644)	-54,5%	(253)	-6,9%
Capitale di esercizio	2.972	155,6%	7.826	117,1%	(4.854)	62,0%
Trattamento di fine rapporto	(1.750)	-91,7%	(1.691)	-25,3%	(59)	-3,5%
Capitale investito netto	1.910	100,0%	6.686	100,0%	(4.776)	-71,4%
Capitale sociale	2.066	108,2%	2.066	30,9%	0	
Riserve	940	49,2%	861	12,9%	79	
Risultato di esercizio	709	37,1%	79	1,2%	630	
Mezzi propri	3.715	194,5%	3.006	45,0%	709	23,6%
Debiti verso banche non correnti	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
PFN a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	(1.816)	-95,1%	(42)	-0,6%	1.774	4240,8%
Debiti verso banche a breve	11	0,6%	3.722	55,7%	(3.711)	-99,7%
PFN a breve termine	(1.805)	-94,5%	3.680	55,0%	5.485	-149,1%
PFN complessiva	(1.805)	-94,5%	3.680	55,0%	(5.485)	-149,1%
Totale fonti di copertura	1.910	100,0%	6.686	100,0%	(4.776)	-71,4%

Valori in €/000

Tale tabella evidenzia mediante omogenee aggregazioni e riclassificazioni dei valori dello stato patrimoniale 2012, raffrontati con gli omologhi dell'esercizio precedente, le caratteristiche dell'evoluzione della struttura patrimoniale aziendale.

La struttura patrimoniale aziendale presenta, in sintesi, un decremento del capitale investito netto di €/mgl 4.776; più dettagliatamente:

- le immobilizzazioni, che ammontano a complessivi €/mgl 688, evidenziano un incremento netto di €/mgl 137 rispetto al precedente esercizio quale saldo algebrico fra le nuove acquisizioni e gli ammortamenti operati;

*la
ah
guts*

- il capitale di esercizio, pari a fine 2012 ad €/mgl 2.972, “libera” risorse finanziarie per €/mgl 4.854 per effetto prevalentemente del minor tempo medio di incasso dei crediti verso il committente Comune di Palermo che è passato da 362 giorni del 2011 a 152 giorni del 2012;
- in netto miglioramento la posizione finanziaria netta che si presenta positiva per €/mgl 1.805 a fronte di una posizione finanziaria netta negativa del precedente esercizio di €/mgl 3.680.

Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario della Società al 31 dicembre 2012 e 2011 (elaborato applicando il metodo “indiretto”) è rappresentato nel seguente prospetto (dati in migliaia di euro).

Rendiconto finanziario	2012	2011
Utile netto dell'esercizio [a]	709	79
Ammortamenti e svalutazioni	692	896
Proventi/Oneri finanziari	48	108
Plusvalenze/Minusvalenze	0	0
Altri componenti non monetari	(33)	(51)
Cash-flow da attività operativa ante variazione del CCN [b]	1.416	1.032
Variazione rimanenze	(158)	(136)
Variazione crediti commerciali	6.464	(498)
Variazione altre attività operative	(278)	33
Variazione debiti commerciali	(1.156)	515
Variazione altre passività	(219)	243
Variazione fondi per Trattamento di Fine Rapporto	59	(12)
Variazione del CCN [c]	4.713	145
Cash-flow da attività operativa [d] = [b + c]	6.129	1.177
Investimenti in attività materiali ed immateriali	(595)	(685)
Disinvestimenti in attività materiali ed immateriali	0	0
Investimenti altre attività non correnti	0	0
Disinvestimenti altre attività non correnti	0	2
Cash-flow da attività di investimento [e]	(595)	(683)
Apporto soci (Equity)	0	0
Dividendi pagati	0	0
Finanziamento soci	0	0
Rimborso finanziamento soci	0	0
Accensione mutui e finanziamenti	0	0
Rimborso mutui e finanziamenti	0	0
Proventi/Oneri finanziari	(48)	(108)
Cash-flow da attività di finanziamento [f]	(48)	(108)
Saldo monetario di esercizio [g] = [d + e + f]	5.486	386
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	(3.680)	(4.066)
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	1.806	(3.680)
Giacenze di cassa	2	1
Disponibilità liquide a vista presso banche	1.815	41
Debiti bancari correnti	(11)	(3.722)
Totale disponibilità liquide	1.806	(3.680)
Valori in €/000		

Come già esposto, la posizione finanziaria netta ha subito un netto miglioramento rispetto al precedente esercizio.

Per voci aggregate, all'incremento di risorse finanziarie per complessivi €/mgl 5.486 hanno concorso:

- in senso positivo, il cash-flow della gestione corrente (utile netto, ammortamenti e svalutazioni) per €/mgl 1.416 ed il cash-flow derivante dal capitale circolante netto per €/mgl 4.713;
- in senso negativo l'assorbimento di risorse da attività di investimento per €/mgl 595 e da attività di finanziamento per €/mgl 48.

Nel corso del 2012 la Sispi ha effettuato investimenti in:

- immobilizzazioni immateriali: per euro/mgl 51 finalizzate principalmente alla acquisizione a titolo definitivo di licenze d'uso software;
- immobilizzazioni materiali: per euro/mgl 543, prevalentemente per l'acquisizione di nuovi macchinari necessari per l'adeguamento tecnologico e lo sviluppo di attività produttive.

Di seguito riportiamo alcuni dei più significativi dati economici ed indicatori patrimoniali, economici, finanziari e di rotazione, desunti dal bilancio 2012 della Società, confrontati con quelli del precedente esercizio.

Dati economici	2012		2011		Δ	
Ricavi	12.108	100,0%	10.862	100,0%	1.247	11,5%
Valore aggiunto	7.580	62,6%	7.430	68,4%	149	2,0%
MOL	1.519	12,5%	1.523	14,0%	(5)	-0,3%
Oneri finanziari netti	(48)	-0,4%	(108)	-1,0%	59	-55,1%
Risultato operativo	774	6,4%	563	5,2%	211	37,4%
Risultato netto dell'esercizio	709	5,9%	79	0,7%	630	

Dati patrimoniali-finanziari	2012		2011		Δ	
Capitale circolante commerciale netto	5.386		10.770		(5.384)	-50,0%
Capitale investito netto	1.910		6.686		(4.776)	-71,4%
Indebitamento finanziario netto	(1.805)		3.680		(5.485)	
Patrimonio netto	3.715		3.006		709	23,6%
Indice di tesoreria	1,89		1,38			
Indice di disponibilità	2,02		1,42			
Investimenti lordi	595		685		(90)	-13,2%
Autofinanziamento	1.416		1.032		384	37,2%
Cash-flow da attività operativa	6.129		1.177		4.952	n.s.

Indicatori economico-finanziari	2012	2011
R.O.E.	19,1%	2,6%
R.O.I.	40,5%	8,4%
R.O.S.	6,4%	5,2%
MOL margin	12,5%	14,0%
Turnover	6,35	1,60
Tax rate	36,5%	81,4%

Indicatori di rotazione	2012	2011
Dilazione media a clienti	152	362
Dilazione media da fornitori	87	217
Ciclo del circolante	66	145

D. Rischi ed incertezze a cui la Società è esposta

Informazioni relative all'uso di strumenti finanziari

La società è esposta ai seguenti rischi derivanti dall'utilizzo di strumenti finanziari:

- a) rischio di credito;
- b) rischio di liquidità;
- c) rischio di mercato.

Di seguito vengono fornite informazioni relative all'esposizione della società a ciascuno dei rischi elencati in precedenza, agli obiettivi, alle politiche ed ai processi di gestione di tali rischi ed ai metodi utilizzati per valutarli.

La responsabilità complessiva per la creazione e la supervisione di un sistema di gestione dei rischi della società è del Consiglio di Amministrazione.

Le politiche di gestione dei rischi della società hanno lo scopo di identificare e analizzare i rischi ai quali la società è esposta, di stabilire appropriati limiti e controlli, di monitorare i rischi ed il rispetto di tali limiti. Queste politiche ed i relativi sistemi sono rivisti periodicamente al fine di riflettere eventuali variazioni delle condizioni del mercato e delle attività della società. Tramite la formazione, gli standard e le procedure di gestione, la società mira a creare un ambiente dei controlli disciplinato e costruttivo nel quale i propri dipendenti sono consapevoli dei propri ruoli e responsabilità.

Rischio di credito

E' il rischio che un cliente o una delle controparti di uno strumento finanziario causi una perdita finanziaria non adempiendo a un'obbligazione e deriva principalmente dai crediti commerciali e dagli investimenti finanziari della società.

Crediti commerciali e altri crediti

L'esposizione della società al rischio di credito dipende principalmente dalle caratteristiche specifiche di ciascun cliente. L'attività della Società che opera esclusivamente nei confronti del Comune di Palermo fa sì che vi sia una forte concentrazione delle operazioni con una singola controparte.

Riteniamo che la natura di ente pubblico del principale debitore della Società, unitamente alla circostanza che tale debitore riveste altresì il ruolo di azionista unico della Società, consenta di mitigare, in parte, i predetti rischi di "concentrazione".

In ogni caso la Società accantona un fondo svalutazione per perdite di valore dei crediti che riflette la stima delle perdite sui crediti commerciali e sugli altri crediti.

Investimenti finanziari

La società al 31/12/2012 non ha esposizioni in titoli finanziari.

Garanzie

La Società non ha rilasciato garanzie finanziarie nell'interesse di terze parti.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità è il rischio che la società abbia difficoltà ad adempiere alle obbligazioni associate a passività finanziarie.

L'approccio della società nella gestione della liquidità prevede di garantire, per quanto possibile, che vi siano sempre fondi sufficienti per adempiere alle proprie obbligazioni alla scadenza, senza dovere sostenere oneri esorbitanti o rischiare di danneggiare la propria reputazione.

Generalmente la società si assicura che vi siano disponibilità liquide a vista sufficienti per coprire i costi operativi previsti per un periodo di 30 giorni, compresi quelli relativi alle passività finanziarie. Tuttavia resta escluso l'effetto potenziale di circostanze estreme che non possono esser ragionevolmente previste, quali le calamità naturali. Inoltre la società ha in essere le seguenti linee di credito:

- € 0,3 milioni di scoperto di conto corrente, non assistito da garanzie;
- € 6 milioni di affidamenti per anticipo fatture.

Rischio di mercato

Il rischio di mercato è il rischio che il *fair value* o i flussi finanziari futuri di uno strumento finanziario fluttuino in seguito a variazioni dei prezzi di mercato, dovute a variazioni dei tassi di cambio, di interesse o delle quotazioni degli strumenti rappresentativi di capitale.

L'obiettivo della gestione del rischio di mercato è la gestione e il controllo dell'esposizione della società a tale rischio entro livelli accettabili ottimizzando, allo stesso tempo, il rendimento degli investimenti.

Rischio di cambio

La società non è esposta a rischi di cambio sulle vendite, sugli acquisti e sui finanziamenti.

Rischio di tasso di interesse

Al 31/12/2012 la Società non è esposta ad alcun rischio in quanto presenta disponibilità liquide a breve termine per € 1,8 milioni.

E. Risorse umane

Personale

L'organico al 31.12.2012 si compone di 116 unità (116 nel 2011), pertanto, non si è verificata nessuna variazione.

La produzione è stata pari a 112,50 a. p. (112,53 a. p. nel 2011). La leggera flessione è dovuta al periodo di congedo per maternità di una dipendente a partire dal mese di maggio.

Infine, nel corso dell'esercizio 2012 sono state effettuate prestazioni di lavoro straordinario per circa 2,69 a. p., (1,36 a. p. nell'esercizio 2011), riconducibili principalmente alle attività relative alle elezioni comunali di maggio 2012 e regionali di ottobre 2012, nonché alle maggiori attività svolte nell'ambito dell'affidamento dei servizi informatici per la gestione delle violazioni al codice della strada. Questo incremento di attività è stato conseguenza del provvedimento cautelare emesso dal TAR di Palermo con il quale è stata sospesa l'efficacia dell'affidamento di parte del servizio di notifiche e gestione degli illeciti al codice della strada all'aggiudicatario della gara all'uopo bandita. Nel corso dell'anno 2012 è stata erogata la terza e ultima tranche relativa al rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di categoria per il triennio 2010-2012.

Formazione

Per quanto riguarda le attività di formazione, si registra un impegno nell'anno pari a 72 giornate (23 nell'esercizio 2011) che corrisponde ad una media di circa 0,62 giornate (0,20 nell'esercizio 2011) di formazione a persona.

Relazioni interne e industriali

Per quanto riguarda le relazioni sindacali non si segnalano note di rilievo

Salute e sicurezza sul lavoro

Nel mese di ottobre è stato presentato, da parte dell'ente di formazioni E.A.P. Fedarcom quale soggetto attuatore, il piano formativo a valere sull'avviso 1/2011 di Fon.AR.Com, ente interprofessionale per la formazione continua, per effettuare la formazione e informazione obbligatoria in materia di sicurezza e igiene sul lavoro per tutti i lavoratori. Il piano formativo prevede cinque edizioni. Nel corso dei mesi di novembre e dicembre, sono state effettuate le prime due edizioni per un numero di 36 lavoratori.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate né morti sul lavoro né infortuni gravi sul lavoro comportanti lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Di seguito vengono illustrate alcune schede di sintesi



Composizione del personale	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai
Uomini (numero)	3	8	65	4
Donne (numero)	2	3	31	0
Età media - anni	53,4	53,6	44,0	48,5
Anzianità lavorativa in azienda - anni	15,9	18,7	15,8	14,1
Contratto a tempo indeterminato	5	11	95	5
Titolo di studio : Laurea	4	7	33	0
Titolo di studio : Diploma	1	4	63	2
Titolo di studio : Licenza media	0	0	0	2

Formazione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai
Ore di formazione dipendenti a tempo indeterminato	56	48	472	0
Incidenza costi per la formazione / fatturato	0	0	0	0

Salute e Sicurezza	Malattia	Infortunio	Maternità	Altro
Contratto a tempo indeterminato (anno.uomo)	3,7	0,0	0,7	0,0

F. Informazioni relative all'ambiente

In relazione all'ambiente in cui la società opera, nel corso dell'esercizio 2012 non si segnalano danni causati al territorio, così come non si segnalano sanzioni e pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali.

G. Rapporti con l'Ente controllante e con altre imprese sottoposte al controllo di quest'ultimo

Il Comune di Palermo, che detiene il 100% del capitale sociale di SISPI s.p.a., è l'ente che, ai sensi dell'art. 2497 del codice civile, esercita l'attività di direzione e coordinamento.

I rapporti più significativi in essere con il soggetto controllante riguardano la convenzione sui servizi di conduzione e sviluppo del SITEC.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, n. 2 e dell'art. 2497-bis, comma 5, del codice civile, nella tabella che segue si espongono i rapporti creditorie e debitori nonché i rapporti economici intercorsi nell'esercizio 2012 con l'ente controllante Comune di Palermo, che esercita sulla Sispi S.p.A. l'attività di direzione e coordinamento, e con la società consociata Amap S.p.A.

Descrizione	Esercizio 2012		Esercizio 2012					
	Crediti	Debiti	Costi			Ricavi		
			Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
<u>Ente controllante</u>								
Comune di Palermo - Rapporti commerciali	6.055.085	19.500	0	0	0	0	12.108.339	0
Comune di Palermo - Rapporti finanziari	0	165.444	0	0	0	0	0	0
<u>Società consociate</u>								
Amap S.p.A. - Rapporti commerciali	0	492	0	6.744	0	0	0	0

H. Operazioni significative non ricorrenti, atipiche o inusuali

Nel corso dell'esercizio 2012, non sono state poste in essere operazioni significative non ricorrenti, atipiche o inusuali né con terzi né con parti correlate.

I. Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio

Nei primi giorni del mese di marzo, essendo stato respinto dal TAR il ricorso presentato da uno dei partecipanti alla gara avverso il provvedimento di aggiudicazione della gara per il servizio di notificazione dei verbali, si è definito l'affidamento del servizio di notifiche degli illeciti al codice della strada.

Successivamente la Sispi, a seguito del provvedimento sindacale di annullamento di nomina dei messi notificatori, ha dovuto sospendere l'affidamento del servizio provvedendo pertanto a garantire la notifica degli atti attraverso il servizio delle poste.

L. Prevedibile evoluzione della gestione

Sebbene sotto l'aspetto economico è da ritenere che la società potrà avere un ulteriore incremento dei volumi di ricavi a fronte degli affidamenti concessi a fine dell'esercizio e delle assicurazioni per l'affidamento di ulteriori progetti, comunque questo Consiglio di Amministrazione nei primi mesi dell'esercizio 2013 dovrà porre la sua attenzione sulle eventuali conseguenze dell'art. 4 della legge sulla spending review.

Il Consiglio che ha già avviato un percorso congiuntamente al socio Comune di Palermo, si impegnerà affinché venga perfezionato nel corso del 2013 una relazione che comprende un formulario ed un benchmark di mercato, predisposta ai sensi della sopracitata norma e che consenta l'esimente dell'azione della suddetta norma in capo alla società.

Ad oggi la relazione è in corso di definizione con il supporto di un advisor che è stato individuato dal Socio Comune di Palermo.



M. Altre informazioni

Sicurezza informatica (D. Lgs. 196/03) ed evoluzione tecnologica

Anche per il 2012, nonostante il cessato obbligo della redazione del Documento programmatico per la Sicurezza, è stata effettuata una attività di ricognizione ed analisi volta a monitorare e specificare il livello di adeguamento dei sistemi rispetto ai rischi di natura informatica.

La programmazione degli interventi sulla sicurezza dei dati è stata effettuata in modo strutturato basandosi sull'Analisi dei rischi informatici redatta secondo una metodologia aziendale già consolidata nel corso degli ultimi anni.

A completamento del ciclo costituito dalle fasi: analisi del rischio informatico, individuazione delle contromisure, attuazione delle stesse e rendicontazione, è stato riesaminato in aggiornamento il documento per la *Determinazione del rischio residuo a valle degli interventi sulla sicurezza informatica posti in essere nel 2011*.

Le ulteriori criticità in termini di sicurezza informatica ai sensi del D.Lgs. 196/03 sono state oggetto di analisi sistematica da parte delle competenti funzioni aziendali le cui risultanze consentono l'aggiornamento della *Analisi dei Rischi e definizione delle linee di intervento 2013 per l'adeguamento del Sistema di Sicurezza Informatica della Sispi* che, oltre all'individuazione e classificazione delle potenziali vulnerabilità, propone i possibili interventi da attuare per la riduzione dei livelli di rischio rilevati.

Qualità, misura del valore e miglioramento continuo

Nel corso dell'anno 2012 si è provveduto a mantenere aggiornato il sistema documentale aziendale relativo al Sistema di Gestione per la Qualità, in linea con i processi aziendali già definiti. A titolo esemplificativo e non esaustivo si elencano i principali documenti che hanno subito modifiche/aggiornamenti :

- SQAR-20-01 Analisi dei rischi;
- SQOB-00-01 Obiettivi di Miglioramento per l'anno 2012;
- SQMQ-00-01 Manuale della Qualità;
- SQIN-00-01 Indicatori del Sistema di Gestione Qualità.

Contestualmente a tali modifiche/aggiornamenti documentali, si è dato corso agli Audit interni come pianificato ad inizio 2012. Nel corso dell'anno si è provveduto a verificare in termini di efficacia ed efficienza le azioni correttive/migliorative concordate in sede di audit.

Nel corso del periodico "Riesame Direzionale del sistema di gestione per la Qualità", svoltosi nel mese di maggio, sono state riesaminate i principali aspetti legati al SGQ aziendale.

A settembre 2012 è stata sostenuta con esito positivo la visita ispettiva da parte dell'organismo di certificazione Det Norske Veritas (DNV) per la riemissione della certificazione di conformità alla norma UNI EN ISO 9001:2008.

D. Lgs. 231/2001

Il 30 novembre 2012 sono decaduti i componenti dell'Organismo di Vigilanza. Al termine del mandato, l'Organismo ha trasmesso agli Organi sociali la relazione relativa al periodo novembre 2011 -novembre 2012. L'Organismo in tale periodo ha esitato la procedura : "Salute e sicurezza dei lavoratori" che è stata adottata dal Cda con delibera del 19 marzo 2012. Tuttavia, l'Organismo ha evidenziato l'incompletezza di alcune procedure, sollecitandone la redazione e l'attuazione al fine di rendere efficace il modello stesso.

Con delibera del 16 dicembre 2012, sono stati nominati i nuovi componenti dell'Organismo di Vigilanza, individuati tra le risorse professionali interne della Sispi aventi le competenze e le professionalità adeguate a ricoprire l'incarico, che si sono insediati il 21 gennaio 2013 – con il compito di verificare l'attuazione del modello organizzativo di gestione e controllo adottato dalla Società nel rispetto del D. Lgs. 231/2001.

Attività di ricerca e sviluppo

In continuità con quanto effettuato per gli anni precedenti, anche per il 2012 è stato mantenuto un presidio per l'aggiornamento dell'osservatorio sui temi della ricerca e dell'innovazione attraverso una azione di monitoraggio dei bandi di carattere regionale, nazionale ed europeo.

Dal punto di vista delle attività operative sul piano della ricerca e della innovazione, nel corso del 2012 sono state messe a regime le attività previste dal progetto SESAMO, finanziato nell'ambito della misura 4.1.1.1 del PO-FESR 2007-2013. In particolare, nel quadro di tali attività si è proceduto alla acquisizione delle apparecchiature previste secondo la tempistica definita dal programma di lavoro ed alla realizzazione delle componenti applicative previste dal crono programma per il periodo di riferimento.

L'attività ha coinvolto l'azienda sia dal punto di vista della progettazione e realizzazione dei componenti di piattaforma software previste e sia dal punto di vista del project management attraverso il continuo aggiornamento dei piani esecutivi e del livello di specificazione tecnica degli interventi concordati, con i partner di progetto, nel corso dei diversi incontri sia nell'ambito del Tavolo Tecnico che nell'ambito del Comitato scientifico.

Dal punto di vista dello stato di avanzamento economico, nel corso dell'esercizio in esame, sono state prodotte tutte le rendicontazioni previste.

Altre informazioni richieste dall'art. 2428 c.c.

La Società non possiede al 31/12/2012, né ha compravenduto nel corso dell'esercizio, azioni proprie e azioni / quote di società controllanti.

La Società non ha sedi secondarie.



Attuazione degli obiettivi di budget e del piano industriale – titolo III art. 7 paragrafo b) del regolamento sulle attività di vigilanza e controllo su Società ed Enti Partecipati

Secondo quanto stabilito dall'art. 6 del regolamento sul "Controllo Analogico", di cui alla Deliberazione del Consiglio Comunale n. 251 del 19/05/2011, la società ha provveduto a rendicontare trimestralmente la situazione economica e finanziaria, raffrontando i valori del consuntivo con quanto previsto a budget.

Come si evince dalla suddette rendicontazioni e dalla situazione dell'ultimo semestre dell'esercizio 2012 quest'organo di gestione ha sempre raggiunto gli obiettivi prefissati di budget.

In sintesi, rispetto ad un Margine Operativo lordo stimato in circa €/mgl 988 si è conseguito a consuntivo un M.O.L. di circa €/mgl 1.519 per effetto sia dell'incremento dei ricavi, in quanto a fronte di una stima di budget che si attestava ad €/mgl 11.905 si è consolidato una produzione di €/mgl 12.108, e sia per l'effetto della riduzione dei costi, in quanto a fronte di una stima di budget che si attestava ad €/mgl 4.908,5 si sono consolidati costi per €/mgl 4.529. Il costo del lavoro a consuntivo supera di €/mgl 52 le previsioni di budget.

A budget si era stimato un Risultato Operativo Lordo di €/mgl 432 che a consuntivo si è attestato ad €/mgl 774. Tale miglioramento deriva sia per i motivi già esposti e sia per effetto dei minori ammortamenti per effetto di minori investimenti. A budget era stato previsto che si sarebbe conseguito un utile di €/mgl 35, a consuntivo prevalentemente per effetto dei proventi di natura straordinaria l'utile dell'esercizio è di €/mgl 709, in assenza dei proventi di natura straordinaria il risultato conseguito si sarebbe attestato ad €/mgl 289.

Raffronto dati economici	consuntivo2012		budget 2012		Δ	
Ricavi	12.108	100,0%	11.905	100,0%	203	1,7%
Valore aggiunto	7.580	62,6%	6.997	58,8%	583	8,3%
MOL	1.519	12,5%	988	8,3%	531	53,8%
Oneri finanziari netti	(48)	-0,4%	(80)	-0,7%	32	-39,6%
Risultato ante gestione straordinaria	774	4,7%	432	5,2%	343	79,5%
Risultato netto dell'esercizio	709	5,1%	35	0,7%	674	

N. Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Signor Socio Unico,

il bilancio che Vi sottoponiamo per la Vostra approvazione presenta un utile di esercizio di € 709.041,05 che Vi proponiamo di destinare integralmente alla riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il limite di legge.

Palermo, 05 aprile 2013

Il Presidente

Dott. Franco Randazzo

Stato patrimoniale e conto economico 2012

Sispi S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7

Capitale Sociale € 2.066.000,00 i.v.

Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

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



Sispi

*h
da
G.S.*

Sispi S.p.A.

Stato patrimoniale

Attivo	2012	2011
A. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B. Immobilizzazioni	687.917	550.980
B.I Immobilizzazioni immateriali	56.882	38.689
3 Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	56.882	38.689
B.II Immobilizzazioni materiali	625.962	507.218
4 Altri beni	625.962	507.218
B.III Immobilizzazioni finanziarie	5.073	5.073
2 Crediti d) verso altri	5.073 5.073	5.073 5.073
C. Attivo circolante	9.413.942	13.816.936
C.I Rimanenze	607.387	449.012
1 materie prime, sussidiarie e di consumo	170.052	0
3 lavori in corso su ordinazione	437.335	449.012
C.II Crediti	6.990.224	13.326.081
1 verso clienti	16.021	23.321
4 verso controllanti	6.055.085	12.746.077
4-bis crediti tributari	271.396	29.160
di cui oltre l'esercizio successivo	271.396	0
4-ter imposte anticipate	620.684	514.925
5 verso altri	27.038	12.598
C.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
C.IV Disponibilità liquide	1.816.331	41.843
1 depositi bancari e postali	1.814.513	40.993
3 denaro e valori in cassa	1.818	850
D. Ratei e risconti	57.777	142.577
Totale attivo	10.159.636	14.510.493

12
all
Aut.

Sispi S.p.A.**Stato patrimoniale**

Passivo	2012	2011
A. Patrimonio netto	3.715.060	3.006.019
I Capitale	2.066.000	2.066.000
II Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III Riserve di rivalutazione	0	0
IV Riserva legale	413.200	413.200
V Riserve statutarie	0	0
VI Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII Altre riserve	526.819	447.784
1) Riserva straordinaria	524.163	445.128
2) Riserva ex art. 13 D. Lgs. 124/93	2.656	2.656
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX Utile (perdita) dell'esercizio	709.041	79.035
B. Fondi per rischi ed oneri	471.212	504.590
2 per imposte, anche differite	0	89.428
3 altri	471.212	415.162
C. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.750.460	1.691.007
D. Debiti	4.171.271	9.308.877
4 debiti verso banche	10.949	3.721.624
7 debiti verso fornitori	1.292.490	2.447.998
11 debiti verso controllanti	184.944	217.007
12 debiti tributari	1.937.677	2.275.950
13 debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	355.505	315.170
14 altri debiti	389.706	331.128
E. Ratei e risconti	51.633	0
Totale passivo	10.159.636	14.510.493

Handwritten signature:
G. S. S.

Sispi S.p.A.

Conto economico		2012	2011
A.	Valore della produzione	12.151.739	10.872.362
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.119.702	10.725.666
3	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(11.363)	135.853
5	Altri ricavi e proventi	43.400	10.843
	<i>di cui contributi in conto esercizio</i>	41.413	0
B.	Costi della produzione	(11.377.379)	(10.308.896)
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(464.346)	(311.195)
7	per servizi	(3.713.416)	(2.664.453)
8	per godimento beni di terzi	(521.067)	(455.762)
9	per il personale	(6.061.025)	(5.907.045)
	a) salari e stipendi	(4.273.538)	(4.143.674)
	b) oneri sociali	(1.367.026)	(1.350.401)
	c) trattamento di fine rapporto	(355.618)	(356.452)
	e) altri costi	(64.843)	(56.518)
10	Ammortamenti e svalutazioni	(692.150)	(895.596)
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(33.181)	(29.225)
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(424.556)	(636.825)
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(234.413)	(229.546)
11	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	170.052	0
12	accantonamenti per rischi	(62.050)	(40.000)
14	oneri diversi di gestione	(33.377)	(34.845)
	Differenza fra valore e costi della produzione	774.360	563.466
C.	Proventi e oneri finanziari	(48.359)	(107.752)
16	altri proventi finanziari	4.557	2.060
	d) proventi diversi dai precedenti	4.557	2.060
17	interessi e altri oneri finanziari	(52.916)	(109.812)
D.	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E.	Proventi e oneri straordinari	390.253	(30.055)
20	proventi	464.919	10.212
	<i>di cui plusvalenze da alienazioni</i>	4.378	0
21	oneri	(74.666)	(40.267)
	<i>di cui imposte relative a esercizi precedenti</i>	(20.680)	(16.654)
	Risultato prima delle imposte	1.116.254	425.659
22	imposte sul reddito dell'esercizio	(407.213)	(346.624)
	<i>di cui correnti</i>	(512.972)	(506.487)
	<i>di cui differite/anticipate</i>	105.759	159.863
23	Utile (perdita) dell'esercizio	709.041	79.035

12
Ella
Gul

Nota integrativa 2012

Sispi S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7

Capitale Sociale € 2.066.000,00 i.v.

Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

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



Sispi

Lea
Grisi

Sommario

A. Principi contabili e criteri di valutazione

A.1 – Parte generale

A.1.1 - Premessa

A.1.2 - Dichiarazione di conformità ai Principi contabili Nazionali

A.1.3 - Principi generali di redazione

A.2 – Criteri di valutazione

A.2.1 - Immobilizzazioni immateriali

A.2.2 - Immobilizzazioni materiali

A.2.3 - Immobilizzazioni finanziarie

A.2.4 - Rimanenze

A.2.5 - Crediti

A.2.6 - Disponibilità liquide

A.2.7 - Ratei e Risconti

A.2.8 - Fondi rischi ed oneri

A.2.9 - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

A.2.10 - Debiti

A.2.11 - Conti d'ordine

A.2.12 - Ricavi e costi

A.2.13 - Proventi e oneri finanziari

A.2.14 - Contributi

A.2.15 - Imposte sul reddito

B. Informazioni sullo stato patrimoniale

C. Informazioni sul conto economico

D. Impegni e rischi non risultanti dallo stato patrimoniale

E. Rapporti con parti correlate

F. Attività di direzione e coordinamento

G. Operazioni significative non ricorrenti, atipiche o inusuali

H. Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio

I. Informazioni relative ad accordi fuori bilancio e strumenti finanziari

L. Altre informazioni

210

A. Principi contabili e criteri di valutazione

A.1 – Parte generale

A.1.1 - Premessa

Sispi S.p.A. (di seguito la “**Società**”) è una società per azioni con sede legale in Palermo, Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7.

La Società, interamente partecipata dal Comune di Palermo, opera nel settore della fornitura di servizi informatici per la pubblica amministrazione.

L'attività della Società è svolta esclusivamente nei confronti del Comune di Palermo ed è relativa a:

- Attività di conduzione tecnica del Sistema Informativo Comunale (SITEC);
- Attività relativa alla fornitura di nuovi sviluppi applicativi;
- Attività di partenariato con l'Amministrazione comunale;
- Attività di consulenza e progettazione.

A.1.2 - Dichiarazione di conformità ai principi contabili nazionali

Il presente bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012 è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed è stato redatto in conformità ai principi contabili statuiti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti, dall'International Accounting Standards Board (IASB).

A.1.3 - Principi generali di redazione

Il bilancio di esercizio, redatto in forma ordinaria, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa ed è corredato della Relazione degli Amministratori sull'andamento della gestione; il Rendiconto Finanziario (elaborato applicando il metodo “indiretto”), ancorché presentato nell'ambito della Relazione sulla Gestione, costituisce parte integrante della Nota Integrativa ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile.

La valuta utilizzata per la presentazione del bilancio è l'Euro; ove non diversamente indicato, le cifre riportate nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico e nella presente Nota Integrativa sono espresse in Euro.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti secondo gli schemi vincolanti previsti dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, osservando i principi di prudenza, di competenza temporale ed economica, in un'ottica di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Non sono state riportate le voci prive di importo – tanto nell'esercizio in esame quanto nel precedente e limitatamente alle voci precedute da numeri arabi e lettere minuscole - in relazione all'attività tipica dell'impresa e/o alle specifiche consistenze degli elementi patrimoniali ed al manifestarsi o meno di componenti reddituali.



Ove non diversamente indicato, i crediti immobilizzati si intendono con scadenza oltre i 12 mesi mentre tutti gli altri crediti e tutti i debiti si intendono, rispettivamente, esigibili o scadenti entro 12 mesi.

Nella redazione del bilancio non si è fatto ricorso alle deroghe di cui agli articoli 2423, quarto comma, e 2423-bis secondo comma, codice civile, per la mancata realizzazione di fatti, casi e accadimenti eccezionali.

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2423-ter del codice civile, i valori dello stato patrimoniale e del conto economico relativi all'esercizio in esame sono comparati con quelli relativi al bilancio del precedente esercizio; ove necessario, e per motivi di comparabilità, sono state effettuate coerenti riclassifiche dei valori relativi all'esercizio precedente; le variazioni intervenute, quando giudicato necessario per una migliore comprensione dei contenuti, trovano dettaglio e commento nei prospetti che seguono.

A.2 – Criteri di valutazione

A.2.1 – Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono relative a beni privi di consistenza fisica o a costi che non esauriscono la loro utilità in un solo esercizio e dai quali si ritiene che affluiranno benefici economici futuri; le stesse sono iscritte in bilancio al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori, al netto degli ammortamenti accumulati e delle perdite di valore.

Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in base alla stima della loro vita utile.

Le immobilizzazioni immateriali sono relative a software acquisiti in licenza d'uso a tempo indeterminato.

A.2.2 – Immobilizzazioni materiali

Sono iscritti tra le immobilizzazioni materiali i beni destinati ad essere utilizzati durevolmente nell'esercizio dell'impresa.

Le immobilizzazioni materiali sono inizialmente iscritte al costo, comprensivo di tutti gli oneri direttamente imputabili alla "messa in funzione" del bene (costi di transazione, onorari professionali, costi diretti di trasporto del bene nella località assegnata, costi di installazione).

Le spese sostenute successivamente per apportare migliorie, modifiche, ristrutturazioni o rinnovamenti di cespiti esistenti sono aggiunte al valore contabile del bene ove le stesse si concretizzino in un incremento significativo di capacità o di produttività o di sicurezza ovvero prolunghino la vita utile del bene; tutte le altre spese sostenute successivamente (ad esempio gli interventi di manutenzione ordinaria) sono rilevate nel conto economico nell'esercizio nel quale sono sostenute.

Qualora parti significative di immobili, impianti e macchinari abbiano vita utile differente, tali componenti sono contabilizzati separatamente, applicando il metodo del costo sopra indicato.

Successivamente alla rilevazione iniziale, le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo al netto degli ammortamenti accumulati e delle perdite di valore rilevate secondo le modalità indicate nel seguito.

Le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzate a quote costanti durante la loro vita utile. L'ammortamento ha inizio quando il bene è disponibile all'uso e cessa quando esso è dismesso o non si prevede produca più benefici futuri.

Le vite utili normalmente stimate sono le seguenti:

- mobili, arredi e macchinari non superiore a 8 anni;
- macchine elettroniche non superiore a 3 anni e 6 mesi;
- impianti ed attrezzature non superiore a 7 anni;
- automezzi non superiore a 4 anni.

Ai costi relativi ai cespiti acquistati nel corso dell'esercizio sono stati applicati coefficienti ridotti al 50% onde tener conto della più limitata utilizzazione media.

I coefficienti economico-tecnici adottati sono risultati contenuti entro i limiti previsti dalla normativa fiscale vigente ad eccezione di quelli adottati per le macchine elettroniche per le quali vengono operate le opportune riprese fiscali.

La vita utile delle immobilizzazioni materiali viene rivista ad ogni chiusura di periodo e, se le attese sono difformi dalle stime precedenti, la quota di ammortamento per l'esercizio corrente e per quelli successivi viene rettificata.

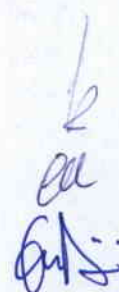
Le immobilizzazioni materiali sono eliminate dallo stato patrimoniale all'atto della dismissione o quando per le stesse non sono previsti benefici economici futuri dal loro utilizzo o dalla loro dismissione e l'eventuale differenza tra il valore di cessione ed il valore contabile viene rilevata a conto economico.

Sui costi storici non sono state applicate, tanto nell'esercizio in esame quanto nei precedenti, rivalutazioni monetarie.

A.2.3 - Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie i crediti destinati ad essere utilizzati durevolmente nell'esercizio dell'impresa.

I crediti immobilizzati sono iscritti al presumibile valore di realizzazione giudicato coincidente con il valore nominale.



A.2.4 - Rimanenze

Le giacenze di magazzino relative a materiale di consumo sono valutate al minore fra il costo di acquisto, determinato in base al metodo FIFO, e il corrispondente valore di mercato o costo di sostituzione.

Le giacenze di magazzino relative a "lavori in corso su ordinazione" rilevano l'ammontare dei lavori per conto terzi in corso di esecuzione a fine esercizio, valutati secondo il criterio dei costi sostenuti poiché afferenti a commesse di durata infrannuale.

A.2.5 - Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore presumibile di realizzazione.

La loro iscrizione nell'attivo circolante piuttosto che nell'attivo immobilizzato è stata effettuata avuto riguardo alla "destinazione" degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

Per quei crediti per i quali, ancorché iscritti nell'attivo circolante, si prevede l'incasso oltre i dodici mesi, è data menzione in sede di commento delle singole voci dello stato patrimoniale e nei relativi prospetti di dettaglio.

Sono tutti espressi in moneta di conto e quindi non soggetti a rischi di cambio e non sono incorporati in cambiali ed in titoli simili.

A.2.6 - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprendono i saldi in contanti e i depositi presso i conti correnti bancari. Tali disponibilità sono iscritte al valore nominale e comprendono i valori numerari, ossia quei valori che possiedono i requisiti della disponibilità a vista o a brevissimo termine, del buon esito e dell'assenza di spese per la riscossione.

A.2.7 - Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale ed economica dell'esercizio e sono relativi esclusivamente a quote di ricavi e di costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

A.2.8 - Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli importi accantonati sono determinati in modo che rappresentino la migliore stima della spesa richiesta per adempiere alle obbligazioni. Nel determinare tale stima si considerano i rischi e le incertezze che attengono ai fatti e alle circostanze in esame.

I fondi accantonati sono periodicamente riesaminati ed eventualmente rettificati per riflettere la migliore stima corrente. Quando, a seguito del riesame, il sostenimento dell'onere diviene improbabile, l'accantonamento viene stornato.

Un accantonamento è utilizzato solo a fronte degli oneri per i quali è stato originariamente iscritto.

A.2.9 - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

E' costituito con le quote di "TFR" maturate in ciascun periodo amministrativo calcolate in base al disposto dell'art. 2120 del codice civile al Contratto Nazionale Collettivo di Lavoro vigente per le diverse categorie di dipendenti.

A seguito della riforma della previdenza complementare di cui al D.Lgs. 5 dicembre 2005, n. 252, gli accantonamenti maturati a far data dal 1° gennaio 2007, rilevati nel conto economico tra i costi del personale, vengono periodicamente versati ai fondi pensionistici complementari prescelti dal lavoratore dipendente a partire dalla data della scelta. Permangono, pertanto, nel TFR gli accantonamenti maturati da ciascun dipendente prima della scelta operata, che vengono annualmente rivalutati.

A.2.10 - Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale ed includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

A.2.11 - Conti d'ordine

Gli impegni e le garanzie prestate sono iscritte per un importo pari all'ammontare nominale dell'impegno o della garanzia ove prestata.

A.2.12 - Ricavi e costi

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

A.2.13 - Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono rilevati, come ricavo o costo, nell'esercizio di competenza.

A.2.14 - Contributi

I contributi, sia in conto esercizio (rilevati direttamente a conto economico) sia in conto impianti o in conto capitale, sono iscritti nel periodo contabile in cui è acquisita la documentazione probatoria dell'erogazione dei contributi stessi, oppure in quello di sostenimento dei relativi costi qualora la certezza dell'erogazione sia basata su norme procedurali consolidate.

A.2.15 - Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito, calcolate nel rispetto della legislazione fiscale nazionale, sono contabilizzate come costo ed hanno la stessa competenza economica dei profitti che le hanno originate.

12
ae
Aut. 7

Per tutte le differenze temporanee deducibili è rilevata un'attività fiscale anticipata se si ritiene probabile che in futuro si realizzerà un reddito imponibile a fronte del quale potrà essere utilizzata tale attività.

Per tutte le differenze temporanee imponibili, è rilevata una passività fiscale differita.

Le attività e le passività fiscali differite sono determinate utilizzando le aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili nell'esercizio nel quale sarà realizzata l'attività fiscale o sarà estinta la passività fiscale, sulla base della normativa fiscale in vigore o comunque di fatto in vigore al momento della loro rilevazione.

Le imposte differite attive e passive sono compensate quando la compensazione è consentita giuridicamente.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate per perdite fiscali non utilizzate portate a nuovo, nonché per le differenze temporanee deducibili, nella misura in cui è probabile che sia disponibile un reddito imponibile futuro a fronte del quale possano essere utilizzate tali attività. Il valore delle attività per imposte anticipate viene rivisto ad ogni data di chiusura dell'esercizio e viene ridotto nella misura in cui non è più probabile che il relativo beneficio fiscale sia realizzabile.

Le altre imposte non correlate al reddito sono incluse negli oneri diversi di gestione.

B. Informazioni sullo stato patrimoniale

Attivo

[1] – Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ammontano a euro 56.882 (euro 38.689 al 31/12/2011). La consistenza e la movimentazione per singola categoria sono evidenziate nel prospetto seguente.

	Software applicativi	Totale
Costo lordo all'inizio dell'esercizio	51.260	51.260
Ammortamenti cumulati	12.571	12.571
Costo netto all'inizio dell'esercizio	38.689	38.689
Investimenti	51.375	51.375
Riclassifiche	0	0
Disinvestimenti	0	0
Ammortamenti	33.181	33.181
Svalutazioni	0	0
Costo lordo alla fine dell'esercizio	102.635	102.635
Ammortamenti cumulati	45.753	45.753
Costo netto alla fine dell'esercizio	56.882	56.882

Sono relative a "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno" per euro 56.882 (euro 38.689 al 31/12/2011) che attengono a software acquisiti in licenza d'uso a tempo indeterminato e sono ammortizzati in quote costanti nell'arco di un triennio; presentano un incremento netto di euro 18.194 determinato quale saldo algebrico fra i costi incrementativi dell'esercizio per euro 51.375 e gli ammortamenti operati nell'esercizio per euro 33.181.

[2] – Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano a euro 625.962 (euro 507.218 al 31/12/2011). La consistenza e la movimentazione per singola categoria sono evidenziate nel prospetto seguente:

	Altri beni	Totale
Costo lordo al 31/12/2011	3.629.750	3.629.750
Fondo ammortamento al 31/12/2011	3.122.532	3.122.532
Valore contabile al 31/12/2011	507.218	507.218
Investimenti	543.300	543.300
Riclassifiche	0	0
Disinvestimenti	78.734	78.734
Ammortamenti 2012	424.556	424.556
Utilizzo fondi 2012	78.734	78.734
Costo lordo al 31/12/2012	4.094.316	4.094.316
Fondo ammortamento al 31/12/2012	3.468.354	3.468.354
Valore contabile al 31/12/2012	625.962	625.962

Sono relative a "Altri beni" per euro 625.962 (euro 507.218 al 31/12/2011), che attengono prevalentemente ad apparecchiature elettroniche di elaborazione e presentano un incremento netto di euro 118.744 determinato quale saldo algebrico fra i costi incrementativi netti dell'esercizio per euro 543.300 e gli ammortamenti operati nell'esercizio per euro 424.556.

Gli investimenti in immobilizzazioni materiali effettuati nell'esercizio sono pari a euro 543.300 e sono relativi prevalentemente ad apparecchiature elettroniche di elaborazione.

I disinvestimenti dell'esercizio sono pari ad euro 78.734 ed attengono ad apparecchiature elettroniche ed automezzi aziendali completamente ammortizzati.

[3] – Immobilizzazioni finanziarie

Nella tabella seguente è riportata la composizione delle immobilizzazioni finanziarie iscritte nel bilancio della Società:



Immobilizzazioni finanziarie	2012	2011	Δ
Crediti verso altri	5.073	5.073	0
Totale	5.073	5.073	0

La voce "Crediti verso altri" per euro 5.073 (euro 5.073 al 31/12/2011) è relativa unicamente a depositi cauzionali.

[4] – Rimanenze

Sono relative a:

Rimanenze di Magazzino	2012	2011	Δ
Materie prime, sussidiarie e di consumo	170.052	0	170.052
Lavori in corso "nuovi sviluppi"	437.335	449.012	(11.677)
Totale	607.387	449.012	158.375

Le rimanenze di materiale di consumo di uso corrente, valutate utilizzando il criterio descritto nella prima parte della presente nota integrativa, attengono a beni destinati nell'ambito del servizio di conduzione tecnica del SITEC.

Le rimanenze di "lavori in corso su ordinazione" attengono ai servizi in corso di esecuzione, non ancora conclusi alla fine dell'esercizio; il criterio di valutazione adottato per la valorizzazione dei lavori in corso di esecuzione, invariato rispetto all'esercizio precedente, è il criterio dei costi diretti in relazione alla durata infrannuale delle predette commesse.

[5] – Crediti verso clienti e verso controllanti

I crediti verso clienti, pari ad euro 16.021 (euro 23.321 al 31/12/2011), ed i crediti verso controllanti, pari ad euro 6.055.085 (euro 12.746.077 al 31/12/2011), di natura esclusivamente commerciale, risultano tutti interamente esigibili entro i 12 mesi e sono esposti al presumibile valore di realizzo, determinato rettificando il valore nominale come segue:

Crediti commerciali	2012	2011	Δ
Crediti verso clienti terzi	165.150	178.591	(13.441)
Crediti verso Comune di Palermo	7.349.094	13.810.086	(6.460.992)
Fondo svalutazione crediti ex art. 106 TUIR	(322.220)	(295.202)	(27.018)
Fondo svalutazione crediti tassato	(1.120.919)	(924.077)	(196.842)
Totale	6.071.106	12.769.398	(6.698.292)

In allegato alla presente nota integrativa si riportano analiticamente le partite creditorie nei confronti dell'Amministrazione comunale di Palermo nonché il numero dell'impegno di spesa assunto sul bilancio del Comune, la data ed il servizio comunale e/o funzione dirigenziale che ha ordinato la prestazione.

Di seguito si indicano le movimentazioni subite nel corso dell'esercizio 2012 dal fondo rischi su crediti nelle sue componenti ex art. 106 TUIR e tassato.

Fondo svalutazione crediti	Art. 106	Tassato	Totale
Saldo all'inizio dell'esercizio	295.202	924.077	1.219.279
Accantonamenti dell'esercizio	37.571	196.842	234.413
Utilizzi dell'esercizio	(10.554)	0	(10.554)
Saldo alla fine dell'esercizio	322.220	1.120.919	1.443.138

[6] – Crediti tributari

I crediti tributari sono i seguenti:

Crediti tributari	2012	2011	Δ
Credito IRES da congruare	0	14.080	(14.080)
Credito IRAP da congruare	0	6.846	(6.846)
Credito IRES a rimborso	271.396	0	271.396
Altri crediti tributari	0	8.234	(8.234)
Totale	271.396	29.160	242.236

Il credito IRES a rimborso, esigibile oltre l'esercizio successivo, attiene all'istanza di rimborso, ai sensi dell'art. 2, comma 1-quater, D.L. n. 201/2011, per la mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato negli anni 2007/2011.

[7] – Imposte anticipate

La voce "Imposte anticipate" origina da differenze temporanee deducibili tra il valore civilistico di attività e passività ed il corrispondente valore riconosciuto ai fini fiscali. Le imposte anticipate, determinate utilizzando le aliquote fiscali (IRES 27,50% ed IRAP 4,82%) che si prevede saranno applicabili nell'esercizio nel quale sarà realizzata l'attività fiscale o sarà estinta la passività fiscale, sono costituite dal saldo algebrico fra le imposte differite passive dell'anno per euro 7.161 e le imposte anticipate dell'anno per euro 627.845.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, punto 14), del codice civile, si riporta di seguito il dettaglio delle "Imposte anticipate" con indicazione delle voci che generano le principali differenze temporanee:

Imposte anticipate	2012	2011	Δ
Amm.ti eccedenti aliquota fiscale	164.559	155.465	9.094
Fondi rischi tassati	458.752	387.950	70.802
Altre	4.534	3.549	985
Contributi in conto capitale	(7.161)	(32.039)	24.878
Totale	620.684	514.925	105.759

[8] – Crediti verso altri

Pari ad euro 27.038 (euro 12.598 al 31/12/2011), sono relativi a crediti diversi di modesto importo. Si segnala, inoltre, che tra i crediti verso altri è iscritto un credito verso la Regione Siciliana (euro 49.361) per contributi su costo del lavoro per il quale in precedenti esercizi è stato prudentemente stanziato, per pari importo, specifico fondo svalutazione in quanto, pur avendo posto in essere atti interruttivi della prescrizione, sono trascorsi dieci anni dal riconoscimento del diritto senza avere ricevuto la relativa liquidazione.

In base al disposto del punto n. 6 dell'art. 2427, si segnala che i crediti iscritti in bilancio, con esclusione del credito tributario IRES a rimborso, sono interamente esigibili entro 12 mesi e, relativamente alla ripartizione dei crediti per area geografica, che sono interamente verso soggetti residenti nel territorio dello Stato.

[9] – Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	2012	2011	Δ
Depositi bancari e postali	1.814.513	40.993	1.773.520
Denaro e valori in cassa	1.818	850	968
Totale	1.816.331	41.843	1.774.488

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2012 si riferiscono al saldo positivo dei conti corrente intrattenuti presso gli istituti di credito ed al numerario esistente in cassa presso la sede.

[10] – Ratei e risconti attivi

I risconti attivi misurano quote di oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento dei relativi oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo; attengono principalmente a quote di canoni di licenza software per euro 14.430, di manutenzione per euro 36.199 e di costi assicurativi per euro 7.148, di competenza dell'esercizio successivo.

Passivo

[11] – Patrimonio netto

Patrimonio netto	2012	2011	Δ
Capitale sociale	2.066.000	2.066.000	0
Riserve	940.019	860.984	79.035
- Riserva legale	413.200	413.200	0
- Riserva ex art. 13 D.Lgs. 124/93	2.656	2.656	0
- Riserva straordinaria	524.163	445.128	79.035
Utili/(Perdite) portate a nuovo	0	0	0
Utile/(Perdita) dell'esercizio	709.041	79.035	630.006
Totale	3.715.060	3.006.019	709.041

Nel prospetto che segue si riportano le movimentazioni subite dalle singole voci del patrimonio netto nell'esercizio e nell'esercizio precedente.

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva ex art. 13 d.lgs. 124/93	Riserva straordinaria	Risultato di esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.066.000	413.200	2.656	103.631	341.497	2.926.984
Destinazione risultato 2010	0	0	0	341.497	(341.497)	0
Risultato esercizio precedente	0	0	0	0	79.035	79.035
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.066.000	413.200	2.656	445.128	79.035	3.006.019
Destinazione risultato 2011	0	0	0	79.035	(79.035)	0
Risultato esercizio 2012	0	0	0	0	709.041	709.041
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.066.000	413.200	2.656	524.163	709.041	3.715.060

Capitale sociale

Il capitale sociale della Società, interamente sottoscritto e versato, è pari ad euro 2.066.000, è composto da n. 40.000 azioni dal valore nominale di euro 51,65 ciascuna, interamente di proprietà del Comune di Palermo, e non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. Si segnala che nel capitale sociale sono incorporate riserve di utili per euro 516.629, di cui euro 516.457 per effetto dell'aumento gratuito del capitale deliberato dall'assemblea straordinaria degli azionisti del 6 aprile 1998, ed euro 172 per effetto della conversione del capitale sociale in euro.

Riserva legale

La riserva legale, pari a euro 413.200, è una riserva di utili interamente indisponibile e non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio.

Riserva straordinaria

La riserva straordinaria, pari ad euro 524.163, è una riserva di utili interamente disponibile e si è movimentata per effetto della destinazione da parte dell'assemblea del 28 settembre 2012 della quota di utili dell'esercizio 2011.

Riserva ex art. 13 D. Lgs. 124/93

La riserva ex art 13 D.Lgs. 124/93, pari ad euro 2.656, è una riserva di utili interamente indisponibile e non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio.

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2427 n. 7-bis c.c. si riporta di seguito il prospetto con la classificazione delle riserve al 31 dicembre 2012 secondo la loro disponibilità.

Classificazione delle riserve al 31 dicembre 2012 secondo la loro disponibilità

	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota distribuibile
Capitale	2.066.000		
Riserve di capitale	0		0
Riserve di utili	940.019		1.233.204
- Riserva legale	413.200	B	0
- Riserva straordinaria	524.163	A, B, C	524.163
- Riserva ex art.13 D.Lgs. 124/93	2.656	B	0
- Utili portati a nuovo	0		0
Risultato dell'esercizio	709.041		709.041
Totale	3.715.060		

Quota non distribuibile	415.856
--------------------------------	----------------

Residuo quota distribuibile	1.233.204
------------------------------------	------------------

Legenda: A: per aumento di capitale - B: per copertura perdite - C: per distribuzione ai soci

Sotto il profilo fiscale si segnala, inoltre, che:

- in caso di distribuzione, la riserva ex art. 13 D.Lgs. 124/93 è in sospensione d'imposta;
- l'attuale consistenza delle riserve da utili, pari complessivamente ad euro 940.019, è formata, in quanto ad euro 413.555, con utili conseguiti fino al 31/12/2007 e, in quanto ad euro 526.464, con utili conseguiti successivamente a tale data.

[12] – Fondi per rischi ed oneri

I "fondi per rischi ed oneri", come segnalato nei principi generali di redazione della presente nota integrativa, accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza

Nella tabella che segue si riporta la composizione della voce "fondi per rischi ed oneri":

Fondi per rischi ed oneri	2012	2011	Δ
Fondo contenzioso	0	89.428	(89.428)
Fondo spese legali	99.664	73.614	26.050
Fondo spese contestate	11.548	11.548	0
Fondo riorg. aziendale	100.000	100.000	0
Fondo vertenza personale	60.000	60.000	0
Fondo vertenza ex consigliere	150.000	120.000	30.000
Fondo garanzia funzionamento	50.000	50.000	0
Totale	471.212	504.590	(33.378)

Il fondo contenzioso è stato utilizzato, per euro 38.531, per la copertura degli oneri relativi a contenziosi tributari definiti nel corso dell'esercizio e per il residuo, pari ad euro 50.897, liberato con accredito al conto economico dell'esercizio per effetto della definizione di tutte le liti fiscali pendenti.

Il fondo spese legali è stato stanziato per far fronte a oneri potenziali su giudizi legali in corso; nel presente esercizio è stato utilizzato per la copertura di spese sostenute.

Il fondo spese contestate è stato stanziato a fronte di prestazioni fatturate da fornitori ma oggetto di contestazione.

Il fondo riorganizzazione aziendale è stato stanziato per consentire, ove possibile, la realizzazione di interventi di adeguamento retributivo e contrattuale che – già oggetto di incontri tra la Direzione Aziendale e le RSU – erano stati sospesi su espressa indicazione della stessa Amministrazione Comunale in attesa della definizione del riassetto societario sia, ove necessario, per eventuali interventi di ristrutturazione che dovessero rendersi necessari una volta concluso l'iter del processo riorganizzativo aziendale.

Il fondo vertenza personale è stato stanziato per far fronte agli eventuali oneri connessi a delle vertenze promosse da dipendenti della società.

Il fondo vertenza ex consigliere è stato stanziato in precedenti esercizi per far fronte agli eventuali oneri connessi ad una vertenza promossa da un ex componente del Consiglio di Amministrazione della Società a seguito della revoca del suo mandato; nel presente esercizio è stata accantonata un'ulteriore somma di euro 30.000 per far fronte agli eventuali oneri connessi alla revoca anticipata del mandato del C.d.A. avvenuto nel corso dell'esercizio.

Il fondo garanzia di funzionamento è stato stanziato per far fronte agli eventuali oneri connessi alla sostituzione e/o alla manutenzione straordinaria di apparecchiature in considerazione di quanto previsto dalla nuova convenzione quinquennale per il servizio di Conduzione tecnica del SITEC che pone a carico della Società la manutenzione dei beni e la costante adeguatezza funzionale degli stessi.

Nella tabella che segue si riportano i movimenti subiti dalla voce "fondi per rischi ed oneri":

Fondi per rischi ed oneri	Saldo al 31/12/2011	Accantonamenti 2012	Utilizzi 2012	Saldo al 31/12/2012
Fondo contenzioso	89.428	0	89.428	0
Fondo spese legali	73.614	32.050	6.000	99.664
Fondo spese contestate	11.548	0	0	11.548
Fondo riorg. aziendale	100.000	0	0	100.000
Fondo vertenza personale	60.000	0	0	60.000
Fondo vertenza ex consigliere	120.000	30.000	0	150.000
Fondo garanzia funzionamento	50.000	0	0	50.000
Totale	504.590	62.050	95.428	471.212

[13] – Trattamento di fine rapporto

Il saldo della voce “Trattamento fine rapporto”, al 31 dicembre 2012, è costituito dal debito verso i n. 116 dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, delle quote trasferite ai fondi integrativi e dell’imposta sostitutiva dell’IRPEF dovuta sulla rivalutazione del TFR, per le quote maturate dalla data di assunzione alla data di scelta del fondo pensionistico complementare cui versare le quote maturate successivamente.

Nella tabella che segue si riportano i movimenti subiti dalla voce “trattamento di fine rapporto”.

TFR	2012	2011	Δ
Saldo all'inizio dell'esercizio	1.691.007	1.703.500	(12.493)
Accantonamenti	355.618	356.452	(834)
Utilizzi	(296.165)	(368.945)	72.780
Saldo alla fine dell'esercizio	1.750.460	1.691.007	59.453

Nella seguente tabella è riportato il dettaglio dell’organico:

Organico a fine esercizio	2012	2011	Δ
Dirigenti	5	5	0
Quadri	11	11	0
Impiegati	96	96	0
Operai	4	4	0
Totale	116	116	0

Organico medio	2012	2011	Δ
Dirigenti	5	5	0
Quadri	11	11	0
Impiegati	96	96	0
Operai	4	4	0
Totale	116	116	0

[14] – Debiti

I debiti, tutti espressi in moneta di conto, e quindi non soggetti a rischi di cambio, hanno tutti scadenza entro l’anno, sono valutati al loro valore nominale, e sono così suddivisi:

Debiti	2012	2011	Δ
Debiti verso banche	10.949	3.721.624	(3.710.675)
Debiti verso fornitori	1.292.490	2.447.998	(1.155.508)
Debiti verso controllanti	184.944	217.007	(32.063)
Debiti tributari	1.936.295	2.275.950	(339.655)
Debiti verso istituti di previdenza	356.887	315.170	41.717
Altri debiti	389.706	331.128	58.578
Totale	4.171.271	9.308.877	(5.137.606)

In base al disposto del punto n. 6 dell'art. 2427, relativamente alla ripartizione dei debiti per area geografica, si segnala che i debiti iscritti in bilancio sono interamente verso soggetti residenti nel territorio dello Stato.

[15] – Debiti verso banche

I “Debiti verso banche” per euro 10.949 (euro 3.721.624 al 31/12/2011), attengono a transitorie esposizioni su c/c ordinario nei confronti di un istituto di credito; sono sinteticamente rappresentati nella tabella seguente:

Debiti verso banche	2012	2011	Δ
Conti correnti ordinari	10.949	389.824	(378.875)
Conto anticipi su crediti	0	3.331.800	(3.331.800)
Totale	10.949	3.721.624	(3.710.675)

Il sensibile decremento, rispetto all'esercizio precedente, è essenzialmente ascrivibile al minor ricorso nel presente esercizio alle anticipazioni su crediti.

[16] – Debiti verso fornitori

I “Debiti verso fornitori”, pari ad euro 1.292.490 (euro 2.447.998 al 31/12/2011), di natura esclusivamente commerciale, risultano tutti interamente esigibili entro i 12 mesi e sono esposti al presumibile valore di estinzione giudicato coincidente con il loro valore nominale. Il saldo comprende sia le fatture dei fornitori contabilizzate e non liquidate al 31/12/2012 (euro 1.027.935) sia le fatture da ricevere per costi di competenza dell'esercizio 2012 (euro 438.583) ed è al netto delle note credito da ricevere (euro 25.122) e di fornitori con saldo dare per pagamenti anticipati (euro 148.906).

[17] – Debiti verso controllanti

I “Debiti verso controllanti”, pari ad euro 184.944 (euro 217.007 al 31/12/2011), attengono a debiti verso l'ente controllante Comune di Palermo di natura commerciale per euro 19.500, nonché al saldo dividendo deliberato in data 8 maggio 2009 dall'Assemblea degli azionisti e non ancora pagato per euro 165.444.

[18] – Debiti tributari

I “Debiti tributari” sono dettagliati nel seguente prospetto:

Debiti tributari	2012	2011	Δ
IRAP	7.811	0	7.811
IRES	8.833	0	8.833
Ritenute fiscali	162.404	160.855	1.549
Iva esigibilità differita	1.241.747	1.999.935	(758.188)
Iva a debito	511.317	110.500	400.817
Altri debiti tributari	5.564	4.660	904
Totale	1.937.677	2.275.950	(338.273)

[19] – Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

I "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" sono dettagliati nel seguente prospetto:

Debiti verso istituti previdenziali	2012	2011	Δ
INPS	276.002	249.836	26.166
Cometa	49.866	47.663	2.203
Assida	8.109	0	8.109
Previndai	20.998	17.671	3.327
INAIL	530	0	530
Totale	355.505	315.170	40.335

[20] – Altri debiti

Gli "Altri debiti" sono dettagliati nel seguente prospetto:

Altri debiti	2012	2011	Δ
Dipendenti c/ferie non godute	241.890	220.686	21.204
Sindaci c/compenso	0	6.500	(6.500)
Amministratori per compensi	6.545	0	6.545
Debiti diversi	141.272	103.942	37.330
Totale	389.706	331.128	58.578

[21] – Ratei e risconti passivi

I risconti passivi di euro 51.633 (zero al 31/12/2011) attengono alla quota di contributo in conto capitale ex art. 5 della L.R. 23/2008, concesso dall'Assessorato regionale attività produttive della Regione Siciliana, per la realizzazione, in Associazione Temporanea di Scopo con altre imprese ed enti cui la Società partecipa per l'11,1%, di un sistema informativo integrato per l'acquisizione, gestione e condivisione di dati ambientali per il supporto delle decisioni "Progetto SESAMO", da imputare al conto economico nei prossimi esercizi in correlazione con il sostenimento dei relativi costi di ricerca.

C. Informazioni sul conto economico

[1] – Valore della produzione

Il valore della produzione in dettaglio è quello che risulta dalla seguente tabella:

Valore della produzione	2012	2011	Δ
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.119.702	10.725.666	1.394.036
Variazione rimanenze lavori in corso	(11.363)	135.853	(147.216)
Altri ricavi e proventi	43.400	10.843	32.557
Totale	12.151.739	10.872.362	1.279.377

Ricavi delle prestazioni e variazione lavori in corso

I ricavi per prestazioni, interamente realizzati nel mercato nazionale ed espressi al netto di sconti e abbuoni, sono relativi a servizi erogati esclusivamente nei confronti del Comune di Palermo.

I ricavi delle prestazioni e la variazione dei lavori in corso su ordinazione, con riferimento alle singole attività esercitate, risultano così dettagliati:

Ricavi di vendita e delle prestazioni	2012	2011	Δ
Servizio di base della conduzione tecnica	9.255.000	9.255.000	0
Altre attività nei confronti del Comune di Palermo	2.852.595	1.606.519	1.246.076
Altri ricavi per cessione beni	745	0	745
Totale	12.108.339	10.861.519	1.246.820

Le altre prestazioni nei confronti del Comune di Palermo attengono alla commessa "Nuovi sviluppi" e sono di seguito dettagliate:

Handwritten signature and initials

Nuovi Sviluppi Vs Comune Palermo	2012	Determine di Affidamento
E291 - Anagrafe unica degli immobili	3.655	D.D. n. 79 del 30/12/2008
E310 - Cablaggi presso 46 sedi comunali	45.455	D.D. n. 308 del 14/10/2010
E335 - Ragioneria Generale ampliamento	20.975	D.D. n. 123 del 31/12/2010
E347 - Servizi educativi	15.679	Autoriz. Sett.serv.educ. Prot. 748144
E350 - Adegua. Sist.inf. Postazioni	5.917	D.D. n. 38 del 30/12/2010
E363 - Realizzazione infrastrutture	6.027	D.D. n. 71 del 28/12/2006
E364 - Polo sbn potenziamento	-6.290	D.D. n. 2 del 5/5/2011
E368 - Realizzazione infrastruttura	18.187	D.D. n. 74 del 4/10/2012
E369 - Realizzazione infrastruttura	2.893	D.D. n. 960 del 27/12/2011
E370 - Realizzazione infrastruttura	5.940	D.D. n. 960 del 27/12/2012
E371 - Realizzaz. Infrastr. Comp. Di rete	15.174	D.D. n. 74 del 4/10/2012
E374 - Automazione dei processi di gestione	5.130	D.D. n. 161 del 1/08/2011
E376 - Adeg. Sist. Inform. Settore serv. Imp	11.335	D.D. n. 32 del 13/01/2012
E377 - Adeg. Sist. Inform. Settore centro storico	780	D.G.C. n. 70 del 16/06/2011
E379 - Fornitura lettore LBM	1.300	D.D. n. 71 del 11/10/2011
E380 - Adeguamento sistemi informativi	18.644	D.D. n. 470 del 24/11/2011
E381 - Adeg. Sist. Inform. del settore	7.630	D.D. n. 22 del 25/01/2012
E383 - Adeg. Sist. Inform. Unità di progetto	7.512	Autoriz. Dal CO.I.M.E. prot. 591
E384 - Adeguamento cablaggio caserma	4.113	D.D. n. 82 del 06/12/2011
E385 - Adeguamento cablaggio	13.726	Autoriz.prot. 894468 del 20/12/2011
E386 - Adeg. Siste. Infor.	25.360	D.D. n. 961 del 27/12/2011
E387 - Settore ambiente e territorio	2.645	D.D. n. 15 del 14/03/2012
E388 - Realizzazione infrastrutture di rete	4.093	D.D. n. 978 del 30/12/2011
E389 - Adeguamento sistema informativo	6.315	Imp.1077 del 30/12/2011 cap. 6203
E390 - Adeguamento infrastruttura di rete	4.393	D.D. n. 977 del 30/12/2011
E394 - Fornitura lettore LBM	1.300	Richiesta di COIME n. 14918
E395 - Servizi demografici	90.182	Capitolo 463 impegno 1702
E396 - Estensione adegu. Sist. Inform.	1.709	D.D. n. 1475 del 29/12/2010
E397 - Realizzazione cablaggio infrastruttura	4.956	D.D. n. 14 del 18/05/2012
E399 - Adeg. Sistema inf. Avvocatura comunale	3.836	D.D. n. 20 del 11/05/2012
E400 - Realizzazione infrastruttura	26.269	D.D. n. 14 del 18/05/2012
E401 - Ufficio Uripe fornitura lettore	2.200	D.D. n. 14 del 18/05/2013
V102 - Gestione illeciti CdS	2.417.537	Deliber. C.C. n. 224 del 11/3/2011
PO01 - Portale servizi OnLine	58.017	PO FESR 2007 - 2012
Totale	2.852.595	

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è prevalentemente ascrivibile al corrispettivo per lo svolgimento del servizio di notifica dei verbali per infrazioni al codice della strada per conto della Polizia Municipale di Palermo.

Altri ricavi e proventi

La voce "altri ricavi e proventi" è dettagliata nella tabella sotto riportata:

Altri ricavi e proventi	2012	2011	Δ
Rimborsi spese	1.987	10.843	(8.856)
Contributo conto capitale	41.413	0	41.413
Totale	43.400	10.843	32.557

Il contributo in conto capitale attiene alla quota di contributo per la realizzazione del "Progetto SESAMO" correlata ai costi sostenuti nell'esercizio e rendicontati all'Assessorato regionale attività produttive della Regione Siciliana, ammontanti ad euro 103.793 ed ammessi a contributo per il 39,9% (euro 41.413).

[2] – Costi della produzione

I costi della produzione in dettaglio sono quelli che risultano dalla seguente tabella:

Costi della produzione	2012	2011	Δ
Acquisti	464.346	311.195	153.151
Servizi	3.713.416	2.664.453	1.048.963
Godimento beni di terzi	521.067	455.762	65.305
Salari e stipendi	4.273.538	4.143.674	129.864
Oneri sociali	1.367.026	1.350.401	16.625
Trattamento di fine rapporto	355.618	356.452	(834)
Altri costi del personale	64.843	56.518	8.325
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.181	29.225	3.956
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	424.556	636.825	(212.269)
Svalutazione crediti	234.413	229.546	4.867
Variazioni delle rimanenze di materie prime,sussidiarie	(170.052)	0	(170.052)
Accantonamenti per rischi	62.050	40.000	22.050
Oneri diversi di gestione	33.377	34.845	(1.468)
Totale	11.377.380	10.308.896	1.068.484

Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci sono relativi all'acquisizione di beni che esauriscono la propria utilità con l'atto di consumo o comunque correlate ai ricavi dell'esercizio.

Costi per servizi

I costi per servizi sono dettagliati nella tabella che segue:

Costi per servizi	2012	2011	Δ
Consulenze professionali	119.542	62.245	57.297
Consulenze professionali per attività industriali	76.206	81.295	(5.090)
Spese relative a linee EDP	28.869	56.584	(27.715)
Spese telefoniche	69.651	50.654	18.997
Manutenzioni	644.805	798.306	(153.501)
Compensi Amministratori	83.402	116.086	(32.684)
Compensi Collegio Sindacale	75.676	78.000	(2.324)
Compenso Revisore	26.000	26.000	0
Vigilanza	137.270	136.948	322
Servizio sostitutivo mensa	187.451	184.250	3.201
Spese postali per notifiche multe	1.862.427	754.081	1.108.346
Altri servizi generali	402.117	320.005	82.112
Totale	3.713.416	2.664.453	1.048.963

L'incremento dei costi per servizi rispetto all'esercizio precedente è prevalentemente ascrivibile alle spese postali sostenute per lo svolgimento del servizio di notifica dei verbali per infrazioni al codice della strada per conto della Polizia Municipale di Palermo.

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono dettagliati nella tabella che segue:

Costi per godimento beni di terzi	2012	2011	Δ
Affitti passivi	189.008	185.411	3.597
Canoni software in licenza d'uso	316.334	250.174	66.160
Altri costi	15.725	20.177	(4.452)
Totale	521.067	455.762	65.305

Costo del personale

Il costo del personale è dettagliato nella seguente tabella:

Costo del personale	2012	2011	Δ
Salari e stipendi	4.273.538	4.143.674	129.864
Oneri sociali	1.367.026	1.350.401	16.625
TFR	355.618	356.452	(834)
Altri costi	64.843	56.518	8.325
Totale	6.061.025	5.907.045	153.980

Rilevano nella voce in esame, i costi per salari e stipendi, oneri sociali e altri costi del personale, tra i quali i benefici riconosciuti ai dipendenti in costanza di rapporto di lavoro. Il costo del personale, rapportato al numero medio dei dipendenti, determina un costo medio pro-capite di euro 52.250 (euro 50.923 al 31/12/2011), con un incremento del 2,6% rispetto al precedente esercizio.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce rileva gli stanziamenti dell'esercizio calcolati in base alle aliquote di ammortamento rappresentative della vita utile dei beni materiali e delle attività immateriali della Società, nonché gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti commerciali per partite la cui inesigibilità è diventata ragionevolmente probabile.

Il dettaglio della voce e gli scostamenti intervenuti nell'esercizio sono evidenziati nella tabella che segue:

Ammortamenti e svalutazioni	2012	2011	Δ
Ammortamento delle attività immateriali	33.181	29.225	3.956
Ammortamento delle attività materiali	424.556	636.825	(212.269)
Svalutazioni crediti	234.413	229.546	4.867
Totale	692.150	895.596	(203.446)

Accantonamenti per rischi

La voce si riferisce ad accantonamenti relativi ai rischi già commentati in sede di analisi della voce B.3 del passivo dello stato patrimoniale.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione attengono ad imposte diverse da quelle sul reddito, a tasse dell'esercizio e ad oneri vari per la gestione della società. Sono iscritte in tale voce perdite su crediti per euro 10.554 che sono state interamente coperte attraverso l'utilizzo del fondo rischi su crediti.

[3] – Proventi e oneri finanziari

Il dettaglio della voce è di seguito indicato:

Proventi e oneri finanziari	2012	2011	Δ
Proventi finanziari da terzi	4.557	2.060	2.497
- Interessi attivi su conti correnti bancari	4.527	2.059	2.467
- Altri proventi finanziari	30	1	30
Totale proventi finanziari	4.557	2.060	2.497
Oneri finanziari verso terzi	52.916	109.812	(56.897)
- Interessi passivi bancari	31.486	102.882	(71.397)
- Altri oneri finanziari	21.430	6.930	14.500
Totale oneri finanziari	52.916	109.812	(56.897)
Totale proventi e oneri finanziari	(48.359)	(107.752)	(59.394)

[4] – Proventi e oneri straordinari

I proventi straordinari, pari ad euro 464.919, sono riferibili: (i) per euro 271.396 alla sopravvenienza attiva rilevata a seguito dell'istanza di rimborso IRES, ai sensi dell'art. 2, comma 1-quater, D.L. n. 201/2011, per la mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato negli anni 2007/2011; (ii) per euro 50.897 alla sopravvenienza attiva per la liberazione del fondo contenzioso esuberante; (iii) per 10.792 all'eccedenza di imposte stanziata nel bilancio dell'esercizio precedente; (iv) per euro 110.144 a rettifiche di costi di competenza di precedenti esercizi; (v) per euro 4.378 a plusvalenze su alienazione cespiti; (vi) per euro 17.312 ad altre sopravvenienze attive dell'esercizio.

Gli oneri straordinari, pari ad euro 74.666, sono relativi a sopravvenienze passive relative a costi di pertinenza di esercizi pregressi.

[5] – Imposte dell'esercizio

Calcolate sulla base delle aliquote fiscali vigenti in relazione alle disposizioni del D.Lgs. 446/97 e del DPR 917/86, misurano il carico fiscale di competenza dell'esercizio per IRES, pari ad euro 185.986 e per IRAP, pari ad euro 221.227.

Imposte	2012	2011	Δ
IRES corrente	290.489	281.463	9.026
IRAP corrente	222.483	225.024	(2.541)
Totale imposte correnti	512.972	506.487	6.485
IRES differita/(anticipata)	(104.503)	(157.877)	53.374
IRAP differita/(anticipata)	(1.256)	(1.986)	730
Totale imposte differite/(anticipate)	(105.759)	(159.863)	54.104
Totale imposte di competenza	407.213	346.624	60.589

Nel prospetto che segue viene fornita la riconciliazione fra l'onere fiscale IRES da bilancio e l'onere fiscale IRES teorico:

DESCRIZIONE	Importo	Imposte
Risultato prima delle imposte (A)	1.116.254	
Onere fiscale teorico (%)	27,5%	306.970
B) Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	0
C) Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	527.750	145.131
D) Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(147.738)	(40.628)
E) Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	(439.943)	(120.984)
Imponibile fiscale (A+B+C+D+E)	1.056.323	
Onere fiscale effettivo		290.489

Nel prospetto che segue viene fornita la riconciliazione fra l'onere fiscale IRAP da bilancio e l'onere fiscale IRAP teorico:

DESCRIZIONE	Importo	Imposte
Differenza tra Valore della produzione e Costi della produzione	7.131.848	
Onere fiscale teorico (%)	4,82%	343.755
B) Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	0
C) Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	0
D) Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(6.000)	(289)
E) Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	(2.510.028)	(120.983)
Imponibile fiscale (A+B+C+D+E)	4.615.820	
Onere fiscale effettivo		222.483

Nel prospetto che segue, infine, viene indicato l'onere fiscale IRES effettivo (tax-rate):

DESCRIZIONE	Imponibile	Imposte	Aliquota
A) Risultato prima delle imposte	1.116.254		
Onere fiscale IRES teorico		306.970	27,50%
B) Differenze permanenti in aumento	119.665	32.908	
C) Differenze permanenti in diminuzione	559.608	153.892	
Onere fiscale IRES effettivo		185.986	16,66%

D. Impegni e rischi non risultanti dallo stato patrimoniale

Per lo svolgimento della propria attività, in relazione in particolare alle prestazioni relative alle attività per "Nuovi sviluppi" nei confronti del Comune di Palermo, la società mette a diretta disposizione del committente beni propri, prevalentemente apparecchiature elettroniche. Tali beni presso terzi non vengono evidenziati nei conti d'ordine in quanto il loro costo viene completamente speso o ammortizzato nell'esercizio in cui viene messo a disposizione. Il valore netto contabile di detti beni è pertanto non significativo, tenendo altresì conto che al termine del rapporto o in caso di interruzione dello stesso i predetti beni vengono lasciati nella disponibilità del committente.

Non vi sono altri impegni, rischi o garanzie prestate non riflessi nello stato patrimoniale.

E. Rapporti con parti correlate

Le operazioni effettuate con parti correlate nel corso dell'esercizio 2012 sono rappresentate da prestazioni facenti parte della ordinaria gestione e regolate a condizioni di mercato; nella tabella che segue, in ossequio a quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, n. 22-bis, del codice civile, vengono indicati la natura delle operazioni attive e passive intrattenute dalla Società con le parti correlate, i rispettivi ricavi e costi consuntivati nell'esercizio, nonché i rispettivi crediti e debiti in essere al 31 dicembre 2012.

Descrizione	Esercizio 2012		Esercizio 2012					
			Costi			Ricavi		
	Crediti	Debiti	Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
<u>Ente controllante</u>								
Comune di Palermo - Rapporti commerciali	6.055.085	19.500	0	0	0	0	12.108.339	0
Comune di Palermo - Rapporti finanziari	0	165.444	0	0	0	0	0	0
<u>Società consociate</u>								
Amap S.p.A. - Rapporti commerciali	0	492	0	6.744	0	0	0	0

F. Attività di direzione e coordinamento

Per quanto riguarda l'informativa contabile sull'attività di direzione e coordinamento, esercitata dal Comune di Palermo, ex art. 2497-bis c.c., si ritiene che lo status di ente pubblico dell'ente controllante esima dal fornire le informazioni richieste dalla predetta norma.

G. Operazioni significative non ricorrenti, atipiche o inusuali

Nel corso dell'esercizio 2012, non sono state poste in essere operazioni significative non ricorrenti, atipiche o inusuali né con terzi né con parti correlate.

H. Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio

Dopo la data di chiusura dell'esercizio non si sono verificati eventi che inducano a rettificare le risultanze esposte nel bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012. Si rinvia alla Relazione sulla gestione per una descrizione dei fatti di rilievo più significativi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

I. Informazioni relative ad accordi fuori bilancio e strumenti finanziari

In base a quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, n. 22-ter, del codice civile, in ordine agli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale (c.d. fuori bilancio) si precisa che la società non ha sottoscritto alcun accordo assimilabile a quanto previsto dalla relativa norma.

In base a quanto disposto dall'art. 2427-bis in merito alle informazioni relative al valore equo ("fair value") degli strumenti finanziari si segnala che la società non ha in essere alcuno strumento finanziario.

L. Altre informazioni

Si da notizia che l'ammontare dei compensi spettanti nell'esercizio agli organi sociali è stato di euro 83.402 (euro 116.086 nell'esercizio 2011) per il Consiglio di Amministrazione, di euro 75.676 (euro 78.000 nell'esercizio 2011) per il Collegio Sindacale e di euro 26.000 (euro 26.000 nell'esercizio 2011) per il Revisore legale dei conti.

In base a quanto disposto dall'art. 2427 punto 20 del codice civile si segnala che non vi sono patrimoni destinati a specifici affari.

* * *

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio ed è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente

Dott. Francesco Randazzo



Allegati al bilancio 2012

Sispi S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7

Capitale Sociale € 2.066.000,00 i.v.

Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

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



*12
al
Gulsi*

DETTAGLIO DEL CREDITO PER FATTURE EMESSE - DA EMETTERE E DEI LAVORI IN CORSO VS. CONTROLLANTE COMUNE DI PALERMO

Descrizione attività	Numero Fattura	Data Fattura	Importo	Riferimenti
Progetto ID129 - sportelli unici	84	05/09/06	20.658,00	
Adeguamento ss.inf. Unità educative circosc.	11	13/02/07	182.755,58	affidamento trasmesso con nota prot. 5100 del 15/12/06
Informatizzazione Tosap	103	31/12/08	9.183,98	D.G.C. n. 214 del 2/10/2008
Realizzazione procedura web dei servizi cimiteriali	7	17/02/09	35.119,20	D.D. n. 1152 del 27/12/2007
Adeguamento sistema informativo servizio edilizia	18	31/03/09	7.915,99	Approvata con nota 113320 dell'Ufficio sistemi informativi
Realizzazione 11 siti MAN	35	02/11/09	38.011,97	Determinazione n. 63 del 13/10/2008
Realizzazione impianto fonia/dati Palazzo Galletti	38	02/11/09	9.495,98	D.D. n. 76 del 11/12/2008
Adeguamento sist.infor. Settore servizi alla collettività	39	02/11/09	5.307,98	D.D. n. 155 del 9/12/2008
Estens.cablaggio uffici del settore pubblica istruzione	40	02/11/09	2.751,98	D.D. n. 63 del 26/02/2009
Monitoraggio del ciclo di vita tributi locali - Fisc.2008	42	02/11/09	189.472,97	D.G.C. n. 214 del 2/10/2008
Adeguamento sist.inf. III Circostrizione	61	31/12/09	1.708,66	D.D. n. 60 del 24/12/2008
Conguaglio conduzione tecnica 2009	1	16/03/10	1.110.600,00	Capitolo 3960
Adeguamento infrastruttura immobiliare via ausonia	34	17/11/10	61.759,94	D.D. n. 50 del 29/12/2009
Conguaglio conduzione tecnica 2010	4	04/02/11	1.110.600,00	Capitolo 3960
Rettifica parziale ns. fatt. 38/2009	1	11/05/11	-1.920,00	D.D. n. 76 del 11/12/2008
Adeguamento sis. Inf. Settore risorse	28	04/11/11	16.541,39	D.D. n. 581 del 20/12/10
Adeguamento sis. Inf. Statistica e censimento	29	04/11/11	13.725,42	D.D. n. 219 del 9/11/10 e D.D. n. 233 del 26/11/10
Rinnovo tecnologico uff. società ed enti controllati	38	29/12/11	1.126,90	D.D. n. 1094 del 12/11/10
Conguaglio conduzione tecnica 2011	3	07/02/12	1.119.855,00	Capitolo 3960
Adeguamento Sist Inf. Statistica e censimento	7	07/02/12	181.394,32	D.D. n. 169 del 26/08/11
Adeguamento infrastruttura via biscottai	8	07/02/12	7.220,69	D.D. n. 308 del 14/10/10
Informatizzazione refezione scolastica	10	20/02/12	28.581,72	D.D. n. 215 del 24/06/2010
Ristrutturazione presso n. 46 sedi comunali	26	31/07/12	139.799,87	D.D. n. 308 del 14/10/10
Gestione risultati elettorali	27	31/07/12	109.120,69	Impegno 1702 capitolo 463
Accanto 90% su progettazione esecutiva portale	28	31/07/12	70.200,00	Portale dei servizi on-line
Infrastrutture di rete via Montalbo	33	28/09/12	31.785,05	D.D. n. 14 del 18/05/12
cablaggio sede Via Don Orione	34	28/09/12	5.996,75	D.D. n. 14 del 18/05/12
Polo sbn casa Professa	41	23/10/12	4.000,00	D.D. n. 2 del 5/5/11
Gestione degli illeciti al CdS	46	27/11/12	397.540,46	D.C.C. n. 224 del 11/03/2011
Gestione degli illeciti al CdS	48	11/12/12	64.470,04	D.C.C. n. 224 del 11/03/2011
Fornitura lettore	49	11/12/12	2.662,00	D.D. n. 14 del 18/05/12
Accanto conduzione tecnica SITEC mese dicembre	50	31/12/12	839.891,25	Capitolo 3960
Conguaglio conduzione tecnica 2012	51	31/12/12	1.119.855,00	Capitolo 3960
Gestione degli illeciti al CdS	52	31/12/12	297.484,31	D.C.C. n. 224 del 11/03/2011
Realizz.infrastr. Rete via E. Filiefti	53	31/12/12	25.998,83	D.D. n. 71 del 28/12/06
Realizz. Infrastr. Via C. Amore	54	31/12/12	3.500,92	D.D. n. 960 del 27/12/11



Realizz, infrastr. Via Regione Siciliana	55	31/12/12	7.187,38 D.D. n. 960 del 27/12/11	
Realizz, Infrast. Di Porta Felice	56	31/12/12	4.952,80 D.D. n. 960 del 27/12/11	
Adegua, Infrast. Rete uff via A. Hazon	57	31/12/12	5.315,92 D.D. n. 977 del 30/12/11	
Sub- Totale			7.281.628,94	

Descrizione attività	Importo	Riferimenti
Realizzazione cablaggio casa del custode	4.113,32 D.D. n. 82 del 6/12/2011 - codice commessa E384	
Adeguamento sistema informativo sett. Risors.immob	18.643,97 D.D. n. 470 del 24/11/2011 - codice commessa E380	
Adeguamento sistema informativo sett. Serv.demog.	6.314,66 approvato dall'uff. di staff del consiglio comunale prot 71/RE 25/1/12 - commessa E389	
Adeguamento cablaggio villa marraffa	13.725,97 comunicazione di aggiudicazione del 20/12/11 prot. 894468 settore verde - comm E385	
Adeguamento del sistema informativo avvocatura	3.835,99 D.D. n. 20 del 11/5/2012 - commessa E399	
Integrazione hardware settore ambiente	2.644,63 D.D. n. 15 del 14/3/2012 - commessa E387	
Adeguamento infrastruttura via Taormina I	18.186,64 D.D. n. 74 del 4/10/2012 - commessa E368	
Sub- Totale	67.465,18	

Totale al lordo del fondo rischi commerciali

7.349.094,12

VALORIZZAZIONE DELLE RIMANENZE DEI LAVORI IN CORSO

Descrizione attività	Codice	Commessa	Importo	Riferimenti
Anagrafe unica degli immobili	E291		121.791,53 D.D. n. 79 del 30/12/2008	
Variazioni catastali tramite intr@com	E307		92.788,17 D.G.M. n. 118 del 29/05/2009	
Ufficio Gestione Impianti cimiteriali	E317		25.451,45 D.D. n. 641 del 19/11/2009	
Fiscaltà 2009 - Fase I	E324		51.238,68 D.D. n. 165 del 15/12/2009	
Fiscaltà 2009 - Fase II	E325		40.858,91 D.D. n. 213 del 17/12/2009	
Settore servizi educativi	E347		15.678,55 Autorizzazione inizio attività dal Settore Servizi Educativi il 26/10/11 prot. 748144	
Adeguamento sis informativo postazioni	E350		5.916,80 D.D. n. 38 del 30/12/2010	
Realizzazione Infrast. Comp. Di rete	E371		15.174,43 D.D. n. 74 del 4/10/2012	
Automazione processi	E374		14.110,35 D.D. n. 161 del 1/08/2011	
Adeg. Sis. Inf. Settore serv. Imp	E376		11.335,42 D.D. n. 32 del 13/01/2012	
Adeg. Sis. Inf. Settore centro storico	E377		780,00 D.G.C. n. 70 del 16/06/2011	
Adeguamento sis.inf. Del settore	E381		7.630,13 D.D. n. 22 del 25/01/2012	
Adeguamento sis.inf. Unità di progetto	E383		7.511,64 Autorizzazione inizio attività dal CO.I.M.E. il 10/2/2012 prot. 591	
Adeguamento sis.inf.	E386		25.360,48 D.D. n. 961 del 27/12/11	
Estensione adeg.sis.inform.	E396		1.708,86 D.D. n. 1475 del 29/12/2010	
Totale			437.335,40	

gsk: cu

Relazione del Revisore Legale dei Conti 2012

Sispi S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7

Capitale Sociale € 2.066.000,00 i.v.

Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

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



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 esercizio chiuso al 31 dicembre 2012

ai sensi dell'art. 14 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

Premessa

Il sottoscritto revisore legale, nominato in sede di Assemblea ordinaria degli Azionisti del 13 settembre 2010, ha ricevuto il progetto di bilancio relativo all'esercizio 2012, chiuso al 31 dicembre 2012, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa, relazione sulla gestione comprensiva del rendiconto finanziario, così come approvato dal Consiglio di amministrazione nella riunione del 05 aprile 2013.

Ai sensi dell' art. 14 del D.Lgs. n. 39 del 27.01.2010, il revisore rende all'Assemblea degli Azionisti della Sispi S.p.A., convocata per il giorno 28 aprile 2013 in prima convocazione e per il giorno 29 aprile 2013 in seconda convocazione, la seguente relazione ed il proprio giudizio sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2012.

All'Assemblea degli Azionisti della Sispi S.p.A.

1) Introduzione

Il revisore legale ha svolto il controllo contabile del bilancio dell'esercizio 2012 della Sispi S.p.A., chiuso al 31 dicembre 2012.

La Società ha adottato le regole di redazione previste dagli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, in applicazione dei Principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C).

La responsabilità della redazione del bilancio di esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete agli Amministratori della Sispi S.p.A. E' responsabilità del revisore l'espressione del giudizio professionale sul bilancio di esercizio, basato sulla revisione legale.

2) Natura e portata della revisione

La revisione del bilancio è stata condotta in base agli statuiti Principi di revisione.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata programmata e svolta, sia nelle periodiche verifiche in corso di esercizio che in sede di chiusura del bilancio, al fine di acquisire ogni



elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione della adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

E' da ritenere che il lavoro svolto possa fornire una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale del revisore. Quanto al giudizio relativo al bilancio del precedente esercizio, i cui dati, come per legge, sono presentati a fini comparativi, si fa riferimento alla relazione emessa dallo stesso revisore in data 12 aprile 2012.

3) Contenuto del bilancio

Il bilancio dell'esercizio 2012 chiude con un risultato positivo netto di euro 709.041, dopo che sono stati stanziati ammortamenti e svalutazioni di crediti per complessivi euro 692.150, nonché imposte, comprese quelle anticipate, per complessivi euro 407.213.

Evidenzia i seguenti dati di sintesi:

Stato patrimoniale - attività

		31.12.2012	31.12.2011
- Immobilizzazioni	euro	687.917	550.980
- Attivo circolante	euro	9.413.942	13.816.936
- Ratei e risconti	euro	57.777	142.577
Totale	euro	10.159.636	14.510.493

Stato patrimoniale - passività

- Patrimonio netto (ante risultato di esercizio)	euro	3.006.019	2.926.984
- Utile di esercizio	euro	709.041	79.035
- Fondi per rischi ed oneri	euro	471.212	504.590
- Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	euro	1.750.460	1.691.007
- Debiti	euro	4.171.271	9.308.877
- Ratei e risconti	euro	51.633	0
Totale	euro	10.159.636	14.510.493

Conto economico

- Valore della produzione	euro	12.151.739	10.872.362
- Costi della produzione	euro	(11.377.379)	(10.308.896)
- Differenza tra valore e (costi) della produzione	euro	774.360	563.466
- Saldo proventi e (oneri) finanziari	euro	(48.359)	(107.752)
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	euro	0	0
- Saldo proventi e (oneri) straordinari	euro	390.253	(30.055)
- Risultato prima delle imposte	euro	1.116.254	425.659
- Imposte sul reddito di esercizio	euro	(407.213)	(346.624)
- Utile (perdita) dell'esercizio	euro	709.041	79.035

La nota integrativa riporta le informazioni obbligatorie richieste dall'art. 2427 del Codice civile riferibili ai dati e ai contenuti del bilancio di esercizio.



4) Giudizio sul bilancio

A giudizio del revisore, il bilancio di esercizio della Sispi S.p.A. è stato redatto con chiarezza ed in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Sispi S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

5) Richiami di informativa

Si ritiene di dover sottoporre all'attenzione dei destinatari del bilancio le seguenti informazioni:

Nell'ambito della revisione del bilancio sono stati verificati i presupposti per la continuità aziendale, riscontrandosi la loro sussistenza alla data di chiusura dell'esercizio 2012. Va, in ogni caso, tenuto conto delle disposizioni previste dall'art. 4 del D.L. n. 95 del 06.07.2012 (c.d. spending review) che prevedono, per le società controllate direttamente o indirettamente dalle Pubbliche Amministrazioni, lo scioglimento entro il 31 dicembre 2013 ovvero l'alienazione entro il 30 giugno 2013, salvo dimostrare di rientrare nel regime di esonero previsto dal comma 3 del citato art. 4. Di ciò è stata fornita informativa nella relazione sulla gestione.

Si segnalano le seguenti circostanze di particolare rilevanza, a conferma di quanto già esposto nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione:

- *Aspetti economici:*

Il risultato netto conseguito nell'esercizio 2012 è fortemente influenzato dalla componente straordinaria positiva, dettagliatamente descritta nella nota integrativa, tra cui:

- la sopravvenienza attiva riconducibile all'istanza di rimborso Ires ai sensi dell'art. 2, comma 1 quater, D.L. 201/2011, per la mancata deduzione Irap sulle spese per il personale dipendente e assimilato per gli anni 2007-2011;
- la rettifica di debiti di remota origine;
- la liberazione di fondi costituiti a fronte di rischi non più sussistenti.

La relazione sulla gestione evidenzia gli effetti sul bilancio di esercizio, altresì rappresentando il risultato che sarebbe stato conseguito in assenza di detta componente positiva straordinaria.

- *Aspetti patrimoniali e finanziari*

A seguito della sopravvenienza relativa alla presentazione dell'istanza di rimborso Ires è stato iscritto nell'attivo patrimoniale un credito tributario di euro 271.396 esigibile oltre l'esercizio successivo. Ritenuto che la normativa non ha ancora stabilito modalità e precisi termini di scadenza dei rimborsi, corre l'obbligo di segnalare l'opportunità di vincolare a patrimonio la quota di utile corrispondente alla sopravvenienza conseguita, almeno fino all'avvenuto rimborso, onde evitare il drenaggio di risorse finanziarie utili alla Società.

Si segnala inoltre che a seguito dei più veloci incassi dei crediti vantati verso l'unico Committente – Comune di Palermo, la Società ha quasi totalmente azzerato l'indebitamento bancario, creando altresì disponibilità liquide utili a ridurre notevolmente l'indebitamento verso i fornitori, con riflessi positivi anche in termini di riduzione degli oneri finanziari.



L'analisi dei flussi di tesoreria e gli indicatori di performance riportati nella relazione sulla gestione confermano il migliore assetto rispetto al precedente esercizio

6) Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione

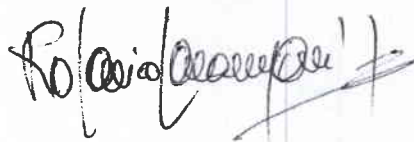
La responsabilità della formazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della Sispi S.p.A. E' competenza del revisore legale l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, con riferimento alle informazioni di carattere patrimoniale, economico e finanziario, come richiesto dall'art.14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39.

A tal fine, sono state svolte le procedure indicate dal Principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob.

A giudizio del revisore, la relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori è coerente con il bilancio di esercizio della Sispi S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2012.

Palermo, li 12 aprile 2013

Il revisore legale
(dott. Rosario Carannante)



Relazione del Collegio Sindacale 2012

Sispi S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7

Capitale Sociale € 2.066.000,00 i.v.

Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

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



SISPI S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede Palermo – Via Ammiraglio Denti di Piraino n.7

Capitale Sociale € 2.066.000,00 interamente versato

Iscritta al Registro delle Imprese di Palermo n.03711390827

Codice Fiscale e Partita IVA 03711390827

Registro R.E.A. C.C.I.A.A. di Palermo n. 147127

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO AL 31/12/2012

ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile.

Signor Socio Unico,

- premesso che questo Collegio è stato nominato nel corso del 2012 con deliberazione dell'Assemblea dei Soci del 28/09/2012 e che il suo insediamento ha avuto luogo in data 1/10/2012;
- premesso che al Collegio Sindacale spettano le funzioni di vigilanza proprie previste dal Codice Civile sul management aziendale e sul rispetto delle norme di legge e dei contenuti dello Statuto sociale, mentre la funzione di revisore legale è stata attribuita al Dott. Rosario Carannante il quale ha provveduto al suo puntuale svolgimento;
- premesso che il Collegio ha avuto modo di relazionarsi con il revisore, ricevendo delucidazioni e dettagli in merito all'attività svolta, lo stesso ha informato che durante i suoi interventi ed i suoi controlli, nulla è emerso degno di rilievo o di segnalazione;

il presente Collegio, sulla base dello svolgimento delle funzioni attri-

buitegli, ritiene di relazionare quanto segue.

Gli Amministratori della Società sottopongono per l'esame e l'approvazione il Bilancio al 31/12/2012 che si chiude con un utile di esercizio di €. 709.041,00 dopo la contabilizzazione di imposte di esercizio di €. 407.213,00

I dati esposti in Bilancio possono così riepilogarsi:

Attività	€ 10.159.636
Passività	€ 6.444.576
Patrimonio netto	<u>€ 3.006.019</u> <u>€ 9.450.595</u>
UTILE D'ESERCIZIO	<u>€ 709.041</u>

L'utile di esercizio trova conferma nei dati del Conto economico che può così riepilogarsi:

Valore della produzione	€ 12.151.739+
Costi della produzione	€ <u>11.377.379 -</u>
Risultato della gestione operativa	€ 774.360 =
Proventi e oneri finanziari	(48.359)+
Proventi e oneri straordinari	€ <u>390.253 +</u>
Risultato prima dell'imposte	€ 1.116.254 =
Imposte sull'esercizio	€ <u>407.213-</u>
UTILE D'ESERCIZIO	<u>€ 709.041=</u>

Non risultano iscritti in Bilancio Oneri pluriennali per costi di impianto e di ampliamento e per costi di ricerca, sviluppo e pubblicità, né risultano iscritti costi per Avviamento.

Il Bilancio è stato redatto in forma ordinaria ai sensi dell'articolo 2423 del Codice Civile e nel rispetto degli articoli 2423 e seguenti del Codice stesso. Esso è costituito dallo STATO PATRIMONIALE, dal CONTO

ECONOMICO e dalla NOTA INTEGRATIVA ed è stato redatto senza l'esercizio della deroga di cui al quarto comma dell'articolo 2423 Codice Civile. Lo Stato patrimoniale e il Conto Economico riportano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Il Bilancio è accompagnato dalla Relazione sulla Gestione e, sia la stessa che la Nota integrativa sono redatte secondo i principi di verità, correttezza e chiarezza e contengono quanto disposto dalla Legge.

Durante il periodo in cui è stato in carica dell'anno 2012, il Collegio ha effettuato le verifiche di propria competenza e, in particolare:

- ha vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ha partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative, che ne disciplinano il funzionamento e per le quali è possibile ragionevolmente assicurare che le deliberazioni poste in essere sono conformi alla Legge e allo Statuto Sociale;
- ha chiesto ed ottenuto informazioni dai responsabili e dagli Amministratori e, mediante la documentazione acquisita, ha valutato adeguato il sistema amministrativo e contabile ed idoneo a rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- è stato informato dagli Amministratori sull'andamento della gestione sociale;
- non ha riscontrato operazioni atipiche.

Il Collegio ritiene di segnalare l'opportunità, alla prima occasione utile, di meglio descrivere nello Statuto Sociale l'oggetto sociale per rendere più

palese, vista la continua evoluzione, l'immensa gamma di servizi che la Società fornisce ed è in grado di fornire nella sua qualità di azienda votata all'informatizzazione e all'avanzamento tecnologico del Cliente "Comune di Palermo".

Il Collegio, nell'ambito delle proprie verifiche periodiche ha posto la propria attenzione in particolare su:

- gli aspetti organizzativi dell'azienda, le procedure adottate, lo scambio dei flussi informativi tra le singole funzioni;
- lo stato di attuazione delle procedure di cui al D.lgs. 231/01, constatando che non tutte quelle previste dalla predetta normativa sono state esitate; a tal proposito, il Collegio ha esortato l'Organo di vigilanza a portare a compimento le procedure previste dal modello organizzativo.

In merito ai due sopraccitati punti, il Collegio ha formulato, ove ritenuto, suggerimenti e/o osservazioni.

Le procedure sopraindicate risultano ad oggi in corso di modifica ed aggiornamento.

Il Collegio sta provvedendo alla definizione della verifica del sistema di controllo interno adottato dall'Azienda.

Nel corso della parte di esercizio di propria competenza non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'art. 2408 Codice Civile, non sono pervenuti esposti, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Infine, il Collegio ritiene di condividere la segnalazione del Revisore Legale circa l'opportunità di porre un vincolo di non distribuibilità temporanea alla quota di Utile di esercizio generata dal sopravvenuto credito nei con-

fronti dell'Erario per rimborso IRES, ai sensi dell'art.2 comma 1 quater
D.L. 201/2011.

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi
ed esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di esercizio
chiuso al 31/12/2012.

Palermo, 12 Aprile 2013

Il Collegio Sindacale

Dr. Roberto Bolazzi

D.ssa Sabina Capri

D.ssa Cettina Martorana

