Budget economico-finanziario

2025

Sispi SpA
Socio Unico Comune di Palermo
Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7
Capitale Sociale € 5.200.000,00 i.v.
Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

Indice

Relazione al Budget Situazione Economica 2025 3

Relazione al Budget Situazione Finanziaria 2025 23

Relazione al Budget Dettaglio acquisti 2025 29

Relazione al Budget
Situazione economica
2025

Sispi SpA
Socio Unico Comune di Palermo
Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7
Capitale Sociale € 5.200.000,00 i.v.
Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

PREMESSA

Questa Società ha predisposto il presente documento nel rispetto delle previsioni di cui all'art. 24 dello Statuto societario nonché di quelle di cui all'art. 39, c. 1 lett. b) del "Regolamento Unico dei controlli interni" Capo VI Titolo III del (Deliberazione di C.C. n. 4 del 09/02/2017) del Comune di Palermo secondo le quali il budget dev'essere redatto per centri di costo e centro di responsabilità amministrativa indicando i relativi responsabili.
La situazione economica viene esposta secondo lo schema di cui all'art. 2425 c.c. e non prevede risorse in esubero rispetto a quelle previste nella vigente Convenzione e negli altri servizi commissionati dall'Amministrazione comunale.

SCENARIO 2025

La proposta di budget relativa all'esercizio 2025 di seguito esposta si inserisce in uno scenario di riferimento che, con l'approvazione della nuova Convenzione e il progressivo affidamento di progetti finanziati nell'ambito del PNRR consolidato nel corso dell'esercizio corrente, conferma le positive previsioni di sviluppo per l'Azienda che erano state delineate per l'esercizio 2024.

Tale positivo scenario risulta ulteriormente rinforzato dalla prospettiva che, già con il IV trimestre dell'esercizio in corso, possano essere avviati gli iter per l'affidamento degli ulteriori progetti di sviluppo finanziati nell'ambito del PN Metro Plus.

Con tali premesse, le previsioni economiche riportate nel presente confermano l'orientamento alla crescita del valore della produzione per l'esercizio 2025. Previsioni che potrebbero ulteriormente ampliarsi in considerazione di quanto detto per i progetti PN Metro Plus e di quanto previsto dal Piano industriale 2025-2027 in riferimento agli ulteriori ambiti di intervento indicati dallo stesso Piano.

In tale scenario, risulta evidente come il potenziamento dell'organico e il connesso riassetto degli aspetti organizzativi aziendali rappresentino una delle più rilevanti priorità aziendali. Con riferimento a tale priorità e tenuto conto della confermata volontà dell'Amministrazione in tal senso, il presente budget definisce e alloca le risorse economiche necessarie per avviare i processi di potenziamento dell'organico in coerenza con le previsioni del correlato Piano Industriale 2025-2027. Vengono altresì previste le risorse necessarie per l'approvvigionamento di servizi di somministrazione di lavoro previste a copertura della fase transitoria.

Ulteriori elementi che caratterizzano l'impostazione della gestione per l'esercizio 2025 riguardano le risorse che il presente budget destina ad alcuni importanti investimenti che si prevede di attuare in coerenza con il consolidamento dello sviluppo industriale delineato con l'ultimo Piano Industriale.

In tale prospettiva, un primo elemento di particolare rilievo che concorre alla definizione delle previsioni di seguito illustrate, è rappresentato dagli interventi sulla sede aziendale.

L'acquisto dell'immobile, infatti, oltre a costituire un elemento cardine del consolidamento di Sispi quale Data center accreditato per i servizi alla PA, rappresenta anche un elemento di forte razionalizzazione in relazione al consolidamento delle infrastrutture e dell'impiantistica produttiva. In questa prospettiva, il presente budget recepisce gli effetti economici connessi con il piano di investimenti che si prevede di attuare nel corso del 2025.

Un secondo elemento qualificante l'esercizio 2025 riguarda gli investimenti previsti per l'attuazione del progetto "Connessioni" cofinanziato dall'Assessorato alle attività produttive della Regione Siciliana nel quadro di interventi volti a infrastrutturare spazi per l'innovazione basati sull'utilizzo della Intelligenza Artificiale. Tale progetto assume una particolare ulteriore connotazione se collegato ad un parallelo progetto sugli Innovation Hub presentato direttamente dall Sispi al MIUR che, dopo un lungo iter di valutazione svolto dal Ministero, ha di recente ottenuto il finanziamento richiesto.

Un ultimo elemento che completa il quadro degli investimenti previsti riguarda l'avvio operativo delle azioni per la gestione di servizi reali a supporto della digitalizzazione della filiera turistica che, di recente, l'Amministrazione, condividendo le ipotesi di lavoro avanzate da Sispi, ha confermato di voler attuare.

Tra gli elementi gestionali di maggior rilievo che caratterizzano l'impostazione del presente documento di previsione, certamente l'azione prevista per una più strutturata e qualificata capacità di servizio da consolidare nel corso del 2025 nel contesto del cd. "in house orizzontale" che oltre ai risvolti di tipo gestionale costituisce, nel quadro più generale delle azioni di efficientamento della Città di Palermo, un obiettivo strategico della dell'Amministrazione e, quindi, della Governance aziendale.

Dal punto di vista degli elementi di visione strategica che anticipano, rispetto al Piano Industriale, la collocazione di Sispi quale soggetto al servizio del territorio, va rilevato come nel bilancio di previsione per il 2025 sia stata inserita, nella componente "Altri clienti", una attività commissionata dalla Città Metropolitana di Palermo nell'esercizio in corso che ha mostrato interesse, in accordo con l'Amministrazione comunale, al riuso della piattaforma applicativa di pagamento e telerilevamento della flotta di autobus realizzata per la Città di Palermo (Sistema AVM) nell'ambito, più ampio, dei sistemi MaaS (Mobility as a Service).

Un ulteriore elemento qualificante il presente budget è rappresentato dagli interventi previsti per il rafforzamento della sicurezza ICT.

In questo ambito, nel corso dell'esercizio 2024 - dando seguito ai contenuti dei progetti finanziati da ACN nel quadro delle risorse PNRR e in sinergia con gli interventi - già completati nel 2023 - finanziati nell'ambito dell'Asse 6 del PON Metro – saranno ulteriormente consolidati interventi che, coinvolgendo l'intera infrastruttura di servizio, consentiranno di innalzare significativamente i livelli di sicurezza del Data Center e del sistema periferico connesso.

Per quanto attiene, infine, agli aspetti più direttamente orientati alla gestione dei servizi per la Conduzione Tecnica e gli Sviluppi del SITEC, il budget 2025 recepisce gli effetti economici e gestionali derivanti dai progetti finanziati nell'ambito del PNRR e già affidati, dal nuovo assetto operativo che, a partire dall'esercizio 2025, caratterizzerà l'attività per la notifica degli atti (Prevalentemente, verbali per infrazioni al Codice della Strada e Accertamenti tributari) e dalla prosecuzione delle attività per l'avvio in esercizio delle piattaforme e dei servizi riconducibili, più propriamente, al processo di trasformazione digitale dell'Ente e alla migrazione (logica) al Cloud del Data Center Sispi.

In conclusione, si tratta, come è evidente, di uno scenario articolato e composito rispetto al quale il tema della formazione risulta centrale non soltanto dal punto di vista del miglioramento delle competenze tecniche del personale aziendale ma anche come elemento cardine del processo di trasformazione digitale in sicurezza che riguarda l'intera amministrazione comunale.

CONTO ECONOMICO ex art. 2425 c.c.

Nella tabella che segue, si rappresenta la situazione economica previsionale dell'esercizio 2025. La stessa tabella riporta il confronto dei valori previsionali per il 2025 con i valori del consuntivo dell'esercizio 2022, dell'esercizio 2023 e del budget 2024 revisionato.

Come si evince dall'esame della tabella del Conto Economico, le previsioni sul valore della produzione mostrano un andamento in crescita rispetto alle previsioni per il 2024 tendenzialmente confermate dall'avanzamento della gestione registrato con la semestrale.

Un elemento di particolare rilievo, che vale la pena di commentare preliminarmente, riguarda la valorizzazione della voce "Altri ricavi e Proventi" del Conto Economico per circa euro/mgl 455.

Tale importo traduce, dal punto di vista tecnico-contabile, la movimentazione per costi da sostenere degli accantonamenti che con il Bilancio relativo all'esercizio 2023 erano stati oculatamente previsti a copertura di oneri futuri che l'azienda avrebbe sostenuto, a partire dall'esercizio 2024, per la manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture completate ed avviate in esercizio al 31/12/2023 nell'ambito dei programmi PON Metro e Agenda Urbana.

Un secondo commento generale riguarda la voce ammortamenti che, in aggiunta al ciclo di vita dei beni afferenti la gestione tipica della produzione, registra per il 2025 anche gli incrementi derivanti dagli investimenti programmati.

Entrando più nello specifico delle singole voci del Conto Economico si evidenzia, in particolare, l'incremento dei costi per beni e servizi (voci B6, B7 e B8 del CE) di circa il 2,3% rispetto al budget 2024. La lettura del dato sintetizza gli effetti di due tendenze principali concorrenti: la riduzione delle marginalità sui singoli progetti e il maggior ricorso a servizi esterni stante la carenza di organico.

Per contro, in riferimento ai costi per il personale, si registra una diminuzione pari a circa il 2% rispetto al budget 2024.

Conto economico		Bilancio 2022	Bilancio 2023	Budget 2024 Rev.	Budget 2025
A.	**Valore della produzione**	**20.715.979**	**27.967.330**	**19.916.953**	**20.035.115**
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.037.796	28.197.191	19.396.916	19.580.115
3	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	383.082	(656.462)	0	0
5	Altri ricavi e proventi	295.101	426.601	520.037	455.000
	di cui contributi in conto esercizio	*0*	*7.655*	*0*	*0*
B.	**Costi della produzione**	**(20.709.497)**	**(27.774.646)**	**(19.619.294)**	**(19.833.573)**
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.261.449)	(6.402.011)	(1.656.700)	(3.076.000)
7	Per servizi	(8.526.312)	(11.944.252)	(8.063.172)	(7.178.700)
8	Per godimento beni di terzi	(1.088.851)	(820.151)	(2.057.900)	(1.795.500)
9	Per il personale	(7.270.991)	(6.990.328)	(7.290.459)	(7.168.254)
	a) salari e stipendi	(5.078.152)	(5.063.823)	(5.227.246)	(5.155.619)
	b) oneri sociali	(1.520.417)	(1.389.935)	(1.421.417)	(1.429.263)
	c) trattamento di fine rapporto	(402.316)	(336.963)	(508.625)	(462.702)
	e) altri costi	(270.106)	(199.607)	(133.171)	(120.670)
10	Ammortamenti e svalutazioni	(967.369)	(485.936)	(481.063)	(540.119)
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(124.251)	(201.166)	(186.641)	(146.654)
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(655.118)	(284.770)	(294.422)	(393.465)
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(188.000)	0	0	0
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	20.143	473.655	0	0
12	Accantonamenti per rischi	(280.000)	(1.507.403)	(40.000)	(20.000)
14	Oneri diversi di gestione	(334.668)	(98.220)	(30.000)	(76.000)
	Differenza fra valore e costi della produzione	**6.482**	**192.684**	**297.659**	**180.542**
C.	**Proventi e oneri finanziari**	**37.113**	**188.971**	**(57.500)**	**(72.000)**
16	Altri proventi finanziari	38.735	261.040		0
	d) proventi diversi dai precedenti	38.735	259.699		0
17	Interessi e altri oneri finanziari	(1.622)	(72.069)	(57.500)	(72.000)
D.	**Rettifiche di valore di attività finanziarie**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Risultato prima delle imposte	**43.595**	**381.655**	**240.159**	**108.542**
20	Imposte sul reddito dell'esercizio	7.006	(86.027)	(64.843)	(29.306)
	di cui correnti	*(78.966)*	*(414.496)*	(64.843)	*(29.306)*
	di cui differite/anticipate	*84.022*	*328.469*		*0*
	di cui di anni precedenti	*1.950*	*0*		*0*
21	**Utile (perdita) dell'esercizio**	**50.601**	**295.628**	**175.316**	**79.236**

Monitoraggio delle azioni 16, 17, e 18 del PRFP

Al fine di fornire tutti gli elementi di monitoraggio previsti dall'Ente in riferimento alla attuazione delle Azioni 16, 17 e 18 previste dal PRFP, nelle tabelle che seguono si da evidenza, delle componenti di costo qualificate previste a budget e oggetto di monitoraggio.

In particolare, si da evidenza che all'interno del quadro economico complessivo indicato per i costi relativi alle voci "Servizi" e "Personale", sono inclusi i costi relativi alle voci sottoposte a controllo secondo le quantificazioni di seguito indicate.

Azione 16/2023 – obbligo per le società partecipate di riduzione della spesa per incarichi esterni

L'azione n.16/2023 del PRFP recita: "A decorrere dall'esercizio 2024, tutte le società partecipate avranno l'obbligo di sottoporre qualsivoglia incarico professionale alla preventiva autorizzazione dell'ufficio dirigenziale competente secondo le previsioni tempo per tempo vigenti nell'ambito del regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e Servizi ed approvato dalla Giunta comunale. In ogni caso, ciascuna società partecipata ha l'obbligo, a decorrere dal 2024, di riduzione di almeno il 10% rispetto all'anno 2021 dei costi relativi agli incarichi esterni, anche con riferimento all'affidamento a legali esterni, ciò che assume particolare rilevanza in tutte quelle società dotate di un proprio ufficio legale. La percentuale di riduzione deve considerarsi progressiva e nel decennio considerato dal presente PRFP dovrà conseguire un obiettivo di riduzione pari ad almeno il 60%."

Nel rispetto di quanto previsto la Società ha pianificato, nel Budget 2025, una riduzione della spesa per incarichi esterni di almeno il 10%.

Di seguito si riportano i dati della spesa sostenuta nell'esercizio 2021, i dati previsionali inseriti nel Budget per l'esercizio 2025 e gli importi cumulati con quanto indicato nel budget 2024 della riduzione della spesa.

Consuntivo 2021	Budget 2025	Delta cumulato 2025/2021	Delta % cumulato 2025/2021
287.759	230.207	57.552	20,00%

Azione 17/2023 – obbligo per le società partecipate di riduzioni di specifiche tipologie di spesa

L'azione n.17/2023 del PRFP recita: "A decorrere dall'esercizio 2024, tutte le società partecipate avranno l'obbligo di sottoporre qualsivoglia tipologia di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, sponsorizzazioni, attività di formazione, acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture non strettamente connesse al processo produttivo alla preventiva autorizzazione dell'ufficio dirigenziale competente secondo le previsioni tempo per tempo vigenti nell'ambito del regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e Servizi ed approvato dalla Giunta comunale. In ogni caso, ciascuna società partecipata ha l'obbligo, a decorrere dal 2024, di riduzione di almeno il 10% rispetto all'anno 2021 dei superiori costi. La percentuale di riduzione deve considerarsi progressiva e nel decennio considerato dal presente PRFP dovrà conseguire un obiettivo di riduzione pari ad almeno il 60%."

Nel rispetto di quanto previsto dal PRFP, la Società ha pianificato, nel Budget 2025, una riduzione della spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, sponsorizzazioni, attività di formazione, acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture non strettamente connesse al processo produttivo, di almeno il 10%.

Di seguito si riportano i dati della spesa sostenuta nell'esercizio 2021, i dati previsionali inseriti nel Budget per l'esercizio 2025 e gli importi cumulati con quanto indicato nel budget 2024 della riduzione della spesa.

Tipologia di Spesa - Azione 17	Consuntivo 2021	Budget 2025	Delta cumulato 2025/2021	Delta % cumulato 2025/2021
Relazioni pubbliche, Convegni, Mostre, Pubblicità e Rappresentanza, Sponsorizzazioni, Formazione, Acquisto e manutenzioni auto, Noleggio Autovetture, Car Sharing	73.800,00	59.040,00	14.760,00	20,00%

Azione 18/2023 – obbligo riduzione dei costi complessivi relativi alla contrattazione di secondo livello.

In particolare, ciascuna società partecipata ha i seguenti obblighi giuridici:

1) Gli schemi di contratti decentrati, prima della loro sottoscrizione con le OO.SS., dovranno essere sottoposti all'ufficio dirigenziale competente secondo le previsioni tempo per tempo vigenti nell'ambito del regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e Servizi ed approvati dalla Giunta comunale. Ottenuta la predetta autorizzazione, i contratti decentrati potranno essere sottoscritti con le OO.SS.. I contratti in parola dovranno obbligatoriamente prevedere, senza alcuna possibilità di deroga, un contenimento dei costi dei vari istituti di salario accessorio di almeno il 5% rispetto alla spesa dell'anno 2021. La superiore riduzione percentuale è progressiva di anno in anno e nel periodo di durata del presente PRFP dovrà conseguire la percentuale di almeno il 30% di riduzione.

   Se non diversamente previsto contrattualmente ogni società dovrà determinare a monte il complesso delle somme da destinare alla contrattazione di secondo livello, prevedendo che per ogni istituto sia attribuito un determinato budget. Non sarà ritenuto possibile l'eventuale sforamento delle risorse destinate alla contrattazione di secondo livello, se non per cause assolutamente straordinarie, che dovranno essere dettagliatamente motivate e documentate e previamente autorizzate dall'Organo societario. Eventuale superamento del budget di un istituto potrà essere compensato con quello di un altro istituto, ma sempre nel rispetto delle risorse complessive destinate alla contrattazione. In caso di assenza di budget alcuna prestazione dovrà essere autorizzata e eventuali oneri non potranno che essere imputati alla funzione dirigenziale/quadro responsabile.

   Ai fini della verifica, occorrerà che sia trasmessa la copia del Contratto decentrato e comunicati trimestralmente, in formato aperto su foglio Excel, gli importi liquidati al personale distinti per i vari istituti (straordinario, reperibilità, progetti obiettivo, etc), con l'attestazione che il costo è in linea con il budget assegnato e/o con le motivazioni che hanno determinato il superamento del budget;

2) Divieto assoluto di assegnazione e/o riconoscimento di mansioni superiori al personale, fatte salve eccezionali, indifferibili e motivate esigenze di servizio che dovranno assumere il carattere della temporaneità per periodi non superiori ai 3 mesi, in nessun caso rinnovabile;

3) Riduzione del contenzioso con il personale attraverso forme di mediazione e transazione che potranno essere attivate solo dopo la verifica e attestazione da parte dell'ufficio legale della società di un elevato grado di soccombenza in giudizio;

4) Divieto di assunzioni e/o progressioni verticali se non previamente previste nel Piano dei fabbisogni triennale e solo dopo l'approvazione dello stesso Piano da parte del Comune di Palermo.

Di seguito si riportano i dati della spesa sostenuta nell'esercizio 2021, i dati previsionali inseriti nel Budget per l'esercizio 2025 e gli importi cumulati con quanto indicato nel budget 2024 della riduzione della spesa.

Tipologia di spesa – Azione 18	*Consuntivo 2021*	Budget 2025	**Delta cumulato 2025/2021**	**Delta % cumulato 2025/2021**
Premio di risultato	394.190,00	354.771,00	39.419,00	10,00%

CONTO ECONOMICO - raggruppamento dei costi per tipologia commessa

Nella tabella che segue si rappresenta il budget 2025 posto a confronto con il budget 2024 revisionato, suddividendo i costi previsionali per acquisti di beni e servizi e il costo del lavoro, di cui alla voce B.6 – B.7 – B.8 e B.9 del Conto Economico ex art. 2425 c.c., secondo la loro macro commessa di destinazione.

Conto Economico per destinazione macro commesse	Budget 2024 Rev.	Budget 2025
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	**19.916.953**	**20.035.115**
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.396.916	19.580.115
Altri ricavi e proventi	520.037	455.000
COSTI ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI	**11.777.772**	**12.050.200**
Conduzione Tecnica del SITEC, Connettività e WiFi	2.309.400	3.885.500
Nuovi Sviluppi del SITEC	761.072	0
Progetti autoremunerati	4.976.100	1.805.700
Progetti finanziati	1.672.000	3.924.000
Servizi per altri Enti e Società Partecipate	69.200	10.000
Commesse interne (costi generali)	1.990.000	2.425.000
VALORE AGGIUNTO	**8.139.181**	**7.984.915**
Costo del lavoro	7.290.459	7.168.254
Conduzione Tecnica del SITEC, Connettività e WiFi	5.135.288	4.969.535
Nuovi Sviluppi del SITEC	0	0
Progetti autoremunerati	482.501	490.839
Progetti finanziati	836.335	850.787
Servizi per altri Enti e Società Partecipate	64.333	65.444
Commesse interne (costi generali)	772.001	791.649
MARGINE OPERATIVO LORDO	**848.722**	**816.661**
Ammortamenti	481.063	540.119
Altri stanziamenti rettificativi	40.000	20.000
RISULTATO OPERATIVO	**327.659**	**256.542**
Oneri diversi	30.000	76.000
Oneri finanziari / (Proventi)	57.500	72.000
RISULTATO PRIMA STRAORD. E IMPOSTE	**240.159**	**108.542**
Proventi e oneri straordinari	0	0
RISULTATO LORDO	**240.159**	**108.542**
Imposte	64.843	29.306
RISULTATO NETTO	**175.316**	**79.236**

CONTO ECONOMICO - raggruppamento dei costi per responsabili centri di competenza

In analogia alla tabella precedente, nella tabella che segue si rappresentano gli elementi di confronto del budget 2025 con quanto dichiarato nel budget 2024 revisionato. In questo caso i valori confrontati sono i costi previsionali per acquisti di beni e servizi e del costo del lavoro, di cui alla voce B.6 – B.7 – B.8 e B.9 del Conto Economico ex art. 2425 c.c., suddivisi secondo i relativi centri di competenza aziendali a cui fanno riferimento (i così detti centri di costo).

Conto Economico per responsabili Centro di Competenza	Budget 2024 Rev.	Budget 2025
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	**19.916.953**	**20.035.115**
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.396.916	19.580.115
Altri ricavi e proventi	520.037	455.000
Costi acquisizione beni e servizi	**11.777.772**	**12.050.200**
Centro di competenza Tecnologie - S. Morreale	1.490.400	2.136.000
Centro di competenza e-Goverrnement - A. Furnari	6.458.672	6.147.700
Centro di competenza Macchina Comunale - S. Morreale	779.500	366.000
Centro di competenza Customer Care - Z. Cintola	1.940.500	2.463.000
Centro di competenza Servizi Smart - A. Seidita	69.200	10.000
Centro di competenza Servizi alla direzione - S. Giordano	544.500	554.500
Centro di competenza Pianificazione, Amministrazione e Controllo - S. Morreale	495.000	373.000
VALORE AGGIUNTO	**8.139.181**	**7.984.915**
Costo del lavoro	7.290.459	7.168.254
Centro di competenza Tecnologie - S. Morreale	2.123.004	2.028.761
Centro di competenza e-Governement - A. Furnari	1.318.835	1.341.637
Centro di competenza Macchina Comunale - S. Morreale	643.334	621.734
Centro di competenza Customer Care - Z. Cintola	1.597.816	1.534.929
Centro di competenza Servizi Smart - A. Seidita	193.000	196.337
Centro di competenza Servizi alla direzione - S. Giordano	482.500	490.843
Centro di competenza Pianificazione, Amministrazione e Controllo - S. Morreale	931.970	954.013
MARGINE OPERATIVO LORDO	**848.722**	**816.661**
Ammortamenti	481.063	540.119
Altri stanziamenti rettificativi	40.000	20.000
RISULTATO OPERATIVO	**327.659**	**256.542**
Oneri diversi	30.000	76.000
Oneri finanziari / (Proventi)	57.500	72.000
RISULTATO PRIMA STRAORD. E IMPOSTE	**240.159**	**108.542**
Proventi e oneri straordinari	0	0
RISULTATO LORDO	**240.159**	**108.542**
Imposte	64.843	29.306
RISULTATO NETTO	**175.316**	**79.236**

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Per la valorizzazione dei ricavi ci si è attenuti alla Deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 26/03/2024 e successiva Convenzione stipulata in data 5 aprile 2024 per quanto riguarda il canone di conduzione tecnica, mentre per le altre attività rese nei confronti dell'Amministrazione Comunale, per predisporre il budget, la società si è attenuta a valorizzare quelle attività già affidate e che quindi trovano una loro copertura finanziaria.

Si stima che per l'esercizio 2025, i ricavi ammontino a circa €/migliaia 19.580, di cui €/migliaia 19.315 nei confronti del Comune di Palermo e così determinati:

- il servizio di base della conduzione tecnica per il SITEC pari ad €/migliaia 8.435, valore stabilito dalla Convenzione;
- attività rese nell'espletamento del servizio affidato con deliberazione del consiglio comunale n. 224 dell'11 marzo 2011 "Servizio per la gestione informatica delle violazioni al codice della strada e degli illeciti amministrativi" pari ad €/migliaia 3.648, il cui valore è stato ricavato prevedendo di potere elaborare ed inviare oltre 600.000 atti;
- servizi tecnici operativi e logistici per la gestione degli accertamenti tributari per un ammontare di circa €/migliaia 380, D.D. n. 17 del 12/03/2015 – D.G.C. n. 213 del 2012 e D.G.M. n. 105 del 24/06/2014;
- gestione connettività SPC per un ammontare di circa €/migliaia 462 – D.D. n. 112 del 15/05/2017 e Determinazione n. 146 del 28/06/2017;
- gestione della sosta tariffata per un ammontare di €/migliaia 39 – D.D. n. 30 del 22/02/2013;
- progetti finanziati: PNRR (M1C1 – MISURA 1.4.1 - Sito istituzionale ed Esperienza del Cittadino nei Servizi Pubblici della Città di Palermo – accordo esecutivo del 15/03/2024; Misura 1.4.3. adozione piattaforma app IO - accordo esecutivo del 29/05/2024; Misura 1.4.3. adozione piattaforma PagoPA - accordo esecutivo del 29/05/2024; Investimento 1.2 "Migrazioni al cloud" - accordo esecutivo del 17/06/2024; Sub-investimento 1.4.2. "Citizen Inclusion" - accordo esecutivo del 29/05/2024); Sicurezza Urbana (Progetti PS03 e PS04). Per un ammontare complessivo di circa €/migliaia 5.734.
- nuovi sviluppi (progetti E420, E461, E462, E465, E476, E500, E501, E526, E539, E561, E572) per un ammontare complessivo di circa €/migliaia 617.

2. Costi di acquisizione di beni e servizi

Si stima che i costi per l'acquisizione di beni e servizi dell'esercizio 2025 ammontino ad €/migliaia 12.050, di cui la tabella che segue, suddivisa per obiettivo e relativi centri di competenza che supervisionano la spesa, costituisce una sintetica rappresentazione.

Centri di Competenza / Settore di attività	Conduzione Tecnica del SITEC, Connettività e WiFi	Nuovi Sviluppi del SITEC	Progetti autoremunerati	Progetti finanziati	Servizi per altri Enti e Società Partecipate	Commesse interne (costi generali)	Totali
Tecnologie							
consumo di materie prime e di merci	93.500	0	0	0	0	500	94.000
per servizi	842.000	0	0	0	0	110.000	952.000
per godimento beni di terzi	1.090.000	0	0	0	0	0	1.090.000
sub - totale	2.025.500	0	0	0	0	110.500	2.136.000
Customer Care	0	0	0	0	0	0	
consumo di materie prime e di merci	482.500	0	0	0	0	137.000	619.500
per servizi	593.500	0	0	0	0	1.250.000	1.843.500
per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0
sub - totale	1.076.000	0	0	0	0	1.387.000	2.463.000
Servizi Smart	0	0	0	0	0	0	
consumo di materie prime e di merci	0	0	0	0	10.000	0	10.000
per servizi	0	0	0	0	0	0	0
per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0
sub - totale	0	0	0	0	10.000	0	10.000
e-Government	0	0	0	0	0	0	
consumo di materie prime e di merci	8.000	0	477.000	1.800.000	0	0	2.285.000
per servizi	110.000	0	1.273.200	2.124.000	0	0	3.507.200
per godimento beni di terzi	299.000	0	56.500	0	0	0	355.500
sub - totale	417.000	0	1.806.700	3.924.000	0	0	6.147.700
Macchina Comunale	0	0	0	0	0	0	
consumo di materie prime e di merci	0	0	0	0	0	0	0
per servizi	51.000	0	0	0	0	0	51.000
per godimento beni di terzi	315.000	0	0	0	0	0	315.000
sub - totale	366.000	0	0	0	0	0	366.000
Servizi alla Direzione	0	0	0	0	0	0	
consumo di materie prime e di merci	0	0	0	0	0	47.500	47.500
per servizi	0	0	0	0	0	477.000	477.000
per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	30.000	30.000
sub - totale	0	0	0	0	0	554.500	554.500
Pianificazione, Amministr. e Controllo	0	0	0	0	0	0	
consumo di materie prime e di merci	0	0	0	0	0	20.000	20.000
per servizi	0	0	0	0	0	348.000	348.000
per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	5.000	5.000
sub - totale	0	0	0	0	0	373.000	373.000
TOTALE	**3.884.500**	**0**	**1.806.700**	**3.924.000**	**10.000**	**2.425.000**	**12.050.200**
consumo di materie prime e di merci	584.000	0	477.000	1.800.000	10.000	205.000	3.076.000
per servizi	1.596.500	0	1.273.200	2.124.000	0	2.185.000	7.178.700
per godimento beni di terzi	1.704.000	0	56.500	0	0	35.000	1.795.500

Rispetto ai costi previsti in fase di budget 2024 revisionato, si registra un aumento di €/migliaia 272, da attribuire prevalentemente al maggior valore della produzione prima commentato, in parte compensato dalle ottimizzazioni e dalle efficienze gestionali perseguite dall'Azienda. E' utile, infatti, osservare che l'incidenza percentuale sul valore della produzione si riduce passando dal 60,72% del 2024 al 60,15% del 2025.

3. Costo del lavoro

Il costo del lavoro, tenuto conto del piano dei fabbisogni approvato e quindi nel caso di piena applicazione del piano di reclutamento di quindici risorse umane previsto nel corso del secondo semestre 2025, si stima che ammonterebbe nel 2025 ad €/migliaia 7.168 per un totale di n. 106 anni/persona.

Si rappresenta la distribuzione delle risorse per centro di costo e relativi costi previsionali.

Sispi

DISTRIBUZIONE ORGANICO BUDGET 2025 IN ANNI/PERSONA

Descrizione Funzioni - Responsabili Funzioni	Descrizione Centro di competenza	Tecnologie	Customer Care	Servizi Smart	e-Government	Macchina Comunale	Servizi alla Direzione	Pianificazione, Amministrazione e Controllo	Direttore Generale	Totali
	Sigla Centro di Competenza	TC	CC	SS	EG	MC	SD	PC	DG	
	Responsabili dei Centri di Competenza	S. Morreale	Z. Cintola	A. Seidita	A. Furnari	S. Morreale	S. Giordano	S. Morreale	S. Morreale	
	Sistemi e Sicurezza ICT - A. Gargano	15,5								
	Sviluppo Soluzioni – S. Morreale ad interim	15,5								
	Direzione Processi Interni - Z. Cintola		6							
	CRM, Contact Center e Customer Care – F. Li Mandri		6,5							
	Sistemi periferici e Logistica - L. Savarese		10							
	Smart City - A. Seidita			3,0						
	E-Government e Gestione Entrate - A. Furnari				9,0					
	Servizi alle Persone - G. Bolignari				3					
	Urbanistica, Sistemi Territoriali e Data Analisi - G. Sbacchi				3,5					
	Dematerializzazione Processi, Polizia Municipale e Cultura - A. Furnari				5,0					
	Personale, CoGe e Bilancio - A. Minnella					8,5				
	LL.PP, Uffici Tecnici - F. Li Mandri					1,0				
	Affari Societari ed Organi deliberativi. Legali e Contrattuali - S. Giordano						3			
	Segreteria di Presidenza e Protocollo – S. Giordano						4,5			
	Staff DG - Progetti di Offerta e Reporting - A. Seidita							3,0		
	Risorse Umane, Formazione e Sicurezza sul lavoro - L. Lo Presti							2		
	Amministrazione e Controllo di gestione - G. Stile							2		
	Ufficio Acquisti - C. Di Martino							4		
	Totali organico 2025 in anni/persona	31	22,5	3,0	20,5	9,5	7,5	11,00	1	106,0
	Costo del lavoro in euro nel budget 2025	2.028.761	1.534.929	196.337	1.341.637	621.734	490.843	767.598	186.415	7.168.254
	Costo del lavoro medio anno/persona in euro nel budget 2025	65.444	68.219	65.446	65.446	65.446	65.446	69.782	186.415	67.625

4. Altre voci del conto economico

Le altre voci del conto economico riguardano:

- gli ammortamenti per €/migliaia 540 relativi sia alle quote di trascinamento degli investimenti degli esercizi precedenti e sia a fronte dei nuovi investimenti previsti per l'esercizio 2025;
- gli "altri stanziamenti rettificativi" per €/migliaia 20 a copertura di eventuali rischi di impresa e/o oneri al momento non prevedibili;
- gli oneri diversi di gestione per €/migliaia 76 derivanti prevalentemente da oneri tributari locali e imposte di registro.

5. Conto economico per settore di attività

Si rappresenta la distribuzione delle voci del conto economico 2025 per settore di attività (macro commesse aziendali).

Sispi

CONTO ECONOMICO per settore di attività

ORGANICO a.p. nell'anno Budget 2025	73	0	7,5	13	1	11,5	106
Conto economico per settore di attività	**Conduzione Tecnica del SITEC, Connettività e WiFi**	**Nuovi Sviluppi del SITEC**	**Progetti autoremunerati**	**Progetti finanziati**	**Servizi per sistema Società Partecipate (AMAT) e altri Enti Locali**	**Commesse interne (costi generali)**	**Totali**
A. Valore della produzione	**9.352.154**	**616.823**	**4.067.000**	**5.799.138**	**200.000**	**0**	**20.035.115**
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.897.154	616.823	4.067.000	5.799.138	200.000	0	19.580.115
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0	0	0	0
Altri ricavi e proventi	455.000	0	0	0	0		455.000
di cui contributi in conto esercizio	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
B. Costi della produzione	**(9.214.114)**	**0**	**(2.297.539)**	**(4.954.827)**	**(75.444)**	**(3.216.649)**	**(19.758.573)**
per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(584.000)	0	(477.000)	(1.800.000)	(10.000)	(205.000)	(3.076.000)
per servizi	(1.596.500)	0	(1.273.200)	(2.124.000)	0	(2.185.000)	(7.178.700)
per godimento beni di terzi	(1.704.000)	0	(56.500)	0	0	(35.000)	(1.795.500)
per il personale	(4.969.535)	0	(490.839)	(850.787)	(65.444)	(791.649)	(7.168.254)
a) salari e stipendi	(3.573.663)	0	(353.922)	(613.466)	(47.190)	(567.378)	(5.155.619)
b) oneri sociali	(989.576)	0	(98.146)	(170.120)	(13.086)	(158.335)	(1.429.263)
c) trattamento di fine rapporto	(319.533)	0	(31.944)	(55.370)	(4.260)	(51.594)	(462.702)
e) altri costi	(86.762)	0	(6.827)	(11.831)	(908)	(14.342)	(120.670)
Ammortamenti e svalutazioni	(360.079)	0	0	(180.040)	0	0	(540.119)
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(97.769)			(48.885)		0	(146.654)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(262.310)			(131.155)		0	(393.465)
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci							0
Differenza fra valore e costi della produzione	**138.040**	**616.823**	**1.769.461**	**844.311**	**124.556**	**(3.216.649)**	**276.542**
Ribaltamento costi generali	**(130.000)**	**(555.000)**	**(1.650.000)**	**(815.000)**	**(66.649)**	**3.216.649**	**0**
Risultato ante oneri - rischi	**8.040**	**61.823**	**119.461**	**29.311**	**57.907**	**(0)**	**276.542**
accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	(20.000)	(20.000)
oneri diversi di gestione	0	0	0	0	0	(76.000)	(76.000)
proventi ed oneri finanziari	0	0	0	0	0	(72.000)	(72.000)
Ribaltamento oneri e rischi	**(4.000)**	**(30.000)**	**(70.000)**	**(20.000)**	**(44.000)**	**168.000**	**0**
Risultato prima delle imposte	**4.040**	**31.823**	**49.461**	**9.311**	**13.907**	**0**	**108.542**
imposte sul reddito dell'esercizio	(1.091)	(8.592)	(13.354)	(2.514)	(3.755)		(29.306)
Utile (perdita) dell'esercizio	**2.949**	**23.231**	**36.106**	**6.797**	**10.152**	**0**	**79.236**

6. Indicatori per Obiettivi Strategici specifici triennali assegnati alla Società

Con riferimento agli Obiettivi Strategici specifici triennali assegnati a SISPI dal Comune di Palermo per la valutazione delle performance degli Amministratori e per i conseguenti obiettivi gestionali, nella tabella seguente sono riportati gli indicatori e i target proposti per il 2025.

Obiettivo Strategico	Progetti / contratti	Indicatore	Target 2025 (risultati attesi)*
Contenimento dei costi operativi	Conduzione Tecnica del SITEC	Incidenza dei costi operativi sul valore di produzione della Conduzione Tecnica del SITEC	I costi operativi dovranno ridursi in misura tale da lasciare invariata l'incidenza degli stessi sul valore della produzione.
Recupero di efficienza sui costi delle forniture/servizi/attività strumentali esternalizzate attraverso il c.d. "in House orizzontale"	Contratti con Società Partecipate del Comune di Palermo	Atto Amministrativo	Attivazione di almeno due appalti "in house orizzontale"

* secondo quanto indicato nell'allegato C della Delibera di Giunta Comunale n. 15 del 2021 e nella Delibera di Giunta Comunale n. 81 del 2023.

7. Considerazioni finali

Per quanto espresso si stima che anche per l'esercizio 2025 si possa conseguire un risultato positivo di esercizio in linea con le previsioni.

Palermo, 19 settembre 2024

Allegati alla relazione sulla gestione economica 2025

Sispi SpA
Socio Unico Comune di Palermo
Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7
Capitale Sociale € 5.200.000,00 i.v.
Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

DETTAGLIO DEI COSTI DEL PERSONALE RAGGRUPPATI PER CENTRO DI COMPETENZA E DIVISI PER COMMESSE

Centri di Competenza / Settore di attività	Conduzione Tecnica del SITEC, Connettività e WiFi	Nuovi Sviluppi del SITEC	Progetti autoremunerati	Progetti finanziati	Servizi per altri Enti e Società Partecipate	Commesse interne (costi generali)	Totali
Tecnologie Organico	**24**		**2**	**4**	**1**	**0**	**31**
a) salari e stipendi	1.132.552	0	94.379	188.759	47.190	0	1.462.880
b) oneri sociali	314.069	0	26.172	52.345	13.086	0	405.672
c) trattamento di fine rapporto	102.245	0	8.520	17.041	4.260	0	132.067
e) altri costi	21.788	0	1.816	3.631	908	0	28.143
Customer Care Organico	**22,5**		**0**	**0**	**0**	**0**	**22,5**
a) salari e stipendi	1.102.450	0	0	0	0	0	1.102.450
b) oneri sociali	305.053	0	0	0	0	0	305.053
c) trattamento di fine rapporto	97.593	0	0	0	0	0	97.593
e) altri costi	29.834	0	0	0	0	0	29.834
Servizi Smart Organico	**0**		**0**	**3**	**0**	**0**	**3**
a) salari e stipendi	0	0	0	141.569	0	0	141.569
b) oneri sociali	0	0	0	39.258	0	0	39.258
c) trattamento di fine rapporto	0	0	0	12.777	0	0	12.777
e) altri costi	0	0	0	2.733	0	0	2.733
e-Governement Organico	**9**		**5,5**	**6**	**0**	**0**	**20,5**
a) salari e stipendi	424.707	0	259.543	283.138	0	0	967.388
b) oneri sociali	117.775	0	71.974	78.517	0	0	268.265
c) trattamento di fine rapporto	38.330	0	23.424	25.553	0	0	87.306
e) altri costi	8.200	0	5.011	5.467	0	0	18.678
Macchina Comunale Organico	**9,5**		**0**	**0**	**0**	**0**	**9,5**
a) salari e stipendi	448.302	0	0	0	0	0	448.302
b) oneri sociali	124.318	0	0	0	0	0	124.318
c) trattamento di fine rapporto	40.459	0	0	0	0	0	40.459
e) altri costi	8.655	0	0	0	0	0	8.655
Servizi alla Direzione Organico	**5**		**0**	**0**	**0**	**2,5**	**7,5**
a) salari e stipendi	235.948	0,0	0	0	0	117.974	353.922
b) oneri sociali	65.431	0,0	0	0	0	32.715	98.146
c) trattamento di fine rapporto	21.294	0,0	0	0	0	10.647	31.941
e) altri costi	4.556	0,0	0	0	0	2.278	6.833
Pianificazione, Amministr. e Controllo Org.	**2**		**0**	**0**	**0**	**9**	**11**
a) salari e stipendi	99.868	0,0	0	0	0	449.404	549.271
b) oneri sociali	27.915	0,0	0	0	0	125.620	153.535
c) trattamento di fine rapporto	9.099	0,0	0	0	0	40.947	50.046
e) altri costi	2.681	0,0	0	0	0	12.065	14.746
Direttore Generale Organico	**1**		**0**	**0**	**0**	**0**	**1**
a) salari e stipendi	129.837	0	0	0	0	0	129.837
b) oneri sociali	35.016	0	0	0	0	0	35.016
c) trattamento di fine rapporto	10.513	0	0	0	0	0	10.513
e) altri costi	11.048	0	0	0	0	0	11.048
Totale a.p. budget 2025	**73**	**0**	**7,5**	**13,0**	**1**	**11,5**	**106**
a) salari e stipendi	3.573.663	0	353.922	613.466	47.190	567.378	5.155.618
b) oneri sociali	989.576	0	98.146	170.120	13.086	158.335	1.429.263
c) trattamento di fine rapporto	319.533	0	31.944	55.370	4.260	51.594	462.703
e) altri costi	86.762	0	6.827	11.831	908	14.342	120.670

Relazione al Budget Situazione finanziaria 2025

Sispi S.p.A.
Socio Unico Comune di Palermo
Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7
Capitale Sociale € 5.200.000,00 i.v.
Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

PREMESSA

La situazione finanziaria della società al momento della predisposizione del documento finanziario, si presenta così in sintesi:

- ✓ la società vanta crediti commerciali per un ammontare di circa €/migliaia 307 nei confronti del Comune di Palermo;
- ✓ il saldo verso gli istituti bancari si presenta positivo per un ammontare di €/migliaia 11.044;
- ✓ l'indebitamento verso i fornitori ammonta a circa €/migliaia 1.831.

FLUSSO FINANZIARIO

In sintesi l'analisi dell'andamento finanziario per l'esercizio 2025 è la seguente:

- Disponibilità finanziaria: sta ad indicare la posizione debitoria o creditoria di inizio periodo. Come saldo iniziale di tesoreria si prende in saldo bancario alla data di compilazione budget.
- Incassi Comune di Palermo: La stima degli incassi è stata calcolata ipotizzando una periodicità degli incassi per le attività rese nel servizio di conduzione tecnica, di servizi di connettività, della gestione degli illeciti al codice della strada, della Sosta a tariffazione, della Lotta all'evasione, dei Progetti finanziati e di commesse varie.
- Incassi Altri clienti – AMAT e Città Metropolitana di Palermo: La stima degli incassi è stata calcolata ipotizzando una periodicità degli incassi per le attività rese nel servizio di conduzione tecnica, BUS e sosta e altro per AMAT e per il completamento della fornitura per la Città Metropolitana di Palermo.
- Pagamenti verso fornitori: viene esposta la programmazione dei pagamenti delle fatture passive ricevute per acquisti di beni e servizi in parte effettuati nell'esercizio 2024 e non ancora liquidate, ed in parte a quelle da ricevere e liquidare per acquisti di beni e servizi nell'esercizio 2025.
- Personale e contributi costo del personale: comprende la voce relativa agli esborsi mensili per il pagamento delle retribuzioni e dei relativi costi contributivi e fiscali.

In sintesi, nella tabella che segue, si rappresenta la movimentazione finanziaria previsionale 2025:

(importi in €/migliaia)													
	PREVISIONI FINANZIARIE BUDGET 2025												
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
Disponibilità finanziaria	11.044	11.298	11.511	11.259	11.250	11.241	10.414	10.405	10.396	10.081	10.072	10.063	
Incassi:													
- Clienti Comune di Palermo	1.760	1.760	1.601	1.538	1.538	1.538	1.538	1.538	1.538	1.538	1.538	1.538	18.963
- Altri Clienti - AMAT, Città Metropolitana	41		39			39			39			39	197
Totale incassi	1.801	1.760	1.640	1.538	1.538	1.577	1.538	1.538	1.577	1.538	1.538	1.577	19.160
Pagamenti:													
- Fornitori terzi	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035	1.043	12.428
- Investimenti			321			321			321			321	1.284
- Rata mutuo			24			24			24			24	96
- Personale (retribuzioni -contributi)	512	512	512	512	512	1.024	512	512	512	512	512	1.024	7.168
Totale pagamenti	1.547	1.547	1.892	1.547	1.547	2.404	1.547	1.547	1.892	1.547	1.547	2.412	20.976
Saldo di tesoreria	254	213	-252	-9	-9	-827	-9	-9	-315	-9	-9	-835	-1.816
Disponibilità finanziaria di fine periodo	11.298	11.511	11.259	11.250	11.241	10.414	10.405	10.396	10.081	10.072	10.063	9.228	9.228
Finanziamenti									600				
Indebitamento finanziario netto	11.298	11.511	11.259	11.250	11.241	10.414	10.405	10.396	10.681	10.072	10.063	9.228	9.228

Allegati alla gestione finanziaria 2025

Sispi S.p.A.
Socio Unico Comune di Palermo
Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7
Capitale Sociale € 5.200.000,00 i.v.
Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER FATTURE EMESSE al 12/09/2024

Anno. Fatt.	Num. Fatt.	Codice Univoco Ufficio	Descrizione/oggetto della prestazione	Imponibile	Aliquota IVA	Importo Iva	Importo totale fattura	Saldo da incassare alla data	ESTREMI DELL'ATTO AMMINISTRATIVO CON IL QUALE IL SERVIZIO DIRIGENZIALE HA ORDINATO LA PRESTAZIONE
2024	41	CETNOT	Connettività - luglio	38.485,48	22%	8.466,81	46.952,29	38.485,48	Deliberazione Consiglio Comunale n. 17 del 26.03.2024 - CIG B15173852B -
2024	43	CETNOT	Connettività - agosto	38.485,48	22%	8.466,81	46.952,29	38.485,48	Deliberazione Consiglio Comunale n. 17 del 26.03.2024 - CIG B15173852B -
2024	44	QMLF4K	Illeciti CdS luglio 2024	234.712,10	22%	51.636,66	281.665,45	230.028,79	Deliberazione Consiglio Comunale n. 224 dell'11.03.2021
				Totale credito al 12 settembre 2024				**306.999,75**	

Indicatori di performance

Dati economici	Budget 2025		Budget 2024		Bilancio 2023	
Ricavi	19.580	100,0%	19.397	100,0%	28.197	100,0%
Valore aggiunto	7.530	38,5%	8.139	42,0%	9.031	32,0%
MOL	816	4,2%	849	4,4%	2.041	7,2%
Risultato operativo	257	1,3%	328	1,7%	522	1,9%
Risultato netto dell'esercizio	79	0,4%	175	0,9%	296	1,0%

Indicatori economico-finanziari	Budget 2025	Budget 2024	Bilancio 2023
R.O.S.	1,3%	1,7%	1,9%
MOL margin	4,2%	4,4%	7,2%

Relazione al Budget
Dettaglio acquisti
2025

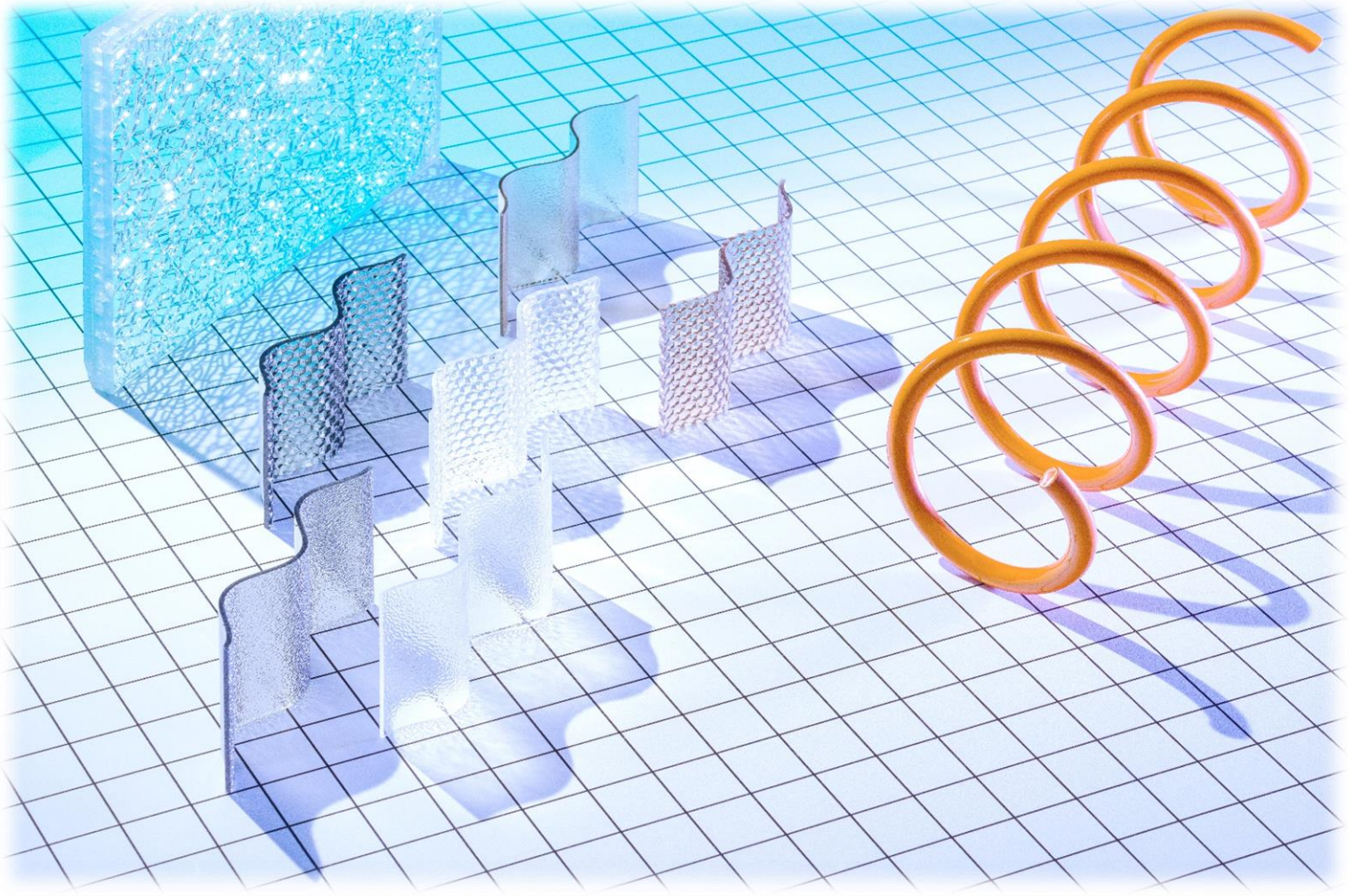
Sispi S.p.A.
Socio Unico Comune di Palermo
Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7
Capitale Sociale € 5.200.000,00 i.v.
Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

PIANO ACQUISTI

Dalle stime previste a budget si ipotizza un totale di costi per beni e servizi dell'ammontare di €/migliaia 12.050.

Settore di attività / Centri di Competenza	Conduzione Tecnica del SITEC, Connettività e WiFi	Nuovi Sviluppi del SITEC	Progetti autoremunerati	Progetti finanziati	Servizi per altri Enti e Società Partecipate	Commesse interne (costi generali)	Totali
Tecnologie							
consumo di materie prime e di merci	93.500	0	0	0	0	500	94.000
per servizi	842.000	0	0	0	0	110.000	952.000
per godimento beni di terzi	1.090.000	0	0	0	0	0	1.090.000
sub - totale	2.025.500	0	0	0	0	110.500	2.136.000
Customer Care	0	0	0	0	0	0	
consumo di materie prime e di merci	482.500	0	0	0	0	137.000	619.500
per servizi	593.500	0	0	0	0	1.250.000	1.843.500
per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0
sub - totale	1.076.000	0	0	0	0	1.387.000	2.463.000
Servizi Smart	0	0	0	0	0	0	
consumo di materie prime e di merci	0	0	0	0	10.000	0	10.000
per servizi	0	0	0	0	0	0	0
per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0
sub - totale	0	0	0	0	10.000	0	10.000
e-Government	0	0	0	0	0	0	
consumo di materie prime e di merci	8.000	0	477.000	1.800.000	0	0	2.285.000
per servizi	110.000	0	1.273.200	2.124.000	0	0	3.507.200
per godimento beni di terzi	299.000	0	56.500	0	0	0	355.500
sub - totale	417.000	0	1.806.700	3.924.000	0	0	6.147.700
Macchina Comunale	0	0	0	0	0	0	
consumo di materie prime e di merci	0	0	0	0	0	0	0
per servizi	51.000	0	0	0	0	0	51.000
per godimento beni di terzi	315.000	0	0	0	0	0	315.000
sub - totale	366.000	0	0	0	0	0	366.000
Servizi alla Direzione	0	0	0	0	0	0	
consumo di materie prime e di merci	0	0	0	0	0	47.500	47.500
per servizi	0	0	0	0	0	477.000	477.000
per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	30.000	30.000
sub - totale	0	0	0	0	0	554.500	554.500
Pianificazione, Amministr. e Controllo	0	0	0	0	0	0	
consumo di materie prime e di merci	0	0	0	0	0	20.000	20.000
per servizi	0	0	0	0	0	348.000	348.000
per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	5.000	5.000
sub - totale	0	0	0	0	0	373.000	373.000
TOTALE	**3.884.500**	**0**	**1.806.700**	**3.924.000**	**10.000**	**2.425.000**	**12.050.200**
consumo di materie prime e di merci	584.000	0	477.000	1.800.000	10.000	205.000	3.076.000
per servizi	1.596.500	0	1.273.200	2.124.000	0	2.185.000	7.178.700
per godimento beni di terzi	1.704.000	0	56.500	0	0	35.000	1.795.500

Per gli acquisti prevalentemente si farà ricorso alle convenzioni Consip e, ove necessario, si farà riferimento ai prezzi di convenzione quali importi da porre a base d'asta al ribasso per quegli acquisti che non potranno essere effettuati tramite il mercato elettronico, fermo restando l'obiettivo per la società del contenimento dei costi.



[Sispi – PIANO INDUSTRIALE 2025-2027
Nota di aggiornamento]

Settembre 2024

Sispi

La presente nota aggiorna i contenuti del Piano Industriale per il triennio 2025 – 2027 che recepisce e consolida gli indirizzi generali espressi dall'Amministrazione e fornisce un quadro strategico di azioni fortemente orientato alla dematerializzazione dei procedimenti amministrativi, all'estensione dei servizi innovativi offerti a cittadini ed imprese, al consolidamento dei servizi auto-remunerati ovvero remunerati a consumo, alle sinergie ed all'erogazione dei servizi ICT a favore delle Società Comunali ed all'intensificazione della capacità progettuale nell'ambito dei finanziamenti pubblici disponibili per attrarre le risorse necessarie ad imprimere una forte accelerazione ai processi di innovazione riguardanti la Città di Palermo nell'ambito di una vocazione *smart* e metropolitana.

La visione strategica di lungo periodo, cui SISPI intende dare continuità e sostanza attraverso una razionale e sostenibile programmazione degli interventi, si ispira all'Agenda Palermo Digitale ed è dettata dal Socio Unico, ovvero il Comune di Palermo. Tale visione intende far leva sull'ICT per rendere il contesto territoriale di riferimento favorevole ai cittadini, al lavoro e all'impresa. L'obiettivo è quello di valorizzare le opportunità derivanti da una "cittadinanza digitale" fondata sui valori dell'inclusione, della partecipazione, della trasparenza e della efficienza. Agenda Palermo Digitale rappresenta, infatti, la sintesi di un percorso nel quale la Città, le risorse umane, le competenze, i progetti e le risorse economiche disponibili, anche attraverso specifiche linee di finanziamento, convergono per costruire concretamente un modello (ecosistema) di "città intelligente" in grado di promuovere compiutamente i "diritti di cittadinanza digitale", l'efficacia dell'azione amministrativa e la trasparenza dei procedimenti. Gli obiettivi prioritari di tale percorso sono:

- ridurre la burocrazia;
- migliorare la qualità dei servizi offerti;
- semplificare il rapporto con i propri cittadini;
- realizzare infrastrutture e piattaforme abilitanti ad una visione organizzata e sistemica della Città;
- coinvolgere imprese e cittadini che possono diventare co-produttori di servizi pubblici grazie al web 2.0 e alle nuove competenze.

Il modello di sviluppo continua, quindi, ad essere imperniato sul potenziale di crescita relativo all'area dei progetti auto remunerati, all'accesso ai finanziamenti pubblici erogati prevalentemente nell'ambito del PNRR, del PN Metro Plus, del PO-FESR 2021-2027 e del Patto per la Sicurezza Urbana, all'offerta di servizi verso le Società Comunali e alla Città Metropolitana oltreché, naturalmente, all'area dello sviluppo evolutivo del SITEC.

Il Piano Industriale 2025 - 2027 mantiene la *Mission* strategica, il Posizionamento strategico e gli obiettivi, oltre che la Strategia di intervento.

La Mission strategica dichiarata nel Piano 2025 - 2027 pone la Sispi come soggetto preposto alla Governance dell'ICT del Comune di Palermo.

Tale Governance trova un concreto riscontro nell'adozione di strategie e modalità di attuazione che vengono nel seguito riepilogate:

- progettare e fornire soluzioni tecniche, organizzative e di automazione che migliorino l'offerta e la qualità dei servizi digitali in coerenza con una visione smart della Città di Palermo;
- sviluppare il potenziale industriale dell'azienda senza incrementi di spesa per il bilancio comunale anche attraverso il rafforzamento e l'evoluzione dell'azione a supporto della gestione e della riscossione delle entrate, nel quadro delle trasformazioni connesse con il sistema delle entrate locali e delle azioni di contrasto e recupero dell'evasione;
- sostenere nel tempo gli standard di eccellenza delle professionalità aziendali e delle tecnologie produttive al servizio della città e del territorio attraverso il mantenimento degli investimenti previsti per la formazione ed attraverso una continua azione di scouting delle tecnologie, dell'organizzazione e dei modelli di servizio in uso;
- favorire la crescita di un sistema locale di imprese;
- progettare e fornire soluzioni tecniche, organizzative e di automazione che supportino il Comune nell'azione di Governance e di efficientamento complessivo della spesa;

- essere il Centro Servizi ICT per il sistema delle Società Comunali;
- contribuire ad attrarre sulla Città finanziamenti e risorse regionali, nazionali e comunitarie attraverso progettualità, modelli di servizio e metodologie di lavoro in tema di ICT;
- promuovere la ricerca e l'innovazione.

Tali obiettivi esprimono sostanzialmente un indirizzo finalizzato:

- al contenimento dei costi da ottenere mediante la ricerca di sempre maggiore efficienza sia nell'organizzazione interna sia nei processi impiegati per l'erogazione dei servizi;
- all'incremento della progettualità finalizzata, oltre che allo sviluppo di nuovi servizi, anche ad attrarre finanziamenti da soggetti istituzionali diversi dall'Amministrazione Comunale;
- ad affermarsi quale partner unico della stessa Amministrazione per la gestione e lo sviluppo dei Servizi informatici e telematici promuovendo l'integrazione sia all'interno del comune sia con l'esterno ed in particolare con il sistema delle Società comunali;
- al consolidamento del data center Sispi in coerenza con la prospettiva e le strategie nazionali riguardanti la trasformazione digitale della Pubblica Amministrazione; ciò anche attraverso l'acquisizione dell'immobile che attualmente ospita la sede della Aziendale per la quale, nel corso del periodo in esame, dando seguito alle intese con l'Amministrazione, sono state ulteriormente sviluppate azioni che già nei prossimi mesi, a valle delle necessarie ratifiche formali da parte del Socio, potranno consentire il perfezionamento dell'operazione;
- ad estendere, per il tramite del Comune, i propri servizi anche sul territorio orientando il proprio target nei confronti di cittadini ed imprese.

Va rilevato che, in ordine alle considerazioni che seguono, nonostante il mantenimento anche per il triennio 2025 - 2027 del regime di contenimento della spesa da parte del Comune – sostanzialmente unico committente - l'Amministrazione ha concretamente confermato il valore strategico attribuito ai servizi ICT nello scenario di innovazione ed efficienza chiedendo a Sispi di elaborare le progettualità in ambito ICT necessarie per lo sviluppo della Città e dell'area metropolitana di riferimento in coerenza con i nuovi paradigmi delle smart city. Tutto ciò in un quadro di grande rafforzamento delle risorse economiche effettivamente disponibili che, per il periodo 2025 - 2027, saranno assicurate prioritariamente dai finanziamenti assegnati alla Città dal PNRR, PON Metro, PON Complementare, Patto per la Sicurezza Urbana i cui iter di affidamento alla Sispi si sono progressivamente e positivamente avviati già partire dal 2024.

In particolare, il perfezionamento degli atti di affidamento degli interventi previsti dal PNRR a supporto della trasformazione digitale dell'Ente e della migrazione al Cloud, rappresentano un evento di rilevanza strategica che consolida una delle direttrici di sviluppo più rilevanti tra quelle previste dal Piano Industriale sia per quanto riguarda gli aspetti gestionali che per quanto riguarda il processo di trasformazione digitale che la Città e dell'Area Metropolitana hanno già avviato con la precedente programmazione.

La convergenza nel periodo 2025 – 2027 di rilevanti risorse economiche provenienti da finanziamento pubblico, oltre a stabilizzare ulteriormente la prospettiva gestionale dell'Azienda, rappresenta una importante occasione per realizzare importanti processi di innovazione e miglioramento dei servizi in ambiti ICT coerenti con il paradigma delle smart city.

In merito alle condizioni abilitanti per la piena attuazione degli indirizzi strategici previsti dal piano si conferma che alcune condizioni poste come requisito del nuovo posizionamento aziendale, hanno trovato sostanziali riscontri in una serie di iniziative riguardanti soprattutto l'organizzazione di un modello di servizio a supporto delle esigenze ICT relative alle Società Comunali, la definizione di un modello di servizio che comprenda in

maniera strutturata ed esaustiva la gestione dei servizi di supporto alla filiera del Turismo e le iniziative a supporto dei processi amministrativi per il rinnovo e l'estensione degli accreditamenti del Data Center di Sispi presso ACN.

Va rilevato, inoltre, da un punto di vista generale, che pur in presenza dei rilevanti positivi segnali evidenziati, permangono anche in questa nota di aggiornamento alcuni fattori di criticità dichiarati nel piano. Tali criticità riguardano:

- i pressanti vincoli sull'organico che, pur in presenza di rilevanti trasformazione in atto nell'ambito dei servizi e delle modalità di erogazione, limitano l'azione e le politiche di adeguamento/ristrutturazione delle risorse professionali che, peraltro, nel corso degli ultimi mesi si sono ridotte. Ciò, soprattutto, in un contesto nel quale è necessario e urgente dotare la società di un adeguato numero di figure professionali in possesso delle competenze e conoscenze, di anzianità ed esperienza nel ruolo che rispondano alle esigenze di una governance dell'ICT estesa anche all'ambito metropolitano e allargata ai temi delle Città Intelligenti; una governance verso cui l'Amministrazione Comunale, dando seguito ad una visione strategica fortemente innovativa, ha utilmente indirizzato il posizionamento della Società. Non va infine trascurato quanto un adeguamento/ristrutturazione delle risorse professionali si renda necessario anche per la copertura dei posti resi vacanti per il pensionamento di personale, che, in alcuni casi, peraltro, ricopre ruoli di responsabilità di funzioni/servizi strategici e particolarmente impegnativi;
- difficoltà nella programmazione delle risorse per lo sviluppo a valere sul bilancio comunale e conseguente difficoltà nella pianificazione economico-operativa ed attuativa soprattutto in riferimento al Piano di Informatizzazione approvato dal Comune di Palermo;

Positive invece le evoluzioni che si sono registrate sul fronte delle azioni a supporto della Città Metropolitana che nei primi mesi dell'esercizio 2025, a valle del consolidamento dei percorsi amministrativi attraverso i quali sono stati affidati i servizi per la messa a

disposizione delle importanti piattaforme realizzate per il comune di Palermo in ambito Mobilità, potrà innescare ulteriori iniziative sia in ambito Maas con l'integrazione di servizi ancillari quali quelli per il turismo e sia iniziative più istiuzionali legate alla gestione della scuola e dello sportello per le attività produttive.

Per quanto riguarda, invece, lo stato di avanzamento degli obiettivi specifici delle pianificazioni rielaborate nel Piano 2025 - 2027, nel periodo in esame si rilevano le seguenti significative evoluzioni:

- l'evoluzione delle attività previste nell'ambito del progetto per il nuovo sito istituzionale "Cittadino Attivo" finanziato nell'ambito del PNRR;
- l'implementazione dei servizi per la dematerializzazione degli archivi cartacei di importanti ambiti della gestione dei procedimenti amministrativi quali quelli relativi alle pratiche di condono edilizio, ai tributi ed ai servizi cimiteriali;;
- la predisposizione dei servizi per la gestione dei servizi documentali attraverso l'evoluzione di una specifica piattaforma di servizi sviluppata nell'ambito degli interventi per il PON Metro;
- la evoluzione dei servizi connessi con la gestione della mobilità attraverso l'installazione di ulteriori paline di infomobilità in stretto raccordo con l'Amministrazione Comunale e con l'AMAT. Tale attività, oltre a confermare concretamente il modello di sviluppo dei servizi erogati dalla Sispi in riferimento al sistema delle società comunali, offre importanti ricadute sul versante dei servizi alla cittadinanza;
- le attività a supporto del servizio per la gestione degli illeciti al Codice della Strada ed Amministrativi che, nel periodo, ha ulteriormente esteso gli ambiti di automazione operativi presso il Comando, consolidato i processi per la digitalizzazione dell'operatività su strada e confermato i segnali positivi della gestione già evidenziati nei periodi precedenti e che permangono anche nella prospettiva dell'esercizio 2025

anche in considerazione delle importanti evoluzioni che si registreranno sul fronte delle notifiche dei verbali stante le attività in corso per la notifica attraverso il Portale nazionale SEND che si completeranno entro l'esercizio corrente;

- le attività per il refactoring e la migrazione al cloud dei servizi individuati, d'intesa con l'Amministrazione, nell'ambito del progetto finanziato dal PNRR. Si tratta di un progetto di rilevanza strategica che oltre a garantire all'Amministrazione il rispetto di vincoli normativi rappresenta un elemento di valenza strategica per la Città tenuto conto che i servizi e i dati potranno essere mantenuti sul data center della Sispi in considerazione del livello di accreditamento in atto ottenuto acquisito;
- le attività per l'estensione dei servizi di interoperabilità già avviati nel corso dell'esercizio corrente sia per quanto riguarda i servizi di fruizione che per quanto riguarda i servizi di erogazione. Anche in questa circostanza si evidenzia il valore di un approccio sistemico, di valenza architetturale, rispetto alle linee guida e alle normative dettate dal governo;
- l'evoluzione delle attività per l'interoperabilità dello sportello SUAP con i servizi di front-end erogati dal portale "Impresainungiorno" da Infocamere anche alla luce delle recenti modifiche normative riguardanti la gestione dei SUAP;
- L'evoluzione e l'estensione dei servizi di pagamento elettronico tramite pagoPA e di comunicazione ai cittadini finanziati nell'ambito della misura 1.4.3. dal PNRR;
- L'evoluzione dei servizi sviluppati nell'ambito del Programma PON-METRO anche attraverso gli ulteriori avanzamenti dei progetti City Compass, Gestione elettronica varchi ZTL e Gestione Semafori intelligenti, Control room. Si tratta di un'importante azione strategica a supporto della innovazione e dei servizi, fortemente focalizzata sul modello delle smart city che candida la Città di Palermo ad un rilevante programma di interventi coerenti con un modello di sviluppo basato sull'Agenda Digitale, sull'inclusione sociale, la mobilità sostenibile e l'efficienza energetica.

- Il potenziamento continuo dei servizi per la videosorveglianza cittadina che garantiscono alla città un dispiegamento ad oggi di circa 850 telecamere e contribuiscono, grazie alle estensioni garantite dall'utilizzo di intelligenza artificiale, un sistema di rilevazione di dati ed eventi di fortissima rilevanza nel quadro delle attività per il consolidamento della smart city;

Settori di Riferimento – Sviluppi SITEC

Gli interventi pianificati nell'ambito del POA 2024 trasmesso a Codesta Amministrazione e i contenuti del Piano Triennale per l'informatizzazione del Comune sono stati prioritariamente rivolti alla attuazione delle seguenti linee di indirizzo:

- servizi on line, a valore aggiunto, per cittadini ed imprese;
- ampliamento dei servizi di interoperabilità nell'ambito dello sportello per le attività produttive (SUAP) e per le attività edilizie (SUE);
- ampliamento in esercizio dei servizi di pagamento online;
- ulteriore sviluppo dei servizi di trasformazione digitale dei procedimenti e per la gestione dei documenti elettronici;
- Servizi demografici e nuovo Stato Civile;
- Gestione delle Entrate Comunali;
- governo del territorio, gestione del patrimonio immobiliare del Comune;
- sistema della fiscalità locale;
- servizi socio-assistenziali;
- dematerializzazione dei processi e strumenti di supporto alle decisioni;
- miglioramento e adeguamento delle Infrastruttura del SITEC.

Settori di Riferimento – Progetti Auto-remunerati

Nell'ambito di questo segmento si registra la continua evoluzione positiva di tutti i servizi compresi nell'ambito dell'affidamento del servizio per la gestione degli illeciti al codice della strada e degli illeciti amministrativi, l'avvio in esercizio dei servizi a valore aggiunto per la gestione diretta delle entrate ordinarie da parte dell'Ente, l'evoluzione del servizio per il rilascio dei pass per la sosta tariffata (zone blu), l'aggiornamento delle attività connesse con la gestione dei pass ZTL anche in esito alle modifiche regolamentari introdotte dall'Ente e con l'erogazione dei servizi a valore aggiunto di supporto alle attività di contrasto all'evasione/elusione tributaria. Di particolare rilevanza le attività per la definizione e l'attuazione di un modello di servizio che comprenda in maniera strutturata ed esaustiva la gestione dei servizi di supporto alla filiera del Turismo

Settori di Riferimento – Sistema delle Società Comunali

Per quanto riguarda il sistema delle Società Comunali, nel corso del periodo in esame, sono state avviate importanti iniziative soprattutto per quanto riguarda la predisposizione di progetti in grado di promuovere e valorizzare una visione integrata dei servizi attraverso il riconoscimento e l'applicazione di modelli di attuazione fortemente federati e basati sulla trasversalità dell'innovazione e dei servizi ICT. In questo contesto sono da sottolineare le importanti ricadute che, in occasione delle attività congiunte con AMAT per la gestione delle ZTL, sono emerse in riferimento allo sviluppo di un modello di mobilità sostenibile integrato dal punto di vista dei servizi ICT e rafforzato dagli obiettivi realizzativi parallelamente previsti dal PON METRO (Gestione varchi ZTL e Gestione semafori intelligenti). In particolare, nel corso del periodo sono state riavviate le azioni strettamente propedeutiche all'avvio in esercizio del nuovo servizio "Rimozione auto". Non meno rilevanti le iniziative in corso con AMG, RAP e Teatro massimo per servizi volti a garantire la gestione dei servizi per la Trasparenza amministrativa ed il wistleblowing.

Settori di Riferimento – I finanziamenti pubblici per il Comune, la Città ed il Territorio

Nel quadro delle iniziative attuate dalla Sispi al fine di promuovere progetti di finanziamento pubblico e sulla base dei finanziamenti conseguiti, sono proseguite le attività relative agli interventi inseriti nell'ambito della programmazione comunitaria, nazionale e regionale. In particolare:

- *Programma PN Metro Plus*: *n*el corso del periodo sono stati sviluppati, nel solco delle procedure amministrative previste dall'Agenzia di Coesione Territoriale e dall'Organismo Intermedio, gli interventi relativi alle piattaforme previste:
  1. Smart Environment
  2. Smart Park
  3. Gree & Urban Mobility
  4. Inclusione e Cittadinanza digitale
  5. Turismo
- *Programma Patto per la Sicurezza Urbana:* nell'ambito di questa importante linea di finanziamento pubblico sono proseguite le attività per l'installazione di sistemi di video sorveglianza presso ulteriori tre ambiti cittadini e sono proseguite le attività per il supporto alla gestione della nuova sala operativa presso il Comando di Polizia Muncipale e della Control Room.
- *Programma Patto per Palermo:* nell'ambito di questa linea di finanziamento pubblico sono state, allocate alcune risorse per l'estensione ed il potenziamento tecnologico dell'Anello Telematico che, in sinergia con gli interventi previsti in altri ambiti di finanziamento pubblico e grazie al riassetto gestionale promosso dall'Amministrazione Comunale, consentono concretamente alla Città di dotarsi di importanti servizi strategici per lo sviluppo. Contestualmente alle suddette attività sono state avviate le attività connesse con la progettazione di ulteriori interventi da candidare alle risorse messe a disposizione dal Ministero dell'Interno tramite le Prefetture.

Settori di Riferimento – Innovazione, Ricerca e Sviluppo

Nel quadro delle iniziative attuate dalla Sispi al fine di promuovere l'innovazione e l'uso competitivo delle tecnologie, anche nel corso del periodo in esame sono state sviluppate attività di osservatorio in riferimento alle tecnologie, ai modelli di servizio ed ai bandi pubblici per il finanziamento di attività di ricerca e sviluppo. In particolare sono stati approvati e finanziati importanti progetti che riguardano la sperimentazione di modelli di gestione basati sull'Intelligenza artificiale.

Tali finanziamenti riguardano in particolare il progetto “Connessioni” cofinanziato dall’Assessorato Regionale alle Attività Produttive ed il Progetto Innova finanziato dal MIUR.

RELAZIONE
SUL LIVELLO QUALITATIVO DEI SERVIZI

Settembre 2024

PREMESSA

Nell'erogazione dei servizi oggetto della Convenzione con il Comune di Palermo, Sispi, ai sensi dell'art. 19, si è impegnata a garantire adeguati livelli di servizio (SLA) distinti nelle seguenti classi:

Classe	Descrizione
A	Classe critica alla quale sono associate percentuali di Penale crescenti in base alla ricorrenza giornaliera e mensile.
B	Classe mediamente critica alla quale sono associate percentuali di penale crescenti in base alla ricorrenza giornaliera e mensile.
C	Classe non critica alla quale sono associate percentuali di Penale crescenti in base alla ricorrenza giornaliera e mensile.
D	Classe non critica alla quale non sono associate penali.

Ciascun livello di servizio viene misurato in funzione dei seguenti parametri:

- Definizione: descrizione del parametro di servizio
- Requisiti: specifica il valore obiettivo a regime; se non è soddisfatto, ma è soddisfatto il valore soglia, il servizio è definito inadeguato. Possono essere riportati più valori con decorrenze diverse, se si prevede che le esigenze del Cliente diventino più stringenti.
- Calcolo: il criterio secondo il quale viene effettuato il calcolo del livello di servizio offerto.
- Procedura: criterio utilizzato come strumento di calcolo e misura.
- Valore soglia: specifica il valore limite a regime; se non è soddisfatto il servizio è definito inaccettabile; anche in questo caso, possono essere riportate più soglie con decorrenze diverse, se è **presente** un piano concordato di miglioramento del servizio.
- Report: specifica la frequenza con cui viene effettuato il report dei livelli di servizio erogati; se non specificato diversamente, è il periodo di osservazione a cui si riferisce lo SLA.
- Granularità: specifica il dettaglio di produzione dei report per il Livello di Servizio.
- Fonte informativa specifica la fonte dalla quale sono rilevati i dati per il calcolo del livello di servizio offerto.

Il mancato rispetto dei suddetti livelli di servizio determina l'applicazione di penali differenziate in funzione della tipologia del servizio puntualmente definite nell'Appendice tecnica che costituisce parte integrante dell'atto di Convenzione.

Sono escluse dal calcolo dei livelli di servizio:

- le interruzioni dovute ad interventi concordati, se opportunamente comunicate e concordate con L'ufficio preposto al controllo e alla conduzione della Convezione
- le conseguenze di cause di forza maggiore, intese come eventi straordinari e imprevedibili non imputabili a colpa della società. Resta inteso che l'accadimento impedente non deve essere dipeso da azioni od omissioni dirette od indirette della società.

Di seguito le descrizioni dettagliate riguardanti i singoli servizi e relativi indicatori dei livelli di servizio

Elenco e codifiche dei servizi

A	**Conduzione Operativa**	
	Sistema di Cloud computing	**A1**
	Data center e server centralizzati	**A2**
	Sistemi periferici e di livello urbano (sistemi distribuiti)	**A3**
	LAN, Desktop e Devices distribuiti	**A4**
	Network & TLC Management	**A5**
B	**Conduzione Funzionale**	
	MAC e MEV di Piattaforme e soluzioni applicative applicativo	**B1**
	Manutenzione dei Servizi WEB e in Mobilità	**B2**
	Supporto operazioni utente e Servizi post-elaborazione	**B3**
C	**Fonia digitale Voip over ip**	**C1**
D	**Back-up, Disaster Recovery e Continuità Operativa**	
	Back-up	**D1**
	Disaster Recovery	**D2**
	Servizi di Business Continuity	**D3**
E	**Gestione Sicurezza ICT**	
	Vulnerability assessment	**E1**
	Dynamic Application Security testing	**E2**
	Servizio di monitoraggio	**E3**
	Attività di remediation	**E4**
	SOC	**E5**
F	**Gestione utenti**	
	Gestione credenziali di accesso	**F1**
	Gestione integrata dell'identità	**F2**
	Servizi di Autonomia e Cooperazione	**F3**
	Servizi di smart working	**F4**
G	**Contact Center e Customer Support**	
	Call Center e Heldesk di 1° e 2 °livello	**G1**
	Asset Management	**G2**
	Gestione metriche e SLA dei servizi	**G3**
	Gestione richieste materiali di consumo	**G4**

H	Monitoraggio della Convenzione	H1
	Servizi remunerati "a consumo"	
L	Gestione sanzioni al Codice della Strada	L1
	Gestione emissione atti di accertamento tributario	L2

2

Indicatori

A. Conduzione operativa

A.1 Sistema di Cloud Computing

SLA A.1.1 – Disponibilità del collegamento al servizio SAAS	
Definizione	Disponibilità per l'utente
Reperimento dati	Registrazione automatica dell'uptime del monitor e registrazione automatica dell'inizio e della fine di ciascuna interruzione
Calcolo	Up-time espresso in percentuale dell'orario standard H24 7/7
Valore Obiettivo	Uptime medio mensile non inferiore a 99,5%
Report	Mensile
Granularità	Per ambiente applicativo
Fonte informativa	Report SISPI / Accesso a strumenti di reportistica e monitoraggio

A.2 Data Center e Server Centralizzati

SLA A.2.1 – Up – Time apparecchiature centralizzate tipo server	
Definizione	Disponibilità per l'utente dei sistemi elaborativi residenti sui server centralizzati
Reperimento dati	Registrazione automatica dell'uptime dei server centralizzati e registrazione automatica dell'inizio e della fine di ciascuna interruzione
Calcolo	Up-time espresso in percentuale dell'orario standard (24 ore dal lunedì alla domenica)
Valore Obiettivo	Uptime medio mensile non inferiore a 99,2 %
Report	Mensile
Granularità	Per server centralizzato
Fonte informativa	Report SISPI/Accesso a strumenti di reportistica e monitoraggio

A.4 LAN, Desktop e devices distribuiti

SLA A.4.1 – Rispetto del tempo di intervento sia su componenti hardware che software (unità centrale, monitor, stampanti e scanner)	
Definizione	Verifica del tempo di intervento su componenti hardware e software di tipo unità centrale, monitor, stampanti e scanner
Reperimento dati	Registrazione automatica degli interventi sotto Workflow aziendale
Calcolo	Valore numerico [rapporto tra il numero degli interventi presi in carico entro il termine di "2bd" (2 business day) ed il totale degli interventi presi in carico nel trimestre]
Valore Obiettivo	Il termine di 2bd deve essere rispettato almeno nel 96% degli interventi presi in carico nel trimestre

Report	Trimestrale
Granularità	Per intervento
Fonte informativa	Report SISPI / Accesso a strumenti di reportistica e monitoraggio

SLA A.4.2 – Tempestività consegna materiale di consumo su richiesta	
Definizione	Misurare la tempestività di forniture standard richieste dall'utente
Reperimento dati	Applicazione Gestione materiale di consumo
Calcolo	Rapporto tra totale giorni impiegati per la consegna del materiale e il totale delle consegne effettuate a fronte di richieste utente
Valore Obiettivo	Risultato del calcolo < 5 gg lavorativi su base trimestrale
Report	Trimestrale
Granularità	Per intervento
Fonte informativa	Report SISPI / Accesso a strumenti di reportistica e monitoraggio

A.5 - Network & TLC Management

SLA A.5.1 – Rispetto del tempo di intervento sia su componenti hardware che software di tipo switch, orologio etc	
Definizione	Verifica del tempo di intervento su componenti hardware e software di tipo switch, orologio, etc
Reperimento dati	Registrazione automatica degli interventi sotto Workflow aziendale
Calcolo	Valore numerico [rapporto tra il numero degli interventi presi in carico entro il termine di "2bd" (2 business day) ed il totale degli interventi presi in carico nel trimestre]
Valore Obiettivo	Il termine di 2bd deve essere rispettato almeno nel 96% degli interventi presi in carico nel trimestre
Report	Trimestrale
Granularità	Per intervento
Fonte informativa	Report SISPI / Accesso a strumenti di reportistica e monitoraggio

B. Conduzione Funzionale

B.1 - Manutenzione adeguativa correttiva, migliorativa (MAC) di piattaforme e soluzioni applicative

SLA B.1.1 – Rispetto della data concordata fra le parti per il completamento dell'intervento di manutenzione	
Definizione	Verifica del rispetto delle date di conclusione dichiarate per gli interventi di piccola manutenzione
Reperimento dati	Registrazione automatica degli interventi sotto Workflow aziendale
Calcolo	Valore numerico
Valore Obiettivo	La data di conclusione intervento, concordata fra le parti, deve essere rispettata almeno nel 98% degli interventi effettuati nel trimestre
Report	Trimestrale
Granularità	Per intervento
Fonte informativa	Report SISPI riscontrato dall'Ufficio preposto alla Conduzione della presente convenzione / Accesso a strumenti di reportistica e monitoraggio

SLA B.1.2 – Rispetto dei termini per il completamento dell'intervento di manutenzione adeguativa legata ad esigenze normative e/o tecnologiche	
Definizione	Verifica del rispetto delle date di conclusione dichiarate per gli interventi di manutenzione
Reperimento dati	Sopravvenienze normative e aggiornamenti tecnologici, comunicazioni puntuali da parte degli organi preposti (ad es. Polizia Postale, ACN, AgID, Vendor soluzione, etc.), attività di ricerca in house, altro.
Calcolo	Valore numerico
Valore Obiettivo	La data di conclusione intervento deve essere realizzata entro 30 gg. lavorativi dall'entrata in vigore dell'aggiornamento. In funzione della specificità degli interventi potrà essere concordata una data specifica per la conclusione dell'intervento.

Report	Trimestrale
Granularità	Per intervento
Fonte informativa	Report SISPI riscontrato dall'Ufficio preposto alla Conduzione della presente convenzione / Accesso a strumenti di reportistica e monitoraggio

B.2 -Manutenzione dei Servizi WEB ed in Mobilità

Il livello di servizio relativo ai servizi web va inteso come sottoinsieme dell'indicatore SLA A.2.1 riferito pertanto ai server centralizzati che ospitano i servizi web.

B.3 - Supporto operazioni utente e servizi post- elaborazione

Il livello di servizio relativo al supporto operazioni utente va inteso come sottoinsieme dell'indicatore SLA B.1.1 riferito pertanto alle attività di assistenza applicativa

SLA B.3.2 – Rispetto dei tempi per il completamento dell'intervento di supporto operazioni utente	
Definizione	Verifica del rispetto delle date di conclusione dichiarate per gli interventi di supporto operazioni utente
Reperimento dati	Registrazione automatica degli interventi sotto Workflow aziendale
Calcolo	Valore numerico
Valore Obiettivo	La data di conclusione intervento deve essere rispettata almeno nel 95% degli interventi effettuati nel trimestre.
Report	Trimestrale
Granularità	Per intervento
Fonte informativa	Report Trimestrale /Accesso a strumenti di reportistica e monitoraggio

G. Contact Center e Customer Support

G.1 – Call Center e Helpdesk Customer Support

SLA G.1.1 – Percentuale di chiamate perse	
Definizione	Valutazione dell'efficienza del CC nel servire le richieste telefoniche pervenute da parte degli utenti
Reperimento dati	Dati telefonici registrati dal centralino VOIP
Calcolo	Rapporto tra differenza tra numero chiamate pervenute al centralino in orario di servizi e numero di chiamate che hanno avuto una risposta e numero di chiamate pervenute
Valore Obiettivo	Rapporto < 5%
Report	Mensile

Di seguito si riportano gli Indicatori dei Livelli di Servizio relativi agli ultimi 4 trimestri disponibili (III - IV trimestre 2023 e I e II trimestre 2024).

Sispi

CONVENZIONE PER LO SVILUPPO E LA CONDUZIONE TECNICA
DEL SISTEMA INFORMATICO E DI TELECOMUNICAZIONE DEL
COMUNE DI PALERMO

SLA - Indicatori livelli di servizio - III trim. 2023

2023	A.1.1 Disponibilità del collegamento TP				A.2.1 UP-Time apparati centralizzati tipo server	A.3.1 Rispetto del tempo di intervento sia su componenti hardware che software			A.3.2 Tempestività consegna materiale di consumo su richiesta		A.4.1 Rispetto del tempo di intervento			B.1.1 Rispetto della data prevista per il completamento dell'assistenza applicativa			B.1.2 Rispetto della data prevista per il completamento dell'intervento di piccola manutenzione			B.2.3 Servizi web	B.3.2 Supporto operazioni utente ***	C.1.1 Percentuale di chiamate perse		
	ED4	EF4	ET4	PO4	%	N. totale presi in carico	N. totale presi in carico entro il termine "2bd"	%	N. consegne effettuate	Media giorni impiegati per consegna	N. totale presi in carico	Numero totale presi in carico entro il termine "2bd"	%	N. totale interventi chiusi	N. totale interventi chiusi nei tempi previsti	%	N. totale interventi chiusi	N. totale interventi chiusi nei tempi previsti	%		N. interventi	N. totale chiamate ricevute	N. totale chiamate perse	%
Luglio	**	**	**	**	99,81															*		780	0	0
Agosto	**	**	**	**	99,42															*		948	0	0
Settembre	**	**	**	**	99,88															*		1.096	0	0
III trim						2.817	2.817	100,00	480	0,36	18	18	100,00	528	519	98,30	60	58	96,67		75	2.824	0	-

* Il livello di servizio relativo ai servizi web va inteso come sottoinsieme dell'indicatore SLA A.2.1 riferito pertanto ai server centralizzati che ospitano i servizi web

** Le applicazioni ED4, EF4, ET4 e P04 non sono più attive, su piattaforma mainframe Z/OS, a seguito della migrazione su piattaforma server centralizzato in data 30 aprile 2021.

*** Il livello di servizio relativo al supporto operazioni utente va inteso come sottoinsieme dell'indicatore SLA B.1.1 riferito pertanto alle attività di assistenza applicativa

LEGENDA

TP	disponibilità del teleprocessing (Transazioni applicative in ambito MainFrame)	
	ED4	elaborazioni servizi demografici
	EF4	elaborazioni contabilità finanziaria
	ET4	elaborazioni gestione tributi
	PO4	elaborazioni gestione personale
Up-Time	tempo di operatività/utilizzabilità degli apparati tipo server installati presso il Ced Sispi	

Sispi

CONVENZIONE PER LO SVILUPPO E LA CONDUZIONE TECNICA
DEL SISTEMA INFORMATICO E DI TELECOMUNICAZIONE DEL
COMUNE DI PALERMO

SLA - Indicatori livelli di servizio - IV trim. 2023

2023	A.1.1 Disponibilità del collegamento TP				A.2.1 UP-Time apparati centralizzati tipo server	A.3.1 Rispetto del tempo di intervento sia su componenti hardware che software			A.3.2 Tempestività consegna materiale di consumo su richiesta		A.4.1 Rispetto del tempo di intervento			B.1.1 Rispetto della data prevista per il completamento dell'assistenza applicativa			B.1.2 Rispetto della data prevista per il completamento dell'intervento di piccola manutenzione			B.2.3 Servizi web	B.3.2 Supporto operazioni utente ***	C.1.1 Percentuale di chiamate perse		
	ED4	EF4	ET4	PO4	%	N. totale presi in carico	N. totale presi in carico entro il termine "2bd"	%	N. consegne effettuate	Media giorni impiegati per consegna	N. totale presi in carico	Numero totale presi in carico entro il termine "2bd"	%	N. totale interventi chiusi	N. totale interventi chiusi nei tempi previsti	%	N. totale interventi chiusi	N. totale interventi chiusi nei tempi previsti	%		N. interventi	N. totale chiamate ricevute	N. totale chiamate perse	%
Ottobre	**	**	**	**	99,98															*		1.212	0	0
Novembre	**	**	**	**	99,96															*		1.081	0	0
Dicembre	**	**	**	**	99,89															*		741	0	0
IV trim						3.020	3.020	100,00	538	0,7	28	28	100,00	583	572	98,11	91	89	97,80		98	3.034	0	-

* Il livello di servizio relativo ai servizi web va inteso come sottoinsieme dell'indicatore SLA A.2.1 riferito pertanto ai server centralizzati che ospitano i servizi web

** Le applicazioni ED4, EF4, ET4 e P04 non sono più attive, su piattaforma mainframe Z/OS, a seguito della migrazione su piattaforma server centralizzato in data 30 aprile 2021.

*** Il livello di servizio relativo al supporto operazioni utente va inteso come sottoinsieme dell'indicatore SLA B.1.1 riferito pertanto alle attività di assistenza applicativa

LEGENDA

TP	disponibilità del teleprocessing (Transazioni applicative in ambito MainFrame)	
	ED4	elaborazioni servizi demografici
	EF4	elaborazioni contabilità finanziaria
	ET4	elaborazioni gestione tributi
	PO4	elaborazioni gestione personale
Up-Time	tempo di operatività/utilizzabilità degli apparati tipo server installati presso il Ced Sispi	

Sispi

CONVENZIONE PER LO SVILUPPO E LA CONDUZIONE TECNICA
DEL SISTEMA INFORMATICO E DI TELECOMUNICAZIONE
DEL COMUNE DI PALERMO

SLA - Indicatori livelli di servizio - I trim. 2024

2024	A.1.1 Disponibilità del collegamento TP				A.2.1 UP-Time apparati centralizzati tipo server	A.3.1 Rispetto del tempo di intervento sia su componenti hardware che software			A.3.2 Tempestività consegna materiale di consumo su richiesta		A.4.1 Rispetto del tempo di intervento			B.1.1 Rispetto della data prevista per il completamento dell'assistenza applicativa			B.1.2 Rispetto della data prevista per il completamento dell'intervento di piccola manutenzione			B.2.3 Servizi web	B.3.2 Supporto operazioni utente ***	C.1.1 Percentuale di chiamate perse		
	ED4	EF4	ET4	PO4	%	N. totale presi in carico	N. totale presi in carico entro il termine "2bd"	%	N. consegne effettuate	Media giorni impiegati per consegna	N. totale presi in carico	Numero totale presi in carico entro il termine "2bd"	%	N. totale interventi chiusi	N. totale interventi chiusi nei tempi previsti	%	N. totale interventi chiusi	N. totale interventi chiusi nei tempi previsti	%		N. interventi	N. totale chiamate ricevute	N. totale chiamate perse	%
Gennaio	**	**	**	**	100,00															*		1.015	0	0
Febbraio	**	**	**	**	99,98															*		1.454	0	0
Marzo	**	**	**	**	99,94															*		1.120	0	0
I trim						3.747	3.747	100,00	546	1,03	15	15	100,00	858	841	98,02	88	87	98,86		120	3.589	0	#

* Il livello di servizio relativo ai servizi web va inteso come sottoinsieme dell'indicatore SLA A.2.1 riferito pertanto ai server centralizzati che ospitano i servizi web

** Le applicazioni ED4, EF4, ET4 e P04 non sono più attive, su piattaforma mainframe Z/OS, a seguito della migrazione su piattaforma server centralizzato in data 30 aprile 2021.

*** Il livello di servizio relativo al supporto operazioni utente va inteso come sottoinsieme dell'indicatore SLA B.1.1 riferito pertanto alle attività di assistenza applicativa

LEGENDA

TP	disponibilità del teleprocessing (Transazioni applicative in ambito MainFrame)	
	ED4	elaborazioni servizi demografici
	EF4	elaborazioni contabilità finanziaria
	ET4	elaborazioni gestione tributi
	PO4	elaborazioni gestione personale
Up-Time	tempo di operatività/utilizzabilità degli apparati tipo server installati presso il Ced Sispi	

Sispi

CONVENZIONE PER LO SVILUPPO E LA CONDUZIONE TECNICA
DEL SISTEMA INFORMATICO E DI TELECOMUNICAZIONE
DEL COMUNE DI PALERMO

SLA - Indicatori livelli di servizio - II trim. 2024

2024	A.1.1 Disponibilità del collegamento TP				A.2.1 UP-Time apparati centralizzati tipo server	A.3.1 Rispetto del tempo di intervento sia su componenti hardware che software			A.3.2 Tempestività consegna materiale di consumo su richiesta		A.4.1 Rispetto del tempo di intervento			B.1.1 Rispetto della data prevista per il completamento dell'assistenza applicativa			B.1.2 Rispetto della data prevista per il completamento dell'intervento di piccola manutenzione			B.2.3 Servizi web	B.3.2 Supporto operazioni utente ***	C.1.1 Percentuale di chiamate perse		
	ED4	EF4	ET4	PO4	%	N. totale presi in carico	N. totale presi in carico entro il termine "2bd"	%	N. consegne effettuate	Media giorni impiegati per consegna	N. totale presi in carico	Numero totale presi in carico entro il termine "2bd"	%	N. totale interventi chiusi	N. totale interventi chiusi nei tempi previsti	%	N. totale interventi chiusi	N. totale interventi chiusi nei tempi previsti	%		N. interventi	N. totale chiamate ricevute	N. totale chiamate perse	%
Aprile	**	**	**	**	99,60															*		1.051	0	0
Maggio	**	**	**	**	99,20															*		1.138	0	0
Giugno	**	**	**	**	97,21****															*		1.008	0	0
II trim						3.403	3.403	100,00	619	1,07	4	4	100,00	691	678	98,12	65	65	100,00		154	3.197	0	-

* Il livello di servizio relativo ai servizi web va inteso come sottoinsieme dell'indicatore SLA A.2.1 riferito pertanto ai server centralizzati che ospitano i servizi web

** Le applicazioni ED4, EF4, ET4 e P04 non sono più attive, su piattaforma mainframe Z/OS, a seguito della migrazione su piattaforma server centralizzato in data 30 aprile 2021.

*** Il livello di servizio relativo al supporto operazioni utente va inteso come sottoinsieme dell'indicatore SLA B.1.1 riferito pertanto alle attività di assistenza applicativa

**** Interruzione programmata il 22 e 23 giugno per migrazione nuovo exadata X9M

LEGENDA

TP disponibilità del teleprocessing (Transazioni applicative in ambito MainFrame)
- ED4 elaborazioni servizi demografici
- EF4 elaborazioni contabilità finanziaria
- ET4 elaborazioni gestione tributi
- PO4 elaborazioni gestione personale

Up-Time tempo di operatività/utilizzabilità degli apparati tipo server installati presso il Ced Sispi

Dott. Fanino Pappalardo
Revisore Legale
Via Failla 17 -90013 Castelbuono (PA)

Sispi Servizio Protocollo
DATA 11/10/2024
Protocollo n. 24/7857

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE DI ASSEVERAZIONE DEL BUDGET 2025

Alla Sispi Spa

Il Consiglio di Amministrazione della Sispi Spa ha approvato in data 25/09/2024 il Budget 2025 ed ha disposto che gli Uffici ne consegnassero una copia al Revisore Legale per i controlli previsti dal "*Regolamento sulle attività di vigilanza e controllo su società ed enti partecipati*".

La responsabilità della redazione del Budget 2025, nonché delle ipotesi e degli elementi posti alla base della sua formazione, compete al Presidente del C.d.A della Sispi Spa.

Il Budget 2025 è stato predisposto nel rispetto delle previsioni di cui all'art.24 dello statuto societario nonché di quelle di cui all'art. 39 c.1 lett b) del Regolamento Unico dei controlli interni del Comune di Palermo secondo le quali il budget deve essere redatto per centri di costo e centro di responsabilità amministrativa indicando i relativi responsabili. La situazione economica viene esposta secondo lo schema di cui all'art. 2425 c.c.

L'esame dello scrivente è stato svolto secondo le procedure di revisione internazionale previste dall'International Standard on Assurance Engagement (ISAE 3400) "The Examination of Prospective Financial Information" emesso dall'IFAC - International Federation of Accountants per tali tipi di incarichi.

Sulla base dell'esame della documentazione a supporto degli elementi utilizzati nella formulazione del Budget 2025, lo scrivente, non è venuto a conoscenza di fatti tali da far ritenere, alla data odierna, che le suddette ipotesi ed elementi non forniscano una base ragionevole per la predisposizione del Budget 2025.

A giudizio del Revisore Legale, il Budget 2025 della Sispi Spa è stato predisposto utilizzando coerentemente le ipotesi e gli elementi sopracitati ed è stato elaborato sulla base dei principi contabili che la società applica nella redazione del bilancio d'esercizio.

Va tuttavia tenuto presente che i dati prospettici, essendo basati su ipotesi di eventi futuri, sono caratterizzati da connaturati elementi di soggettività e da incertezze ed in particolare dalla rischiosità connessa al fatto che eventi preventivati ed azioni dai quali traggono origine possano non verificarsi ovvero possano verificarsi in misura diversa da quella prospettata, mentre potrebbero verificarsi eventi ed azioni non prevedibili al tempo della loro preparazione. Pertanto gli eventuali scostamenti tra dati preventivi di Budget e dati consuntivi potrebbero essere anche significativi.

La presente relazione è stata predisposta ai soli fini di quanto previsto dall'art. 39 del Regolamento Unico dei Controlli Interni del Comune di Palermo, e non potrà essere menzionata in Vostri documenti né divulgata a terzi, in tutto o in parte senza il preventivo consenso scritto dello scrivente.

Al fine di fornire una maggiore informativa si evidenziano i seguenti aspetti:

1) Budget Economico

Il Budget Economico 2025 si conclude con un risultato netto positivo pari ad € 79.236 inferiore di € 96.080 rispetto a quello del Budget 2024 nel quale tale risultato era stato stimato in € 175.316. Per l'esercizio 2025 in Budget sono previsti ricavi per complessivi € 19.580.115 di cui € 19.315.000 nei confronti del Comune di Palermo mentre la restante parte (€ 265.115) nei confronti di altri soggetti.

REVISORE LEGALE ★ Dott. FANINO PAPPALARDO n. 101015 ★ REVISORE LEGALE

Dott. Fanino Pappalardo
Revisore Legale
Via Failla 17 -90013 Castelbuono (PA)

I costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono stati stimati per il 2025 in € 3.076.000 con un incremento rispetto al Budget 2024 (€ 1.656.700) di € 1.419.300.

I costi per l'acquisizione di beni e servizi sono stati stimati per il 2025 in € 7.178.700 con un decremento rispetto al Budget 2023 (€ 8.063.172) di € 884.472.

Il costo del lavoro previsto per l'esercizio 2025 è stato stimato in € 7.168.254 con un decremento di € 122.205 rispetto al Budget 2024 nel quale lo stesso era stato stimato in € 7.290.459.

Gli ammortamenti previsti per l'esercizio 2025 sono stimati in € 540.119 e sono superiori di € 59.056 rispetto a quelli previsti dal Budget 2024 nel quale erano stati quantificati in € 481.063.

Gli accantonamenti previsti per il 2025 sono stati stimati in € 20.000 e sono inferiori di € 20.000 rispetto a quelli previsti dal Budget 2024 nel quale erano stati quantificati in € 40.000.

Gli oneri diversi di gestione previsti per il 2025 sono stati stimati in € 76.000 e sono superiori di € 46.000 rispetto a quelli previsti dal Budget 2024 nel quale erano stati quantificati in € 30.000.

Si riepilogano i valori del conto economico.

CONTO ECONOMICO	Budget 2024 (Rev.)	Budget 2025
A) Valore della produzione	19.916.953	20.035.115
B) Costi di produzione	19.619.294	19.833.573
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	297.659	180.542
C) Proventi e oneri finanziari	57.500	72.000
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Risultato prima delle imposte	240.159	108.542
Imposte sul reddito dell'esercizio	64.843	29.306
Utile (perdita) dell'esercizio	175.316	79.236

2) Budget Finanziario

Il Budget finanziario per l'esercizio 2025 comprende l'analisi dei flussi finanziari previsti per lo stesso esercizio ed evidenzia le fonti dei finanziamenti e degli impieghi mensili con i relativi importi.

Esso può essere così riassunto:

-Disponibilità Iniziale 2025	€ 11.044.000
-Totale incassi 2025	€ 19.160.000
-Totale pagamenti 2025	€ 20.976.000
-Saldo di Tesoreria	€ -1.816.000
-Disponibilità finanziarie di fine periodo 2025	€ 9.228.000

REVISORE LEGALE
Dott. FANINO PAPPALARDO n. 101015
REVISORE LEGALE

Dott. Fanino Pappalardo
Revisore Legale
Via Failla 17 -90013 Castelbuono (PA)

Il credito maturato nei confronti del Comune di Palermo alla data del 25/09/2024 per fatture emesse è pari ad € 307.000.

Il Revisore legale ha proceduto alla verifica contabili delle misure previste dal Piano di Riequilibro Finanziario Pluriennale che nella programmazione rispetta la riduzione prevista.

Azione 16/2023 "Obbligo per le società partecipate di riduzione della spesa per incarichi esterni"

tipologia di spesa	*2021*	Budget 2025	Delta 2025/2021	Delta % 2025/2021
Consulenza professionale	287.759,00	230.207,00	57.552,00	20,00%

Azione 17/2023 "Obbligo per le società partecipate di riduzione di specifiche tipologie di spesa"

tipologia di spesa	*2021*	Budget 2025 2025/2021	Delta 2025/2021	Delta % 2025/2021
Relazioni pubbliche, Convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, sponsorizzazioni, formazione, acquisto e manutenzioni auto, noleggio autovetture, car sharing.	73.800,00	59.040,00	14.760,00	20,00%

Azione 18/2023 "Obbligo di riduzione dei costi complessivi relativi alla contrattazione di secondo livello"

tipologia di spesa	*2021* 2025/2021	Budget 2025 2025/2021	Delta 2025/2021	Delta % 2025/2021
Premio di risultato	394.190,00	354.771,00	39.419,00	10%

Considerazioni Conclusive sul Budget 2025

Il Revisore Legale Indipendente esaminata la documentazione ricevuta, eseguite le dovute verifiche ed i controlli opportuni, ritiene che il Budget della Sispi Spa relativo all'esercizio 2025 sia nel suo complesso compatibile con le attività e gli obiettivi che l'azienda si prefigge di raggiungere nonché con la sua situazione economica e finanziaria.

Palermo Lì 10/10/2024

Il Revisore Legale
Dott. Fanino Pappalardo

REVISORE LEGALE
Dott. FANINO PAPPALARDO n. 101015
REVISORE LEGALE

Sispi Servizio Protocollo
DATA 16/10/2024
Protocollo n. 24/7997

SISPI S.p.A.
Socio Unico Comune di Palermo
Sede in Palermo, Via A. S. Denti di Piraino n.7
Capitale Sociale euro 5.200.000,00 i. v.
R.I. di Palermo n. 03711390827 R.E.A. n. 147127
Cod. fiscale, Partita IVA 03711390827

Relazione del Collegio Sindacale sulla proposta del Budget economico e finanziario per l'esercizio 2025

Alla SISPI S.p.A.,
il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato nella seduta del 25 settembre 2024 il budget economico e quello finanziario per l'esercizio 2025 in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 39 comma 1 lettera a) del Regolamento Unico dei controlli interni e dall'art. 24 dello Statuto.
La responsabilità della redazione del budget 2025, nonché delle ipotesi e degli elementi posti alla base della sua formazione, compete al Presidente del Consiglio di Amministrazione.
Il budget economico per l'esercizio 2025 prevede un risultato positivo di fine esercizio di € 79.236.
I valori del budget, esposti secondo la configurazione del conto economico ex art. 2425 del codice civile, sono stati posti a confronto con i dati del budget 2024 il cui risultato economico era stato stimati in € 175.316.
Il Collegio dà atto che la Società ha redatto il documento programmatico in ottemperanza a quanto stabilito dalla normativa di riferimento.
Il budget, oltre ad essere stato proposto secondo lo schema di cui all'art. 2425 c.c., come già sopra detto, è stato predisposto nel rispetto

delle previsioni di cui all'art.24 dello Statuto societario, nonché di quelle di cui all'art.39 c.1 lett. b) del Regolamento unico dei controlli interni del Comune di Palermo, corredato di tabelle sinottiche recanti la suddivisione dei centri di costo per commessa e per responsabili centri di competenza con indicazione dei dirigenti responsabili.

Dalla documentazione esaminata il Collegio ha constatato che il Consiglio di Amministrazione ha predisposto la sua proposta di budget per l'annualità 2025, costituita dalla seguente documentazione:

- "relazione al budget situazione economica 2024" con allegato il dettaglio dei costi raggruppati per centro di costo e diviso per commesse e per Responsabili Unità organizzative;
- "relazione al budget finanziario dell'esercizio 2024" con allegati il dettaglio dei crediti commerciali per fatture emesse al 12/09/2024, gli indicatori di performance, nonché la tavola di analisi dello stato patrimoniale;
- "relazione al budget dettaglio acquisti 2024", contenente il piano degli acquisti dell'esercizio.

Il budget è stato redatto su dati stimati e su elementi ritenuti certi dal Consiglio di Amministrazione e nei limiti delle risorse assegnate dal Comune.

Il valore della produzione lorda ammonta a €/migliaia 20.035 (di cui €/migliaia 19.315 nei confronti del Comune di Palermo e €/migliaia 265 nei confronti di altre società partecipate), evidenziando un incremento dei ricavi rispetto al budget 2024 (€/migliaia 118) ed un decremento rispetto al consuntivo 2023 (€/migliaia -7.932).

Per quanto attiene ai costi della produzione, stimati in €/migliaia 19.833, il budget evidenzia un incremento di €/migliaia 214 rispetto alla voce "costi della produzione" indicata nel budget 2024 (€/migliaia 19.619)

nonché un decremento di €/migliaia -7.941 rispetto al consuntivo 2023.

Come evidenziato dall'organo gestorio, nel paragrafo n. 2, 3 e 4, lo scostamento del budget 2024 rispetto a quello del 2025 è *da attribuire:*

(paragrafo 2) prevalentemente al maggior valore della produzione, in parte compensato dalle ottimizzazioni e dalle efficienze gestionali perseguite dall'Azienda, è' utile infatti osservare che l'incidenza percentuale sul valore della produzione si riduce passando dal 60,72% del 2024 al 60,15% del 2025";

(paragrafo 3) "...conto del piano dei fabbisogni approvato e quindi nel caso di piena applicazione del piano di reclutamento di quindici risorse umane previsto nel corso del secondo semestre 2025, si stima che ammonterebbe nel 2025 ad €/migliaia 7.168 per un totale di n. 106 anni/persona";

(paragrafo 4) da altre voci del conto economico.

L'Organo di controllo, letta la relazione del Revisore legale, esaminato il budget 2025, i carteggi sottostanti allo stesso, eseguito il raffronto con il consuntivo 2023 ed il budget 2024, osserva che la situazione economica ivi rappresentata appare attendibile nell'ipotesi di continuità aziendale.

Il budget in esame conferma che l'Azienda è in equilibrio economico-finanziario grazie alla contestuale presenza della conduzione ordinaria del SITEC, oltre che dei cosiddetti "nuovi sviluppi" e del PON Metro e dimostra che nel 2024 si otterranno risultati economici positivi.

Il Collegio osserva che l'equilibrio finanziario è assicurato nell'ipotesi della regolarità dei pagamenti da parte del Comune che permettono di far fronte agli impegni finanziari senza dover ricorrere all'indebitamento ed al consequenziale sostenimento di oneri finanziari.

Richiamo informativa

La proposta di budget relativa all'esercizio 2025 esposta si inserisce in uno scenario di riferimento che, con l'approvazione della nuova Convenzione e il progressivo affidamento di progetti finanziati nell'ambito del PNRR consolidato nel corso dell'esercizio corrente, conferma le positive previsioni

di sviluppo per l'Azienda che erano state delineate per l'esercizio 2024 e quindi l'incremento del valore della produzione per l'esercizio 2025.

…In tale scenario, risulta evidente come il potenziamento dell'organico e il connesso riassetto degli aspetti organizzativi aziendali rappresentino una delle più rilevanti priorità aziendali, priorità di cui tiene conto il budget 2025.

Ulteriori elementi che caratterizzano l'impostazione della gestione per l'esercizio 2025 riguardano le risorse che il presente budget destina ad alcuni importanti investimenti che si prevede di attuare in coerenza con il consolidamento dello sviluppo industriale delineato con l'ultimo Piano Industriale e l'acquisto dell'immobile si integra perfettamente con tali previsioni.

Un secondo elemento qualificante l'esercizio 2025 riguarda gli investimenti previsti per l'attuazione del progetto "Connessioni" cofinanziato dall'Assessorato alle attività produttive della Regione Siciliana nel quadro di interventi volti a infrastrutturare spazi per l'innovazione basati sull'utilizzo della Intelligenza Artificiale. Tale progetto assume una particolare ulteriore connotazione se collegato ad un parallelo progetto sugli Innovation Hub presentato direttamente dall Sispi al MIUR che, dopo un lungo iter di valutazione svolto dal Ministero, ha di recente ottenuto il finanziamento richiesto.

Un ultimo elemento che completa il quadro degli investimenti previsti riguarda l'avvio operativo delle azioni per la gestione di servizi reali a supporto della digitalizzazione della filiera turistica che, di recente, l'Amministrazione, condividendo le ipotesi di lavoro avanzate da Sispi, ha confermato di voler attuare.

Tra gli elementi gestionali di maggior rilievo che caratterizzano l'impostazione del presente documento di previsione, certamente l'azione prevista per una più strutturata e qualificata capacità di servizio da consolidare nel corso del 2025 nel contesto del cd. "in house orizzontale" che oltre ai risvolti di tipo gestionale costituisce, nel quadro più generale delle azioni di efficientamento della Città di Palermo, un obiettivo strategico della dell'Amministrazione e, quindi, della Governance aziendale.

Un ulteriore elemento qualificante il presente budget è rappresentato dagli interventi previsti per il rafforzamento della sicurezza ICT.

In conclusione, si tratta, come è evidente, di uno scenario articolato e composito rispetto al quale il tema della formazione risulta centrale non soltanto dal punto di vista del miglioramento delle competenze tecniche del personale aziendale ma anche come elemento cardine del processo di trasformazione digitale in sicurezza che riguarda l'intera amministrazione comunale.

Sulla base delle verifiche effettuate, il Collegio ritiene che il budget economico e finanziario e relativi allegati siano sufficientemente rappresentativi delle attività che la Società prevede di svolgere nell'esercizio 2025.Palermo, 16/10/2024

Il Collegio Sindacale

Dott. Ettore Falcone *Dott.ssa Angela Daniela Iannì* *Dott. Pietro Arlotta*

Firmato digitalmente da: Giovanna Gaballo
Organizzazione: SISPI/03711390827
Data: 16/10/2024 14:41:14