



Budget economico-finanziario

2024

Indice

Relazione al Budget Situazione Economica 2024.....	3
Relazione al Budget Situazione Finanziaria 2024	19
Relazione al Budget Dettaglio acquisti 2024	25

Relazione al Budget Situazione economica 2024

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 quelle previste nella vigente Convenzione e negli altri servizi commissionati dall'Amministrazione comunale.

SCENARIO 2024

La proposta di budget relativa all'esercizio 2024 di seguito esposta si inserisce in uno scenario di riferimento influenzato da alcuni rilevanti elementi strutturali e contingenti.

Da un punto di vista più direttamente collegato al valore della produzione di Sispi, va osservato che, con l'esercizio 2023, il ciclo di progetti inseriti nel quadro dei programmi di finanziamento 2014-2020 giunge al termine dandosi avvio ad una nuova fase di interventi pianificati nell'ambito delle rilevanti risorse messe a disposizione dal PNRR e dalla nuova programmazione 2021-2027 i cui processi amministrativi preliminari all'affidamento sono in corso di progressivo perfezionamento.

Tale ciclo di programmazione economica si incardina, sostenendolo, nel processo di trasformazione che, anche grazie agli indirizzi del nuovo redigendo Piano industriale aziendale, consentirà all'Azienda di consolidare il riposizionamento della propria capacità di servizio verso un modello di business più aderente alle nuove sfide che il Socio, anche in riferimento ad un contesto operativo più ampio, intende perseguire con l'obiettivo di valorizzare gli asset e gli accreditamenti della Società presso ACN.

Per quanto riguarda gli aspetti organizzativi aziendali, il riassetto dell'organico rappresenta una delle priorità aziendali che, nel contesto del presente budget, trova riscontro in una prima significativa azione volta a recuperare la progressiva riduzione di organico (che oggi si attesta a 103 unità) registrata nel corso degli ultimi anni per dare seguito, immediatamente a valle della definizione del nuovo piano industriale e del perfezionamento degli atti di affidamento dei progetti relativi al nuovo ciclo dei programmi di finanziamento, ad un nuovo ciclo di potenziamento congruo con gli obiettivi strategici indicati dal Socio e coerenti con il nuovo posizionamento aziendale.

Un elemento di particolare rilievo, che concorre alla definizione delle previsioni di seguito illustrate, è rappresentato dall'acquisto dell'immobile, attuale sede aziendale, perfezionatosi lo scorso mese di giugno. Dal punto di vista economico, avere mantenuto il valore della rata di mutuo entro i valori corrisposti in termini di canone di affitto libera la gestione e il bilancio aziendale da particolari vincoli di equilibrio sia economici che finanziari.

Dal punto di vista della prospettiva industriale, l'acquisto dell'immobile 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 2024.

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 in corso di attuazione nel 2023 finanziati nell'ambito dell'Asse 6 del PON Metro – si darà infatti concreta attuazione a interventi che, coinvolgendo l'intera infrastruttura di servizio, consentiranno di innalzare significativamente i livelli di sicurezza del Data Center e del sistema periferico connesso.

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 2024 sia stata inserita, nella componente "Altri clienti", una attività commissionata dalla Città Metropolitana di Palermo 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).

Non meno rilevante l'azione prevista per una più strutturata e qualificata capacità di servizio da consolidare nel corso del 2024 nel contesto del cd. "in house orizzontale" che oltre ai risvolti di tipo gestionale costituisce, nel quadro più generale degli obiettivi di efficientamento del Comune di Palermo, un obiettivo strategico della Governance aziendale.

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.

Infine, riguardo gli aspetti di natura societaria, appare importante rilevare che il budget configura l'ipotesi che nel 2024 possano espletarsi importanti interventi di riqualificazione dell'immobile acquistato. Tali acquisizioni costituiscono un obiettivo di primaria importanza per lo sviluppo delle infrastrutture e dei servizi logistici connessi con lo sviluppo di importanti progetti fortemente voluti dalla Città di Palermo (Co-Working, Control room, Innovation Hub...).

CONTO ECONOMICO ex art. 2425 c.c.

Nella tabella che segue, si rappresenta la situazione economica previsionale dell'esercizio 2024. La stessa tabella riporta il confronto dei valori previsionali per il 2024 con i valori del consuntivo dell'esercizio 2021, dell'esercizio 2022 e del budget 2023.

Come si evince dall'esame della tabella del Conto Economico, le previsioni sul valore della produzione si mantengono significativamente al di sotto dei livelli che, credibilmente, saranno consolidati con l'esercizio 2023. Tale elemento trova giustificazione nel mancato perfezionamento degli atti di affidamento, attualmente in corso, riguardanti i nuovi progetti inseriti nella nuova programmazione 2021-2027 che l'Amministrazione ha già manifestato l'interesse di volere affidare a Sispi.

Conto economico	Bilancio 2021 rev.	Bilancio 2022	Budget 2023	Budget 2024
A. Valore della produzione	17.619.794	20.715.979	22.275.485	18.621.916
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.211.813	20.037.796	22.275.485	18.621.916
3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	220.931	383.082	0	0
5 Altri ricavi e proventi	187.050	295.101	0	0
di cui contributi in conto esercizio	0	0	0	0
B. Costi della produzione	(17.495.832)	(20.709.497)	(21.882.650)	(18.537.057)
6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.252.971)	(2.261.449)	(3.083.550)	(1.656.700)
7 Per servizi	(7.385.744)	(8.526.312)	(9.389.000)	(7.498.972)
8 Per godimento beni di terzi	(784.000)	(1.088.851)	(1.678.884)	(1.437.900)
9 Per il personale	(7.174.154)	(7.270.991)	(7.202.880)	(7.387.422)
a) salari e stipendi	(5.089.731)	(5.078.152)	(4.977.660)	(5.227.246)
b) oneri sociali	(1.525.312)	(1.520.417)	(1.474.400)	(1.421.416)
c) trattamento di fine rapporto	(419.578)	(402.316)	(621.560)	(605.589)
e) altri costi	(139.533)	(270.106)	(129.260)	(133.171)
10 Ammortamenti e svalutazioni	(517.113)	(967.369)	(373.336)	(481.063)
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(87.467)	(124.251)	(102.123)	(186.641)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(297.404)	(655.118)	(271.213)	(294.422)
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(132.242)	(188.000)	0	0
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie	(37.143)	(20.143)	0	0
di consumo e merci				
12 Accantonamenti per rischi	(220.000)	(280.000)	(75.000)	(20.000)
14 Oneri diversi di gestione	(124.707)	(334.668)	(80.000)	(55.000)
Differenza fra valore e costi della produzione	123.962	6.482	392.835	84.859
C. Proventi e oneri finanziari	(2.942)	37.113	(30.000)	(57.500)
16 Altri proventi finanziari	3.593	38.735	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	3.593	38.735	0	0
17 Interessi e altri oneri finanziari	(6.535)	(1.622)	(30.000)	(57.500)
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	121.020	43.595	362.835	27.359
20 Imposte sul reddito dell'esercizio	2.907	7.006	(97.965)	(7.387)
di cui correnti	(28.569)	(78.966)	(97.965)	(7.387)
di cui differite/anticipate	31.476	84.022	0	0
di cui di anni precedenti	0	1.950	0	0
21 Utile (perdita) dell'esercizio	123.927	50.601	264.870	19.972

CONTO ECONOMICO - raggruppamento dei costi per tipologia commessa

Nella tabella che segue si rappresenta il budget 2024 posto a confronto con il budget 2023 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 2023	Budget 2024
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	22.275.485	18.621.916
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.275.485	18.621.916
COSTI ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI	14.151.434	10.593.572
<i>Conduzione Tecnica del SITEC, Connettività e WiFi</i>	2.701.584	2.559.400
<i>Nuovi Sviluppi del SITEC</i>	74.000	561.072
<i>Progetti autoremunerati</i>	3.872.800	4.696.100
<i>Progetti finanziati</i>	5.197.550	762.000
<i>Servizi per altri Enti e Società Partecipate</i>	179.000	25.000
<i>Commesse interne (costi generali)</i>	2.126.500	1.990.000
VALORE AGGIUNTO	8.124.051	8.028.344
Costo del lavoro	7.202.880	7.387.422
<i>Conduzione Tecnica del SITEC, Connettività e WiFi</i>	5.064.876	5.203.368
<i>Nuovi Sviluppi del SITEC</i>	0	0
<i>Progetti autoremunerati</i>	446.836	488.967
<i>Progetti finanziati</i>	957.505	847.543
<i>Servizi per altri Enti e Società Partecipate</i>	63.834	65.196
<i>Commesse interne (costi generali)</i>	669.829	782.347
MARGINE OPERATIVO LORDO	921.171	640.922
Ammortamenti	373.336	481.063
Altri stanziamenti rettificativi	75.000	20.000
RISULTATO OPERATIVO	472.835	139.859
Oneri diversi	80.000	55.000
Oneri finanziari / (Proventi)	30.000	57.500
RISULTATO PRIMA STRAORD. E IMPOSTE	362.835	27.359
Proventi e oneri straordinari	0	0
RISULTATO LORDO	362.835	27.359
Imposte	97.965	7.387
RISULTATO NETTO	264.870	19.972

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 2024 con quanto dichiarato nel budget 2023. 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 2023	Budget 2024
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	22.275.485	18.621.916
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	22.275.485	18.621.916
Costi acquisizione beni e servizi	14.151.434	10.593.572
<i>Centro di competenza Tecnologie - E. Bazan</i>	1.763.000	1.295.400
<i>Centro di competenza e-Government - A. Furnari</i>	9.111.750	6.439.172
<i>Centro di competenza Macchina Comunale - S. Morreale</i>	363.000	382.000
<i>Centro di competenza Customer Care - Z. Cintola</i>	1.624.884	1.412.500
<i>Centro di competenza Servizi Smart - A. Seidita</i>	391.800	25.000
<i>Centro di competenza Servizi alla direzione - S. Giordano</i>	466.500	540.500
<i>Centro di competenza Pianificazione, Amministrazione e Controllo - S. Morreale</i>	430.500	499.000
VALORE AGGIUNTO	8.124.051	8.028.344
<i>Costo del lavoro</i>	7.202.880	7.387.422
<i>Centro di competenza Tecnologie - E. Bazan</i>	2.234.177	2.151.455
<i>Centro di competenza e-Government - A. Furnari</i>	1.340.508	1.618.623
<i>Centro di competenza Macchina Comunale - S. Morreale</i>	638.337	195.587
<i>Centro di competenza Customer Care - Z. Cintola</i>	1.524.794	1.336.510
<i>Centro di competenza Servizi Smart - A. Seidita</i>	223.418	651.956
<i>Centro di competenza Servizi alla direzione - S. Giordano</i>	383.002	488.967
<i>Centro di competenza Pianificazione, Amministrazione e Controllo - S. Morreale</i>	858.644	944.324
MARGINE OPERATIVO LORDO	921.171	640.922
<i>Ammortamenti</i>	373.336	481.063
<i>Altri stanziamenti rettificativi</i>	75.000	20.000
RISULTATO OPERATIVO	472.835	139.859
<i>Oneri diversi</i>	80.000	55.000
<i>Oneri finanziari / (Proventi)</i>	30.000	57.500
RISULTATO PRIMA STRAORD. E IMPOSTE	362.835	27.359
<i>Proventi e oneri straordinari</i>	0	0
RISULTATO LORDO	362.835	27.359
<i>Imposte</i>	97.965	7.387
RISULTATO NETTO	264.870	19.972

RELAZIONE

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Per la valorizzazione dei ricavi ci si è attenuti alla Deliberazione del Consiglio Comunale n. 42 del 20/04/2018 e successiva Convenzione stipulata in data 4 maggio 2018 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 2024, i ricavi ammontino a circa €/migliaia 18.622, di cui €/migliaia 18.456 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. Il valore recepisce la decurtazione effettuata a seguito della D.C.C. n. 385/2020, che, al netto dell'IVA, modifica il corrispettivo dal valore iniziale di €/migliaia 9.255 al valore finale di €/migliaia 8.435;
- 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 6.350, il cui valore è stato ricavato prevedendo di potere elaborare ed inviare oltre 630.000 atti;
- servizi tecnici operativi e logistici per la gestione degli accertamenti tributari per un ammontare di circa €/migliaia 390, 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 (Misura 1.5 - Cocy - Potenziamento della resilienza cyber per la PA Locale - accordo esecutivo del 6 luglio 2023) (ACN – Misura 1.5 - ReCyPA - Potenziamento della resilienza cyber per la PA Locale, accordo esecutivo del 25 luglio 2023) per un ammontare complessivo di circa €/migliaia 1.611.
- nuovi sviluppi (progetti E420, E421, E462, E465, E500, E501, E526, E539, E572, E597, E598 e E602) per un ammontare complessivo di circa €/migliaia 1.168.

2. Costi di acquisizione di beni e servizi

Si stima che i costi per l'acquisizione di beni e servizi dell'esercizio 2024 ammontino ad €/migliaia 10.594, 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	62.000	0	0	0	0	500	62.500
	per servizi	575.000	0	0	0	0	20.000	595.000
	per godimento beni di terzi	637.900	0	0	0	0	0	637.900
	sub - totale	1.274.900	0	0	0	0	20.500	1.295.400
Customer Care								
	consumo di materie prime e di merci	154.500	0	0	0	0	128.000	282.500
	per servizi	328.000	0	0	0	0	677.000	1.005.000
	per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	125.000	125.000
	sub - totale	482.500	0	0	0	0	930.000	1.412.500
Servizi Smart								
	consumo di materie prime e di merci	0	0	0	0	0	0	0
	per servizi	0	0	0	0	14.000	0	14.000
	per godimento beni di terzi	0	0	0	0	11.000	0	11.000
	sub - totale	0	0	0	0	25.000	0	25.000
e-Government								
	consumo di materie prime e di merci	8.000	300.000	542.200	381.000	0	0	1.231.200
	per servizi	94.000	261.072	4.138.900	381.000	0	0	4.874.972
	per godimento beni di terzi	318.000	0	15.000	0	0	0	333.000
	sub - totale	420.000	561.072	4.696.100	762.000	0	0	6.439.172
Macchina Comunale								
	consumo di materie prime e di merci	0	0	0	0	0	0	0
	per servizi	75.000	0	0	0	0	0	75.000
	per godimento beni di terzi	307.000	0	0	0	0	0	307.000
	sub - totale	382.000	0	0	0	0	0	382.000
Servizi alla Direzione								
	consumo di materie prime e di merci	0	0	0	0	0	0	0
	per servizi	0	0	0	0	0	44.500	44.500
	per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	470.000	470.000
	sub - totale	0	0	0	0	0	514.500	514.500
Pianificazione, Amministr. e Controllo								
	consumo di materie prime e di merci	0	0	0	0	0	0	0
	per servizi	0	0	0	0	0	22.000	22.000
	per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	468.000	468.000
	sub - totale	0	0	0	0	0	490.000	490.000
	TOTALE	2.559.400	561.072	4.696.100	762.000	25.000	1.990.000	10.593.572
	consumo di materie prime e di merci	224.500	300.000	542.200	381.000	14.000	195.000	1.656.700
	per servizi	1.072.000	261.072	4.138.900	381.000	11.000	1.635.000	7.498.972
	per godimento beni di terzi	1.262.900	0	15.000	0	0	160.000	1.437.900

Rispetto ai costi previsti in fase di budget 2023, si registra un decremento di €/migliaia 3.557, da attribuire prevalentemente al minore valore della produzione prima commentato, oltre che alle ottimizzazioni e alle efficienze gestionali perseguite dall'Azienda.

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 2024, si stima che ammonterebbe nel 2024 ad €/migliaia 7.387 per un totale di n. 110,5 anni/persona.

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

	DISTRIBUZIONE ORGANICO BUDGET 2024 IN ANNI/PERSONA									
	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	E. Bazan	Z. Cintola	A. Seidita	A. Furnari	S. Morreale	S. Giordano	S. Morreale	S. Morreale	
Descrizione Funzioni - Responsabili Funzioni	Sistemi e Sicurezza ICT - A. Gargano	16,5								
	Sviluppo Soluzioni - E. Bazan	16,5								
	Direzione Processi Interni - Z. Cintola		6							
	CRM, Contact Center e Customer Care - S. Arnone		7							
	Sistemi periferici e Logistica - L. Savarese		11							
	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					1,5				
	Affari Societari ed Organi deliberativi. Legali e Contrattuali - S. Giordano						3			
	Segreteria di Presidenza e Protocollo - L. Lombardo						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							4,5		
Totali organico 2024 in anni/persona		33	24	3,0	20,5	10	7,5	11,50	1	110,50
Costo del lavoro in € budget 2024		2.151.455	1.618.623	195.587	1.336.510	651.956	488.967	749.750	194.574	7.387.422
Costo del lavoro medio anno/persona in € budget 2024		65.196	67.443	65.196	65.196	65.196	65.196	65.196	194.574	66.854

4. Altre voci del conto economico

Le altre voci del conto economico riguardano:

- gli ammortamenti per €/migliaia 481 relativi sia alle quote di trascinamento degli investimenti degli esercizi precedenti e sia a fronte dei nuovi investimenti previsti per l'esercizio 2024;
- 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 55 derivanti da oneri tributari locali e imposte di registro.

5. Conto economico per settore di attività

Si rappresenta la distribuzione delle voci del conto economico 2024 per settore di attività (macro commesse aziendali).

CONTO ECONOMICO per settore di attività

ORGANICO a.p. nel Budget 2024	77	0	7,5	13	1	12	
Conto economico per settore di attività	Condizione 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
A. Valore della produzione	8.897.000	1.167.716	6.779.000	1.611.500	166.700	0	18.621.916
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.897.000	1.167.716	6.779.000	1.611.500	166.700	0	18.621.916
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0		0	0
Altri ricavi e proventi	0		0	0			0
di cui contributi in conto esercizio	0	0	0	0	0	0	0
B. Costi della produzione	(8.243.831)	(561.072)	(5.185.067)	(1.609.543)	(90.196)	(2.772.347)	(18.462.056)
per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(224.500)	(300.000)	(542.200)	(381.000)	(14.000)	(195.000)	(1.656.700)
per servizi	(1.072.000)	(261.072)	(4.138.900)	(381.000)	(11.000)	(1.635.000)	(7.498.972)
per godimento beni di terzi	(1.262.900)	0	(15.000)	0	0	(160.000)	(1.437.900)
per il personale	(5.203.368)	0	(488.967)	(847.543)	(65.196)	(782.347)	(7.387.422)
a) salari e stipendi	(3.679.603)	0	(346.487)	(600.578)	(46.198)	(554.380)	(5.227.246)
b) oneri sociali	(1.000.428)	0	(94.251)	(163.369)	(12.567)	(150.802)	(1.421.416)
c) trattamento di fine rapporto	(425.196)	0	(40.386)	(70.003)	(5.385)	(64.618)	(605.589)
e) altri costi	(98.142)	0	(7.842)	(13.593)	(1.046)	(12.548)	(133.171)
Ammortamenti e svalutazioni	(481.063)	0	0	0	0	0	(481.063)
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(186.641)			0		0	(186.641)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(294.422)			0		0	(294.422)
Differenza fra valore e costi della produzione	653.169	606.644	1.593.933	1.957	76.504	(2.772.347)	159.860
Ribaltamento costi generali	(1.436.865)	(188.586)	(1.094.808)	(25.166)	(26.922)	2.772.347	0
Risultato ante oneri - rischi	(783.696)	418.058	499.125	(23.209)	49.582	0	159.860
accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	(20.000)	(20.000)
oneri diversi di gestione	0	0	0	0	0	(55.000)	(55.000)
proventi ed oneri finanziari		0	0	0	0	(57.500)	(57.500)
Risultato prima delle imposte	(783.696)	418.058	499.125	(23.209)	49.582	(132.500)	27.359
imposte sul reddito dell'esercizio		(3.194)	(3.814)		(379)		(7.387)
Utile (perdita) dell'esercizio	(783.696)	414.864	495.311	(23.209)	49.203	(132.500)	19.972

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 2024.

Obiettivo Strategico	Progetti / contratti	Indicatore	Target 2024 (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 2024 si possa conseguire un risultato positivo di esercizio in linea con le previsioni.

Palermo, 25 settembre 2023

Allegati alla relazione sulla gestione economica 2024

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		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	26		2	4	1	0	33
	a) salari e stipendi	1.201.156	0	92.397	184.793	46.198	0	1.524.545
	b) oneri sociali	326.737	0	25.134	50.267	12.567	0	414.705
	c) trattamento di fine rapporto	140.006	0	10.770	21.539	5.385	0	177.700
	e) altri costi	27.187	0	2.091	4.183	1.046	0	34.506
Customer Care	Organico	24		0	0	0	0	24
	a) salari e stipendi	1.143.933	0	0	0	0	0	1.143.933
	b) oneri sociali	310.988	0	0	0	0	0	310.988
	c) trattamento di fine rapporto	129.953	0	0	0	0	0	129.953
	e) altri costi	33.749	0	0	0	0	0	33.749
Servizi Smart	Organico	0		0	3	0	0	3
	a) salari e stipendi	0	0	0	138.595	0	0	138.595
	b) oneri sociali	0	0	0	37.700	0	0	37.700
	c) trattamento di fine rapporto	0	0	0	16.155	0	0	16.155
	e) altri costi	0	0	0	3.137	0	0	3.137
e-Government	Organico	9		5,5	6	0	0	20,5
	a) salari e stipendi	415.785	0	254.091	277.190	0	0	947.066
	b) oneri sociali	113.101	0	69.117	75.401	0	0	257.620
	c) trattamento di fine rapporto	48.464	0	29.617	32.309	0	0	110.389
	e) altri costi	9.411	0	5.751	6.274	0	0	21.436
Macchina Comunale	Organico	10		0	0	0	0	10
	a) salari e stipendi	461.983	0	0	0	0	0	461.983
	b) oneri sociali	125.668	0	0	0	0	0	125.668
	c) trattamento di fine rapporto	53.848	0	0	0	0	0	53.848
	e) altri costi	10.457	0	0	0	0	0	10.457
Servizi alla Direzione	Organico	5		0	0	0	2,5	7,5
	a) salari e stipendi	230.992	0,0	0	0	0	115.496	346.487
	b) oneri sociali	62.834	0,0	0	0	0	31.417	94.251
	c) trattamento di fine rapporto	26.924	0,0	0	0	0	13.462	40.386
	e) altri costi	5.228	0,0	0	0	0	2.614	7.842
Pianificazione, Amministr. e Controllo	Org.	2		0	0	0	9,5	11,5
	a) salari e stipendi	92.397	0,0	0	0	0	438.884	531.281
	b) oneri sociali	25.134	0,0	0	0	0	119.385	144.518
	c) trattamento di fine rapporto	10.770	0,0	0	0	0	51.156	61.926
	e) altri costi	2.091	0,0	0	0	0	9.934	12.025
Direttore Generale	Organico	1		0	0	0	0	1
	a) salari e stipendi	133.357	0	0	0	0	0	133.357
	b) oneri sociali	35.966	0	0	0	0	0	35.966
	c) trattamento di fine rapporto	15.231	0	0	0	0	0	15.231
	e) altri costi	10.020	0	0	0	0	0	10.020
Totale a.p. budget 2024		77	0	7,5	13,0	1	12,0	110,5
	a) salari e stipendi	3.679.603	0	346.487	600.578	46.198	554.380	5.227.246
	b) oneri sociali	1.000.428	0	94.251	163.369	12.567	150.802	1.421.416
	c) trattamento di fine rapporto	425.196	0	40.386	70.003	5.385	64.618	605.589
	e) altri costi	98.142	0	7.842	13.593	1.046	12.548	133.171

Relazione al Budget Situazione finanziaria 2024

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 4.224 nei confronti del Comune di Palermo;
- ✓ il saldo verso gli istituti bancari si presenta positivo per un ammontare di €/migliaia 8.694;
- ✓ l'indebitamento verso i fornitori ammonta a circa €/migliaia 2.000.

FLUSSO FINANZIARIO

In sintesi l'analisi dell'andamento finanziario per l'esercizio 2024 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: 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.
- Pagamenti verso fornitori: viene esposta la programmazione dei pagamenti delle fatture passive ricevute per acquisti di beni e servizi in parte effettuati nell'esercizio 2023 e non ancora liquidate, ed in parte a quelle da ricevere e liquidare per acquisti di beni e servizi nell'esercizio 2024.
- 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 2024:

(importi in €/migliaia)													
PREVISIONI FINANZIARIE BUDGET 2024													
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
Disponibilità finanziaria	11.800	11.344	10.993	10.527	10.254	10.243	9.988	9.585	9.574	9.369	9.098	8.857	
Incassi:													
- Clienti Comune di Palermo	960	960	800	1.070	1.300	1.070	1.070	1.300	1.060	1.072	1.070	1.305	13.037
- Altri Clienti - AMAT, Città Metropolitana	45		45			46			46			47	229
Totale incassi	1.005	960	845	1.070	1.300	1.116	1.070	1.300	1.106	1.072	1.070	1.352	13.266
Pagamenti:													
- Fornitori terzi	737	733	733	733	733	733	733	733	733	733	733	733	8.800
- Rata mutuo	16			32			32			32			112
- Personale (retribuzioni -contributi)	708	578	578	578	578	638	708	578	578	578	578	709	7.387
Totale pagamenti	1.461	1.311	1.311	1.343	1.311	1.371	1.473	1.311	1.311	1.343	1.311	1.442	16.299
Saldo di tesoreria	-456	-351	-466	-273	-11	-255	-403	-11	-205	-271	-241	-90	-3.033
Disponibilità finanziaria di fine periodo	11.344	10.993	10.527	10.254	10.243	9.988	9.585	9.574	9.369	9.098	8.857	8.767	8.767
Finanziamenti		600											
Indebitamento finanziario netto	11.344	11.593	10.527	10.254	10.243	9.988	9.585	9.574	9.369	9.098	8.857	8.767	8.767

Allegati alla gestione finanziaria 2024

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 19/09/2023										
Anno. Fatt.	Data	Num. Fatt.	Codice Univoco Ufficio	Descrizione/oggetto della prestazione	Imponibile	Aliquota IVA	Importo Iva	Importo totale fattura	Saldo da incassare al 27/09/2022	ESTREMI DELL'ATTO AMMINISTRATIVO CON IL QUALE IL SERVIZIO DIRIGENZIALE HA ORDINATO LA PRESTAZIONE
2015	24/09/15	27/E	49H564	Gestione pass aree sosta a tariffazione gen/mar 2015	10.683,00	22%	2.350,26	13.033,26	10.683,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2015	24/09/15	28/E	49H564	Gestione pass aree sosta a tariffazione apr/giug 2015	11.901,00	22%	2.618,22	14.519,22	11.901,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2016	29/02/16	8/E	49H564	Gestione pass aree sosta a tariffazione lug/sett 2015	11.256,00	22%	2.476,32	13.732,32	11.256,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2016	29/02/16	9/E	49H564	Gestione pass aree sosta a tariffazione otto/dic 2015	12.327,00	22%	2.711,94	15.038,94	12.327,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2017	25/01/17	7/E	49H564	Gestione pass gennaio - marzo 2016	10.947,00	22%	2.408,34	13.355,34	10.947,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2017	25/01/17	8/E	49H564	Gestione pass aprile - giugno 2016	12.258,00	22%	2.696,76	14.954,76	12.258,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2017	26/01/17	9/E	49H564	Gestione pass luglio - settembre 2016	10.506,00	22%	2.311,32	12.817,32	10.506,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2017	26/01/17	10/E	49H564	Gestione pass ottobre - dicembre 2016	11.148,00	22%	2.452,56	13.600,56	11.148,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2019	06/02/19	10/E	49H564	Gestione pass gennaio - marzo 2018	11.142,00	22%	2.451,24	13.593,24	11.142,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2019	06/02/19	11/E	49H564	Gestione pass aprile - giugno 2018	11.289,00	22%	2.483,58	13.772,58	11.289,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2019	06/02/19	12/E	49H564	Gestione pass luglio - settembre 2018	9.915,00	22%	2.181,30	12.096,30	9.915,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2019	06/02/19	13/E	49H564	Gestione pass ottobre - dicembre 2018	10.713,00	22%	2.356,86	13.069,86	10.713,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2020	24/01/20	8/E	49H564	Gestione sosta a tariffazione	45.762,00	22%	10.067,64	55.829,64	45.762,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2020	01/10/20	51/E	X6WBIC	Progetto E592 - Servizi scolastici	8.191,98	22%	1.802,24	9.994,22	8.191,98	D.D. n. 3427 del 30/03/2020
2023	15/03/23	19/C	49H564	A storno parziale fatture dalla 27/2015 alla 8/2020	-56.433,00	IVA Split 22%	-12.415,26	-68.848,26	-56.433,00	Atto di transazione (nota prot. 122597/P del 15.2.23)
2023	20/03/23	20/C	X6WBIC	A storno parziale fattura 51/2020	-1.638,39	IVA Split 22%	-360,45	-1.998,84	-1.638,39	Atto di transazione
2023	06/06/23	32/E	49H564	GP23 - Gestione Pass I trimestre 2023	8.979,00	22%	1.975,38	10.954,38	8.979,00	D.D. n. 30 del 22.2.2013 - D.G.C. n.31 del 19.2.2013
2023	25/07/23	41/E	49H564	GP23 - Gestione Pass II trimestre 2023	5.901,00	22%	1.298,22	7.199,22	5.901,00	D.D. n. 30 del 22.2.2013 - D.G.C. n.31 del 19.2.2013
2023	31/08/23	26/C	CETNOT	A storno parziale fattura 64/2020	-3.085,08	Escl. IVA DPR 633	0,00	-3.085,08	-3.085,08	PON Metro Tributi Locali – Rich. dott. Simonte 30.8.23
2023	04/09/23	47/E	CETNOT	SITEC - Luglio 2023	632.649,53	22%	139.182,90	771.832,43	632.649,53	Delib. C.C. n. 385 del 30/12/2020
2023	04/09/23	48/E	CETNOT	Connettività - Luglio 2023	38.485,48	22%	8.466,81	46.952,29	38.485,48	D.D. n. 146 28/08/2017
2023	06/09/23	49/E	CETNOT	PM30 - PA1.1.1.c saldo finale del 10% piatt. Cultura	103.018,68	22%	22.664,11	125.682,79	103.018,68	PON Metro
2023	07/09/23	50/E	CETNOT	PM10 - PA1.1.1.a saldo finale del 10% piatt. Assistenza e Sostegno Sociale	218.415,59	22%	48.051,43	266.467,02	218.415,59	PON Metro
2023	07/09/23	51/E	CETNOT	PM50 - PA1.1.1.e saldo finale del 10% piatt. Tributi Locali	142.549,11	22%	31.360,80	173.909,91	142.549,11	PON Metro
2023	07/09/23	52/E	CETNOT	PM70 - PA1.1.1.g saldo finale del 10% piatt. Lavori Pubblici	158.521,00	22%	34.874,62	193.395,62	158.521,00	PON Metro
2023	14/09/23	53/E	CETNOT	AU21 - Agenza Urbana 75% 2 SAL	1.217.213,11	22%	267.786,89	1.485.000,00	1.217.213,11	Agenda Urbana
2023	14/09/23	54/E	CETNOT	AU23 - Agenza Urbana 75% 2 SAL	1.571.012,70	22%	345.622,80	1.916.635,50	1.571.012,70	Agenda urbana
Totale credito al 19 settembre 2023									4.223.627,71	

Indicatori di performance

Dati economici	Budget 2024		Budget 2023		Bilancio 2022	
Ricavi	18.622	100,0%	22.275	100,0%	20.421	100,0%
Valore aggiunto	7.973	42,8%	8.044	36,1%	8.525	41,7%
MOL	586	3,1%	841	3,8%	1.254	6,1%
Risultato operativo	85	0,5%	393	1,8%	6	0,0%
Risultato netto dell'esercizio	20	0,1%	265	1,2%	51	0,2%

Indicatori economico-finanziari	Budget 2024		Budget 2023		Bilancio 2022	
R.O.S.	0,5%		1,8%		0,0%	
MOL margin	3,1%		3,8%		6,1%	

Relazione al Budget Dettaglio acquisti 2024

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 10.594.

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	62.000	0	0	0	0	500	62.500
	per servizi	575.000	0	0	0	0	20.000	595.000
	per godimento beni di terzi	637.900	0	0	0	0	0	637.900
	sub - totale	1.274.900	0	0	0	0	20.500	1.295.400
Customer Care								
	consumo di materie prime e di merci	154.500	0	0	0	0	128.000	282.500
	per servizi	328.000	0	0	0	0	677.000	1.005.000
	per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	125.000	125.000
	sub - totale	482.500	0	0	0	0	930.000	1.412.500
Servizi Smart								
	consumo di materie prime e di merci	0	0	0	0	0	0	0
	per servizi	0	0	0	0	14.000	0	14.000
	per godimento beni di terzi	0	0	0	0	11.000	0	11.000
	sub - totale	0	0	0	0	25.000	0	25.000
e-Government								
	consumo di materie prime e di merci	8.000	300.000	542.200	381.000	0	0	1.231.200
	per servizi	94.000	261.072	4.138.900	381.000	0	0	4.874.972
	per godimento beni di terzi	318.000	0	15.000	0	0	0	333.000
	sub - totale	420.000	561.072	4.696.100	762.000	0	0	6.439.172
Macchina Comunale								
	consumo di materie prime e di merci	0	0	0	0	0	0	0
	per servizi	75.000	0	0	0	0	0	75.000
	per godimento beni di terzi	307.000	0	0	0	0	0	307.000
	sub - totale	382.000	0	0	0	0	0	382.000
Servizi alla Direzione								
	consumo di materie prime e di merci	0	0	0	0	0	44.500	44.500
	per servizi	0	0	0	0	0	470.000	470.000
	per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	30.000	30.000
	sub - totale	0	0	0	0	0	544.500	544.500
Pianificazione, Amministr. e Controllo								
	consumo di materie prime e di merci	0	0	0	0	0	22.000	22.000
	per servizi	0	0	0	0	0	468.000	468.000
	per godimento beni di terzi	0	0	0	0	0	5.000	5.000
	sub - totale	0	0	0	0	0	495.000	495.000
TOTALE		2.559.400	561.072	4.696.100	762.000	25.000	1.990.000	10.593.572
	consumo di materie prime e di merci	224.500	300.000	542.200	381.000	14.000	195.000	1.656.700
	per servizi	1.072.000	261.072	4.138.900	381.000	11.000	1.635.000	7.498.972
	per godimento beni di terzi	1.262.900	0	15.000	0	0	160.000	1.437.900



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.