

2022

Budget economico finanziario

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

Organi sociali

Budget dell'esercizio 2022

Relazione sulla Gestione Economica

Relazione sulla Gestione Finanziaria

Tipologia degli acquisti esercizio 2022

Allegati

Dettaglio dei crediti commerciali

Indicatori di performance

Relazioni

Relazione del Collegio Sindacale

Relazione del Revisore

Organi Sociali

Consiglio Di Amministrazione

Presidente Cesare Lapiana

Consiglieri Giuseppe Mistretta
Laura Firinu

Collegio Sindacale

Presidente Sabina Capri

Sindaci effettivi Ettore Falcone
Fabrizio Abbate

Revisore Dei Conti

Marco Corsale

Relazione al Budget situazione economica 2022

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

SISPI S.p.A.
Socio Unico Comune di Palermo
Sede in Palermo - Via A.S. Denti di Piraino n° 7
Codice Fiscale e Partita IVA 03711390827
Capitale Sociale € 5.200.000 i.v.
Registro Imprese di Palermo n° 03711390827 - R.E.A. n° 147127

Relazione al budget dell'esercizio 2022

◆ PREMESSA

Con riferimento all'art. 24 dello statuto della società, in ordine al Controllo Analogo, ed in base all'art. 39 – 1.a) del Capo VI Titolo III del “Regolamento Unico dei controlli interni “ (Deliberazione di C.C. n. 4 del 09/02/2017), che determina che la società deve trasmettere entro il trenta settembre di ogni anno la proposta di budget, si è provveduto a redigere il piano economico-finanziario per l'esercizio 2022.

In base all'art. 39 – 1.b) del sopra menzionato Regolamento, la situazione economica, che viene esposta secondo lo schema di cui all'art. 2425 c.c., è anche rappresentata per centri di costo e centro di responsabilità amministrativa indicandone i relativi responsabili. Altresì le risorse che fanno parte del piano economico - finanziario 2022 trovano la loro copertura sia nel contratto di servizio che negli altri servizi commissionati dall'Amministrazione con specifica determina.

Al fine di potere fornire una maggiore informazione si è provveduto a dettagliare i costi raggruppandoli per i centri di costo, secondo l'organizzazione aziendale, e fornendo degli stessi l'indicazione delle commesse e/o progetti destinatari (obiettivi).

◆ SCENARIO 2022

Per una corretta analisi del documento che ci si appresta a commentare è necessario fornire una descrizione generale di quei fattori che avranno una maggiore incidenza nel corso dell'esercizio 2022.

Innanzitutto, tenuto conto che l'emergenza sanitaria da Covid-19 nel corso dell'esercizio 2021 sta rientrando entro la soglia di controllo, si prevede che l'esercizio 2022 non sia condizionato negativamente nel raggiungimento degli obiettivi che la società si è prefissata di raggiungere. La conferma di ciò è avere previsto un valore di ricavi superiore a quanto raggiunto negli esercizi precedenti.

Inoltre, l'auspicio di potere consolidare le iniziative già intraprese per l'acquisto dell'immobile che attualmente ospita la sede aziendale che, dal punto di vista industriale, costituisce 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, ..).

◆ CONTO ECONOMICO ex art. 2425 c.c.

Nella tabella che segue, si rappresenta la situazione economica previsionale dell'esercizio 2022. La stessa tabella riporta il confronto dei valori previsionali per il 2022 con i valori del consuntivo dell'esercizio 2019, dell'esercizio 2020 e del budget revisionato 2021.

Conto economico	Bilancio 2019	Bilancio 2020	Budget 2021 Revisionato	Budget 2022
A. Valore della produzione	16.969.481	16.171.050	18.914.250	22.178.327
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.895.448	16.076.532	18.914.250	22.178.327
3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(1.508)	(10.924)	0	0
5 Altri ricavi e proventi <i>di cui contributi in conto esercizio</i>	75.541 0	105.442 7.623	0 0	0 0
B. Costi della produzione	(16.740.342)	(16.023.031)	(18.761.935)	(21.747.731)
per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				(3.734.080)
6	(1.210.228)	(1.132.814)	(1.525.200)	
7 per servizi	(6.767.458)	(6.298.131)	(8.776.810)	(9.549.010)
8 per godimento beni di terzi	(1.024.685)	(1.044.691)	(1.300.500)	(1.142.684)
9 per il personale	(6.675.453)	(6.882.988)	(6.785.945)	(6.979.000)
a) salari e stipendi	(4.774.915)	(4.931.595)	(4.847.379)	(4.993.000)
b) oneri sociali	(1.470.639)	(1.500.413)	(1.435.389)	(1.479.000)
c) trattamento di fine rapporto	(343.257)	(346.990)	(372.501)	(374.000)
e) altri costi	(86.642)	(103.990)	(130.677)	(133.000)
10 Ammortamenti e svalutazioni	(783.994)	(357.490)	(293.479)	(262.957)
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(22.726)	(48.435)	(108.479)	(100.957)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(584.856)	(309.055)	(185.000)	(162.000)
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(176.412)	0	0	0
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie	52.344	(26.691)	0	0
di consumo e merci				
12 accantonamenti per rischi	(100.000)	(95.000)	(50.000)	(50.000)
14 oneri diversi di gestione	(230.868)	(185.226)	(30.000)	(30.000)
Differenza fra valore e costi della produzione	229.139	148.019	152.315	430.596
C. Proventi e oneri finanziari	(2.183)	(3.551)	(15.000)	(15.700)
16 altri proventi finanziari	354	774	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	354	774	0	0
17 interessi e altri oneri finanziari	(2.537)	(4.325)	(15.000)	(15.700)
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	226.956	144.468	137.315	414.896
2 imposte sul reddito dell'esercizio	(35.867)	(6.773)	(54.926)	(165.959)
2 <i>di cui correnti</i>	(42.965)	(8.700)	(54.926)	(165.959)
<i>di cui differite/anticipate</i>	7.098	1.927	0	0
2 Utile (perdita) dell'esercizio	191.089	137.695	82.389	248.937

◆ **CONTTO ECONOMICO - raggruppamento dei costi per tipologia commessa**

Nella tabella che segue si rappresenta il budget 2022 posto a confronto con il budget 2021 revisionato e raggruppando i costi previsionali per acquisti di beni e servizi, di cui alla voce B.6 -B.7 - B.8, secondo la loro commessa di destinazione (obiettivo).

Conto Economico per destinazione macro commesse	Budget 2021 Revisionato	Budget 2022
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	18.914.250	22.178.327
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.914.250	22.178.327
Costi acquisizione beni e servizi	11.602.510	14.425.774
<i>Conduzione tecnica</i>	1.672.500	2.203.784
<i>Gestione della Sosta Tariffaria</i>		6.360
<i>Gestione ZTL</i>	112.900	33.720
<i>Illeciti CdS</i>	3.149.300	3.169.800
<i>Accertamento tributari</i>	387.700	321.500
<i>Connettività</i>	404.000	404.000
<i>PonMetro Asse 1 e 2</i>	3.917.500	6.380.000
<i>Struttura - Sede - Covid</i>	1.688.610	1.857.110
<i>Coordinamento e industriali indirette</i>	270.000	49.500
VALORE AGGIUNTO	7.311.740	7.752.553
Costo del lavoro	6.785.945	6.979.000
<i>Conduzione tecnica</i>	4.668.471	4.748.612
<i>Gestione ZTL</i>	124.396	58.940
<i>Illeciti CdS</i>	422.317	639.387
<i>Accertamento tributari</i>		68.938
<i>Connettività</i>	186.594	58.940
<i>PonMetro Asse 1 e 2</i>	248.792	799.970
<i>Struttura - Sede - Covid</i>	588.663	604.214
<i>Coordinamento e industriali indirette</i>	546.713	0
MARGINE OPERATIVO LORDO	525.795	773.553
Ammortamenti	293.479	262.957
Altri stanziamenti rettificativi	50.000	50.000
RISULTATO OPERATIVO	182.315	460.596
Oneri diversi	30.000	30.000
Oneri finanziari / (Proventi)	15.000	15.700
RISULTATO PRIMA STRAORD. E IMPOSTE	137.315	414.896
Proventi e oneri straordinari		
RISULTATO LORDO	137.315	414.896
Imposte	54.926	165.959
RISULTATO NETTO	82.389	248.937

◆ **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 2022 con quanto dichiarato in fase di revisione budget 2021. In questo caso valori sono confrontati con i costi previsionali per acquisti di beni e servizi, di cui alla voce B.6 –B.7 – B.8, secondo i relativi centri di competenza aziendali a cui fanno riferimento (i così detti centro di costo).

Conto Economico per responsabili Centro di Competenza	Budget 2021 Revisionato	Budget 2022
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	18.914.250	22.178.327
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.914.250	22.178.327
Costi acquisizione beni e servizi	11.602.510	14.425.774
<i>Centro di competenza Tecnologie - ing. E. Bazan</i>	1.643.000	1.440.700
<i>Centro di competenza e-Government - ing. A.Furnari</i>	7.410.500	10.108.560
<i>Centro di competenza Macchina Comunale - ing. S. Scrimali</i>	310.000	310.000
<i>Centro di competenza Customer Care - dott.ssa Z. Cintola</i>	1.275.000	1.654.184
<i>Centro di competenza Servizi Smart - dott. A. Seidita</i>	148.400	96.720
<i>Centro di competenza Servizi alla direzione - dott.ssa S. Giordano</i>	412.700	413.700
<i>Centro di competenza Pianificazione, Amministrazione e Controllo - ing. S. Morreale</i>	402.910	401.910
VALORE AGGIUNTO	7.311.740	7.752.553
Costo del lavoro	6.785.945	6.978.999
<i>Centro di competenza Tecnologie - ing. E. Bazan</i>	1.981.248	2.062.891
<i>Centro di competenza e-Government - ing. A.Furnari</i>	1.331.504	1.378.754
<i>Centro di competenza Macchina Comunale - ing. S. Scrimali</i>	813.480	679.478
<i>Centro di competenza Customer Care - dott.ssa Z. Cintola</i>	1.324.428	1.393.232
<i>Centro di competenza Servizi Smart - dott. A. Seidita</i>	166.750	170.775
<i>Centro di competenza Servizi alla direzione - dott.ssa S. Giordano</i>	376.372	386.526
<i>Centro di competenza Pianificazione, Amministrazione e Controllo - ing. S. Morreale</i>	792.163	907.343
MARGINE OPERATIVO LORDO	525.795	773.554
Ammortamenti	293.479	262.957
Altri stanziamenti rettificativi	50.000	50.000
RISULTATO OPERATIVO	182.316	460.596
Oneri diversi	30.000	30.000
Oneri finanziari / (Proventi)	15.000	15.700
RISULTATO PRIMA STRAORD. E IMPOSTE	137.316	414.896
Proventi e oneri straordinari		
RISULTATO LORDO	137.316	414.896
Imposte	54.926	165.959
RISULTATO NETTO	82.390	248.937

◆ 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 2022, i ricavi ammontino a circa €/migliaia 22.178, di cui €/migliaia 22.058 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 4.500, il cui valore è stato ricavato prevedendo di potere elaborare ed inviare oltre 420.000 atti;
- servizi tecnici operativi e logistici per la gestione degli accertamenti tributari per un ammontare di circa €/migliaia 450, 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 tariffaria per un ammontare di €/migliaia 11 – D.D. n. 30 del 22/02/2013;
- PonMetro, Programma Operativo Nazionale Città Metropolitane 2014 – 2020, Asse 1-Accordo esecutivo del 20 dicembre 2017, Asse 2- Accordo esecutivo del 5 aprile 2019 (City Compass), Accordo esecutivo del 9 settembre 2019 (Controllo varchi di accesso ZTL) ed Accordo esecutivo del 31 agosto 2020 (Sostenibilità dei servizi pubblici e della mobilità urbana) per un ammontare complessivo di circa €/migliaia 8.200.

2. Costi acquisizione beni e servizi

Si stima che i costi per l'acquisizione di beni e servizi dell'esercizio 2022 ammontino ad €/migliaia 14.425, di cui, la tabella che segue, suddiviso per obiettivo e relativi centri di competenza che supervisionano la spesa, costituisce una sintetica rappresentazione.

	Descrizione degli obiettivi	Gestione Sitec	Gestione della Sosta Tariffaria	Gestione ZTL	Illeciti CdS	Accert. Tributarie	Connettività	Pon Metro Asse 1 e 2	Nuovi sviluppi	Struttura-Sede-Covid	Indusi Indiretti	
Centri di competenza	Tecnologie											
	consumo di materie prime e di merci	59.500	0	0	0	0	30.000	0	0	0	0	
	per servizi	302.200		0	0	0	374.000	0	0	0	10.000	
	per godimento beni di terzi	665.000		0	0	0	0	0	0	0	0	
	sub - totale	1.026.700	0	0	0	0	404.000	0	0	0	10.000	
	Customer Care											
	consumo di materie prime e di merci	315.300								210.000		
	per servizi	234.700								716.000	30.000	
	per godimento beni di terzi	23.184								125.000		
	sub - totale	573.184	0	0	0	0	0	0	0	1.051.000	30.000	
	Servizi Smart											
	consumo di materie prime e di merci	39.500		6.720								
	per servizi	15.500		27.000								
	per godimento beni di terzi	8.000										
	sub - totale	63.000	0	33.720	0	0	0	0	0	0	0	
	e-Government											
	consumo di materie prime e di merci	22.400	2.860		85.000	28.500		2.885.000				
	per servizi	124.000	3.500		3.084.800	293.000		3.495.000				
	per godimento beni di terzi	84.500										
	sub - totale	230.900	6.360	0	3.169.800	321.500	0	6.380.000	0	0	0	
Macchina Comunale												
consumo di materie prime e di merci	80.000											
per servizi	230.000											
per godimento beni di terzi	310.000											
sub - totale	620.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Servizi alla Direzione												
consumo di materie prime e di merci										23.500		
per servizi										388.200		
per godimento beni di terzi										2.000		
sub - totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	413.700	0	
Pianificazione, Amministrazione e Controllo												
consumo di materie prime e di merci										16.300	9.500	
per servizi										371.110		
per godimento beni di terzi										5.000		
sub - totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	392.410	9.500	
TOTALE	2.203.784	6.360	33.720	3.169.800	321.500	404.000	6.380.000	0	0	1.857.110	49.500	
consumo di materie prime e di merci	436.700	2.860	6.720	85.000	28.500	30.000	2.885.000	0	0	249.800	9.500	
per servizi	756.400	3.500	27.000	3.084.800	293.000	374.000	3.495.000	0	0	1.475.310	40.000	
per godimento beni di terzi	1.010.684	0	0	0	0	0	0	0	0	132.000	0	

Rispetto ai costi previsti in fase di budget 2021 revisionato, si registra un incremento di €/migliaia 2.763, da attribuire prevalentemente all'incremento dei costi da sostenere per la realizzazione dei progetti finanziati PonMetro Asse 1 ed Asse2 – REACT-EU – Agenda Urbana, al sensibile incremento dei costi destinati al servizio di base del sitec ed ai costi da sostenere per la manutenzione straordinaria della sede.

L'incidenza percentuale dei costi di diretta imputazione all'area della produzione sul totale dei costi è pari all' 87%.

3. Costo del lavoro

Il costo del lavoro ammonterebbe ad €/migliaia 6.979 per un organico di n. 111 persone.

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

DISTRIBUZIONE ORGANICO BUDGET 2022

Descrizione Centro di competenza	Tecnologie	Customer Care	Servizi Smart	e-Government	Macchina Comunale	Servizi alla Direzione	Painificazioni, Amministrazione e Controllo	Direttore Generale	
Sigla Centro di Competenza	TC	CC	SS	EG	MC	SD	PC	DG S.	
Responsabili dei Centri di Competenza	E.Bazan	Z. Cintola	A.Seidita	A.Furnari	F.LiMandri	S.Giordano	S.Morreale	Morreale	
Sistemi e Sicurezza ICT - A. Gargano	17								
Sviluppo Soluzioni - E. Bazan	18								
Direzione Processi Interni - Z. Cintola		6							
CRM, Contact Center e Customer Care - S. Arnone		8							
Sistemi periferici e Logistica - L.Savarese		10							
Smart City - A.Seidita			2,5						
E-Government e Gestione Entrate - A.Furnari				9					
Servizi alle Persone - G.Bolignari				3					
Urbanistica, Sistemi Territoriali e Data Analisi - G. Sbacchi				3					
Dematerializzazione Processi, Polizia Municipale e Cultura - M.Ficicchia				5					
Personale,CoGe e Bilancio - S.Scrimali					8				
LL.PP, Uffici Tecnici - F.Li Mandri					2				
Affari Societari ed Organi deliberativi , Legali e Contrattuali - S.Giordano						3			
Segreteria di Presidenza e Protocollo - L. Lombardo						4			
Staff DG - Progetti di Offerta e Reporting - A. Seidita							2,5		
Risorse Umane, Formazione e Sicurezza sul lavoro - G.Arena							2		
Amministrazione e Controllo di gestione - P.Paladino							3		
Ufficio Acquisti - C. Di Martino							4		
								1	
Totale organico primo trimestre 2021	35,0	24,0	2,5	20,0	10,0	7,0	11,5	1,0	111,0
									Totale
Costo del lavoro in €/migliaia budget 2022	2.062.891	1.393.232	170.775	1.378.754	679.478	386.526	720.491	186.852	6.978.999
Costo del lavoro in €/migliaia medio pro-capite budget 2022	58.940	58.051	68.310	68.938	67.948	55.218	62.651	186.852	

4. Altre voci del conto economico

Le altre voci del conto economico riguardano :

- agli ammortamenti per €/migliaia 263 relativi sia alle quote di trascinamento degli esercizi precedenti e sia a fronte degli eventuali nuovi investimenti previsti per l'esercizio 2022;
- alla voce "altri stanziamenti rettificativi" per €/migliaia 50 a copertura di eventuali rischi di impresa e/o oneri al momento non prevedibili;
- oneri diversi di gestione per €/migliaia 30 derivanti da oneri tributari

ORGANICO a.p. nell'anno Budget 2022								
Conto economico per settore di attività	76	12	10	2	1	0	10	0
	Conduzione Tecnica	Pon-Metro Asse 1 e Asse 2	Gestione illeciti Codice della strada	Nuovi Sviluppi e Gestione connettività	Attività verso clienti diversi - Amat	Commesse indirette industriali	Commesse di Struttura	Costi sede
	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
A. Valore della produzione	8.435.327	8.200.000	4.500.000	923.000	120.000	0	0	0
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.435.327	8.200.000	4.500.000	923.000	120.000			
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione								
Altri ricavi e proventi	0	0	0					
<i>di cui contributi in conto esercizio</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B. Costi della produzione	(7.100.996)	(7.179.970)	(3.809.187)	(859.737)	(92.660)	(49.500)	(1.410.324)	(1.165.357)
per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(436.700)	(2.885.000)	(85.000)	(61.360)	(6.720)	(9.500)	(39.800)	(210.000)
per servizi	(756.400)	(3.495.000)	(3.084.800)	(670.500)	(27.000)	(40.000)	(759.310)	(716.000)
per godimento beni di terzi	(1.010.684)	0	0	0	0	0	(7.000)	(125.000)
per il personale	(4.748.612)	(799.970)	(639.387)	(127.877)	(58.940)	0	(604.214)	
a) salari e stipendi	(3.394.942)	(572.498)	(458.411)	(91.682)	(42.246)	0	(433.220)	
b) oneri sociali	(1.004.012)	(170.548)	(135.923)	(27.185)	(12.523)	0	(128.809)	
c) trattamento di fine rapporto	(254.168)	(42.910)	(34.243)	(6.849)	(3.173)	0	(32.657)	
e) altri costi	(95.490)	(14.013)	(10.809)	(2.162)	(998)	0	(9.528)	
Ammortamenti e svalutazioni	(148.600)	0	0	0	0	0	0	(114.357)
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(39.600)						0	(61.357)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(109.000)							(53.000)
Differenza fra valore e costi della produzione	1.334.331	1.020.030	690.813	63.263	27.340	(49.500)	(1.410.324)	(1.165.357)
Ribaltamento costi indiretti industriali	(18.827)	(18.302)	(10.044)	(2.060)	(268)	(49.500)		
Ribaltamento costi sede	(885.671)	(139.843)	(116.536)	(23.307)	(11.654)			(1.177.010)
Ribaltamento costi struttura e quota residua costi sede	(531.972)	(517.131)	(283.791)	(58.209)	(7.568)		(1.410.324)	11.654
Risultato ante oneri - rischi -	(102.139)	344.755	280.442	(20.313)	7.851	0	0	0
accantonamenti per rischi	0	0		0	0	0	0	(50.000)
oneri diversi di gestione	0	0	0	0	0			(30.000)
proventi ed oneri finanziari		0	0	0	0			(15.700)
Risultato prima delle imposte	(102.139)	344.755	280.442	(20.313)	7.851	0	0	(95.700)
imposte sul reddito dell'esercizio	0	(90.380)	(73.520)	0	(2.058)			
Utile (perdita) dell'esercizio	(102.139)	254.375	206.922	(20.313)	5.793	0	0	(95.700)

◆ **CONSIDERAZIONI FINALI**

Per quanto espresso si stima che anche per l'esercizio 2022 si possa conseguire un risultato positivo di esercizio.

Palermo, 22 settembre 2021

Allegati alla relazione sulle gestione economica 2022

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 DIVISO PER COMMESSE**

Descrizione degli obiettivi	Gestione Sitec	Gestione della Sosta Tariffaria	Gestione ZTL	Illeciti CdS	Accert. Tributarie	Connettività	Pon Metro ed Industriali	Sstruttura
Tecnologie	27	0	1	5	0	1,0	1,0	0
a) salari e stipendi	1.140.647	0	42.246	211.231	0	42.246	42.246	0
b) oneri sociali	338.130	0	12.523	62.617	0	12.523	12.523	0
c) trattamento di fine rapporto	85.659	0	3.173	15.863	0	3.173	3.173	0
e) altri costi	26.938	0	998	4.988	0	998	998	0
Customer Care	24							
a) salari e stipendi	992.376	0	0	0	0	0	0	0
b) oneri sociali	295.119	0	0	0	0	0	0	0
c) trattamento di fine rapporto	74.842	0	0	0	0	0	0	0
e) altri costi	30.895	0	0	0	0	0	0	0
Servizi Smart	0						2,5	
a) salari e stipendi	0	0	0	0	0	0	121.256	0
b) oneri sociali	0	0	0	0	0	0	36.600	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0	0	0	0	0	9.224	0
e) altri costi	0	0	0	0	0	0	3.696	0
e-Governement	8			5	1	0	6	0
a) salari e stipendi	395.488	0	0	247.180	49.436	0	296.616	0
b) oneri sociali	117.291	0	0	73.307	14.661	0	87.968	0
c) trattamento di fine rapporto	29.409	0	0	18.381	3.676	0	22.057	0
e) altri costi	9.314	0	0	5.821	1.164	0	6.985	0
Macchina Comunale	10			0				
a) salari e stipendi	486.776	0	0	0	0	0	0	0
b) oneri sociali	144.357	0	0	0	0	0	0	0
c) trattamento di fine rapporto	36.212	0	0	0	0	0	0	0
e) altri costi	12.133	0	0	0	0	0	0	0
Servizi alla Direzione	4,0							3
a) salari e stipendi	158.073,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	118.555,3
b) oneri sociali	46.839,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	35.129,6
c) trattamento di fine rapporto	11.970,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8.977,7
e) altri costi	3.988,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.991,4
Pianificazione,Amministrazione eControllo	2,0	0	0,0	0	0	0	2,5	7
a) salari e stipendi	89.904,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	112.380,2	314.664,6
b) oneri sociali	26.765,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	33.456,8	93.679,2
c) trattamento di fine rapporto	6.765,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8.457,0	23.679,5
e) altri costi	1.867,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.334,5	6.536,5
Direttore Generale	1			0			0,0	
a) salari e stipendi	131.678	0	0	0	0	0	0	0
b) oneri sociali	35.510	0	0	0	0	0	0	0
c) trattamento di fine rapporto	9.310	0	0	0	0	0	0	0
e) altri costi	10.355	0	0	0	0	0	0	0
Totale organico primo trimestre 2021	76,0	0,0	1,0	10,0	1,0	1,0	12,0	10,0
a) salari e stipendi	3.394.942,5	0,0	42.246,2	458.410,9	49.436,0	42.246,2	572.498,4	433.219,9
b) oneri sociali	1.004.012,0	0,0	12.523,3	135.923,5	14.661,4	12.523,3	170.547,8	128.808,7
c) trattamento di fine rapporto	254.167,8	0,0	3.172,5	34.243,4	3.676,2	3.172,5	42.910,4	32.657,2
e) altri costi	95.490,1	0,0	997,7	10.809,4	1.164,2	997,7	14.013,0	9.527,9

Relazione al Budget situazione finanziaria

2022

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

◆ **Budget Finanziario esercizio 2022. 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 2.308;
- ✓ il saldo verso gli istituti bancari si presenta positivo per un ammontare di €/migliaia 7.974;
- ✓ l'indebitamento verso i fornitori ammonta a circa €/migliaia 1.291;

◆ **FLUSSO FINANZIARIO**

In sintesi l'analisi dell'andamento finanziario per l'esercizio 2022 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 e per i servizi resi nell'ambito della sicurezza urbana

- Pagamenti verso fornitori : viene esposta la programmazione dei pagamenti a fronte degli acquisti per beni e servizi relativi agli acquisiti effettuati nell'esercizio 2020 ed ancora non liquidati e in parte a quelli da acquisire e liquidare per l'esercizio 2022.

- 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 si rappresenta la movimentazione finanziaria

(importi in €/migliaia)

PREVISIONI FINANZIARIE BUDGET 2022													
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
Disponibilità finanziaria	7.977,00	8.161,81	8.479,35	7.655,22	7.154,17	6.653,13	8.345,42	7.644,37	7.029,56	6.492,11	8.724,40	8.223,36	
Incassi:													
- Clienti Comune di Palermo	1.166,67	1.166,67	1.166,67	1.181,42	1.181,42	3.914,75	1.181,42	1.181,42	1.181,42	3.914,75	1.181,42	1.181,42	19.599,42
Totale incassi	1.166,67	1.166,67	1.166,67	1.181,42	1.181,42	3.914,75	1.181,42	1.181,42	1.181,42	3.914,75	1.181,42	1.181,42	19.599,42
Pagamenti:													
- Fornitori terzi	366,67	366,67	1.508,33	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	13.041,67
- Acquisto immobile						1.800,00							1.800,00
- Rata mutuo									36,40			36,30	72,70
- Personale (retribuzioni -contributi)	615,19	482,46	482,46	482,46	482,46	482,46	682,46	596,23	482,46	482,46	482,46	851,15	6.604,73
Totale pagamenti	981,86	849,13	1.990,79	1.682,46	1.682,46	3.482,46	1.882,46	1.796,23	1.718,86	1.682,46	1.682,46	2.087,45	21.519,10
Saldo di tesoreria	184,81	317,54	-824,13	-501,04	-501,04	432,29	-701,04	-614,81	-537,44	2.232,29	-501,04	-906,04	-1.919,68
Disponib. Finanz.fine periodo	8.161,81	8.479,35	7.655,22	7.154,17	6.653,13	7.085,42	7.644,37	7.029,56	6.492,11	8.724,40	8.223,36	7.317,32	7.317,32
Finanz. Finanz.						1.260,00							
Indeb. finanz. netto	8.161,81	8.479,35	7.655,22	7.154,17	6.653,13	8.345,42	7.644,37	7.029,56	6.492,11	8.724,40	8.223,36	7.317,32	7.317,32

Allegati alla relazione sulle gestione finanziaria
2022

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 21/09/2021

Anno. Fatt.	num. Fatt.	Descrizione/oggetto della prestazione	Imponibile	Aliquota IVA	Importo Iva	importo totale fattura	Saldo da incassare al 22/09/2020	ESTREMI DELL'ATTO AMMINISTRATIVO CON IL QUALE IL SERVIZIO DIRIGENZIALE HA ORDINATO LA PRESTAZIONE
2009	38	Realizzazione impianto fonia/dati Palazzo Galletti	7.913,32	20%	1.582,66	9.495,98	9.495,98	D.D. n. 76 del 11/12/2008
2011	1	Rettifica parziale ns. fatt. 38/2009	-1.600,00	20%	-320,00	-1.920,00	-1.920,00	D.D. n. 76 del 11/12/2009
2013	66	Gestione pass aree sosta a tariffazione nov/dic	7.755,00	22%	1.706,10	9.461,10	9.461,10	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2015	27/E	Gestione pass aree sosta a tariffazione gen/mar	10.683,00	22%	2.350,26	13.033,26	10.683,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2015	28/E	Gestione pass aree sosta a tariffazione apr/giug	11.901,00	22%	2.618,22	14.519,22	11.901,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2016	8/E	Gestione pass aree sosta a tariffazione lug/sett	11.256,00	22%	2.476,32	13.732,32	11.256,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2016	9/E	Gestione pass aree sosta a tariffazione otto/dic	12.327,00	22%	2.711,94	15.038,94	12.327,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2017	7/E	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	8/E	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	9/E	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	10/E	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
2018	22/E	Riqualificazione urbana	2.874,33	22%	632,35	3.506,68	2.874,33	D.D. n. 60 del 28/03/2017
2019	10/E	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	11/E	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	12/E	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	13/E	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
2019	59/E	Adeg. Sist inf complesso San crispino	9.557,83	22%	2.102,72	11.660,55	9.557,83	D.D. n. 204 del 25/11/2016
2020	8/E	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	35/E	Progetto E549	25.935,99	22%	5.705,92	31.641,91	25.935,99	D.D. n. 1188 del 30 gennaio 2020
2020	51/E	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
2021	9/E	gestione sosta tariffazione anno 2020	29.304,00	22%	6.446,88	35.750,88	29.304,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2021	20/E	Progetto E433 Servizi demografici	466.300,00	22%	102.586,00	568.886,00	466.300,00	D.D. n. 185 del 30/12/2013
2021	46/E	Acconto Conduzione tecnica Sitec mese luglio	632.649,53	22%	139.182,90	771.832,43	632.649,53	Deliberazione C.C. n. 385 del 30/12/2020
2021	47/E	Acconto Conduzione tecnica Sitec mese agosto	632.649,53	22%	139.182,90	771.832,43	632.649,53	Deliberazione C.C. n. 385 del 30/12/2020
2021	49/E	Primo sal progetto PS04	303.816,16	22%	66.839,56	370.655,72	303.816,16	

Dati economici	Revisione Budget 2021		Budget 2022		Bilancio 2020	
Ricavi	18.914	100,0%	22.178	100,0%	16.077	100,0%
Valore aggiunto	7.312	38,7%	7.753	35,0%	7.483	46,1%
MOL (EBITDA)	526	2,8%	774	3,5%	601	6,6%
Risultato operativo	182	1,0%	461	2,1%	148	1,4%
Risultato netto dell'esercizio	82	0,4%	249	1,1%	138	1,1%

Dati patrimoniali-finanziari	Revisione Budget 2021		Budget 2022		Bilancio 2020	
Capitale circolante commerciale netto	8.021		6.722		4.399	
Capitale investito netto	9.375		7.960		2.492	
Indebitamento finanziario netto	(5.756)		(7.317)		(7.359)	
Patrimonio netto	10.736		12.063		9.851	

Indicatori economico-finanziari	Revisione Budget 2021	Budget 2022	Bilancio 2020
R.O.E.	0,8%	2,1%	1,4%
R.O.I.	1,9%	5,8%	5,9%
R.O.S.	1,0%	2,1%	0,9%
MOL (EBITDA)	2,8%	3,5%	3,7%

Relazione al Budget Dettaglio acquisti

2022

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

Tipologia degli acquisti esercizio 2022
◆ Piano acquisti

Dalle stime previste a budget si ipotizza un totale di costi per beni e servizi dell'ammontare di €/migliaia 14.425.

Descrizione degli obiettivi	Gestione Sitec	Gestione della Sosta Tariffaria	Gestione ZTL	Illeciti CdS	Accert. Tributari	Connettività	Pon Metro Asse 1 e 2	Nuovi sviluppi	Struttura-Sede-Covid	Industriali Indiretti
Tecnologie										
consumo di materie prime e di merci	59.500	0	0	0	0	30.000	0	0	0	0
per servizi per godimento beni di terzi	302.200		0	0	0	374.000	0	0	0	10.000
	665.000		0	0	0	0	0	0	0	0
sub - totale	1.026.700	0	0	0	0	404.000	0	0	0	10.000
Customer Care										
consumo di materie prime e di merci	315.300								210.000	
per servizi per godimento beni di terzi	234.700								716.000	30.000
	23.184								125.000	
sub - totale	573.184	0	0	0	0	0	0	0	1.051.000	30.000
Servizi Smart										
consumo di materie prime e di merci	39.500		6.720							
per servizi per godimento beni di terzi	15.500		27.000							
	8.000									
sub - totale	63.000	0	33.720	0	0	0	0	0	0	0
e-Government										
consumo di materie prime e di merci	22.400	2.860		85.000	28.500		2.885.000			
per servizi per godimento beni di terzi	124.000	3.500		3.084.800	293.000		3.495.000			
	84.500									
sub - totale	230.900	6.360	0	3.169.800	321.500	0	6.380.000	0	0	0
Macchina Comunale										
consumo di materie prime e di merci										
per servizi per godimento beni di terzi	80.000									
	230.000									
sub - totale	310.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi alla Direzione										
consumo di materie prime e di merci									23.500	
per servizi per godimento beni di terzi									388.200	
									2.000	
sub - totale	0	0	0	0	0	0	0	0	413.700	0
Pianif. Amm.e Contr										
consumo di materie prime e di merci									16.300	9.500
per servizi per godimento beni di terzi									371.110	
									5.000	
sub - totale	0	0	0	0	0	0	0	0	392.410	9.500
TOTALE	2.203.784	6.360	33.720	3.169.800	321.500	404.000	6.380.000	0	1.857.110	49.500
consumo di materie prime e di merci	436.700	2.860	6.720	85.000	28.500	30.000	2.885.000	0	249.800	9.500
per servizi per godimento beni di terzi	756.400	3.500	27.000	3.084.800	293.000	374.000	3.495.000	0	1.475.310	40.000
	1.010.684	0	0	0	0	0	0	0	132.000	0



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, comunque la società si porrà l'obiettivo del contenimento dei costi.

Relativamente al piano degli acquisti da effettuarsi nel corso dell'esercizio 2022, come già indicato nel documento, nel corso del prossimo esercizio la società si è posta come obiettivo l'acquisizione dell'immobile.

L'acquisizione dell'immobile sarà effettuato tramite finanziamento che ad oggi è stato ipotizzato con un mutuo di 10 anni al tasso fisso 1,2% da rimborsare con n. 40 rate trimestrali posticipate con un esborso complessivo di interessi passivi di €/migliaia 80.