

MULTISS S.P.A.

Sede legale in Sassari, Piazza d'Italia n. 31

Capitale sociale Euro 154.800,00. i.v.

C.F./P.I. 01770650909 Registro Imprese di Sassari

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL

BILANCIO DI PREVISIONE 2017 REV. 2

INDICE

<i>- Note alla presente revisione</i>	<i>Pag. 1</i>
<i>- La prospettiva</i>	<i>Pag. 2</i>
<i>- Le attività del 2017</i>	<i>Pag. 4</i>
<i>- Gestione economica</i>	<i>Pag. 5</i>
<i>- Ricavi</i>	<i>Pag. 5</i>
<i>- Costi</i>	<i>Pag. 6</i>
<i>- Gestione finanziaria</i>	<i>Pag. 7</i>
<i>- Conto economico</i>	<i>Pag. 8</i>

Note alla presente revisione

Data approvazione Consiglio di Amministrazione	Revisione	Descrizione modifica
19/05/2015	0	Approvazione bilancio di previsione triennio 2015-2017
01/12/2016	1	<p>Apportate modifiche a seguito dello stanziamento da parte dell'Amministrazione Provinciale di Sassari dei fondi necessari per la prosecuzione di tutte le attività al 100%. Si registra in particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> - aumento del valore della produzione pari ad euro 2.683.039 (Global service euro 1.004.000, manutenzione strade euro 938.000, manutenzione alvei fluviali 318.000); - aumento dei costi per servizi pari a circa euro 172.000; - aumento del costo del personale pari a circa euro 2.390.899; - aumento del valore dell'ammortamento a seguito del completamento del piano degli investimenti pari a circa euro 157.000.
	2	<p>Si prende atto delle direttive dell'Ente Socio di cui alla delibera dell'Amministratore Straordinario n. 5 del 31.01.2017. Tali indirizzi confermano anche per il 2017 il divieto di assunzione.</p> <p>Pertanto si registra una diminuzione del costo del personale per le mancate assunzioni a tempo determinato pari ad euro 272.000.</p> <p>Altre variazioni attengono:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) aumento ricavi delle vendite e prestazioni centro di costo "alvei fluviali" annualità 2016 e 2017 per euro 132.000; 2) aumento costo "rifornimento centrali termiche" a seguito del costante aumento del costo del gasolio per euro 50.000; 3) aumento costi per servizi e costi per godimento di beni di terzi per euro 290.000.

La Prospettiva

La Multiss S.p.A., costituita il 5 giugno 1997 per la gestione dei servizi pubblici provinciali, è partecipata al 100 % dall'Amministrazione Provinciale di Sassari.

L'annualità 2017 rappresenta per la Multiss S.p.A. il primo momento di un percorso nuovo caratterizzato da una ipotesi di riforma sia in materia di diritto delle società della Pubblica Amministrazione che di organizzazione dei Servizi Pubblici Locali. La riforma dopo una battuta di arresto, subita a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 251 del 25.11.2016, ha ripreso il suo cammino con l'approvazione del decreto legislativo del 17.02.2017 da parte del Consiglio dei Ministri. Le principali novità contenute nel novellato testo, rispetto al precedente, attengono in particolare alla possibilità per le Assemblee delle società a capitale di decidere sul modello di amministrazione più consono giustificando la scelta sulla base di "specifiche ragioni di adeguatezza organizzativa e tenendo conto delle esigenze di contenimento dei costi", superando pertanto l'indirizzo precedente relativo alla previsione dell'Amministratore Unico.

Il testo, lungi dall'essere definitivo, sarà oggetto del confronto tra il Consiglio dei Ministri, Consiglio di Stato, Commissioni Parlamentari e Conferenza Unificata per l'intesa con gli enti territoriali. Non è da escludere pertanto che a seguito del testo definitivo l'Assemblea della Multiss debba ulteriormente procedere a modificare lo statuto aziendale approvato nella seduta straordinaria del 21 dicembre 2016.

Si sottolinea altresì l'importanza dell'esito del Referendum del 4 dicembre 2016 che tra l'altro ha determinato la permanenza dell'Ente sovracomunale "Provincia".

Il nuovo assetto degli Enti Locali, che il Legislatore dovrà definire, inciderà inevitabilmente sul futuro assetto proprietario e sull'ambito territoriale di riferimento della Multiss S.p.A.. La presenza nel nord ovest della Sardegna della Rete Metropolitana di Sassari potrebbe essere l'ulteriore elemento, in questo nuovo contesto, per rilanciare la

strategia di costruire l'AZIENDA per la gestione di servizi pubblici per tutti gli Enti Locali nell'intera area vasta.

Tale ipotesi è in sintonia con i principi di razionalizzazione delle società partecipate dalla Pubblica Amministrazione. In particolare già il piano Cottarelli del 7 agosto 2014 propone "...una strategia di riordino - delle società pubbliche - con l'obiettivo di ridurre il numero delle partecipate "da 8.000 a 1.000" nel giro di un triennio, di favorirne l'aggregazione e lo sfruttamento di economie di scala e, anche per questa via, di migliorarne l'efficienza, con benefici per la finanza pubblica (i possibili risparmi a regime sono stimati in almeno 2-3 miliardi) e per la qualità dei servizi offerti".

Le attività del 2017

Il Valore della Produzione è stato stimato in considerazione dei possibili servizi che l'Ente Socio, nel corso della riunione tenutasi presso gli uffici di mediazione dei conflitti collettivi dei centri per l'impiego di Sassari in data 6 ottobre 2016 e relativa al ritiro della procedura di licenziamento collettivo, si è impegnato ad affidare.

In particolare riguardano:

1) per l'area Provincia di Sassari:

- la gestione globale delle manutenzioni sia degli edifici scolastici che degli edifici che ospitano gli uffici provinciali ed in particolare la gestione impianti, la manutenzione edile, serramentistica, carpenteria e falegnameria degli immobili, la pulizia e manutenzione delle aree esterne agli edifici e la manutenzione degli impianti di climatizzazione;
- servizio di pulizia e di manutenzione ordinaria degli alvei fluviali della Provincia di Sassari;
- la manutenzione ordinaria di km. 549,317 della rete viaria;
- il servizio di disinfestazione, derattizzazione e piccola bonifica delle aree pubbliche;
- l'assistenza informatica e telefonica;

2) per la zona Omogenea di Olbia Tempio:

- la manutenzione ordinaria di natura edile, idrosanitaria, elettrica degli edifici scolastici provinciali;
- la conduzione, manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti termici degli edifici scolastici;
- il servizio di disinfestazione e di piccola bonifica delle aree pubbliche;
- la manutenzione ordinaria di km. 750 della rete viaria.

1) Gestione economica

La valutazione delle singole poste è stata effettuata nell'osservanza dei criteri generali della prudenza e della competenza.

I ricavi sono stati valutati avendo come riferimento i prezzi per servizio relativi al 2015.

I costi sono stati determinati tenendo conto delle effettive variazioni dei prezzi intervenute nell'arco dell'ultimo anno.

Il conto economico riclassificato del budget 2017 rev. 2 raffrontato con il budget 2017 rev. 1 è il seguente:

<i>dati espressi in migliaia di euro</i>	<i>budget 2017 rev. 2</i>	<i>budget 2017 rev. 1</i>	<i>diff</i>
Ricavi della gestione caratteristica	7.636	7.504	132
Ricavi vari	20	20	-
Totale ricavi	7.656	7.524	132
Acquisti, costi per servizi e costi diversi	2.561	2.221	340
Costo per il personale	4.642	4.889	- 247
MARGINE OPERATIVO LORDO (a)	453	414	39
Ammortamenti e accantonamenti (b)	266	256	10
RISULTATO OPERATIVO (c=a-b)	187	158	29
Proventi (oneri) finanziari (d)	- 36	- 36	-
RISULTATO GESTIONE ORDINARIA (e=c+d)	151	122	29
Proventi (oneri) straordinari (f)	-	-	-
RISULTATO ANTE IMPOSTE (g=e+f)	151	122	29
Imposte sul reddito (h)	136	110	26
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO (i=g-h)	15	12	3

Ricavi:

I ricavi sono stati stanziati in modo prudenziale tenendo conto dei possibili affidamenti che si avranno l'anno 2017.

L'incremento dei ricavi, pari a 132 mila euro, relativo al servizio di pulizia e manutenzione degli alvei fluviali è dovuto ai tempi con i quali l'Ente Provincia sta procedendo ad affidare alla Società la quota 2016 di tale servizio.

Costi:

Il costo relativo al personale è stato determinato alla luce del numero dei dipendenti che si prevede essere in forza a partire dal 1 gennaio 2017.

A partire dal 1 gennaio 2017, oltre al Direttore Generale e al Direttore Tecnico, il personale in forza sarà il seguente:

- manutenzione strade n. 29 unità;
- progetti comunitari n. 1,5 unità;
- servizi informatici n. 6 unità;
- servizio pulizie n. 10 unità;
- manutenzione scuole n. 34 unità;
- servizio gestione calore n. 8 unità;
- servizio disinfestazione n. 25 unità;
- personale amministrativo n. 9,75 unità.

Rispetto alla rev. 1 tale costo diminuisce di euro 272.000 a seguito della conferma da parte dell'Ente Socio del divieto di assunzioni.

Aumentano invece i costi per materie prime per un importo pari ad euro 50.000 a seguito dell'incremento costante del prezzo del gasolio che si è avuto negli ultimi tre mesi ed il costo per godimento di beni di terzi, in particolare i noleggi, subiscono un incremento di euro 90.000 a seguito dell'incremento della commessa relativa alla manutenzione e pulizia degli alvei fluviali

La struttura dei ricavi è rappresentata dalla seguente tabella:

<i>dati espressi in migliaia di euro</i>	<i>budget 2017 rev. 2</i>	<i>budget 2017 rev. 1</i>	<i>diff</i>
Ricavi manutenzione strade	2.030	2.030	0
Ricavi manutenzione scuole OT	497	497	0
Ricavi manutenzione gestione calore OT	358	358	0
Ricavi servizio Global Service	2.703	2.703	0
Ricavi per servizi informatici	229	229	0
Ricavi ambiente SS	877	877	0
Ricavi ambiente OT	492	492	0
Alvei fluviali	450	318	132
Altri ricavi	20	20	0
Totale	7.656	7.524	132

2) Gestione finanziaria

I flussi monetari e l'analisi dei componenti sono riportati nel seguente prospetto:

<i>dati espressi in migliaia di euro</i>	<i>budget 2017 rev. 2</i>	<i>budget 2017 rev. 1</i>	<i>diff</i>
Utile (Perdita) dell'esercizio	15	12	3
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali	266	256	10
Accantonamento fondo T.F.R. e fondo rischi	241	254	- 13
Cash Flow (A)	521	522	- 0

CONTO ECONOMICO

Ricavi delle vendite e delle prestazioni euro 7.635.728.

Rappresenta il fatturato che si prevede di realizzare nei confronti dell'Amministrazione Provinciale di Sassari per prestazioni di servizi che si prevede di effettuare nel corso dell'anno.

Tali ricavi si riferiscono ai seguenti tipi di interventi:

- Global Service	€	2.702.877
- manutenzione strade	€	1.104.146
- manutenzione strade OT	€	926.070
- servizio gestione calore OT	€	357.723
- manutenzione scuole OT	€	497.072
- disinfestazione SS	€	877.082
- disinfestazione OT	€	492.145
- ced	€	228.678
- alvei fluviali	€	449.935
	€	<u>7.635.728</u>

Altri ricavi e proventi euro 20.100.

Sono rappresentati principalmente dai rimborsi per cariche pubbliche elettive e dai rimborsi Inail.

Acquisto di materie prime, sussidiarie e consumo euro 1.453.850.

Tali costi sono così specificati:

- materiali di consumo	€	355.600
- cancelleria e stampati	€	7.500
- carburanti e lubrificanti	€	170.100
- attrezzatura varia e minuta	€	20.200
- indumenti di lavoro	€	22.500
- rifornimento centrali termiche	€	840.000
- componenti impianti	€	23.000
-altri	€	14.950
	€	<u>1.453.850</u>

I materiali di consumo costituiscono le spese per l'acquisto delle materie prime necessarie per gli interventi di manutenzione nelle scuole, nelle strade e nelle centrali termiche.

Costi per servizi euro 872.418.

Risultano così suddivisi:

- consulenze tecniche, amministrative e fiscali	€	30.000
- compensi e spese amministratori	€	72.870
- compensi e spese collegio sindacale	€	45.500
- spese telefoniche	€	25.500
- assicurazioni RCT - RCA	€	129.950
- spese viaggi dipendenti	€	11.000
- prestazioni di terzi	€	368.348
- servizio sanitario Dlgs. 81/08	€	25.000
- partecipazione a corsi	€	15.000
- consulenze legali	€	20.000
- manutenzione e assistenza cespiti	€	75.750
- energia elettrica	€	18.000
- altri costi minori	€	35.500
Totale	€	<u>872.418</u>

Le prestazioni di terzi e le consulenze tecniche rappresentano i costi sostenuti per incarichi affidati a terzi, di norma necessari per l'espletamento degli incarichi

extracontrattuali affidati dalla Provincia alla Multiss. Comprendono, tra l'altro, i costi relativi alle manutenzioni e revisioni sugli impianti antincendio degli istituti scolastici e i costi per l'impiego di auto spurgo.

Nei costi del servizio sanitario sono compresi tutti i costi conseguenti agli adempimenti previsti dal Dlgs. 81/08 quali nomina del medico, visite mediche ecc.

Nella voce "altri costi minori" sono comprese spese varie quali trasporti, pulizia uffici, smaltimento rifiuti, quote associative, ecc.

Costi per godimento beni di terzi euro 162.577.

Sono costituiti da:

- noleggi	€	136.400
- fitti passivi	€	18.000
- canoni di locazione software	€	5.000
- canoni di noleggio attrezzature	€	3.177
Totale	€	162.577

I costi software sono costituiti dai canoni di locazione per il programma di elaborazione degli stipendi e della contabilità generale.

Costi per il personale euro 4.642.029.

Sono rappresentati da:

- retribuzioni	€	3.232.644
- oneri sociali	€	1.138.708
- trattamento di fine rapporto	€	240.528
- altri costi	€	30.150
Totale	€	4.642.030

Il valore dei costi relativi al personale è stato determinato alla luce delle unità che si prevedono essere in forza al 1.1.2017.

Ammortamenti e svalutazioni euro 265.733.

Gli ammortamenti sono stati calcolati tenendo conto dell'utilità pluriennale di tali costi applicando le normali aliquote.

Si prevede nel corso dell'anno di procedere con il rinnovo di buona parte del parco auto, accedendo a forme di finanziamento, vista la vetustà dei mezzi e gli ingenti costi per le manutenzioni in particolare devono essere sostituiti i seguenti mezzi:

marca e modello	anno immatricolazione	km percorsi
Mazda pick up	2003	230.141
Mazda pick up	2003	214.237
Mazda pick up	2003	207.481
Mazda pick up	2003	212.230
Mazda pick up	2003	212.790
Fiat Scudo	2004	204.300
Iveco Daily	2002	212.142
Fiat Scudo	2004	146.507
Renault Mascott	2006	138.332
Fiat Doblò	2004	177.190
Fiat Doblò	2004	162.575
Fiat Scudo	2004	262.152
trattrice Lamborghini	1998	ore lavoro 2.789
Renault Mascott	2007	297.600
Renault Mascott	2007	274.000
Fiat Strada	2008	393.000
Fiat Doblò	2004	343.882

Si prevede di sostituire i seguenti autocarri:

- n. 4 pick up 4x4;
- n. 5 Iveco Daily;
- n. 5 Fiat Doblò/Scudo;
- n. 1 trattrice stradale.

Oneri diversi di gestione euro 72.040.

Sono costituiti da:

- diritti CC.IAA.	€	2.500
- valori bollati	€	1.500
- libri, giornali e riviste	€	1.800
- bolli auto	€	3.060
- ICI	€	10.000
- spese di viaggio	€	4.550
- sanzioni su tributi	€	15.000
- penali su contratti	€	20.000
- altri minori	€	13.630
Totale	€	<u>72.040</u>

Proventi e Oneri finanziari euro – 36.000.

Si riferiscono alla differenza tra interessi passivi e attivi maturati sui c/c bancari dell'azienda e alle commissioni e spese bancarie.

Imposte euro 136.063.

Risultato d'esercizio al lordo delle Imposte euro 15.118.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Luciano Mura
