

## 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 TRIENNIO 2015 – 2016 – 2017

La Multiss S.p.A., costituita il 5 giugno 1997 per la gestione dei servizi pubblici provinciali, è partecipata al 67 % dall'Amministrazione Provinciale di Sassari e al 33% dall'Amministrazione Provinciale di Olbia Tempio.

#### **La Prospettiva**

Gli Enti Soci hanno assunto, ormai da anni, la scelta di circoscrivere il campo delle attività della Multiss S.p.A. entro il perimetro dei compiti istituzionali degli Enti Soci, indirizzo peraltro previsto dal Programma Nazionale di razionalizzazione delle partecipazioni locali. In quest'ottica riveste rilievo fondamentale la riforma del sistema degli Enti Locali varata dal legislatore nazionale (c.d. Legge Delrio) nonché il disegno di riforma in fase di discussione nel Consiglio Regione della Sardegna.

Al momento la normativa nazionale prevede che le provincie, quali enti con funzioni di area vasta, esercitino le seguenti funzioni fondamentali:

- a) pianificazione territoriale provinciale di coordinamento, nonché tutela e valorizzazione dell'ambiente, per gli aspetti di competenza;
- b) pianificazione dei servizi di trasporto in ambito provinciale, autorizzazione e controllo in materia di trasporto privato, in coerenza con la programmazione regionale, nonché costruzione e gestione delle strade provinciali e regolazione della circolazione stradale ad esse inerente;
- c) programmazione provinciale della rete scolastica, nel rispetto della programmazione regionale;

d) raccolta ed elaborazione di dati, assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali;

e) gestione dell'edilizia scolastica;

f) controllo dei fenomeni discriminatori in ambito occupazionale e promozione delle pari opportunità sul territorio provinciale.

Le province di cui al comma 3, secondo periodo, esercitano altresì le seguenti ulteriori funzioni fondamentali:

a) cura dello sviluppo strategico del territorio e gestione di servizi in forma associata in base alle specificità del territorio medesimo;

b) cura delle relazioni istituzionali con province, province autonome, regioni, regioni a statuto speciale ed enti territoriali di altri Stati, con esse confinanti e il cui territorio abbia caratteristiche montane, anche stipulando accordi e convenzioni con gli enti predetti.

Alcune delle funzioni sopracitate sono state individuate all'interno del piano Cottarelli tra quei "...settori di attività in cui la semplice delibera dell'Amministrazione locale partecipante (in qualità di socio) sarebbe sufficiente per rendere possibile il mantenimento di una partecipazione. In particolare riguarda le seguenti attività:

- Gestione Immobili limitatamente al patrimonio indisponibile (incluso patrimonio naturale e verde pubblico);
- Manutenzione delle strade;
- Servizi Amministrativi (esclusivamente per uso interno alle amministrazioni controllanti)."

Il futuro della Multiss S.p.A. pertanto è legato alle scelte che faranno gli Enti Soci in ordine alla possibilità di confermare o meno l'azienda quale strumento principale per l'erogazione dei servizi al territorio di riferimento in relazione alle funzioni fondamentali ancora in capo alle Provincie.

I servizi dovranno essere valutati ai prezzi di mercato lasciando piena autonomia gestionale all'azienda nell'organizzare le risorse necessarie per l'espletamento degli stessi e non, come più volte è avvenuto negli ultimi anni, al valore del costo della produzione determinando, di fatto, una ingerenza da parte dell'Amministrazione nella organizzazione delle risorse necessarie per l'esecuzione delle attività.

Ingerenza concretizzatasi attraverso il riconoscimento o meno di alcune categorie di costi, nonché dei relativi importi, piuttosto che attenersi a verificare il corretto adempimento degli obblighi contrattuali.

Strategica sarà inoltre la scelta che i soci sapranno fare circa la promozione di una aggregazione tra società partecipate da diversi EELL che offrono servizi simili al fine di sfruttare meglio le economie di scala, sia in ottica di un efficientamento della società sia in termini di mantenimento degli attuali livelli occupazionali.

#### **Le attività del 2015, 2016 e 2017**

Il Valore della Produzione stimato deriva da possibili affidamenti diretti di servizi che gli Enti Soci.

In particolare riguardano:

- 1) per l'Amministrazione Provinciale 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;
  - 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 l'Amministrazione Provinciale 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.



## 1) Gestione economica

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

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

Il conto economico riclassificato del budget 2015 rev. 1 raffrontato con il budget 2016 e 2017 è il seguente:

<i>dati espressi in migliaia di euro</i>	<i>budget 2015 rev. 1</i>	<i>budget 2016</i>	<i>budget 2017</i>
Ricavi della gestione caratteristica	5.579	4.806	4.806
Ricavi vari	35	35	35
Totale ricavi	5.614	4.841	4.841
Acquisti, costi per servizi e costi diversi	2.363	2.049	2.049
Costo per il personale	2.864	2.498	2.498
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (a)</b>	<b>387</b>	<b>294</b>	<b>294</b>
Ammortamenti e accantonamenti (b)	125	98	98
<b>RISULTATO OPERATIVO (c=a-b)</b>	<b>262</b>	<b>196</b>	<b>196</b>
Proventi (oneri) finanziari (d)	- 50	- 22	- 22
<b>RISULTATO GESTIONE ORDINARIA (e=c+d)</b>	<b>213</b>	<b>174</b>	<b>174</b>
Proventi (oneri) straordinari (f)	-	-	-
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (g=c+f)</b>	<b>213</b>	<b>174</b>	<b>174</b>
Imposte sul reddito (h)	191	157	157
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO (i=g-h)</b>	<b>21</b>	<b>17</b>	<b>17</b>

### Ricavi:

I ricavi sono stati stanziati in modo prudenziale tenendo conto degli affidamenti avuti per l'anno 2015.

## **Costi:**

Il costo relativo al personale è stato determinato alla luce del numero dei dipendenti in forza al 30.04.2015 e prevedendo una riduzione dell'orario di lavoro come descritta in seguito.

A partire dal 1 settembre 2015, oltre al Direttore Generale e al Direttore Tecnico, il personale in forza sarà il seguente:

- manutenzione strade n. 19 unità;
- progetti comunitari n. 2 unità;
- servizi informatici n. 4 unità;
- servizio pulizie n. 11,50 unità;
- manutenzione scuole n. 12 unità;
- servizio gestione calore n. 5 unità;
- servizio disinfestazione n. 8 unità;
- personale amministrativo n. 12,50 unità.



La struttura dei ricavi è rappresentata dalla seguente tabella:

<i>dati espressi in migliaia di euro</i>	<i>budget 2015 rev. 1</i>	<i>budget 2016</i>	<i>budget 2017</i>
Ricavi manutenzione strade	1.098	1.098	1.098
Ricavi manutenzione scuole OT	516	457	457
Ricavi manutenzione gestione calore OT	385	385	385
Ricavi servizio Global Service	2.145	1.699	1.699
Ricavi per servizi informatici	140	140	140
Ricavi ambiente SS	649	534	534
Ricavi ambiente OT	492	492	492
Ricavi progetto Mistral +	8	0	0
Ricavi progetto Med-laine	8	0	0
Ricavi progetto Serena 2.0	4	0	0
Ricavi progetto Ippoty 2	15	0	0
Ricavi progetto Immo-labs +	34	0	0
Ricavi progetto Immo-labs ++	7	0	0
Ricavi progetto Porti	5	0	0
Ricavi progetto Past	5	0	0
Ricavi progetto Lose	18	0	0
Ricavi progetto Ar12	49	0	0
Altri ricavi	35	35	35
<b>Totale</b>	<b>5.614</b>	<b>4.841</b>	<b>4.841</b>

## 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 2015 rev. 1</i>	<i>budget 2016</i>	<i>budget 2017</i>
Utile (Perdita) dell'esercizio	21	17	17
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali	125	98	98
Accantonamento fondo T.F.R. e fondo rischi	166	135	135
<b>Cash Flow (A)</b>	<b>312</b>	<b>251</b>	<b>251</b>



## CONTO ECONOMICO

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

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

Tali ricavi si riferiscono ai seguenti tipi di interventi:

	<b>Budget 2015</b>		<b>Budget 2016</b>	<b>Budget 2017</b>
	<b>rev. I</b>			
- Global Service	€ 2.145.274	€	1.699.157	€ 1.699.157
- manutenzione strade	€ 1.098.146	€	1.098.146	€ 1.098.146
- servizio gestione calore OT	€ 384.723	€	384.723	€ 384.723
- manutenzione scuole OT	€ 515.653	€	457.072	€ 457.072
- disinfestazione SS	€ 649.137	€	534.383	€ 534.383
- disinfestazione OT	€ 492.145	€	492.145	€ 492.145
- ced	€ 140.164	€	140.164	€ 140.164
- progetto ART2	€ 49.180			
- progetto porti	€ 4.918			
- progetto inno-labs+	€ 34.074			
- progetto inno-labs++	€ 7.011			
- progetto mistral+	€ 8.344			
- progetto med-laine	€ 8.320			
- progetto past	€ 4.854			
- progetto ippoty 2	€ 14.852			
- progetto serena 2.0	€ 4.098			
- progetto lose	€ 17.693			
	<b>€ 5.578.588</b>	<b>€</b>	<b>4.805.789</b>	<b>€ 4.805.789</b>

Altri ricavi e proventi.

	<b>budget 2015 rev. 1</b>	<b>budget 2016</b>	<b>budget 2017</b>
- altri ricavi e proventi	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000
	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000

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

Acquisto di materie prime, sussidiarie e consumo.

Tali costi sono così specificati:

	<b>budget 2015 rev. 1</b>	<b>budget 2016</b>	<b>budget 2017</b>
- materiali di consumo	€ 239.006	€ 166.113	€ 166.113
- cancelleria e stampati	€ 12.000	€ 10.000	€ 10.000
- carburanti e lubrificanti	€ 119.100	€ 107.100	€ 107.100
- attrezzatura varia e minuta	€ 13.500	€ 8.500	€ 8.500
- indumenti di lavoro	€ 17.500	€ 14.500	€ 14.500
- rifornimento centrali termiche	€ 1.085.000	€ 1.085.000	€ 1.085.000
- componenti impianti	€ 27.000	€ 27.000	€ 27.000
-altri	€ 1.550	€ 1.550	€ 1.550
	€ 1.514.656	€ 1.419.763	€ 1.419.763

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.

Risultano così suddivisi:

	budget 2015			budget 2016		budget 2017	
	rev. 1						
- consulenze tecniche, amministrative e fiscali	€	25.000	€	12.000	€	12.000	
- compensi e spese amministratori	€	46.158	€	46.158	€	46.158	
- compensi e spese collegio sindacale	€	36.000	€	36.000	€	36.000	
- spese telefoniche	€	26.000	€	26.000	€	26.000	
- assicurazioni RCT - RCA	€	109.092	€	101.092	€	101.092	
- spese viaggi dipendenti	€	12.000	€	7.000	€	7.000	
- prestazioni di terzi	€	213.775	€	130.800	€	130.800	
- servizio sanitario Dlgs. 81/08	€	20.000	€	20.000	€	20.000	
- partecipazione a corsi	€	5.000	€	5.000	€	5.000	
- consulenze legali	€	15.000	€	-	€	-	
- manutenzione e assistenza cespiti	€	90.800	€	70.800	€	70.800	
- energia elettrica	€	22.500	€	22.500	€	22.500	
- altri costi minori	€	33.100	€	23.100	€	23.100	
	€	654.426	€	500.450	€	500.450	

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, i costi per i trattamenti antigelivi 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.

Sono costituiti da:

	budget 2015 rev.		budget 2016		budget 2017	
	1					
- noleggi	€	7.530	€	2.000	€	2.000
- fitti passivi	€	19.000	€	19.000	€	19.000
- canoni di locazione software	€	8.000	€	8.000	€	8.000
- canoni di noleggio attrezzature	€	5.000	€	5.000	€	5.000
	€	39.530	€	34.000	€	34.000

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

Costi per il personale.

Sono rappresentati da:

	budget 2015		budget 2016		budget 2017	
	rev. 1					
- retribuzioni	€	2.005.892	€	1.713.529	€	1.713.529
- oneri sociali	€	670.686	€	630.813	€	630.813
- trattamento di fine rapporto	€	166.325	€	135.295	€	135.295
- altri costi	€	20.948	€	18.240	€	18.240
	€	2.863.852	€	2.497.877	€	2.497.877

Il valore dei costi relativi al personale è stato determinato alla luce del personale in forza al 30.04.2015.

Ammortamenti e svalutazioni.

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

	budget 2015 rev. 1		budget 2016		budget 2017	
- ammortamenti	€	124.683	€	98.138	€	98.138
	€	124.683	€	98.138	€	98.138

Oneri diversi di gestione.

Sono costituiti da:

	<b>budget 2015 rev. 1</b>	<b>budget 2016</b>	<b>budget 2017</b>
- diritti CC.LAA.	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500
- valori bollati	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
- libri, giornali e riviste	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
- bolli auto	€ 3.850	€ 3.850	€ 3.850
- ICI	€ 9.704	€ 9.704	€ 9.704
- spese di viaggio	€ 10.600	€ 5.600	€ 5.600
- sanzioni su tributi	€ 60.000	€ 20.000	€ 20.000
- penali su contratti	€ 50.000	€ 35.000	€ 35.000
- altri minori	13.765	13.765	13.765
<b>Totale</b>	<b>€ 154.419</b>	<b>€ 94.419</b>	<b>€ 94.419</b>

Proventi e Oneri finanziari.

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

	<b>budget 2015 rev. 1</b>	<b>budget 2016</b>	<b>budget 2017</b>
- proventi e oneri finanziari	-€ 49.500	-€ 22.000	-€ 22.000
	-€ 49.500	-€ 22.000	-€ 22.000

Imposte.

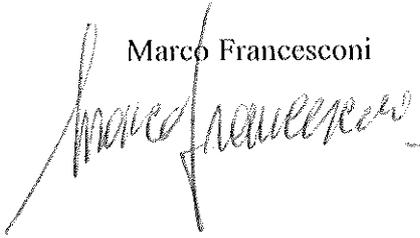
	<b>budget 2015 rev. 1</b>	<b>budget 2016</b>	<b>budget 2017</b>
- imposte	€ 191.270	€ 156.727	€ 156.727
	€ 191.270	€ 156.727	€ 156.727

Risultato d'esercizio al lordo delle Imposte.

	<b>budget 2015 rev. 1</b>		<b>budget 2016</b>		<b>budget 2017</b>
- risultato d'esercizio	€ 21.252	€	17.414	€	17.414
	€ 21.252	€	17.414	€	17.414

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Marco Francesconi



MULTISS S.p.A.

Sede legale in Sassari, Piazza d'Italia, 31

Capitale sociale € 154.800,00 i.v.

C.F./P.I. 01770650909 Registro Imprese di Sassari  
**BILANCIO DI PREVISIONE 2015 REV. 1 - 2016 - 2017**  
CONTO ECONOMICO

	budget 2015 rev. 1	budget 2016	budget 2017
A) <u>VALORE DELLA PRODUZIONE:</u>			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	5.578.588	4.805.789	4.805.789
5) Altri ricavi e proventi:			
a) altri ricavi e proventi	35.000	35.000	35.000
b) contributi in conto esercizio			
totale altri ricavi e proventi	35.000	35.000	35.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.613.588	4.840.789	4.840.789
B) <u>COSTI DELLA PRODUZIONE:</u>			
6) per materie prime sussidiarie, consumo e merci	1.514.656	1.419.763	1.419.763
7) per servizi	654.426	500.450	500.450
8) per godimento di beni di terzi	39.530	34.000	34.000
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	2.005.892	1.713.529	1.713.529
b) oneri sociali	670.686	630.813	630.813
c) trattamento di fine rapporto	166.325	135.295	135.295

	budget 2015 rev. 1	budget 2016	budget 2017
e) altri costi	20.948	18.240	18.240
totale per il personale	2.863.852	2.497.877	2.497.877
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali			
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	124.683	98.138	98.138
d) svalutazione crediti attivo circolante			
totale ammortamenti e svalutazioni	124.683	98.138	98.138
11) Variazione rimanenze di mat. prime, suss., cons.			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	154.419	94.419	94.419
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.351.565</b>	<b>4.644.648</b>	<b>4.644.648</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>262.022</b>	<b>196.141</b>	<b>196.141</b>
<b>C) <u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</u></b>			
16) Altri proventi finanziari (non da partecipazioni)			
d) proventi diversi dai precedenti:			
da altri	500	500	500
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
altri debiti			
oneri finanziari diversi	50.000	22.500	22.500
17) Totale interessi (pass.) e oneri finanziari da:	50.000	22.500	22.500
Totale proventi ed oneri finanziari (16-17)	- 49.500	- 22.000	- 22.000
<b>E) <u>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</u></b>			
20) Proventi straordinari (extra attività ord.)	-	-	-

	budget 2015 rev. I	budget 2016	budget 2017
21) Oneri straordinari (extra attività ord.)			
imposte relative a esercizi precedenti			
altri oneri straord.	-	-	-
21 Totale oneri straordinari (extra attività ord.)	-	-	-
Totale delle partite straordinarie (20-21)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	212.522	174.141	174.141
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	191.270	156.727	156.727
26) UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	21.252	17.414	17.414

Il Consiglio di Amministrazione

