

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. 1

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.

La Prospettiva

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. Tali riforme hanno subito una battuta di arresto alla luce della recentissima sentenza della Corte Costituzionale n. 251 del 25.11.2016. si ritiene comunque, considerate le intenzioni del Governo, una imminente ripresa del processo riformatore in atto. Si ritiene altresì di rilevante impatto i vari provvedimenti legislativi che dovranno essere assunti alla luce dell'esito del Referendum Costituzionale del 4 dicembre 2016. Infatti qualsiasi sia l'esito, il Legislatore italiano sarà comunque impegnato a definire in modo puntuale la nuova articolazione degli Enti Locali. Il nuovo assetto istituzionale inevitabilmente inciderà sul futuro assetto proprietario e sull'ambito territoriale di riferimento della Multiss S.p.A.. In questa prospettiva assume particolare interesse la presenza nel nord ovest della Sardegna della Rete Metropolitana di Sassari. Un periodo di grande cambiamento quindi che potrebbe segnare un cammino di grandi opportunità per l'Azienda. In questo nuovo contesto di riferimento territoriale si ritiene opportuno rilanciare l'ambizione che la Multiss S.p.A. possa divenire l'azienda per la gestione di servizi pubblici per tutti gli Enti Locali nell'intera area vasta della Rete Metropolitana.

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. 1 raffrontato con il budget 2017 è il seguente:

<i>dati espressi in migliaia di euro</i>	<i>budget 2017 rev. 1</i>	<i>budget 2017</i>	<i>diff</i>
Ricavi della gestione caratteristica	7.504	4.806	2.698
Ricavi vari	20	35	- 15
Totale ricavi	7.524	4.841	2.683
Acquisti, costi per servizi e costi diversi	2.221	2.049	172
Costo per il personale	4.889	2.498	2.391
MARGINE OPERATIVO LORDO (a)	414	294	120
Ammortamenti e accantonamenti (b)	256	98	158
RISULTATO OPERATIVO (c=a-b)	158	196	- 38
Proventi (oneri) finanziari (d)	- 36	- 22	- 14
RISULTATO GESTIONE ORDINARIA (e=c+d)	122	174	- 52
Proventi (oneri) straordinari (f)	-	-	-
RISULTATO ANTE IMPOSTE (g=e+f)	122	174	- 52
Imposte sul reddito (h)	110	157	- 47
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO (i=g-h)	12	17	- 5

Ricavi:

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

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. 19 unità;
- progetti comunitari n. 1,5 unità;
- servizi informatici n. 4 unità;
- servizio pulizie n. 10 unità;
- manutenzione scuole n. 34 unità;
- servizio gestione calore n. 6 unità;
- servizio disinfestazione n. 32 unità;
- personale amministrativo n. 16,25 unità.

La struttura dei ricavi è rappresentata dalla seguente tabella:

<i>dati espressi in migliaia di euro</i>	<i>budget 2017 rev. 1</i>	<i>budget 2017</i>	<i>diff</i>
Ricavi manutenzione strade	2.030	1.098	932
Ricavi manutenzione scuole OT	497	457	40
Ricavi manutenzione gestione calore OT	358	385	-27
Ricavi servizio Global Service	2.703	1.699	1.004
Ricavi per servizi informatici	229	140	89
Ricavi ambiente SS	877	534	343
Ricavi ambiente OT	492	492	0
Alvei fluviali	318	0	318
Altri ricavi	20	35	-15
Totale	7.524	4.841	2.683

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. 1</i>	<i>budget 2017</i>	<i>diff</i>
Utile (Perdita) dell'esercizio	12	17	- 5
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali	256	98	158
Accantonamento fondo T.F.R. e fondo rischi	254	135	118
Cash Flow (A)	522	251	271

CONTO ECONOMICO

Ricavi delle vendite e delle prestazioni euro 7.503.728.

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	€	317.935
	€	<u>7.503.728</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 1.403.850.

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	€	790.000
- componenti impianti	€	23.000
-altri	€	14.950
	€	<u>1.403.850</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 672.418.

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	€	168.348
- 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>672.418</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 72.577.

Sono costituiti da:

- noleggi	€	46.400
- fitti passivi	€	18.000
- canoni di locazione software	€	5.000
- canoni di noleggio attrezzature	€	3.177
Totale	€	72.577

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 4.888.776.

Sono rappresentati da:

- retribuzioni	€	3.404.918
- oneri sociali	€	1.210.101
- trattamento di fine rapporto	€	253.607
- altri costi	€	20.150
Totale	€	4.888.776

Il valore dei costi relativi al personale è stato determinato alla luce delle unità che si prevedono essere in forza al 1.1.2017, prevedendo altresì un incremento di n. 12 unità a tempo determinato per il periodo di maggiore attività per la manutenzione strade (marzo-

ottobre). Il costo relativo al personale a tempo determinato è stato stimato in euro 272.000.

Ammortamenti e svalutazioni euro 255.733.

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

Gli autocarri verranno sostituiti con i seguenti mezzi:

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

Oneri diversi di gestione euro 72.040.

Sono costituiti da:

- diritti CC.I.AA.	€	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	€	72.040

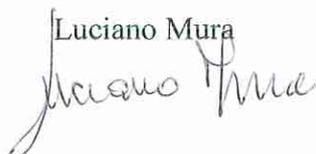
Proventi e Oneri finanziari euro – 36.000.

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

Imposte euro 110.191.

Risultato d'esercizio al lordo delle Imposte euro 122.434.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Luciano Mura


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 2017 REV. 1

CONTO ECONOMICO

	budget 2017 rev. 1	budget 2017		diff
A) <u>VALORE DELLA PRODUZIONE:</u>				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	7.503.728	4.805.789		2.697.939
5) Altri ricavi e proventi:				
a) altri ricavi e proventi	20.100	35.000	-	14.900
b) contributi in conto esercizio				
totale altri ricavi e proventi	20.100	35.000	-	14.900
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.523.828	4.840.789		2.683.039
B) <u>COSTI DELLA PRODUZIONE:</u>				
6) per materie prime sussidiarie, consumo e merci	1.403.850	1.419.763	-	15.913
7) per servizi	672.418	500.450		171.968
8) per godimento di beni di terzi	72.577	34.000		38.577
9) per il personale:				
a) salari e stipendi	3.404.918	1.713.529		1.691.389
b) oneri sociali	1.210.101	630.813		579.288
c) trattamento di fine rapporto	253.607	135.295		118.312



Multiss S.p.A.
Sassari, Piazza d'Italia n°31
Iscr.R.E.A. n°123870
P.I.01770650909 Imprese SS

	budget 2017 rev. 1	budget 2017	diff
e) altri costi	20.150	18.240	1.910
totale per il personale	4.888.776	2.497.877	2.390.899
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.000		20.000
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	235.733	98.138	137.595
d) svalutazione crediti attivo circolante			
totale ammortamenti e svalutazioni	255.733	98.138	157.595
11) Variazione rimanenze di mat. prime, suss., cons.			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	72.040	94.419	- 22.379
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.365.394	4.644.648	2.720.746
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)	158.434	196.141	- 37.707
C) <u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</u>			
16) Altri proventi finanziari (non da partecipazioni)			
d) proventi diversi dai precedenti:			
da altri		500	- 500
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
altri debiti			
oneri finanziari diversi	36.000	22.500	13.500
17 Totale interessi (pass.) e oneri finanziari da:	36.000	22.500	13.500
Totale proventi ed oneri finanziari (16-17)	- 36.000	- 22.000	- 14.000
E) <u>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</u>			
20) Proventi straordinari (extra attività ord.)	-	-	-



	budget 2017 rev. 1	budget 2017	diff	
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)	122.434	174.141	-	51.707
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	110.191	156.727	-	46.536
26) UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	12.243	17.414	-	5.171

Il Consiglio di Amministrazione

