

Il giorno 21 dicembre 2022 alle ore 10,00, in presenza ed in modalità remota, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Multiss S.p.A. per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Bilancio di Previsione 2023;
2. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

Sabine Chiarella	Presidente;
Giangregorio Costantino Tedde	Consigliere;
Stefano Carboni	Consigliere;
Francesco Renato Serio	Sindaco effettivo Presidente;
Maria Giovanna Angius	Sindaco effettivo Componente;
Elsa Rei	Sindaco effettivo Componente;
Giovanni Carlo Spirito	Revisore legale.

Assume la Presidenza l'Avv. Sabine Chiarella la quale, constatato e fatto constatare la totalità dei componenti del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e la presenza del Revisore Legale dichiara la riunione regolarmente costituita a norma di legge e di statuto e valida a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Sono presenti il Direttore Generale della Multiss S.p.A., Dott. Antonio Spano e la Dott.ssa Barbara Franco, che svolge la funzione di segretario verbalizzante.

La Presidente Chiarella apre la riunione per introdurre il primo punto all'ordine del giorno relativo all'approvazione del bilancio di previsione 2023 e passa la parola al Direttore Generale per l'illustrazione della relazione.

Il Valore della Produzione che si prevede di realizzare nel 2023 è stato stimato in considerazione dei servizi che l'Ente Socio ha affidato o intende affidare. A tal proposito si evidenzia che a partire dal 1 novembre 2022 l'attuale servizio di manutenzione ordinaria delle strade verrà sostituito da un servizio integrato di Global Service per la manutenzione ordinaria della viabilità della Provincia di Sassari. Tale servizio, molto più impegnativo per la azienda, prevede un maggior ricavo/chilometro rispetto al contratto precedente ma un contestuale incremento delle risorse umane e materiali da impiegare nella attività.

Il budget comprende sia l'incremento dei ricavi che il relativo incremento dei costi.

Le attività previste sono le seguenti:

## 1) per il Nord Ovest:

- 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 circa 1.009 km. 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 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;
- il servizio di disinfestazione e di piccola bonifica delle aree pubbliche;
- l'assistenza informatica e telefonica;
- la manutenzione ordinaria di km. 770 della rete viaria.

Si prevede inoltre di proseguire l'attività di assistenza tecnica e amministrativa a favore della Provincia per i seguenti progetti comunitari:

Denominazione	Importo del Progetto	Durata
MOBIMART Plus	Euro 98.361	36 mesi
RESET	Euro 63.525	12 mesi
CIRCUMVECTIO	Euro 35.422	12 mesi

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 relativi contratti di servizio e i progetti.

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

Il conto economico riclassificato del budget 2023 è il seguente:

	budget 2023
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>	
Ricavi delle vendite e prestazioni	11.179.276
Altri ricavi e proventi:	
a) altri ricavi e proventi	39.500
b) contributi in conto esercizio	
totale altri ricavi e proventi	39.500
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>11.218.776</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>	
per materie prime sussidiarie, consumo e merci	2.377.733
per servizi	1.606.946
per godimento di beni di terzi	160.574
per il personale:	
a) salari e stipendi	4.862.933
b) oneri sociali	1.243.941
c) trattamento di fine rapporto	357.756
e) altri costi	48.150
totale per il personale	6.512.780
Ammortamenti e svalutazioni:	
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	39.183
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	399.589
<b>totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>438.772</b>
Variazione rimanenze di mat. prime, suss., cons.	
Altri accantonamenti	
Oneri diversi di gestione	77.836
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>11.174.641</b>
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)	44.134
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>	
Altri proventi finanziari (non da partecipazioni)	
d) proventi diversi dai precedenti:	
da altri	50
Interessi e altri oneri finanziari:	
altri debiti	
oneri finanziari diversi	39.650
Totale interessi (pass.) e oneri finanziari da:	39.650
Totale proventi ed oneri finanziari (16-17)	39.600
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D-	4.534
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	4.534

Il Valore delle vendite e delle prestazioni stimato ammonta ad euro 11.179.276 e rappresenta il fatturato che si prevede di realizzare per le prestazioni dei servizi svolti a favore della Provincia di Sassari nel corso dell'anno.

I costi delle materie prime, sussidiarie e consumo ammontano ad euro 2.377.733 e tra le voci più significative evidenziamo il costo relativo al rifornimento delle centrali termiche, costo in costante ascesa, ai materiali di consumo e all'acquisto di materie prime necessarie per gli interventi di manutenzione nelle scuole, nelle strade e nelle centrali termiche; all'acquisto di carburanti e lubrificanti per la gestione del parco mezzi

Tali costi sono così specificati:

- materiali di consumo	€	482.100
- cancelleria e stampati	€	0.900
- carburanti e lubrificanti	€	276.633
- attrezzatura varia e minuta	€	31.750
- DPI	€	60.000
- rifornimento centrali termiche	€	1.420.000
- componenti impianti	€	81.000
-altri	€	20.250
	€	<u>2.377.733</u>

I costi per servizi euro ammontano ad euro 1.606.946 e risultano così suddivisi:

- consulenze tecniche, amministrative e fiscali	€	27.000
- compensi e spese amministratori	€	49.227
- compensi e spese collegio sindacale	€	35.000
- spese telefoniche	€	27.500
- assicurazioni RCT - RCA	€	180.352
- spese viaggi dipendenti	€	25.000
- prestazioni di terzi	€	665.722
- servizio sanitario Dlgs. 81/08	€	41.500
- partecipazione a corsi	€	35.000
- consulenze legali	€	20.000
- manutenzione e assistenza cespiti	€	184.100
- energia elettrica	€	28.500
- altri costi minori	€	288.046
Totale	€	<u>1.606.946</u>

Le prestazioni di terzi rappresentano i costi che si prevede di sostenere per l'esecuzione di lavori affidati a terzi, di norma necessari per l'espletamento delle attività 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 l'impiego di auto spurgo; per la sola Zona Omogenea Olbia Tempio comprendono le prestazioni relative al servizio sgombero neve, trattamento antigelivo e servizi di pronto intervento.

Le manutenzioni ai cespiti attengono ai tagliandi e manutenzione straordinaria sugli autocarri e sulle attrezzature come per esempio i trattori stradali.

Le assicurazioni, oltre a coprire i rischi previste dalle assicurazioni obbligatorie, coprono i rischi sulle lavorazioni effettuate dal personale Multiss.

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.

I costi per godimento beni di terzi, per euro 160.574, sono costituiti da:

- noleggi	€	47.800
- fitti passivi	€	29.273
- canoni di locazione software	€	18.000
- canoni di leasing autocarri	€	42.965
- canoni di noleggio attrezzature	€	<u>22.536</u>
Totale	€	160.574

I costi per noleggi che si prevede di affrontare riguardano principalmente i noli a caldo per l'espletamento del servizio di pulizia degli alvei fluviali, i fitti passivi sono relativi alle sedi secondarie di Olbia e Ozieri e i costi software sono costituiti dai canoni di locazione per il programma di elaborazione degli stipendi e della contabilità generale.

I costi per il personale ammontano ad euro 6.512.780 e sono rappresentati dal costo complessivo per il personale nel corso del 2023.

Trattasi in particolare:

- retribuzioni	€	4.862.933
- oneri sociali	€	1.243.941
- trattamento di fine rapporto	€	357.756
- altri costi	€	<u>48.150</u>
Totale	€	6.512.780

Tale costo è stato determinato prevedendo la seguente dotazione organica:

	<i>n. unità inquadramento</i>		<i>n. unità inquadramento</i>
Contratto Commercio	1 Dirigente	Contratto pul e disinfezione	33 II livello
	2 Quadri		3 III livello
	7 I livello		7 IV livello
	11 II livello		22 V livello
	28 III livello		1 VI livello
	36 IV livello		
69 V livello			

Gli ammortamenti e le svalutazioni ammontano ad euro 438.772 e sono stati calcolati tenendo conto dell'utilità pluriennale di tali costi applicando le normali aliquote ad eccezione per gli investimenti necessari per l'espletamento del Global Service manutenzione strade per i quali il progetto prevede un periodo di ammortamento di 7 anni.

Il Dott. Spano conclude comunicando che gli oneri diversi di gestione ammontano ad euro 77.836 mentre i proventi e Oneri finanziari, pari ad euro – 39.650, si riferiscono alla differenza tra interessi passivi e attivi maturati sui c/c bancari dell'azienda e alle commissioni e spese bancarie e i proventi e oneri straordinari ammontano a euro – 98.

Il risultato d'esercizio al lordo delle imposte è di euro 4.534.

Sentito l'intervento del Direttore Generale, il Consiglio di Amministrazione approva all'unanimità il Bilancio Previsionale 2023.

Nelle varie ed eventuali la Presidente intende informare il Consiglio di Amministrazione che il trattamento economico riconosciuto al Dottor Antonio Spano, Direttore Generale della Multiss S.p.A., è, allo stato, ancorato ai criteri economici di cui al contratto individuale sottoscritto in data 22 ottobre 2012. Ritiene tuttavia corretto, anche in ragione degli eccellenti risultati di gestione e della progressiva crescita dell'azienda, sia in termini economici che in termini dimensionali, integrare quel contratto prevedendo, in via analogica, una equiparazione del trattamento retributivo variabile connesso alla produttività in godimento al Dottor Spano a quello medio percepito a titolo di premio incentivante dai Dirigenti della Provincia di Sassari, socia al 100% della Mutiss. La Presidente propone quindi al Consiglio di Amministrazione di integrare in tal senso il contratto individuale del Dottor Spano.

Sentito l'intervento della Presidente, Avv. Chiarella, il Consiglio di Amministrazione approva all'unanimità l'adeguamento del trattamento retributivo variabile connesso alla produttività da riconoscere al Dottor Spano così come esposto dalla Presidente.

Il Consiglio di Amministrazione conferisce espresso mandato alla Presidente di integrare il contratto individuale di lavoro del Dottor Spano, prevedendo che, con decorrenza 1 gennaio 2023, la quota parte della retribuzione variabile connessa alla produttività, fermi i suoi presupposti relativi al raggiungimento degli obiettivi assegnati, sia determinata nella misura media del trattamento premiale erogato dalla Provincia di Sassari ai propri dirigenti nell'anno antecedente a quello di maturazione.

Non essendovi altro da discutere o deliberare il Presidente dichiara sciolta la riunione alle ore 11,00 dello stesso giorno.

Il Presidente

Sabine Chiarella



Il Segretario

Barbara Franco

