



CAMERA DI COMMERCIO
SASSARI

registroimprese.it
i dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/17145/2021/CSSAUTO

SASSARI, 25/05/2021

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI SASSARI
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
MULTISS S.P.A.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' PER AZIONI
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 01770650909
DEL REGISTRO IMPRESE DI SASSARI

SIGLA PROVINCIA E N. REA: SS-123870

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT. ATTO: 31/12/2020

2) 508 COMUNICAZIONE ELENCO SOCI
CONFERMA ELENCO SOCI

DT. ATTO: 26/04/2021

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO
S ELENCO SOCI E TITOLARI DI DIRITTI SU AZIONI O QUOTE SOCIALI

DATA DOMANDA: 25/05/2021 DATA PROTOCOLLO: 25/05/2021

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: SPNNTN70A17I452U-SPANO ANTONIO-MARIAELENA

Estremi di firma digitale

Digitally signed by PIETRO GRAZIANO ESPOSITO
Date: 25/05/2021 09:32:29 CEST
Reason: Conservatore Registro Imprese
Location: C.C.I.A.A. di SASSARI

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa.italia.it

il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



SSRIPRA



0000171452021



CAMERA DI COMMERCIO
SASSARI

ri registroimprese.it
i dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/17145/2021/CSSAUTO

SASSARI, 25/05/2021

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI			
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	25/05/2021 09:32:26
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	25/05/2021 09:32:26

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI	**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI	**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO **127,70**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 25/05/2021 09:32:26

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 25/05/2021 09:32:27

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa:italia:it

il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



SSRIPRA



0000171452021

MULTISS SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA D'ITALIA 31 SASSARI SS
Codice Fiscale	01770650909
Numero Rea	SS 123870
P.I.	01770650909
Capitale Sociale Euro	154.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	811000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Amministrazione Provinciale di Sassari
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.985	11.584
7) altre	86.547	58.698
Totale immobilizzazioni immateriali	89.532	70.282
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	856.325	894.562
2) impianti e macchinario	108.921	16.514
3) attrezzature industriali e commerciali	60.392	36.769
4) altri beni	612.071	570.032
5) immobilizzazioni in corso e acconti	31.695	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.669.404	1.517.877
Totale immobilizzazioni (B)	1.758.936	1.588.159
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	248.881	353.267
Totale rimanenze	248.881	353.267
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.259	11.853
Totale crediti verso clienti	25.259	11.853
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.483.901	1.374.077
Totale crediti verso controllanti	1.483.901	1.374.077
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.701	60.980
Totale crediti tributari	69.701	60.980
5-ter) imposte anticipate		
	-	18.183
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.063	75.476
Totale crediti verso altri	113.063	75.476
Totale crediti	1.691.924	1.540.569
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	428.106	144.165
3) danaro e valori in cassa	313	1.318
Totale disponibilità liquide	428.419	145.483
Totale attivo circolante (C)	2.369.224	2.039.319
D) Ratei e risconti		
	42.018	15.031
Totale attivo	4.170.178	3.642.509
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	154.800	154.800
IV - Riserva legale		
	31.124	31.124
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.644.441	1.624.564

Varie altre riserve	2	-
Totale altre riserve	1.644.443	1.624.564
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	329.288	19.877
Totale patrimonio netto	2.159.655	1.830.365
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	216.955	228.920
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.751	18.883
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	26.750
Totale debiti verso banche	26.751	45.633
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	569.645	500.056
Totale debiti verso fornitori	569.645	500.056
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.494	181.537
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.887	64.435
Totale debiti tributari	264.381	245.972
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.515	141.780
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	148.515	141.780
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	530.989	414.703
Totale altri debiti	530.989	414.703
Totale debiti	1.540.281	1.348.144
E) Ratei e risconti	253.287	235.080
Totale passivo	4.170.178	3.642.509

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.234.471	8.574.122
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	37.324	14.309
altri	100.885	81.463
Totale altri ricavi e proventi	138.209	95.772
Totale valore della produzione	9.372.680	8.669.894
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.428.516	1.774.853
7) per servizi	1.577.852	1.552.247
8) per godimento di beni di terzi	65.147	64.696
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.774.566	3.472.416
b) oneri sociali	1.113.873	1.139.345
c) trattamento di fine rapporto	266.195	240.723
e) altri costi	80.699	51.173
Totale costi per il personale	5.235.333	4.903.657
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.772	28.436
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	270.232	224.822
Totale ammortamenti e svalutazioni	310.004	253.258
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	104.386	(93.796)
12) accantonamenti per rischi	100.000	10.000
14) oneri diversi di gestione	60.190	141.460
Totale costi della produzione	8.881.428	8.606.375
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	491.252	63.519
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	37	21
Totale proventi diversi dai precedenti	37	21
Totale altri proventi finanziari	37	21
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.119	28.270
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.119	28.270
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.082)	(28.249)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	473.170	35.270
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	125.699	15.393
imposte differite e anticipate	18.183	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	143.882	15.393
21) Utile (perdita) dell'esercizio	329.288	19.877

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	329.288	19.877
Imposte sul reddito	143.882	15.393
Interessi passivi/(attivi)	18.082	28.249
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	442
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	491.252	63.961
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	270.234	253.260
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	29.065	26.803
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	299.299	280.063
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	790.551	344.024
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	104.386	(93.796)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(13.406)	83.670
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	69.589	118.454
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(26.987)	57.522
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.207	9.851
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.481	(68.126)
Totale variazioni del capitale circolante netto	155.270	107.575
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	945.821	451.599
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.082)	(28.249)
(Imposte sul reddito pagate)	(143.882)	(15.393)
Altri incassi/(pagamenti)	(41.029)	(14.988)
Totale altre rettifiche	(202.993)	(58.630)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	742.828	392.969
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(516.921)	(212.629)
Disinvestimenti	95.161	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(59.022)	(87.015)
Disinvestimenti	39.772	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(441.010)	(299.644)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	7.868	1
(Rimborso finanziamenti)	(26.750)	(20.654)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(18.882)	(20.653)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	282.936	72.672
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	144.165	69.983
Danaro e valori in cassa	1.318	2.829
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	145.483	72.812

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	428.106	144.165
Danaro e valori in cassa	313	1.318
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	428.419	145.483

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie su cui l'impresa ha fatto affidamento nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Ai fini di una maggiore comprensione dei valori esposti nelle successive tabelle di rendiconto finanziario, gli stessi valori sono da intendere come generatori di flussi finanziari negativi se indicati tra parentesi. In caso contrario il valore indica un concorso positivo alla generazione di flussi finanziari.

Per quanto non specificato nella relazione sulla gestione al presente bilancio, si segnala come l'analisi ed il confronto fra le diverse aree informative (A, B, C) del prospetto di rendiconto finanziario tra il presente ed il precedente esercizio, mette in luce un deciso miglioramento delle disponibilità liquide nel corso del 2020. Si segnala infatti un incremento complessivo di euro 282.936 rispetto all'incremento dell'anno precedente, per complessivi euro 72.672.

Nel dettaglio delle singole aree si segnala, anzitutto, un notevole incremento del flusso finanziario derivante dall'attività operativa (A) passato da 392.969 a 742.828.

Tale variazione è dovuta a fattori diversi rispetto al precedente anno, in particolare:

- all'effetto positivo, molto marcato, sui flussi dovuto alla variazione delle rimanenze nel 2020 pari a euro 104.386 rispetto a euro (93.796) del 2019;
- all'effetto negativo sui flussi dovuto ad un leggero incremento dei crediti verso clienti per euro (13.406) rispetto al decremento di euro 83.670 dell'anno precedente;
- all'effetto positivo sui flussi dovuto ad un sensibile incremento dei debiti verso fornitori passato da euro 118.454 del 2019 ad euro 69.589 del 2020;
- all'effetto negativo sui flussi dovuto ad un incremento dei ratei e risconti attivi per euro (26.987);
- all'effetto positivo sui flussi dovuto ad un incremento dei ratei e risconti passivi per euro 18.207;
- all'effetto positivo sui flussi dovuto infine ad un incremento delle altre voci del capitale circolante netto di euro 3.481 generato dal combinato effetto di:
 - o ad un aumento dei crediti verso imprese controllanti per euro (109.824);
 - o ad un aumento dei crediti tributari per euro (8.720);
 - o ad una diminuzione delle imposte anticipate per euro 18.183;
 - o ad un aumento dei crediti verso altri per euro (37.587);
 - o ad un aumento dei debiti tributari per euro 18.409;
 - o ad un aumento dei debiti verso istituti di previdenza per euro 6.735;
 - o ed un aumento degli altri debiti per euro 116.285.

Le necessità e i maggiori utilizzi dal punto di vista finanziario sono da mettere in relazione alla sezione B, relativa alle attività di investimento. L'Azienda, anche nel 2020, ha proseguito con il processo di rinnovamento del parco autocarri e mezzi funzionali per euro (516.921), oltre che con investimenti di beni immateriali per euro (59.022), nel complesso quindi tale area ha generato impieghi per euro (441.010) contro euro (299.644) dell'anno precedente.

In merito alla sezione C, circa i flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento, si segnala che tale area genera un assorbimento di flussi contenuto, dovuto al decremento dei debiti verso banche ridottisi di euro (26.750) contro euro (20.654) dell'anno precedente ed in entrambi i casi relativi a rimborso di finanziamenti a medio termine.

Nel complesso si evidenzia quindi, per effetto di quanto sopra, un consistente incremento delle disponibilità liquide alla fine dell'esercizio passate da euro 72.672 del 2019 ad euro 282.936 del 2020, con un aumento complessivo del periodo di euro 210.264.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci, la Vostra società, costituita nel giugno del 1997 su iniziativa dell'Amministrazione Provinciale di Sassari e della INSAR S.p.A. con lo scopo di garantire la massima efficienza nei servizi di manutenzione degli edifici scolastici e delle strade di competenza della Provincia, opera nel settore definibile come "facility management".

Dal 2003, la Vostra società è diventata una società in house providing, realizzando la parte più importante della propria attività nei confronti della Provincia di Sassari. Gli standard dei servizi offerti sono garantiti da certificazioni di qualità, di sicurezza e ambientali, dalla certificazione anticorruzione e dal rating di legalità del lavoro. A questi aspetti si aggiunge una politica di attenzione alla formazione continua degli operatori ed una propensione alla innovazione ed al miglioramento del servizio.

L'obiettivo della azienda è quello di confermarsi come la migliore multi-utility sarda attraverso lo sviluppo di un modello d'impresa capace di innovazione e di forte radicamento territoriale, conquistando e garantendo la fiducia degli utenti con servizi di qualità all'altezza delle attese nell'ambito dei propri obiettivi della gestione:

- la soddisfazione del cliente
- la salvaguardia ambientale e l'uso razionale dell'energia
- la sicurezza dell'ambiente di lavoro e la salute dei lavoratori
- il miglioramento continuo
- il rispetto e la valorizzazione delle persone
- l'innovazione e il cambiamento
- lo sviluppo sostenibile e la cooperazione con la comunità
- l'efficienza nella prestazione del servizio
- la qualità delle forniture e degli appalti
- la trasparenza.

Nel corso del 2020 la Vostra società ha proseguito il proprio virtuale percorso anche dal punto di vista economico, finanziario e patrimoniale. L'esercizio si conclude infatti con un valore della produzione di € 9.372.680 in crescita rispetto all'anno precedente, un totale attivo di € 4.170.178, un positivo flusso finanziario complessivo ed utile netto di € 329.288.

Da segnalare, infine, inoltre che la Vostra società già dal 2019 ha conseguito la certificazione UNI EN ISO 37001. Si tratta di un'importante certificazione anticorruzione. La Vostra società è stata la prima impresa in Sardegna ad ottenere tale attestazione, e tra le poche a livello nazionale. Nel 2020, in coerenza con i propri obiettivi, ha proseguito il percorso di innovazione conseguendo la certificazione Asse.Co, asseverazione di conformità dei rapporti di lavoro.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	

3/5 anni max in quote costanti in relazione alla durata dei contratti collegati ai servizi erogati
--

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria .

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali .

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria .

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali .

Terreni e fabbricati

La società relativamente alla sede aziendale ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

La società relativamente agli altri fabbricati aziendali non ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ma ha operato lo scorporo per la relativa quota e, pertanto, non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Ai fini di maggior precisione gli interessi sulle stesse operazioni sono scorporati e rilevati a fine esercizio in un conto dedicato appostato nella sezione C del conto economico.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti relativi principalmente a bolli e assicurazioni autocarri, interessi passivi bancari su finanziamenti a medio e lungo termine e altri oneri di gestione sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18 .

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

I ratei relativi principalmente a interessi passivi bancari sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	3/5 anni max in quote costanti in relazione alla durata dei contratti collegati ai servizi erogati

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 39.772, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 89.532.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	11.584	58.698	70.282
Valore di bilancio	11.584	58.698	70.282
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	59.022	59.022
Ammortamento dell'esercizio	8.599	31.173	39.772
Totale variazioni	(8.599)	27.849	19.250
Valore di fine esercizio			
Costo	2.985	86.547	89.532
Valore di bilancio	2.985	86.547	89.532

Sono rappresentate da:

-*Licenze*, software di proprietà capitalizzato per la gestione delle aree aziendali di manutenzione, fabbricati, viabilità e ambiente. Tale programma è stato sviluppato a partire dal 2018, appositamente per la società, entrato in uso secondo lotti funzionali;

-*Licenze*, software in concessione capitalizzato acquisito per la gestione di tutti gli aspetti inerenti la cd "trasparenza".

-*Altre immobilizzazioni immateriali*,

- residuo da precedenti esercizi per costi del software gestione gare appalti e per il rinnovo e riconfigurazione sistema firewalling e dal software per le diagnosi energetiche sugli edifici scolastici relativi al contratto del Global Service aventi utilità pluriennale entrambi realizzati ad hoc ed infine da un software per la gestione dei formulari dei rifiuti;
- implementazione sistema di qualità UNI ISO 37001:2016 e costi relativi all'adeguamento di regolamenti aziendali conseguenti al nuovo sistema;
- implementazione del sistema GDPR.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di tre anni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 3.471.269; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 1.953.392. Il valore netto di bilancio è pari a euro 1.517.877.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.322.567	295.778	328.843	1.524.081	-	3.471.269
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	428.005	279.264	292.074	954.049	-	1.953.392
Valore di bilancio	894.562	16.514	36.769	570.032	-	1.517.877
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	106.300	39.401	339.523	31.695	516.919
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	4.770	90.391	-	95.161
Ammortamento dell'esercizio	38.237	13.893	11.008	207.094	-	270.232
Totale variazioni	(38.237)	92.407	23.623	42.038	31.695	151.526
Valore di fine esercizio						
Costo	1.322.567	402.078	363.474	1.773.214	31.695	3.893.028
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	466.242	293.157	303.082	1.161.143	-	2.223.624
Valore di bilancio	856.325	108.921	60.392	612.071	31.695	1.669.404

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

Su detti cespiti non sono state fatte rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

L'incremento del costo storico delle immobilizzazioni materiali verificatosi nell'esercizio, pari a euro 516.919, è rappresentato principalmente dalle nuove acquisizioni:

- nella categoria impianti e macchinari per euro 106.300, in tale categoria si segnala l'acquisto dalla Provincia di Sassari di due trattori usati ma in ottimo stato di funzionamento per euro 57.000; è stato inoltre acquistato una macchina operatrice semovente in grado di operare da remoto e da destinare a lavorazioni particolarmente gravose e pericolose;

- nella categoria attrezzature diverse per euro 39.401; gli acquisti più rilevanti si riferiscono all'acquisto di attrezzature finalizzate a garantire la sicurezza sul posto di lavoro in relazione alla emergenza Covid-19;

- nella categoria delle altre immobilizzazioni materiali ammontante complessivamente ad euro 339.523, le voci di spesa più significative si riferiscono ad autocarri (euro 222.736) utilizzabili nei diversi settori di attività, e con nuove caratteristiche funzionali di servizio. Sono stati acquistati 8 nuovi mezzi (fiat fullback e doblò cargo). Le dismissioni sono relative invece alle cessioni di 1 autocarro (fiat fullback), completamente ammortizzato. Tra gli altri beni si segnala l'acquisizione di attrezzature informatiche per euro 15.297, mobili e arredi per euro 11.100.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	64.995
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	9.749
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	30.873
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.233

Si tratta di un trattore agricolo 71-115 CV, New Holland, acquisito nel corso dell'esercizio 2017, attraverso la società di leasing CNH Industrial Capital Europe con un contratto della durata di 60 canoni mensili posticipati e per il quale è previsto un eventuale riscatto finale pari a 1% del valore del bene.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	353.267	(104.386)	248.881
Totale rimanenze	353.267	(104.386)	248.881

Il dettaglio delle variazioni particolari della voce precedente è riassunto nella successiva tabella:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

*materie prime,
sussidiarie e di
consumo*

Rimanenze fin. materiali di consumo	41.164	33.275	-	-	41.164	33.275	7.889-	19-
Componenti imp. c /r.f.	817	731	-	-	817	731	86-	11-
Rimanenze fin. rifornimenti di carburante	272.257	182.115	-	-	272.257	182.115	90.142-	33-
Rimanenze fin. materiali disinfezione	39.029	32.761	-	-	39.029	32.761	6.268-	16-
Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
Totale	353.267	248.882	-	-	353.267	248.881	104.386-	-

Si riferiscono alle rimanenze a fine esercizio di materiali di consumo vario necessario per le prestazioni dei servizi tipici, di componenti e minuterie varie per la manutenzione/gestione di impianti di riscaldamento; di prodotti diversi per la disinfezione e pulizia; di carburante da riscaldamento residuo al 31.12 nei serbatoi delle centrali termiche presso gli immobili del cliente affidati in gestione/conduzione alla società.

Sono state valutate al costo di acquisto avendo cura di verificare che il medesimo non sia inferiore ai valori correnti di mercato alla fine dell'esercizio, nel rispetto dell'art.2426 n.9 del C.C..

L'importo più consistente pari a euro 182.115 si riferisce alle rimanenze di carburante, relative al gasolio per uso riscaldamento, in giacenza presso le diverse centrali termiche gestite dalla società. Tali consistenze vengono rilevate con un sistema di telegestione e confermate con rilevazione al posto da parte dell'operatore. La valutazione viene effettuata avendo come riferimento il prezzo medio di acquisto annuo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.853	13.406	25.259	25.259
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.374.077	109.824	1.483.901	1.483.901
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.980	8.721	69.701	69.701
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.183	(18.183)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	75.476	37.587	113.063	113.063
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.540.569	151.355	1.691.924	1.691.924

- I crediti verso clienti per euro 25.259 sono rappresentati da crediti di natura commerciale in larga parte per fatture da emettere nei confronti del Comune di Sassari, Comune di Porto Torres, del Comune di Florinas, del Comune di Sorso e Comune di Codrongianos, presso i quali cinque dipendenti della Multiss ricoprono cariche pubbliche elettive, e per cui la stessa emette fattura all'Ente pubblico per il rimborso della quota del costo del lavoro relativa al periodo di svolgimento della carica elettiva. Tale voce rileva un incremento rispetto all'anno precedente di euro 13.405.

- I crediti verso controllante per euro 1.483.901 (area geografica Italia) rappresentano i crediti di natura commerciale vantati nei confronti dell'Amministrazione Provinciale di Sassari per importi già fatturati e da fatturare in ottemperanza al principio di competenza economica e sulla base dei corrispettivi giunti a maturazione per i servizi eseguiti, valorizzati in funzione di quanto indicato nei contratti e/o nelle determinazioni. Nel complesso i crediti nei confronti della controllante evidenziano un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a euro 109.824. I crediti verso controllante sono esposti, in ossequio al principio contabile n°15, al netto del fondo di svalutazione crediti avente lo scopo di fronteggiare le eventuali perdite sui crediti in bilancio. Il fondo è stato adeguato nel 2020 con uno stanziamento di euro 100.000. La stima è basata su presupposti ragionevoli, utilizzando tutte le informazioni disponibili al momento della valutazione. In ossequio alla normativa gli importi eccedenti i limiti deducibili sono ripresi fiscalmente.

- I crediti tributari per complessivi euro 69.701 sono rappresentati da crediti DL.66/2014 per euro 27.626, da crediti per iva annuale per euro 13.357, da credito per imposta sostitutiva su t.f.r. per euro 74, da crediti di imposta per investimenti in beni strumentali sostenuti nel corso del 2020 e indicati separatamente in relazione alle due differenti norme di riferimento in particolare per i crediti d'imposta ex L.160/19 di euro 14.796 e per la L.178/20 di euro 13.848.

I crediti verso altri per euro 113.063 sono rappresentati principalmente da:

- anticipi a fornitori per euro 1.861;
- crediti verso Infocamere/Infocert per diritti e marche su pratiche per euro 461;
- crediti per imposte comunali 963;
- depositi cauzionali per utenze varie per euro 16.683;
- dipendenti conto anticipi spese inerenti per euro 5.362;
- crediti vari verso dipendenti per euro 14.728;
- crediti verso dipendenti per anticipi su retribuzioni per euro 500;
- crediti diversi per euro 29.749 relativi a contributi riconosciuti dal GSE;
- crediti diversi per interventi di sanificazione ex Covid-19 per euro 2.474;
- crediti verso istituti di previdenza per dm rettificativi per euro 13.244;
- crediti per inail per euro 1.704;
- crediti verso inps per euro 548;
- crediti verso fornitori per euro 24.786 relativi in particolare al fornitore Gaxa per acconti in fattura relativi a letture previsionali e scorporati nei successivi documenti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce il dettaglio in quanto la ripartizione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica non è significativa.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	144.165	283.941	428.106
Denaro e altri valori in cassa	1.318	(1.005)	313
Totale disponibilità liquide	145.483	282.936	428.419

I crediti verso banche rappresentano le disponibilità liquide esistenti al 31.12.2020 per il conto corrente acceso presso la Banca Nazionale del Lavoro e Banco di Sardegna, sedi di Sassari.

La disponibilità di cassa rappresenta la giacenza di numerario esistente al 31.12.2020 presso la sede della società.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	15	13	28
Risconti attivi	15.016	26.974	41.990
Totale ratei e risconti attivi	15.031	26.987	42.018

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	28
	Risconti attivi	41.990
	Totale	42.018

Si riferiscono a quote per spese per bolli auto, abbonamento a libri e riviste, ed in modo particolare ad assicurazioni fabbricati ed assicurazioni sui finanziamenti contratti per l'acquisto di autocarri rilevate in base ai tempi di maturazione successivi alla data di chiusura del bilancio.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28. Risulta composto dal capitale sociale di euro 154.800, dalla riserva legale di euro 31.124, dalla riserva straordinaria di euro 1.644.441 e dall'utile dell'esercizio di euro 329.288.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche			
Capitale	154.800	-	-	-	-		154.800
Riserva legale	31.124	-	-	-	-		31.124
Altre riserve							
Riserva straordinaria	1.624.564	-	19.877	-	-		1.644.441
Varie altre riserve	-	-	-	-	2		2
Totale altre riserve	1.624.564	-	19.877	-	2		1.644.443
Utile (perdita) dell'esercizio	19.877	(19.877)	-	-	-	329.288	329.288
Totale patrimonio netto	1.830.365	(19.877)	19.877	-	2	329.288	2.159.655

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	154.800	Capitale	B	104.800
Riserva legale	31.124	Capitale	A,B	31.124
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.644.441	Capitale	A,B,C	1.644.441
Varie altre riserve	2	Capitale	A,B,C	2
Totale altre riserve	1.644.443	Capitale	A,B,C	1.644.443
Totale	1.830.367			1.780.367
Quota non distribuibile				135.924
Residua quota distribuibile				1.644.443

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Il capitale sociale al 31.12.2020 è costituito da n° 30.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 5,16 cadauna, interamente detenuto dal socio unico Amministrazione Provinciale di Sassari.

Nel corso dell'esercizio la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o altri titoli simili.

Le riserve straordinarie si riferiscono ad accantonamento dei risultati degli esercizi precedenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	228.920
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.065
Utilizzo nell'esercizio	41.030
Totale variazioni	(11.965)
Valore di fine esercizio	216.955

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Rispetto alla tabella precedente il dettaglio delle variazioni è riassunto nella successiva.

Saldo al 01.01.2020	€ 228.920
Quota maturata stanziata a conto economico	€ 29.065
Indennità liquidate nell'esercizio per cessazioni	€ 33.510
Indennità liquidate per anticipazioni	€ 7.025
Imposta sostitutiva	€ 495
Saldo al 31.12.2020	€ 216.955

Si precisa che a far data dal 1 giugno 2007 le quote di t.f.r. sono state versate presso i fondi previdenziali complementari scelti dai dipendenti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	45.633	(18.882)	26.751	26.751	-
Debiti verso fornitori	500.056	69.589	569.645	569.645	-
Debiti tributari	245.972	18.409	264.381	251.494	12.887
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	141.780	6.735	148.515	148.515	-
Altri debiti	414.703	116.286	530.989	530.989	-
Totale debiti	1.348.144	192.137	1.540.281	1.527.394	12.887

Debiti verso banche

Nelle successive tabelle viene presentato il dettaglio della suddivisione dei debiti di cui alla precedente. In particolare si specifica che per i debiti verso banche i valori sono riferibili a finanziamenti a medio termine per euro 26.751 scadente nel 2022 contratto nei confronti della banca FCA bank per l'acquisto di autocarri.

Voce	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	26.751	26.751

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	Banca BNL c/c 280765	1	2.841.709	-	-	2.841.709	1	-	-
	Banco di Sardegna anticipo c/c 70721882	-	-	-	-	-	-	-	-
	Finanz.a medio /lungo termine bancari	45.632	-	-	-	18.882	26.750	18.882-	41-
	Totale	45.633	2.841.709	-	-	2.860.591	26.751	18.882-	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere	240.101	246.502	-	-	242.916	243.687	3.586	1
	Note credito da ricevere	75.792-	76.583	-	-	45.679	44.888-	30.904	41-
	Fornitori	335.715	2.225.540	-	14	2.190.595	370.646	34.931	10
	Debiti v/compagnia assicuratrice	-	710	372-	-	138	200	200	-
	Debiti v/Comune di Sassari	37	-	-	-	37	-	37-	100-
	Totale	500.061	2.549.335	372-	14	2.479.365	569.645	69.584	
<i>debiti tributari</i>									
	Cred.x rit.art.63 DL 18/20	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/Iva 36 bis rateizzata	115.983	-	-	-	51.548	64.435	51.548-	44-
	IVA a debito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA a credito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633 /72	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/rit.su redditi lav.dipend.1001	127.623	707.570	-	-	750.127	85.066	42.557-	33-

Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	-	12.921	-	-	11.356	1.565	1.565	-
Erario c/IRES	-	94.876	5-	-	-	94.871	94.871	-
Erario c/IRAP	-	18.379	-	-	-	18.379	18.379	-
Irpef su T.F.R.	2.118	14.394	-	-	16.513	1-	2.119-	100-
Deb.x addiz.irpef regionale	247	32.506	-	-	32.704	49	198-	80-
Deb.x addiz.irpef comunale	1-	12.356	-	-	12.348	7	8	800-
Deb.x addiz.irpef com.in corso	-	5.346	-	-	5.338	8	8	-
Arrotondamento	2					2	-	
Totale	245.972	898.348	5-	-	879.934	264.381	18.409	

debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Crediti v/Inail	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/so inps	91.496	1.587.189	-	-	1.598.719	79.966	11.530-	13-
Debiti v/so inps CO. CO.PRO.	2.079	25.133	-	-	25.133	2.079	-	-
Debiti v/so inail	6.018	125.745	-	-	116.189	15.574	9.556	159
Debiti v/Inps x tfr Archeo	12.396	-	-	-	-	12.396	-	-
INPS c/ferie e permessi	26.921	34.460	-	-	26.921	34.460	7.539	28
INAIL c/ferie e permessi	2.870	3.958	-	-	2.870	3.958	1.088	38
Enti previdenziali vari	-	83	-	-	-	83	83	-
Arrotondamento	-					1-	1-	
Totale	141.780	1.776.568	-	-	1.769.832	148.515	6.735	

altri debiti

Clienti	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/organizz. sindacali	944	12.869	-	-	12.885	928	16-	2-
Debiti v/so Amministratori	2.577	35.928	-	-	35.306	3.199	622	24
Debiti v/so collaboratori esterni	-	875	-	-	544	331	331	-
Debiti v/Futuro x cess.1/5	1.388	15.856	-	-	16.056	1.188	200-	14-
Debiti v/Pitagora x cess.1/5	337	4.044	-	-	4.044	337	-	-
Debiti v/Fi.gen.pa. x cess.1/5	-	1.757	-	-	1.506	251	251	-
Debiti v/Unifin x cess.1/5	266	2.128	-	-	2.394	-	266-	100-
Debiti x carta di credito	-	978	-	-	838	140	140	-

Debiti v/Sigla Finanz. x cess.1/5	265	1.855	-	-	2.120	-	265-	100-
Debiti v/Barclays x cess.1/5	366	720	-	-	1.086	-	366-	100-
Debiti v/Fondo Est	1.104	3.450	-	-	3.318	1.236	132	12
Debiti vs Fondo Fonte	32.121	40.881	-	-	41.782	31.220	901-	3-
Debiti x sentenza 569/2007	200	1.600	-	-	1.600	200	-	-
Debiti vs Fondo Alleata Previdenza	496	1.419	-	-	496	1.419	923	186
Altri debiti v/so Amministratori	508	513	-	-	508	513	5	1
Debiti vs Fondo Mediolanum Vita	405	444	-	-	405	444	39	10
Debiti v/Family Credit x cess.1/5	242	2.904	-	-	2.904	242	-	-
Debiti v/IBL x cess.1 /5	120	2.840	-	-	2.560	400	280	233
Debiti v/AgosDucato x cess.1/5	215	-	-	-	215	-	215-	100-
Debiti x A.F. causa sep.	-	1.008	-	-	928	80	80	-
Debiti v/BNL finance	450	5.200	-	-	5.400	250	200-	44-
Debiti vs Fondo Previras	516	1.071	-	-	516	1.071	555	108
Debiti x F.do Previndai	4.934	6.552	-	-	5.684	5.802	868	18
Debiti x tratt.esec. 644/2014	284	7.035	-	-	7.319	-	284-	100-
Amministratori c /arrotondamenti	-	6	-	-	5	1	1	-
Debiti v/Unicredit SpA	262	3.144	-	-	3.144	262	-	-
Debiti v/Santander Consumer x cess 1/5	1.321	12.813	-	-	13.234	900	421-	32-
Debiti vs Fideuram Vita SpA	485	-	-	-	485	-	485-	100-
Debiti x atto pign.n. 1028420170000116	119	833	-	-	952	-	119-	100-
Debiti vs Zurich Investments life Spa	439	472	-	-	439	472	33	8
Debiti vs Il mio domani-Intesa S. Paolo	750	760	-	-	750	760	10	1
Debiti v/Fondo Asim	234	2.836	-	-	2.834	236	2	1
Debiti v/Nikedo Srl x cess 1/5	150	1.800	-	-	1.800	150	-	-
Debiti x tratt.esec. 967/2016	270	1.422	-	-	1.692	-	270-	100-
Debiti v/Findomestic x cess 1/5	260	3.120	-	-	3.120	260	-	-

Debiti v/Euroccqs SpA x cess 1/5	525	2.349	-	-	2.616	258	267-	51-
Debiti x atto pign.n. 10284201900003243	200	1.400	-	-	1.600	-	200-	100-
Debiti x tratt.esec. 914/2019	270	3.245	-	-	3.245	270	-	-
Debiti x provv.rge 1136/2019	-	2.736	-	-	2.508	228	228	-
Debiti v/Vivibanca x cess. 1/5	-	2.248	-	-	1.967	281	281	-
Debiti v/Itacapital Srl x cess 1/5	-	644	-	-	430	214	214	-
Debiti v/BiBanca x cess 1/5	-	250	-	-	-	250	250	-
Impiegati c /retribuzioni	62.353	702.885	-	-	689.232	76.006	13.653	22
Operai c/retribuzioni	194.878	2.428.259	-	-	2.359.578	263.559	68.681	35
Debiti v/eredi dei dipendenti	-	3.771	-	-	3.771	-	-	-
Personale c /arrotondamenti	3	131	-	-	125	9	6	200
Operai c/ferie e permessi	38.925	87.297	-	-	38.925	87.297	48.372	124
Impiegati c/ferie e permessi	24.050	29.791	-	-	24.050	29.791	5.741	24
Altri debiti v/so impiegati	19.255	20.385	-	-	19.255	20.385	1.130	6
Altri debiti v/so operai	22.215	148	-	-	22.215	148	22.067-	99-
Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
Totale	414.702	3.464.672	-	-	3.348.386	530.989	116.287	-

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	26.751	26.751
Debiti verso fornitori	569.645	569.645
Debiti tributari	264.381	264.381
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	148.515	148.515
Altri debiti	530.989	530.989
Totale debiti	1.540.281	1.540.281

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	9.587	11.122	-	-	4.631	16.078	6.491	68
	Risconti passivi pluriennali	225.492	28.644	-	-	16.929	237.207	11.715	5
	Arrotondamento	1					2	1	
	Totale	235.080	39.766	-	-	21.560	253.287	18.207	

Gli importi di cui ai ratei passivi per euro 16.078 si riferiscono alle quote di interessi passivi bancari su anticipazioni di fatture che avranno manifestazione numeraria nel primo trimestre dell'esercizio successivo.

Gli importi di cui ai risconti passivi pluriennali per euro 237.207 si riferiscono alle quote residue dei ricavi di competenza degli anni successivi a quello di ottenimento del contributo ricevuto dal Ministero dello Sviluppo Economico per l'attuazione del programma agevolato ex L.488/92 inerente la costruzione del fabbricato strumentale, sede operativa della Multiss S.p.A. ed imputato in relazione al periodo di ammortamento dello stesso bene. Si evidenzia che il risconto relativo ha una durata residua pari a 20 anni.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Relativamente ai risconti passivi pluriennali si evidenzia che si è manifestato un incremento a seguito della rilevazione delle quote di contributo ottenute dal GSE su un intervento di efficientamento energetico. Il decremento corrisponde invece alle quote di competenza dell'esercizio sui contributi in conto impianti rilevati in precedenza ai quali si è aggiunta la quota di competenza del nuovo contributo GSE.

Si evidenzia che tale risconto relativo al contributo del MISE ha una durata residua inferiore ai cinque anni.

Ulteriore incremento è dovuto alla rilevazione dei crediti di imposta maturati per investimenti in beni strumentali sostenuti nel corso del 2020 e indicati separatamente in relazione alle due differenti norme di riferimento in particolare per i crediti d'imposta ex L.160/19 di euro 14.796 e per la L.178/20 di euro 13.848.

L'importo stanziato è stato riscontato per la quota di ricavo non imponibile di competenza dell'esercizio 2020 per euro 2.619.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Prestazioni di servizi su determinazione	668.265	529.344	138.921	26
		Prestazioni di servizi	7.866.070	7.587.884	278.186	4
		Prestazioni di servizi straord.	700.136	456.895	243.241	53
		Totale	9.234.471	8.574.123	660.348	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Contributi in conto esercizio	27.617	4.602	23.015	500
		Contributi in conto impianti	9.707	9.707	-	-
		Totale	37.324	14.309	23.015	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	13.208	36.676	(23.468)	(64)
		Arrotondamenti attivi	16	6	10	167
		Altri ricavi e proventi	84.631	43.867	40.764	93
		Altri ricavi e proventi non imponibili	2.619	-	2.619	-
		Plusvalenze da alienazione cespiti	411	913	(502)	(55)

Totale	100.885	81.462	19.423
---------------	----------------	---------------	---------------

In merito alla tabella precedente per maggiore specificazione si precisa che:

- i ricavi relativi a prestazione di servizi su determinazione per euro 668.265 derivano da aree di attività quali gestione calore, manutenzione scuole ed edifici provinciali, e sono conseguenti a determinazioni/affidamenti dell'ente/cliente Provincia di Sassari; in relazione a questi si precisa che per euro 353.337, pari al 52,87%, sono relativi ad affidamenti per interventi di sanificazione ex Covid-19. Tali ricavi sono da considerare pertanto di carattere eccezionale e/o non ricorrente, sia pur se relativi a servizi riconducibili all'area "servizi ambientali" normalmente svolti dalla Multiss S.p.A.;

- i ricavi classificati quali prestazioni di servizi per euro 7.866.070 attengono ad attività istituzionali svolte nei confronti del cliente e derivanti da contratti di servizi integrati per la manutenzione degli edifici di proprietà e/o in disponibilità dell'amministrazione provinciale di Sassari (Global Service), servizi di igiene e profilassi ambientale, servizi di manutenzione ordinaria delle strade provinciali, servizi di gestione dei diversi sistemi tecnologici, di telefonia degli istituti scolastici della provincia di Sassari e al servizio di supporto amministrativo;

- i ricavi relativi a prestazione di servizi straordinari per euro 700.136 sono relativi ad affidamenti di servizi (su aree di attività quali gestione calore, manutenzione scuole e strade provinciali) in conseguenza di determinazioni dell'ente/cliente Provincia di Sassari per la Zona Omogenea di Olbia Tempio; in relazione a questi si precisa che per euro 82.465, pari all'11,77%, sono relativi ad affidamenti per interventi di sanificazione ex Covid-19. Tali ricavi sono da considerare pertanto di carattere eccezionale e/o non ricorrente, sia pur se relativi a servizi riconducibili all'area "servizi ambientali" normalmente svolti dalla Multiss S.p.A.;

- i contributi in conto esercizio, iscritti nella voce A5, per euro 37.324, sono relativi: per euro 11.674 alla quota di competenza dell'esercizio su contributi per interventi di sanificazione effettuati in azienda, per euro 15.943 alla quota di competenza dell'esercizio su contributi ottenute dal GSE su un intervento di efficientamento energetico; per euro 9.707 alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale, di cui alla legge 488/92, commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione;

- le sopravvenienze attive da gestione ordinaria, per complessivi euro 12.208, sono dovute al riconoscimento di maggiori ricavi 2020 per differenze su verifiche finali e revisioni Istat di alcuni interventi;

- gli altri ricavi e proventi, per euro 84.631, sono relativi a rimborsi inail ai sensi dell'art.70 T.U.1124/65 per euro 47.002, ad altri rimborsi assicurativi per euro 9.943, a rimborsi per cariche pubbliche elettive di dipendenti per euro 21.880; rimborsi/risarcimenti richiesti ai dipendenti per danni (agli autocarri) e multe (violazione ai codici della strada) a questi imputati per comportamento negligente per euro 5.806.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si fornisce la suddivisione dei ricavi per area geografica in quanto non significativa. L'intero valore della produzione è infatti interamente realizzato nell'ambito territoriale della Provincia di Sassari.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Nelle tabelle successive vengono mostrati i dettagli per le singole categorie di costo.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
		Acquisti materiali per lav.straord.	54.020	13.305	40.715	306
		Acquisti materiali di cons.su determ.	6.465	53.312	(46.847)	(88)

Acquisti materiali di consumo	324.777	358.906	(34.129)	(10)
Riformimenti centrali termiche	643.753	1.055.745	(411.992)	(39)
Componenti impianti	27.515	52.840	(25.325)	(48)
Componenti impianti su determ.	21.614	-	21.614	-
Componenti impianti per lav.straord.	4.948	-	4.948	-
Acquisto beni strumentali < 516,46 euro	27.549	8.597	18.952	220
Telefoni cellulari	1.679	584	1.095	187
Accessori Telefoni Cellulari	37	59	(22)	(37)
Attrezzatura minuta	19.638	9.720	9.918	102
Cancelleria varia	5.003	6.764	(1.761)	(26)
Costi generali	257	304	(47)	(15)
Costi indeducibili	100	25	75	300
Carburanti e lubrificanti automezzi	163.404	172.683	(9.279)	(5)
Carburanti e lubrificanti	4.442	3.195	1.247	39
Indumenti di lavoro	12.677	18.554	(5.877)	(32)
Dotazioni di Protezione Individuali	110.639	20.258	90.381	446
Arrotondamento	(1)	2	(3)	
Totale	1.428.516	1.774.853	(346.337)	

Le spese per materiali di consumo sono rappresentate da costi per l'acquisto di materie prime necessarie per gli interventi tecnici e servizi nelle scuole, nelle strade, interventi di disinfestazione, e gestione delle centrali termiche.

La voce di maggior rilievo della categoria B6 attiene alle spese di rifornimenti di carburante per il funzionamento delle centrali termiche degli istituti scolastici e degli edifici condotti/gestiti dalla società con la modalità di svolgimento definita come "Global Service".

Le rimanenze finali di rifornimento di carburante sono conseguenti a tale voce di costo.

Si segnala relativamente alla voce "dotazioni di protezione individuali" che l'incremento nell'anno 2020 è da porre in relazione alle necessità conseguenti all'emergenza epidemiologica da Covid-19.

La tabella successiva mostra il dettaglio della voce B7 Costi per servizi:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
7)	<i>Costi per servizi</i>					
	Trasporti		17.058	261	16.797	6.436
	Visite fiscali		-	160	(160)	(100)
	Prestazioni di terzi		278.377	409.787	(131.410)	(32)
	Costo D.lgs.81/2008-salute e sicurezza		28.325	12.719	15.606	123
	Costi di smaltimento		36.749	17.035	19.714	116
	Quota associativa Confservizi		1.000	1.000	-	-
	Assicurazione RCT amministratori		7.430	7.964	(534)	(7)
	Costi Ispesi		41	885	(844)	(95)
	Prestazioni di terzi su determinazione		209.928	101.244	108.684	107

Prestazioni di terzi su lav.str.	427.211	424.027	3.184	1
Assicurazione Fabbricato	1.063	1.063	-	-
Prest x qualità,sicur e sist.aziendali	62.927	-	62.927	-
Assistenza software	10.359	5.618	4.741	84
Spese telefoniche ordinarie	5.240	7.197	(1.957)	(27)
Spese telefonia mobile	14.703	19.922	(5.219)	(26)
Energia elettrica	18.734	18.200	534	3
Acqua	1.656	244	1.412	579
Pulizia locali	2.225	5.340	(3.115)	(58)
Manutenzione attrezzature	12.053	16.539	(4.486)	(27)
Manutenzione macchine elettr.per uffici	-	1.155	(1.155)	(100)
Manutenzione macchinari propri	24.365	25.952	(1.587)	(6)
Manutenzione fabbricati strumentali	1.360	-	1.360	-
Premi assicurazione autocarri in comodato	-	1.863	(1.863)	(100)
Assicurazioni RCT kasko	3.715	3.982	(267)	(7)
Spese di manuf.automezzi propri	76.509	64.404	12.105	19
Assicurazione RCT	45.600	52.023	(6.423)	(12)
Assicurazioni infortuni conducenti	5.920	6.172	(252)	(4)
Premi di assicuraz.autov.e veic.ded. 100%	72.152	73.439	(1.287)	(2)
Premi di ass.autoc.e macc.in leasing	546	546	-	-
Spese Amministrative e Fiscali	12.168	13.979	(1.811)	(13)
Spese Legali	16.744	7.176	9.568	133
Spese notarili	-	858	(858)	(100)
Compensi per co.co.co. afferenti	768	11.156	(10.388)	(93)
Compensi per lavoro interin.non ded. Irap	34.750	85.627	(50.877)	(59)
Compensi amministr. co.co.co.	53.280	53.280	-	-
Compensi sindaci profess.	32.968	35.834	(2.866)	(8)
Contrib.previd.afferenti	16.754	18.418	(1.664)	(9)
Pubblicità, inserzioni e affissioni ded.	2.050	2.821	(771)	(27)
Spese di ospitalità	276	719	(443)	(62)
Spese postali	337	452	(115)	(25)
Assicurazioni non obbligatorie	1.589	79	1.510	1.911
Assicurazioni obbligatorie	994	851	143	17
Rimborsi chilometrici	13.814	14.992	(1.178)	(8)
Partecipazione a corsi	19.406	23.396	(3.990)	(17)
Commissioni e spese bancarie	6.708	3.868	2.840	73
Totale	1.577.852	1.552.247	25.605	

La voce più significativa è relativa alle prestazioni di terzi, le quali rappresentano i costi sostenuti dall'azienda per l'esecuzione di servizi che per motivi di efficienza e di struttura vengono affidati in outsourcing.

Tale scelta è motivata anche in relazione alla disponibilità di fornitori affidabili dotati di attrezzature adeguate e/o di specifici requisiti previsti dalle norme di riferimento (per esempio manutenzione impianti antincendio, carpenteria metalliche, autospurgo, impianti fotovoltaici, servizi disinfestazioni speciali, interventi ambientali, taglio/sfalciatura erba) e fornitori prestatori di servizi professionali specifici (selezione del personale, audit e certificazioni). Nel complesso la spesa sostenuta nel 2020 ammonta ad euro 278.377 notevolmente decrementata rispetto a quella dell'esercizio precedente pari ad euro 409.787. Il decremento di tali voci di costo è stato di euro 131.410.

La voce prestazioni di terzi su lavori straordinari valorizzata nel 2020 per euro 427.211 è sostanzialmente immutata rispetto all'anno precedente. Tale componente di costo è rappresentata da spese per interventi di carattere straordinario riferiti esclusivamente alla zona omogenea Nord Est (area Olbia-Tempio).

La voce prestazioni di terzi su determinazione per euro 209.928 ha subito un incremento notevole rispetto all'anno precedente di euro 101.244 determinata dall'incremento dei lavori affidati alla società a seguito delle c.d. determinazioni dirigenziali del cliente Provincia di Sassari.

Rispetto all'anno precedente si registra un incremento delle spese legali.

Nel 2020 sono state sostenute spese per euro 34.750 per compensi corrisposti a società di fornitura di lavoro interinale, costi decrementati del 40%. Tale componente è riferita a fabbisogni specifici di personale relativo a professionalità per le quali l'azienda non ha una graduatoria dalla quale attingere. A tal proposito giova sottolineare il perdurare del divieto di espletare selezioni in presenza a seguito dei provvedimenti assunti dal Governo per contrastare la pandemia Covid-19.

Nella tabella precedente sono inoltre di particolare rilievo le spese di manutenzione sugli automezzi/autocarri propri incidenti sul conto economico per euro 76.509 con un incremento del 8% rispetto all'anno precedente, e conseguenti all'età del parco mezzi aziendale. A tale motivo la società anche nel corso del presente esercizio ha proseguito un'importante riqualificazione, con l'acquisizione di nuovi mezzi.

Nei costi del servizio Digs.81/08 per euro 28.325 sono comprese le spese per la gestione della sicurezza, nonché tutti i costi conseguenti gli adempimenti previsti dallo stesso decreto, quali nomina del medico, visite mediche periodiche ecc..

Le spese per rimborsi chilometrici, pari ad euro 13.814, si riferiscono ai rimborsi a dipendenti, per l'utilizzo delle auto proprie preautorizzate dall'amministrazione.

La voce partecipazione a corsi pari ad euro 19.406 si riferisce alle spese sostenute per la formazione ed aggiornamento dei dipendenti e dei dirigenti particolarmente rilevante anche in relazione alla adozione, nel corso dell'esercizio, del nuovo modello organizzativo ISO 37001.

Complessivamente, i costi per servizi sono aumentati del 1,65% rispetto all'anno precedente, pari a euro 25.605 in valore assoluto.

La tabella successiva mostra il dettaglio della voce B8 Costi per godimento beni di terzi:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Noleggi	18.257	16.452	1.805	11
		Noleggi su determinazione	2.970	4.395	(1.425)	(32)
		Fitti Passivi ded.100%	17.406	17.423	(17)	-
		Canoni leasing autocarri e macc.ded. 100%	12.890	12.855	35	-
		Canoni noleggio attrezzature ded. 100%	604	2.415	(1.811)	(75)
		Canoni di locazione software	4.087	4.087	-	-
		Licenze d'uso e software non capitalizz.	8.933	7.069	1.864	26
		Totale	65.147	64.696	451	

I fitti passivi attengono ai costi per la locazione degli uffici di Olbia e Tempio inclusi i costi accessori.

I costi software sono costituiti dai canoni di locazione per i programmi relativi alla contabilità generale ed alla elaborazione degli stipendi.

I noleggi sono rappresentati dalle spese per acquisizione/godimento di beni necessari per l'espletamento di servizi affidati dalla provincia alla Multiss laddove per tali servizi si sono rese necessarie attrezzature particolari non disponibili in azienda. Si rileva un considerevole aumento rispetto all'anno precedente.

I canoni di leasing si riferiscono alle quote di competenza del canone di locazione finanziaria per l'acquisto di un trattore.

Nel complesso i costi per godimento di beni di terzi sono in linea con quelli sostenuti nell'anno precedente. La variazione è infatti pari allo 0,70%.

La tabella successiva mostra il dettaglio della voce di conto economico B9 Costi per il personale:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Vari- assoluta	Vari- %.
<i>a)</i>	<i>Salari e stipendi</i>					
		Retribuzioni lorde dipendenti impiegati	934.890	899.032	35.858	4
		Retribuzioni lorde dipendenti operai	2.722.588	2.482.148	240.440	10
		Acc.to ferie non godute impiegati	29.792	30.096	(304)	(1)
		Acc.to ferie non godute operai	87.296	61.141	26.155	43
		Totale	3.774.566	3.472.417	302.149	
<i>b)</i>	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi INPS impiegati	236.358	267.617	(31.259)	(12)
		Contributi INPS operai	690.659	743.965	(53.306)	(7)
		Contrib INPS su ferie/pir operai	25.705	-	25.705	-
		Contrib INPS su ferie/pir impiegati	8.755	-	8.755	-
		Contr INPS su retr da erogare	2.781	-	2.781	-
		Qu.as.	700	1.264	(564)	(45)
		Quadrifor	100	100	-	-
		Ass.ne F.do Previdai	7.000	4.800	2.200	46
		Oneri fondo Est	12.100	10.960	1.140	10
		Premio Inail impiegati	12.558	6.137	6.421	105
		Premio Inail operai	113.187	101.616	11.571	11
		Oneri fondo Asim	2.836	2.886	(50)	(2)
		Contrib Inail su ferie/pir operai	1.099	-	1.099	-
		Contrib Inail su retr da erogare	36	-	36	-
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	1.113.873	1.139.345	(25.472)	
<i>c)</i>	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Acc.to T.F.R. impiegati	67.702	62.789	4.913	8
		Acc.to T.F.R. operai	195.580	173.975	21.605	12
		Rivalutaz.T.F.R. anno prec. impiegati	496	562	(66)	(12)
		Rivalutaz.T.F.R. anno prec. operai	2.417	3.397	(980)	(29)
		Totale	266.195	240.723	25.472	
<i>e)</i>	<i>Altri costi per il personale</i>					
		Contributi Fondo Fonte	16.233	16.235	(2)	-
		Fringe benefits, liberal.a favore di dip.	30.050	-	30.050	-

Indennità mensa impiegati	17.400	18.714	(1.314)	(7)
Indennità mensa operai	17.016	16.224	792	5
Totale	80.699	51.173	29.526	

Tali costi comprendono le retribuzioni del dirigente, degli impiegati e degli operai, con esposizione dettagliata dei relativi accantonamenti per ferie non godute. Gli oneri sociali rappresentano i contributi dei dipendenti assunti che non rientrano nell'applicazione delle leggi agevolative. Gli altri costi rappresentano sostanzialmente l'indennità sostitutiva di mensa per i dipendenti nonché i contributi del Fondo Fonte (fondo volontario).

Si segnala un incremento del costo complessivo per il personale, pari al 6,76% rispetto all'anno precedente.

Tale aumento è evidente, in particolare, tra le retribuzioni lorde di impiegati ed operai, tale componente fa rilevare un incremento in valore assoluto di 302.150 rispetto al 2019 pari al 8,70%.

Gli oneri sociali, viceversa, in virtù di una decontribuzione per l'anno 2020, hanno subito un decremento di euro 25.471 pari al -2,24%.

Rimandando per il dettaglio alle informazioni specifiche nella sezione dedicata al personale si anticipa che tale incremento è stato determinato dalle assunzioni effettuate nel settore manutenzione strade.

La tabella successiva mostra il dettaglio della voce B10 Ammortamenti:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm.to civilistico software capitalizz.	6.666	6.666	-	-
		Amm.Civil.software in concess. capitaliz.	1.933	1.933	-	-
		Amm.to civilist. altre spese pluriennali	31.173	19.837	11.336	57
		Totale	39.772	28.436	11.336	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.ti civilistici fabbric. strumentali	38.237	38.237	-	-
		Amm.ti civilistici impianti generici	1.715	1.283	432	34
		Amm.ti civilistici impianti telefonici	492	492	-	-
		Amm.ti civilistici macchinari automatici	11.687	4.037	7.650	189
		Amm.ti civilistici attrezzatura	11.008	12.738	(1.730)	(14)
		Amm.ti civilistici mobili e arredi	5.371	3.982	1.389	35
		Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche	8.746	6.883	1.863	27
		Amm.ti civilistici costruzioni leggere	70	70	-	-
		Amm.ti civilistici autocarri	192.729	157.010	35.719	23
		Amm.ti civilistici telefonia mobile	179	89	90	101
		Arrotondamento	(2)	1	(3)	
		Totale	270.232	224.822	45.410	

Gli ammortamenti sono calcolati tenendo conto dell'utilità pluriennale dei cespiti ai quali si riferiscono ed applicando le normali aliquote.

Da segnalare unicamente l'incremento delle quote di ammortamento relativo alle altre spese pluriennali in conseguenza della capitalizzazione dei costi per:

- implementazione sistema di qualità UNI ISO 37001:2016 e costi relativi all'adeguamento di regolamenti aziendali conseguenti al nuovo sistema;
- implementazione del sistema GDPR.

Le voci in commento sono state iscritte negli anni precedenti all'attivo dello stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di tre anni.

Relativamente alla variazione si segnala che la voce più significativa attiene all'incremento degli ammortamenti alla categoria ammortamenti autocarri passati da euro 157.010 a euro 192.729 in considerazione del proseguo delle politiche di rinnovamento e di innovazione del parco autocarri.

Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate svalutazioni.

La tabella successiva evidenzia il dettaglio della voce B11 Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>					
		Rimanenze finali comp.impianti	(731)	(817)	86	(11)
		Rimanenze finali rifornim.di carburante	(182.115)	(272.257)	90.142	(33)
		Rim.finali materiali x disinfestazione	(32.761)	(39.029)	6.268	(16)
		Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	(33.275)	(41.164)	7.889	(19)
		Rimanenze iniziali comp.impianti	817	829	(12)	(1)
		Rimanenze iniziali riforn.carburante	272.257	214.037	58.220	27
		Rimanenze iniziali di mat disinfestazion	39.029	20.172	18.857	93
		Rimanenze iniziali di mat.prime suss e c	41.164	24.434	16.730	68
		Arrotondamento	1	(1)	2	
		Totale	104.386	(93.796)	198.182	

La tabella successiva evidenzia il dettaglio della voce B12 Accantonamento per rischi:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>					
		Acc.to altri fondi rischi	100.000	10.000	90.000	900
		Totale	100.000	10.000	90.000	

La voce accoglie l'accantonamento effettuato nell'esercizio sulla base di una valutazione di dettaglio dei crediti commerciali. Tale stanziamento è stato effettuato nel 2020 attraverso l'analisi puntuale dei singoli crediti per fatture emesse e da emettere per competenza nei confronti dei clienti.

La stima è basata su presupposti ragionevoli, utilizzando tutte le informazioni disponibili al momento della valutazione. Si segnala che lo stanziamento, di euro 100.000 per il 2020, è superiore ai massimali previsti dalla normativa fiscale (euro 7.178); l'eccedenza sarà oggetto di ripresa fiscale in sede di dichiarazione.

La tabella successiva evidenzia il dettaglio della voce B14 Oneri diversi di gestione:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Multe varie automezzi	154	171	(17)	(10)
		Tasse di circolazione autocarri in comodato	-	59	(59)	(100)
		Oneri per sinistri	2.447	1.615	832	52
		Spese di rottamazione	-	52	(52)	(100)
		Tasse circolaz. autoveic. e veic. ded. 100%	2.570	2.498	72	3
		Spese di viaggio	5.112	10.929	(5.817)	(53)
		Valori bollati	844	1.076	(232)	(22)
		Imposta sugli immobili	11.512	11.278	234	2
		Diritti camerati	1.479	1.405	74	5
		Imposta di registro e concess. govern.	111	111	-	-
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	6.301	6.660	(359)	(5)
		Altre imposte e tasse deducibili	-	2.234	(2.234)	(100)
		Spese, perdite e sopravv. passive ordinarie	-	89.298	(89.298)	(100)
		Spese, perdite e sopravv. passive in ded.	7.601	-	7.601	-
		Multe e ammende	80	-	80	-
		Costi generali e amministrativi	858	766	92	12
		Sanzioni su tributi	3.007	6.335	(3.328)	(53)
		Contributi associativi	2.500	-	2.500	-
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	3.246	4.137	(891)	(22)
		Arrotondamenti passivi diversi	-	8	(8)	(100)
		Costi e spese diverse	960	-	960	-
		Diritti di segreteria	11.408	2.385	9.023	378
		Minusvalenze da alienazione/elimin. cesp.	-	442	(442)	(100)
		Totale	60.190	141.459	(81.269)	

In particolare rispetto ai dati esposti nella tabella precedente si segnala, per maggior chiarezza, che l'importo di 7.601, imputato a sopravvenienze passive è conseguente a costi di esercizi precedenti.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed altre fattispecie. In particolare gli interessi passivi bancari si riferiscono agli interessi maturati su importi di anticipazioni (sul conto anticipo fatture clienti Amministrazioni Provinciali).

Rispetto all'anno precedente, per gli interessi passivi bancari va segnalata una decisa diminuzione a seguito di condizioni migliori ottenute dalla azienda con la Banca e a seguito di una maggiore celerità della Amministrazione provinciale nel liquidare le fatture che ha limitato il ricorso alle anticipazioni bancarie.

Gli interessi passivi su finanziamento medio e lungo termine sono riferiti a finanziamenti bancari per l'acquisizione di beni strumentali.

Gli interessi passivi per canoni di leasing rappresentano la quota di interessi maturata nei canoni di leasing imputati per competenza nel corso del 2020. La società ha in corso un unico contratto di leasing per l'acquisizione di un trattore.

Gli interessi passivi su rateazioni agevolate su tributi sono conseguenza di rateazioni in corso per definizioni agevolate di tributi.

Gli interessi passivi commerciali rappresentano la quota di interessi per ritardati pagamenti addebitati alla società da alcuni fornitori.

Nel complesso la voce interessi ed oneri finanziari si è ridotta rispetto all'anno precedente del 35,90%. La riduzione è da imputare alla componente "interessi passivi bancari" passata da euro 20.867 del 2019 ad euro 9.433 del 2020 in conseguenza di una razionalizzazione dei rapporti con gli istituti di credito che hanno portato all'ottenimento di migliori condizioni di accesso al credito.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>						
		Interessi attivi su c/c bancari	37	21	16	76
		Totale	37	21	16	
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>						
		Interessi passivi bancari	9.433	20.867	(11.434)	(55)
		Int.pass.bancari su finanz.m/l termine	1.359	1.355	4	-
		Int.pass.su canoni di leasing	1.233	1.230	3	-
		Interessi su ravedimenti	11	301	(290)	(96)
		Int.pass.su rateazioni agevolate tributi	5.647	3.839	1.808	47
		Interessi passivi commerciali	437	678	(241)	(36)
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	18.119	28.270	(10.151)	

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali. In relazione a questi, come messo in evidenza in proposito alla ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività, si precisa infatti che il 52% dei ricavi su determinazione, per euro 353.337, sono relativi ad affidamenti per interventi di sanificazione ex Covid-19. Tali ricavi sono da considerare pertanto di carattere eccezionale e/o non ricorrente, sia pur se relativi a servizi riconducibili all'area "servizi ambientali" normalmente svolti dalla Multiss S.p.A.

Analogamente si segnala che l'azienda nel corso del 2020 ha fatto ricorso al fondo integrazione salariale, così come già esposto nel paragrafo relativo alle informazioni sul personale. Tale integrazione ha consentito un risparmio sul costo lordo del personale di circa € 35 mila, che sia pur di incidenza non eccezionale, merita di essere menzionato.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso e di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. 2014	Es. 2015	Es. 2016	Es. 2017	Oltre
IRRES	27,50%	27,50%	27,50%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>imposte anticipate</i>									
	Cred. x ires antic. entro es.	18.183	-	-	-	18.183	-	18.183-	100.
	Totale	18.183	-	-	-	18.183	-	18.183-	

INFORMATIVA SULLE PERDITE FISCALI

ANNO	REDDITO	PERDITA FISCALE COMPENSABILE	REDDITO IMPONIBILE	PERDITA RESIDUA FISCALE	IMPOSTE ANTICIPATE CE 22. c) Q 22.c-bis)	CREDITI IMPOSTE ANTICIPATE S.P. C.11.4ter)	IRES CE 22.a	COEFF DI UTILIZZO IMPOSTE
2014				434.236,20	119.414,96	119.414,96	0	
2015	132.307,61	132307,61 * 80%=-	132307,61 - 105846,09=-	434236,20 - 105846,09=-	(105846,09 /34236,20) X 119414,96=-	119414,96 - 29107,67 - 11493,65=-	26461,52 * 27,50%=-	105846,09 /434236,20=-
	132.307,61	105.846,09	26.461,52	328.390,11	29.107,67	78813,64	7276,91	0,2437
2016	225.343,21	225343,21 * 80%=-	225343,21 - 180274,56=-	434236,20 - 105846,09 - 180274,56=-	(180274,56 /434236,20) X 119414,96=-	119414,96 - 29107,67 - 11493,65=-	45068,64 /27,50%=-	180274,56 / 434236,20=-
	225.343,21	180.274,56	45.068,64	148.115,55	49.575,51	29.238,13	12.393,87	0,4151
2017	50.251,65	20251,65 * 80%=-	50251,65 - 40201,32=-	434236,20 - 105846,09 - 180274,56=-	(40201,32 /434236,20) *119414,96=-	119414,96 - 29107,67 - 11493,65=-	10050,33 *24%=-	40201,32 /434236,20=-
	50.251,65	40.201,32	10.050,33	107.914,23	11.055,36	18.182,77	2.412,07	0,0925
2018	- 4.757,76			434236,20 - 105846,09 - 180274,56 - 40201,32-0=-	(0/434236,20) * 119414,96=-	119414,96 - 29107,67 - 11493,65 - 49575,51 - 11055,36-0=-	(-4757,76 * 24%)*0=-	853,26/434236, 20=-
	-		-4.757,76	107.914,23		18.182,77		
2019	- 1.038,28			434236,20 - 105846,09 - 180274,56 - 40201,32-0=-	(0/434236,20) * 119414,96=-	119414,96 - 29107,67 - 11493,65 - 49575,51 - 11055,36-0=-	(-4757,76 * 24%)*0=-	853,26/434236, 20=-
	-		-1.038,28	107.914,23		18.182,77		
2020	503.273,77			434236,20 - 105846,09 - 180274,56 - 40201,32 - 107914,23=0	(0/434236,20) * 119414,96=-	119414,96 - 29107,67 - 11493,65 - 49575,51 - 11055,36-0=-	(-4757,76 * 24%)*0=-	853,26/434236, 20=-
	-	107.914,23	395.359,55	-	18.182,77	0	-	0,24852

Le tabelle precedenti mostrano le informative sulle perdite fiscali ed il dettaglio delle differenze temporanee. In particolare si evidenzia la differenza di ricalcolo delle imposte anticipate ad effetto della nuova aliquota fiscale ires a partire dall'anno 2017 la quale ha comportato, già dai precedenti esercizi, il necessario adeguamento del credito fiscale per imposta.

Il reddito imponibile ai fini ires determinato per l'esercizio corrente in euro 503.274 consente, pertanto, la conclusione del processo di riassorbimento delle imposte anticipate permettendo l'utilizzo completo della perdita fiscale residua da anni precedenti di euro 107.914.

RIASSORBIMENTO IMPOSTE ANTICIPATE

Anno	Importo originario	Importo utilizzato	% riassorbimento
2015	119.414,96	40.601,33	34,0%
2016		49.575,51	41,5%
2017		11.055,36	9,3%

2018			0,0%
2019			0,0%
2020		18.182,77	15,2%
Totale		119.414,97	100%
Importo residuo		0,00	0%

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie su cui l'impresa ha fatto affidamento nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Ai fini di una maggiore comprensione dei valori esposti nelle successive tabelle di rendiconto finanziario, gli stessi valori sono da intendere come generatori di flussi finanziari negativi se indicati tra parentesi. In caso contrario il valore indica un concorso positivo alla generazione di flussi finanziari.

Per quanto non specificato nella relazione sulla gestione al presente bilancio, si segnala come l'analisi ed il confronto fra le diverse aree informative (A, B, C) del prospetto di rendiconto finanziario tra il presente ed il precedente esercizio, mette in luce un deciso miglioramento delle disponibilità liquide nel corso del 2020 si segnala infatti un incremento complessivo di euro 282.936 rispetto all'incremento dell'anno precedente, per complessivi euro 72.672.

Nel dettaglio delle singole aree si segnala, anzitutto, un notevole incremento del flusso finanziario derivante dall'attività operativa (A) passato da 392.969 a 742.828.

Tale variazione è dovuta a fattori diversi rispetto al precedente anno, in particolare:

- all'effetto positivo, molto marcato, sui flussi dovuto alla variazione delle rimanenze nel 2020 pari a euro 104.386 rispetto a euro (93.796) del 2019;
- all'effetto negativo sui flussi dovuto ad un leggero incremento dei crediti verso clienti per euro (13.406) rispetto al decremento di euro 83.670 dell'anno precedente;
- all'effetto positivo sui flussi dovuto ad un sensibile incremento dei debiti verso fornitori passato da euro 118.454 del 2019 ad euro 69.589 del 2020;
- all'effetto negativo sui flussi dovuto ad un incremento dei ratei e risconti attivi per euro (26.987);
- all'effetto positivo sui flussi dovuto ad un incremento dei ratei e risconti passivi per euro 18.207;
- all'effetto positivo sui flussi dovuto infine ad un incremento delle altre voci del capitale circolante netto di euro 3.481 generato dal combinato effetto di:
 - o ad un aumento dei crediti verso imprese controllanti per euro (109.824);
 - o ad un aumento dei crediti tributari per euro (8.720);
 - o ad una diminuzione delle imposte anticipate per euro 18.183;
 - o ad un aumento dei crediti verso altri per euro (37.587);
 - o ad un aumento dei debiti tributari per euro 18.409;
 - o ad un aumento dei debiti verso istituti di previdenza per euro 6.735;
 - o ed un aumento degli altri debiti per euro 116.285.

Le necessità e i maggiori utilizzi dal punto di vista finanziario sono da mettere in relazione alla sezione B, relativa alle attività di investimento. L'Azienda, anche nel 2020, ha proseguito con il processo di rinnovamento del parco autocarri e mezzi funzionali per euro (516.921), oltre che con investimenti di beni immateriali per euro (59.022), nel complesso quindi tale area ha generato impieghi per euro (441.010) contro euro (299.644) dell'anno precedente.

In merito alla sezione C, circa i flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento, si segnala che tale area genera un assorbimento di flussi contenuto, dovuto al decremento dei debiti verso banche ridottisi di euro (26.750) contro euro (20.654) dell'anno precedente ed in entrambi i casi relativi a rimborso di finanziamenti a medio termine.

Nel complesso si evidenzia quindi, per effetto di quanto sopra, un consistente incremento delle disponibilità liquide alla fine dell'esercizio passate da euro 72.672 del 2019 ad euro 282.936 del 2020, con un aumento complessivo del periodo di euro 210.264.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Importo al 31 /12/2020	Importo al 31 /12/2019
---------------------------	---------------------------

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	329.288	19.877
Imposte sul reddito	143.882	15.393
Interessi passivi/(attivi)	18.082	28.249
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		442
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>491.252</i>	<i>63.961</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	270.234	253.260
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	29.065	26.803
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>299.299</i>	<i>280.063</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>790.551</i>	<i>344.024</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	104.386	(93.796)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(13.406)	83.670
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	69.589	118.454
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(26.987)	57.522
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.207	9.851
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.481	(68.126)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>155.270</i>	<i>107.575</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>945.821</i>	<i>451.599</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.082)	(28.249)
(Imposte sul reddito pagate)	(143.882)	(15.393)
Altri incassi/(pagamenti)	(41.029)	(14.988)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(202.993)</i>	<i>(58.630)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	742.828	392.969
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(516.921)	(212.629)
Disinvestimenti	95.161	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(59.022)	(87.015)
Disinvestimenti	39.772	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(441.010)	(299.644)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	7.868	1
(Rimborso finanziamenti)	(26.750)	(20.654)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(18.882)	(20.653)

<i>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</i>	<i>282.936</i>	<i>72.672</i>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	144.165	69.983
Danaro e valori in cassa	1.318	2.829
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	145.483	72.812
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	428.106	144.165
Danaro e valori in cassa	313	1.318
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	428.419	145.483
Differenza di quadratura		1

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	27
Operai	132
Totale Dipendenti	162

Alla data del 31 dicembre 2020 la situazione del personale è la seguente:

- n.40 nuove assunzioni:
 - o di cui n.10 a tempo indeterminato full-time;
 - o di cui n.1 a tempo indeterminato part-time al 60%;
 - o di cui n.4 a tempo indeterminato part-time al 50%;
 - o di cui n.1 a tempo indeterminato part-time al 25%;
- n. 23 nuove assunzioni a tempo determinato full-time:
 - o di cui n.1 co.co.co a termine;
- n.17 cessazione di rapporti di lavoro:
 - o di cui n.2 dimissioni;
 - o di cui n.1 decesso;
 - o di cui n.12 rapporti a termine;
 - o di cui n.1 licenziamento disciplinare;
 - o di cui n.1 cessazione.

Modifiche contrattuali:

- n. 1 modifica temporanea contrattuale da tempo parziale (82%) a full-time per sette mesi;
- n.1 modifica temporanea su richiesta del dipendente da full-time a part-time per n.5 mesi (87%);
- n.1 trasformazione da tempo determinato a tempo indeterminato;
- n.26 avanzamento di livello di cui:
 - dal 4° livello al 5°: 22 unità (operai disinfestatori)
 - dal 5° livello al 6°: 1 unità (operaio coordinatore)
 - dal 4° livello al 5°: 1 unità (impiegato amministrativo)
 - dal 4° livello al 2°: 1 unità (impiegato amministrativo)
 - dal 4° livello al 3°: 1 unità (operaio coordinatore)

Provvedimenti disciplinari n° 3 di cui:

- n. 1 licenziamento disciplinare
- n. 8 provvedimenti disciplinari con multa.

	2020 (ULA)	2019 (ULA)
Dirigenti	1	1
Quadri	2	2

Impiegati	27	26
Operai	132	114
Totale dipendenti	162	143

Si segnala che nel corso dell'esercizio, in conseguenza dello svilupparsi dell'epidemia e della difficoltà di prevedere le conseguenze economiche e finanziarie della stessa, l'azienda ha prontamente attuato delle strategie volte a limitare eventuali danni da inefficienze sulla gestione del personale. In particolare, quindi, già dal mese di marzo, è stato attivato il fondo di integrazione salariale (FIS) utilizzato fino al mese di luglio relativamente al personale impiegato nel settore scuole ed amministrativo.

Il dettaglio delle ore del ricorso a tale fondo è fornito come di seguito:

- marzo ore 970,70
- aprile ore 949,80
- maggio ore 325,90
- giugno ore 90,60
- luglio ore 53,20

I dati sopraesposti evidenziano una progressiva riduzione del ricorso al FIS conclusosi nel mese di luglio. Complessivamente il monte ore FIS fruito ha consentito un risparmio sul costo lordo del personale di circa € 35 mila.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	53.280	22.920

Nel corso del 2020 sono stati attribuiti all'Organo amministrativo compensi per euro 53.280 ed all'Organo di controllo, Collegio Sindacale per euro 22.568.

Si riferiscono ai compensi attribuiti ai Sindaci Effettivi Rag.Francesco Renato Serie (Presidente), Dott.ssa Maria Giovanna Angius e Dott.Elso Rei.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.048
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.048

Si riferiscono ai compensi attribuiti al revisore legale dei conti Rag.Giovanni Carlo Spirito.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è rappresentato esclusivamente da azioni ordinarie.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Si precisa che i corrispettivi riconosciuti dall'Ente Socio Unico Provincia di Sassari, in qualità di Ente Committente alla Multiss S.p.A., società in house, per l'esecuzione delle attività affidate, sono determinati a norma dell'art.1 c.553 della L.147 /2013 e cioè avendo come parametri di riferimento i prezzi di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nelle more dell'approvazione del bilancio da parte del socio, si ritiene che la pandemia Covid-19 non abbia inciso negativamente sulla continuità aziendale. Come messo in evidenza nella presente nota integrativa in relazione alla esposizione dei risultati dell'esercizio 2020, anzi, in conseguenza della situazione, sono stati affidati dei lavori straordinari che sono considerabili come ricavi non ricorrenti e/o di entità eccezionale. Peraltro, anche nei primi mesi del 2021 non solo sono stati confermati gli affidamenti dei servizi svolti dalla azienda nel 2020 ma affidati ulteriori interventi riconducibili a servizi straordinari di sanificazione ex Covid-19.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente Provincia di Sassari.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI DATI ESSENZIALI DELL'ULTIMO RENDICONTO SULLA GESTIONE

ANNO 2019		
CONTO ECONOMICO		
Conto economico	anno 2019	anno 2018
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	79.709.488,09	85.331.903,95
B) componenti negativi della gestione	71.591.177,84	72.646.492,29
Differenza tra comp.positivi e negativi della gestione A) - B)	8.118.310,25	12.685.411,66
C) PROVVENTI ED ONERI FINANZIARI		
provventi finanziari	17,64	158,58
oneri finanziari	2.674.038,31	2.017.184,17
Totale proventi ed oneri finanziari C)	- 2.674.020,67	- 2.017.025,59
D) RETTIFICA DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE		
rivalutazioni	-	-
svalutazioni	-	-
Totale reffiche D)	-	-
E) PROVVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
provventi straordinari	12.001.260,25	9.807.653,00
oneri straordinari	5.826.046,02	16.298.800,30
Totale proventi ed oneri straordinari E)	6.175.214,23	- 6.491.147,30
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	11.619.503,81	4.177.238,77
Imposte	686.913,55	728.179,49
RISULTATO D'ESERCIZIO	10.932.590,26	3.449.059,28

TOTALE CONTI D'ORDINE - -

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società, in qualità di società in house con socio unico Pubblica Amministrazione Provincia di Sassari attesta che, nel corso del 2020, ha conseguito da parte della stessa Provincia di Sassari somme di denaro **esclusivamente in relazione a incarichi retribuiti**, derivanti da contratti di servizio.

Nel corso del 2020, da parte del socio, non sono state ricevute somme di denaro a titolo di contributo e sovvenzione.

Sono stati ricevuti vantaggi economici conseguenti il riconoscimento di un contributo da parte del Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.p.A. - in relazione al Decreto 16/02/2016, "conto termico" per un importo pari a euro 11.341. Tale contributo contabilizzato ma non ancora erogato alla data del presente bilancio, è liquidato in un'unica rata.

Informazioni ai sensi dell'art.16, comma 3, D.Lgs 175/2016 e dell'art.4 dello Statuto Sociale.

In relazione al disposto di cui all'art.16, comma 3, D.Lgs, e dell'art.4 dello Statuto Sociale, la società attesta che nel corso del 2020 ha realizzato oltre il 99,98% del fatturato nello svolgimento di compiti ed incarichi ad essa affidati dall'ente socio unico Provincia di Sassari. La differenza, pari allo 0,0024%, è relativa alla rifatturazione ad altri enti pubblici (Comuni) per rimborsi di cariche pubbliche elettive di dipendenti della società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 329.288 interamente alla riserva straordinaria.

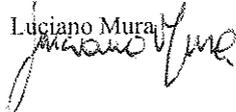
Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

SASSARI, 26/04/2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Luciano Mura


L'anno 2021 il giorno 26 del mese di aprile alle ore 11,00 in audio conferenza si è riunita l'Assemblea dei Soci della Multiss S.p.A. per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione Bilancio Consuntivo 2020.

Sono presenti:

Luciano Mura	Presidente;
Simona Mutzu	Consigliere;
Giuseppe Masala	Consigliere;
Francesco Renato Serio	Sindaco effettivo Presidente;
Elsò Rei	Sindaco effettivo Componente;
Maria Giovanna Angius	Sindaco effettivo Componente;
Giovanni Carlo Spirito	Revisore Legale.

Il Socio è rappresentato dall'Amministratore Straordinario della Provincia di Sassari, Pietro Fois.

Sono presenti il Direttore Generale della Multiss S.p.A., Dott. Antonio Spano, e la rag. Giovanna Maria Rassa che svolge la funzione di segretario verbalizzante.

Assume la Presidenza Luciano Mura il quale, constatato e fatto constatare la presenza della totalità dei componenti il Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale, del Revisore Legale e la presenza del Rappresentante del Socio Unico, dichiara la riunione aperta e valida a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Prende parola il Presidente della Multiss S.p.A. Luciano Mura per introdurre l'unico punto all'ordine del giorno relativo all'approvazione del bilancio consuntivo 2020.

Relativamente al bilancio mette in evidenza che l'esercizio 2020 chiude con un risultato netto positivo di euro 329.288 e un patrimonio netto pari ad euro 2.159.655.

Nel corso del 2020 si è avuto un incremento del valore della produzione pari a euro 702.788, + 8,11% rispetto al valore dell'esercizio precedente. Tale incremento è dovuto soprattutto all'affidamento, da parte della Provincia di Sassari, di attività straordinarie rispetto ai contratti di servizio e all'aumento dei chilometri di strade sulle quali effettuare la manutenzione.

Al fine di illustrare i principali aspetti relativi al 2020 passa la parola al Direttore Generale.

Il Dott. Spano illustra le attività svolte dall'azienda nel 2020, relative in particolare:

- Zona Nord Ovest Sassari

1) Servizi integrati (in Global Service) per la manutenzione degli edifici di proprietà e/o in disponibilità dell'Amministrazione Provinciale di Sassari.

Sono stati realizzati n.40.584 interventi complessivi, così suddivisi:

- n. 15.238 interventi per la gestione impianti;
- n.9.384 interventi per la manutenzione edile, serramentistica, carpenteria e falegnameria degli immobili;
- n. 12.116 interventi per la pulizia interna e manutenzione delle aree esterne agli edifici;
- n. 1.747 interventi per la manutenzione degli impianti di climatizzazione;
- n. 2.042 verifiche effettuate nel corso del nuovo servizio di "guardiana";
- n.19 rinvenimento amianto;
- n.15 sicurezza edifici;
- n.3 anagrafe patrimoniale;
- n.9 assistenza verifiche e collaudo.

2) Manutenzione ordinaria di km. 714,769 della rete viaria.

Le attività realizzate, per un totale di 2.147 interventi, sono le seguenti:

- Sopralluoghi sull'intera estesa stradale assegnata, allo scopo di verificarne puntualmente lo stato e la necessità di interventi di manutenzione;
- pulizia della sede stradale, a mano o con mezzi meccanici delle banchine, delle cunette dei fossi o canaletti, le piazzole, comprese quelle di soccorso e di emergenza esistenti lungo le strade e le pertinenze, da ogni detrito solido o liquido, proveniente sia dall'ambiente circostante che dai mezzi in circolazione (esclusi rifiuti speciali e pericolosi). Nel caso di liquidi oleosi devono essere utilizzati materiali che li rimuovano completamente in modo da garantire la sicurezza dei mezzi che transiteranno in seguito;
- pulizia dei tombini e apertura di bocchette per il deflusso delle acque meteoriche;
- eliminazione di gradini tra il bitumato e la banchina con un dislivello maggiore di 2 cm.;
- taglio delle erbe e le sterpaglie presenti all'interno delle pertinenze stradali, in modo che la loro altezza non dovrà superare i 15 cm sulle banchine laterali, sulle isole di traffico e nelle aree d'intersezione;
- ripristino, in caso deterioramento della qualsiasi natura, con ricarica di bitume a caldo o a freddo fino ad un max di 0,6 m³/km*anno;
- taglio dei rami delle piante tale che esse devono essere mantenute ad una distanza non inferiore a metri 3,00 (tre) dal ciglio stradale, senza limite di altezza della pianta, garantendo in ogni caso la sagoma limite di ingombro degli autocarri;

- Taglio degli alberi o arbusti collocati in posizioni pericolose, che all'occorrenza/a interferiscono in qualsiasi modo con la corretta visibilità, fruibilità e funzionalità della strada o nascondono o limitano la visibilità di segnali stradali;
- Pulizia, sostituzione ed eventuale ripristino della segnaletica verticale e dei delimitatori normali di margine;
- Rimozione dal corpo stradale di sassi o materiale caduto sullo stesso dalle scarpate e dalle pareti rocciose a lato delle strade;
- Rifacimento della segnaletica orizzontale deteriorata;
- sgombero della neve dalle Strade Provinciali mediante l'utilizzo di mezzi gommati;
- Taglio d'erba o fieno, arbusti ed ogni altro tipo di vegetazione, esclusa quella arborea ad alto fusto e piante di specie protette, eseguito a mano o mediante falciatrici meccaniche o piccoli decespugliatori lungo le banchine, le cunette stradali e le scarpate per un fronte di taglio di larghezza non inferiore a ml. 3,00 per parte, ivi inclusi gli slarghi, gli allargamenti e le aree di sosta, compresa la completa ed accurata rimozione e trasporto a rifiuto del materiale di risulta presso le discariche autorizzate.

3) Disinfestazione e derattizzazione aree pubbliche.

Sono stati eseguiti n. 12.564 interventi complessivi, così suddivisi:

- n. 10.539 interventi antilarvale;
- n. 1.244 interventi antialata;
- n. 781 interventi antimurina.

4) Assistenza informatica, telefonica e sistemistica.

- Ticket totali 1.525
- Attività Sistemistiche 1.133
- di cui: 9 networking non contrattualizzate
- 238 apparati di sicurezza
- 31 apparati reti locali
- 32 centrali telefoniche VoIP
- 154 postazioni di lavoro
- 533 server
- 40 servizi I.M.A.C.
- 96 telefonia Istituti Scolastici

5) Attività di programmazione e gestione di progetti comunitari. Tale attività è stata svolta per i seguenti progetti:

- **MOBIMART** - “MOBilità Intelligente MARE Terra”, a valere sul PC Interreg VA Italia Francia Marittimo 2014-2020. È stata approvata un’integrazione delle attività che saranno affidate a breve alla Multiss. Tra le attività realizzate si evidenzia la creazione di itinerari tematici con il catasto sulle strade provinciali e gli studi necessari per realizzare i viaggi integrati tra le regioni transfrontaliere.
- **LOSE+** “LOGistica e SicurEzza del trasporto merci - Progetto Multiazione sulla gestione merci pericolose in ingresso e in uscita dai porti dell’area di cooperazione”, a valere sul PC Interreg V A Italia -Francia Marittimo 2014-2020. Nell’ambito delle attività realizzate sono da ricordare gli studi e le cartografie sui flussi di traffico delle merci pericolose nelle aree limitrofe ai porti.
- **SAPES** – Servizio Associato delle politiche Europee Provincia di Sassari. L’attività ha riguardato l’avanzamento dello stato di raccordo tra la Provincia di Sassari e i comuni al fine di realizzare un servizio per aumentare e qualificare la capacità degli enti di cogliere le opportunità offerte dall’Unione Europea a favore dello sviluppo del territorio.
- **RESET**- Rete territoriale di Sviluppo e Sperimentazione Turistica. Si è provveduto a predisporre e presentare il progetto che prevede una organizzazione operativa del sistema turistico del territorio coinvolto attraverso l’attivazione di una piattaforma di collaborazione sovracomunale e multidisciplinare finalizzata allo sviluppo e all’attuazione di sistemi di governance e piani di sviluppo basati sull’innovazione sociale “aperta”. Lo sviluppo dell’attività di assistenza tecnica per la Provincia di Sassari è partito dal supporto per la costituzione del partenariato, attraverso la predisposizione della proposta progettuale e verifica dei contributi dell’Università di Sassari fino alla presentazione sulla piattaforma online.

Zona omogenea di Olbia Tempio:

1. Servizio di manutenzione ordinaria degli edifici di proprietà e/o in disponibilità:

Sono stati realizzati n. 11.824 interventi complessivi, così suddivisi:

- n. 7.281 interventi per la gestione impianti;
- n. 2.837 interventi per la manutenzione edile, serramentistica, carpenteria e falegnameria degli immobili;
- n. 1.033 interventi per la pulizia e manutenzione delle aree esterne agli edifici;
- n. 670 interventi per la manutenzione degli impianti di climatizzazione;
- n.2 sicurezza edifici pubblica incolumità;
- n.1 anagrafe patrimoniale

2. Disinfestazione e derattizzazione aree pubbliche;

Sono stati eseguiti n. 5.348 interventi complessivi, così suddivisi:

- n. 4.826 interventi antilarvale;
- n. 317 interventi antialata;
- n. 205 interventi antimurina.

3. Manutenzione ordinaria di 770,134 km. di strade.

Le attività realizzate, per un totale di 1.988 interventi, sono le seguenti:

- Sopralluoghi sull'intera estesa stradale assegnata, allo scopo di verificarne puntualmente lo stato e la necessità di interventi di manutenzione;
- pulizia della sede stradale, a mano o con mezzi meccanici delle banchine, delle cunette dei fossi o canaletti, le piazzole, comprese quelle di soccorso e di emergenza esistenti lungo le strade e le pertinenze, da ogni detrito solido o liquido, proveniente sia dall'ambiente circostante che dai mezzi in circolazione (esclusi rifiuti speciali e pericolosi). Nel caso di liquidi oleosi devono essere utilizzati materiali che li rimuovano completamente in modo da garantire la sicurezza dei mezzi che transiteranno in seguito;
- pulizia dei tombini e apertura di bocchette per il deflusso delle acque meteoriche;
- eliminazione di gradini tra il bitumato e la banchina con un dislivello maggiore di 2 cm.;
- taglio delle erbe e le sterpaglie presenti all'interno delle pertinenze stradali, in modo che la loro altezza non dovrà superare i 15 cm sulle banchine laterali, sulle isole di traffico e nelle aree d'intersezione;
- ripristino, in caso deterioramento della qualsiasi natura, con ricarico di bitume a caldo o a freddo fino ad un max di 0,6 m³/km*anno;
- taglio dei rami delle piante tale che esse devono essere mantenute ad una distanza non inferiore a metri 3,00 (tre) dal ciglio stradale, senza limite di altezza della pianta, garantendo in ogni caso la sagoma limite di ingombro degli autocarri;
- Taglio degli alberi o arbusti collocati in posizioni pericolose, che all'occorrenza/a interferiscono in qualsiasi modo con la corretta visibilità, fruibilità e funzionalità della strada o nascondono o limitano la visibilità di segnali stradali;
- Pulizia, sostituzione ed eventuale ripristino della segnaletica verticale e dei delineatori normali di margine;
- Rimozione dal corpo stradale di sassi o materiale caduto sullo stesso dalle scarpate o dalle pareti rocciose a lato delle strade;
- Rifacimento della segnaletica orizzontale deteriorata;

- sgombero della neve dalle Strade Provinciali mediante l'utilizzo di mezzi gommati;
- Taglio d'erba o fieno, arbusti ed ogni altro tipo di vegetazione, esclusa quella arborea ad alto fusto e piante di specie protette, eseguito a mano o mediante falciatrici meccaniche o piccoli decespugliatori lungo le banchine, le cunette stradali e le scarpate per un fronte di taglio di larghezza non inferiore a ml. 3,00 per parte, ivi inclusi gli slarghi, gli allargamenti e le aree di sosta, compresa la completa ed accurata rimozione e trasporto a rifiuto del materiale di risulta presso le discariche autorizzate.

La gestione di tutte le attività è stata improntata alla ricerca della soddisfazione della utenza nel rispetto del contenimento dei costi.

A tal proposito si riportano i risultati, distinti per contratto di servizio, relativi alla soddisfazione dell'utenza.

Zona Sassari:

1. Servizi integrati (in Global Service) per la manutenzione degli edifici di proprietà e/o in disponibilità.

I risultati della verifica sulla qualità del servizio e sulla soddisfazione dell'utenza, misurati trimestralmente attraverso l'invio agli utenti di un questionario per la valutazione dei servizi, sono stati i seguenti:

ANNO 2020	VALUTAZIONE
Gennaio – Marzo	8,47
Aprile – Giugno	7,88
Luglio – Settembre	7,96
Ottobre – Dicembre	7,21

2. Assistenza informatica, telefonica e sistemistica

Eccellente	35%
Ottimo	14%
Buono	51%

Zona omogenea di Olbia Tempio:

1. Servizio di manutenzione ordinaria degli edifici di proprietà e/o in disponibilità.

l'invio agli utenti di un questionario è la seguente:

ANNO 2020	VALUTAZIONE
Gennaio – Marzo	Non compilato causa Covid
Aprile – Giugno	7,65
Luglio – Settembre	8,35
Ottobre – Dicembre	8

La formazione dei dipendenti è stata una variabile molto importante nel corso di tutto l'anno e i corsi organizzati dall'azienda sono stati i seguenti:

Formazione 2020	ore corsi TOTALE	partecipanti
la norma ISO 37001 sistema di gestione per la prevenzione del rischio corruzione	460	23
AGGIORNAMENTO RLS	8	1
TECNICHE DI SALDATURA	172	11
FORMAZIONE GENERALE	48	12
FORMAZIONE SICUREZZA RISCHIO MEDIO	24	3
FORMAZIONE SICUREZZA RISCHIO ALTO 1	108	9
CORSO PREPOSTO SICUREZZA	156	15
AGGIORNAMENTO EMERGENZE PRIMO SOCCORSO	208	82
INSTALLAZIONE E RIMOZIONE SEGNALETICA STRADALE	96	12
CORSO DPI III° CATEGORIA	176	27
CONDUZIONE TRATTORI	20	5
SICUREZZA CANTIERI STRADALI	88	12
AGGIORNAMENTO ADDETTI ALLA CONDUZIONE DI PIATTAFORME ELEVABILI	35	7
Aggiornamento Antincendio	415	94
Riqualificazione Linguistica del Personale (intermedio)	34	2
	2048	315

Occorre inoltre segnalare come quasi tutto il 2020 sia stato caratterizzato dalla Pandemia Covid – 19.

considerabili di entità o incidenza eccezionali. si precisa infatti che il 52% dei ricavi su determinazione, per euro 353.337, sono relativi ad affidamenti per interventi di sanificazione ex Covid-19. Tali ricavi sono da considerare pertanto di carattere eccezionale e/o non ricorrente, sia pur se relativi a servizi riconducibili all'area "servizi ambientali" normalmente svolti dalla Multiss S.p.A. Analogamente si segnala che l'azienda nel corso del 2020 ha fatto ricorso al fondo integrazione salariale e tale integrazione ha consentito un risparmio sul costo lordo del personale di circa € 35 mila, che sia pur di incidenza non eccezionale, merita di essere menzionato.

Il Direttore, evidenzia il buono stato di salute della società che registra al 31.12.2020 un patrimonio netto di euro 2.159.655 a fronte dell'investimento iniziale di 300 milioni di lire, corrispondente a 154.800 euro, effettuato nel 1997 da parte del Socio.

Per ogni ulteriore approfondimento il Direttore rimanda alla lettura della nota integrativa al bilancio.

Il Dott. Spano conclude il suo intervento comunicando al Consiglio che, per il 2021, si prevede di svolgere, a favore della Provincia di Sassari, i seguenti servizi:

Zona di Sassari

1. Manutenzione ordinaria delle strade provinciali ricadenti nelle aree Nurra, Romangia ed Anglona;
2. Manutenzione in Global Service degli edifici di proprietà e/o in disponibilità dell'Amministrazione Provinciale di Sassari;
3. Servizio di disinfestazione e derattizzazione della provincia di Sassari;
4. Attività di assistenza informatica a favore dell'Amministrazione Provinciale di Sassari;
5. Attività di manutenzione ordinaria e pulizia alvei;
6. Gestione e assistenza tecnica dei progetti comunitari:
 - Mobimart "MOBilità Intelligente MARE Terra";
 - LOSE+ LOGistica e SicurEzza del trasporto merci – Progetto Multiazione sulla gestione merci pericolose in ingresso e in uscita dai porti nell'area di cooperazione;
 - SAPESS, Servizio Associato Politiche Europee della Provincia di Sassari.
7. Servizio per assistenza informatica, telefonica e sistemistica.

Zona omogenea di Olbia Tempio

1. Global Service degli immobili;
2. Servizio per assistenza informatica, telefonica e sistemistica;
3. Manutenzione ordinaria di tutte le strade di competenza del settore n.10;

4. Servizio di disinfezione e derattizzazione.

Prende nuovamente parola il Presidente per segnalare che al momento si ritiene che la pandemia Covid-19 non incida negativamente sulla continuità aziendale.

In questi primi mesi del 2021 sono stati confermati gli affidamenti dei servizi svolti dalla azienda nel 2020 e si è iniziato a redigere il progetto di fusione per incorporazione con le aziende in house dei Comuni di Porto Torres e Sorso. Il Presidente conclude l'intervento specificando che il personale al 31.12.2020 è pari a 174 unità.

Il Dott. Francesco Renato Serio, Presidente del Collegio dei Sindaci della Multiss S.p.A., per illustra la relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea dei Soci.

Successivamente presenta la relazione di revisione il Rag. Giovanni Carlo Spirito, Revisore Legale della Multiss S.p.A.

Prende la parola l'On. Fois, Amministratore Straordinario della Provincia di Sassari, per ringraziare tutti per l'impegno profuso e la capacità dimostrata verso la soluzione dei problemi consentendo all'azienda di lavorare bene e serenamente durante questi anni. Prosegue nel sottolineare che la Multiss è una realtà importante, ricca di professionalità e in grado di offrire un'efficienza di cui il territorio non può fare a meno. Questo grazie all'operato di una direzione oculata e attiva e agli indirizzi che arrivano da un Cda attento alle esigenze del nord Sardegna.

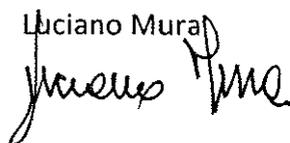
Il Presidente Mura ringrazia l'Amministratore e sottolinea che sono risultati che Multiss ha potuto raggiungere e consolidare grazie alla stretta collaborazione, attenzione e lungimiranza dell'Amministratore della Provincia Pietrino Fois. Inoltre, prosegue Mura, un riconoscimento doveroso va a tutto il personale, dal direttore a tutti i dipendenti per l'ottimo lavoro svolto.

Il Presidente pone in votazione l'argomento all'ordine del giorno.

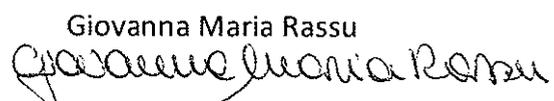
L'Assemblea dei Soci approva all'unanimità il bilancio consuntivo 2020 e delibera altresì di destinare l'utile di esercizio a riserva straordinaria.

Non essendovi altro da discutere o deliberare il Presidente dichiara sciolta la riunione alle ore 12,30 dello stesso giorno.

Il Presidente

Luciano Mura


La Segretaria

Giovanna Maria Rassu


MULTISS S.P.A.

Società unipersonale

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 sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31.12.2020 riporta un risultato netto positivo pari ad euro 329.288 e registra un patrimonio netto pari a euro 2.159.655.

La presente relazione è a corredo del bilancio al 31.12.2020 della Vostra Società, che rappresenta il ventiquattresimo esercizio dalla sua costituzione avvenuta il 5 giugno 1997.

Vi informiamo che la Vostra società redige il bilancio nella forma ordinaria.

Nel rinviarvi alla nota integrativa al bilancio per ciò che concerne le esplicitazioni dei dati numerici risultanti dallo stato patrimoniale e dal conto economico, in questa sede relazioniamo sulla gestione della Società, sia con riferimento all'esercizio testé chiuso sia alle prospettive future, il tutto in conformità a quanto statuito dall'art. 2428 del Codice Civile.

La Multiss S.p.A., nel corso del 2020, ha avuto un incremento del valore della produzione pari a euro 702.788, + 8,11% rispetto al valore dell'esercizio precedente. Tale incremento è dovuto soprattutto all'affidamento, da parte della Provincia di Sassari, di attività straordinarie rispetto ai contratti di servizio e all'aumento dei chilometri di strade sulle quali effettuare la manutenzione.

Nel corso dell'esercizio 2020 la Multiss ha svolto a favore della Provincia di Sassari, le seguenti attività:

- Zona Nord Ovest Sassari

1) Servizi integrati (in Global Service) per la manutenzione degli edifici di proprietà e/o in disponibilità dell'Amministrazione Provinciale di Sassari.

Sono stati realizzati n.40.584 interventi complessivi, così suddivisi:

- n. 15.238 interventi per la gestione impianti;
- n.9.384 interventi per la manutenzione edile, serramentistica, carpenteria e falegnameria degli immobili;
- n. 12.116 interventi per la pulizia interna e manutenzione delle aree esterne agli edifici;
- n. 1.747 interventi per la manutenzione degli impianti di climatizzazione;
- n. 2.042 verifiche effettuate nel corso del nuovo servizio di "guardania";
- n.19 rinvenimento amianto;
- n.15 sicurezza edifici;
- n.3 anagrafe patrimoniale;
- n.9 assistenza verifiche e collaudo.

2) Manutenzione ordinaria di km. 714,769 della rete viaria.

Le attività realizzate, per un totale di 2.147 interventi, sono le seguenti:

- Sopralluoghi sull'intera estesa stradale assegnata, allo scopo di verificarne puntualmente lo stato e la necessità di interventi di manutenzione;
- pulizia della sede stradale, a mano o con mezzi meccanici delle banchine, delle cunette dei fossi o canaletti, le piazzole, comprese quelle di soccorso e di emergenza esistenti lungo le strade e le pertinenze, da ogni detrito solido o liquido, proveniente sia dall'ambiente circostante che dai mezzi in circolazione (esclusi rifiuti speciali e pericolosi). Nel caso di liquidi oleosi devono essere utilizzati materiali che li rimuovano completamente in modo da garantire la sicurezza dei mezzi che transiteranno in seguito;
- pulizia dei tombini e apertura di bocchette per il deflusso delle acque meteoriche;

- eliminazione di gradini tra il bitumato e la banchina con un dislivello maggiore di 2 cm.;
- taglio delle erbe e le sterpaglie presenti all'interno delle pertinenze stradali, in modo che la loro altezza non dovrà superare i 15 cm sulle banchine laterali, sulle isole di traffico e nelle aree d'intersezione;
- ripristino, in caso deterioramento della qualsiasi natura, con ricarico di bitume a caldo o a freddo fino ad un max di 0,6 m³/km*anno;
- taglio dei rami delle piante tale che esse devono essere mantenute ad una distanza non inferiore a metri 3,00 (tre) dal ciglio stradale, senza limite di altezza della pianta, garantendo in ogni caso la sagoma limite di ingombro degli autocarri;
- Taglio degli alberi o arbusti collocati in posizioni pericolose, che all'occorrenza/a interferiscono in qualsiasi modo con la corretta visibilità, fruibilità e funzionalità della strada o nascondono o limitano la visibilità di segnali stradali;
- Pulizia, sostituzione ed eventuale ripristino della segnaletica verticale e dei delineatori normali di margine;
- Rimozione dal corpo stradale di sassi o materiale caduto sullo stesso dalle scarpate o dalle pareti rocciose a lato delle strade;
- Rifacimento della segnaletica orizzontale deteriorata;
- sgombero della neve dalle Strade Provinciali mediante l'utilizzo di mezzi gommati;
- Taglio d'erba o fieno, arbusti ed ogni altro tipo di vegetazione, esclusa quella arborea ad alto fusto e piante di specie protette, eseguito a mano o mediante falciatrici meccaniche o piccoli decespugliatori lungo le banchine, le cunette stradali e le scarpate per un fronte di taglio di larghezza non inferiore a ml. 3,00 per parte, ivi inclusi gli slarghi, gli allargamenti e le aree di sosta, compresa la completa ed accurata rimozione e trasporto a rifiuto del materiale di risulta presso le discariche autorizzate.

3) Disinfestazione e derattizzazione aree pubbliche.

Sono stati eseguiti n. 12.564 interventi complessivi, così suddivisi:

- n. 10.539 interventi antilarvale;
- n. 1.244 interventi antialata;
- n. 781 interventi antimurina.

4) Assistenza informatica, telefonica e sistemistica.

- Ticket totali 1.525
- Attività Sistemistiche 1.133
- di cui: 9 networking non contrattualizzate
- 238 apparati di sicurezza
- 31 apparati reti locali
- 32 centrali telefoniche VoIP
- 154 postazioni di lavoro
- 533 server
- 40 servizi I.M.A.C.
- 96 telefonia Istituti Scolastici

5) Attività di programmazione e gestione di progetti comunitari. Tale attività è stata svolta per i seguenti progetti:

- **MOBIMART** - “MOBilità Intelligente MARE Terra”, a valere sul PC Interreg VA Italia Francia Marittimo 2014-2020. E’ stata approvata un’integrazione delle attività che saranno affidate a breve alla Multiss. Tra le attività realizzate si evidenzia la creazione di itinerari tematici con il catasto sulle strade provinciali e gli studi necessari per realizzare i viaggi integrati tra le regioni transfrontaliere.
- **LOSE+** “LOGistica e SicurEzza del trasporto merci - Progetto Multiazione sulla gestione merci pericolose in ingresso e in uscita dai porti dell’area di cooperazione”, a valere sul PC Interreg V A Italia -Francia Marittimo 2014-2020. Nell’ambito delle attività realizzate sono da ricordare gli studi e le cartografie sui flussi di traffico delle merci pericolose nelle aree limitrofe ai porti.
- **SAPESS** – Servizio Associato delle politiche Europee Provincia di Sassari. L’attività ha riguardato l’avanzamento dello stato di raccordo tra la Provincia di Sassari e i comuni al fine di realizzare un servizio per aumentare e qualificare la capacità degli enti di cogliere le opportunità offerte dall’Unione Europea a favore dello sviluppo del territorio.
- **RESET-** Rete tErritoriale di Sviluppo e sPErimentazione Turistica. Si è provveduto a predisporre e presentare il progetto che prevede una organizzazione operativa del sistema turistico del territorio coinvolto attraverso l’attivazione di una piattaforma di collaborazione sovracomunale e multidisciplinare finalizzata allo sviluppo e

all'attuazione di sistemi di governance e piani di sviluppo basati sull'innovazione sociale "aperta". Lo sviluppo dell'attività di assistenza tecnica per la Provincia di Sassari è partito dal supporto per la costituzione del paternariato, attraverso la predisposizione della proposta progettuale e verifica dei contributi dell'Università di Sassari fino alla presentazione sulla piattaforma online.

Zona omogenea di Olbia Tempio:

- 1) Servizio di manutenzione ordinaria degli edifici di proprietà e/o in disponibilità:

Sono stati realizzati n. 11.824 interventi complessivi, così suddivisi:

- n. 7.281 interventi per la gestione impianti;
- n. 2.837 interventi per la manutenzione edile, serramentistica, carpenteria e falegnameria degli immobili;
- n. 1.033 interventi per la pulizia e manutenzione delle aree esterne agli edifici ;
- n. 670 interventi per la manutenzione degli impianti di climatizzazione;
- n.2 sicurezza edifici pubblica incolumità;
- n.1 anagrafe patrimoniale

- 2) Disinfestazione e derattizzazione aree pubbliche;

Sono stati eseguiti n. 5.348 interventi complessivi, così suddivisi:

- n. 4.826 interventi antilarvale;
- n. 317 interventi antialata;
- n. 205 interventi antimurina.

- 3) Manutenzione ordinaria di 770,134 km. di strade.

Le attività realizzate, per un totale di 1.988 interventi, sono le seguenti:

- Sopralluoghi sull'intera estesa stradale assegnata, allo scopo di verificarne puntualmente lo stato e la necessità di interventi di manutenzione;
- pulizia della sede stradale, a mano o con mezzi meccanici delle banchine, delle cunette dei fossi o canaletti, le piazzole, comprese quelle di soccorso e di emergenza esistenti lungo le strade e le pertinenze, da ogni detrito solido o liquido, proveniente sia dall'ambiente circostante che dai mezzi in circolazione (esclusi rifiuti speciali e pericolosi). Nel caso di liquidi oleosi devono essere utilizzati materiali che li rimuovano completamente in modo da garantire la sicurezza dei mezzi che transiteranno in seguito;
- pulizia dei tombini e apertura di bocchette per il deflusso delle acque meteoriche;
- eliminazione di gradini tra il bitumato e la banchina con un dislivello maggiore di 2 cm.;
- taglio delle erbe e le sterpaglie presenti all'interno delle pertinenze stradali, in modo che la loro altezza non dovrà superare i 15 cm sulle banchine laterali, sulle isole di traffico e nelle aree d'intersezione;
- ripristino, in caso deterioramento della qualsiasi natura, con ricarico di bitume a caldo o a freddo fino ad un max di 0,6 m³/km*anno;
- taglio dei rami delle piante tale che esse devono essere mantenute ad una distanza non inferiore a metri 3,00 (tre) dal ciglio stradale, senza limite di altezza della pianta, garantendo in ogni caso la sagoma limite di ingombro degli autocarri;
- Taglio degli alberi o arbusti collocati in posizioni pericolose, che all'occorrenza/a interferiscono in qualsiasi modo con la corretta visibilità, fruibilità e funzionalità della strada o nascondono o limitano la visibilità di segnali stradali;
- Pulizia, sostituzione ed eventuale ripristino della segnaletica verticale e dei delineatori normali di margine;
- Rimozione dal corpo stradale di sassi o materiale caduto sullo stesso dalle scarpate o dalle pareti rocciose a lato delle strade;
- Rifacimento della segnaletica orizzontale deteriorata;
- sgombero della neve dalle Strade Provinciali mediante l'utilizzo di mezzi gommati;
- Taglio d'erba o fieno, arbusti ed ogni altro tipo di vegetazione, esclusa quella arborea ad alto fusto e piante di specie protette, eseguito a mano o mediante falciatrici meccaniche o piccoli decespugliatori lungo le banchine, le cunette stradali e le scarpate per un fronte di taglio di larghezza non inferiore a ml. 3,00 per parte, ivi inclusi gli slarghi, gli allargamenti e le aree di sosta, compresa la completa ed accurata rimozione e trasporto a rifiuto del materiale di risulta presso le discariche autorizzate.

La gestione di tutte le attività è stata improntata alla ricerca della soddisfazione della utenza nel rispetto del contenimento dei costi.

A tal proposito si riportano i risultati, distinti per contratto di servizio, relativi alla soddisfazione dell'utenza.

Zona Sassari:

1. Servizi integrati (in Global Service) per la manutenzione degli edifici di proprietà e/o in disponibilità.

I risultati della verifica sulla qualità del servizio e sulla soddisfazione dell'utenza, misurati trimestralmente attraverso l'invio agli utenti di un questionario per la valutazione dei servizi, sono stati i seguenti:

ANNO 2020	VALUTAZIONE
Gennaio – Marzo	8,47
Aprile – Giugno	7,88
Luglio – Settembre	7,96
Ottobre – Dicembre	7,21

2. Assistenza informatica, telefonica e sistemistica

Eccellente	35%
Ottimo	14%
Buono	51%

Zona omogenea di Olbia Tempio:

1. Servizio di manutenzione ordinaria degli edifici di proprietà e/o in disponibilità.

Il risultato della verifica sulla qualità del servizio e sulla soddisfazione dell'utenza, misurato attraverso l'invio agli utenti di un questionario è la seguente:

ANNO 2020	VALUTAZIONE
Gennaio – Marzo	Non compilato causa Covid
Aprile – Giugno	7,65
Luglio – Settembre	8,35
Ottobre – Dicembre	8

La formazione dei dipendenti è stata una variabile molto importante nel corso di tutto l'anno e i corsi organizzati dall'azienda sono stati i seguenti:

formazione 2020	ore corsi TOTALE	partecipanti
la norma iso 37001 sistema di gestione per la prevenzione del rischio corruzione	460	23
AGGIORNAMENTO RLS	8	1
TECNICHE DI SALDATURA	172	11
FORMAZIONE GENERALE	48	12
FORMAZIONE SICUREZZA RISCHIO MEDIO	24	3
FORMAZIONE SICUREZZA RISCHIO ALTO 1	108	9
CORSO PREPOSTO SICUREZZA	156	15
AGGIORNAMENTO EMERGENZE PRIMO SOCCORSO	208	82
INSTALLAZIONE E RIMOZIONE SEGNALETICA STRADALE	96	12
CORSO DPI III° CATEGORIA	176	27
CONDUZIONE TRATTORI	20	5
SICUREZZA CANTIERI STRADALI	88	12
AGGIORNAMENTO ADDETTI ALLA CONDUZIONE DI PIATTAFORME ELEVABILI	35	7
Aggiornamento Antincendio	415	94
Riqualficazione Linguistica del Personale (Intermedio)	34	2
	2048	315

In materia di sicurezza dell'ambiente di lavoro e della salute dei lavoratori si evidenzia l'incremento degli indici relativi agli infortuni:

	anno 2020	anno 2019
Settore manutenzioni		
Numero infortuni	12	12
Tot giorni infortuni	511	257
Settore pulizie/disinfestazioni		
Numero infortuni	2	2
Tot giorni infortuni	86	20
Settore amministrativi		
Numero infortuni	0	0
Tot giorni infortuni	0	0

Occorre inoltre segnalare come quasi tutto il 2020 sia stato caratterizzato dalla Pandemia Covid – 19.

Sin dai primi giorni di marzo, l'azienda si è preparata ad affrontare le difficoltà operative determinate dalla Pandemia e, per garantire la tutela dei lavoratori attuando azioni utili per il contrasto e contenimento del virus.

L'Azienda *in primis* ha provveduto, attraverso le modalità più idonee ed efficaci come circolari e dépliant informativi, ad informare subito tutti i lavoratori circa le disposizioni delle Autorità competenti.

Visto il prolungarsi dell'emergenza sanitaria dovuta al COVID-19, l'azienda, d'intesa con le rappresentanze sindacali, ha continuato ad adottare tutte le misure poste in atto a partire dal Marzo 2020. Inoltre, a partire da Novembre ha promosso mensilmente lo screening degli operai attraverso l'effettuazione del tampone naso-faringeo rapido.

Nel corso dell'esercizio si sono avuti diversi casi di lavoratori e lavoratrici positive al Covid- 19, pur attivando tutte le procedure presenti nel protocollo condiviso già presente in azienda.

Nel corso del presente esercizio sono stati rilevati ricavi e componenti positivi derivanti da eventi considerabili di entità o incidenza eccezionali. si precisa infatti che il 52% dei ricavi su determinazione, per euro 353.337, sono relativi ad affidamenti per interventi di sanificazione ex Covid-19. Tali ricavi sono da considerare pertanto di carattere eccezionale e/o non ricorrente, sia pur se relativi a servizi riconducibili all'area "servizi ambientali" normalmente svolti dalla Multiss S.p.A.

Analogamente si segnala che l'azienda nel corso del 2020 ha fatto ricorso al fondo integrazione salariale, così come già esposto nel paragrafo relativo alle informazioni sul personale. Tale integrazione ha consentito un risparmio sul costo lordo del personale di circa € 35 mila, che sia pur di incidenza non eccezionale, merita di essere menzionato.

In conformità a quanto previsto dalla normativa e dallo Statuto vigente, la Multiss S.p.A. ha adottato il c.d. *sistema tradizionale di governance* che prevede la presenza di un Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e di un Revisore Legale.

Relativamente alla gestione complessiva, la Multiss S.p.A., negli anni, ha istituito un sistema di governance al fine adeguare la propria attività alla normativa e alla giurisprudenza inerente alla gestione delle Società a controllo pubblico.

Gli strumenti adottati sono i seguenti:

- Modello di Organizzazione, di gestione e di controllo ex D. Lgs.231/2001 – rev.3;
- Codice Etico e di Comportamento rev. 3;
- Regolamento per il conferimento di incarichi esterni - rev. 2;
- Regolamento per la selezione del personale e progressioni di carriera - rev.1;
- Regolamento per l'acquisto di beni e servizi sotto soglia per l'affidamento di lavori ex art.36 D. Lgs.50/2016 - rev.3;
- Integrazione al regolamento per l'acquisto di beni e servizi sotto soglia per l'affidamento di lavori;
- Regolamento Albo Fornitori – rev.2;
- Regolamento utilizzo del sistema informatico – rev.1;
- Regolamento Autoparco rev.1;
- Procedura segnalazione e indagini - Whistleblowing;
- Regolamento accesso civico, generalizzato e documentale;
- Politica Anticorruzione;
- Politica Ambientale;
- Politica Qualità;
- Protocollo Anticontagio Covid 19.

La crescente consapevolezza dei possibili danni causati dalla corruzione ha sollecitato l'azienda a definire ulteriori strategie e azioni tese a ridurre il rischio e gli impatti e, nel 2020, la Multiss S.p.A. ha attuato il Sistema di Gestione Anticorruzione (detto anche "SGA") per il quale è stata conseguita la certificazione in base al nuovo Standard UNI ISO 37001 "Anti-bribery Management Systems" da parte di ente accreditato specifico.

Investimenti, innovazione e sviluppo del territorio.

Nel corso dell'anno 2020, in attuazione del piano di investimenti, è proseguito il rinnovamento del parco auto. Sono stati acquistati ulteriori 8 mezzi. Ad oggi il parco mezzi consta di n° 74 unità suddivisi in Trattrici semoventi, automezzi leggeri e autocarri di portata sino a 3500 kg.

Sotto il profilo dell'innovazione, nel corso dell'esercizio appena concluso, si è provveduto a progettare e a realizzare il nuovo Centro Elaborazione Dati, motore fondamentale per l'utilizzo efficace delle piattaforme gestionali della azienda.

Per quanto attiene lo sviluppo del territorio corre l'obbligo sottolineare le ricadute economiche a favore degli operatori economici locali. Nel corso dell'esercizio la Multiss ha effettuato acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo per complessivi euro 1.428.516. Di questi l'89,12% è stato effettuato entro il territorio della Provincia di Sassari. La azienda ha sostenuto inoltre costi per servizi per euro 1.577.852. Di questi il 93,30% è stato effettuato entro il territorio della Provincia di Sassari.

I risultati economici.

L'esercizio chiuso al 31.12.20 – che evidenzia un utile di esercizio di euro 329.288 – riporta ricavi per euro 9.372.680, con un incremento del 8,11% sull'esercizio precedente. La struttura dei ricavi è rappresentata dalla seguente tabella:

<i>dati espressi in migliaia di euro</i>	2020	2019	Variazione
Ricavi manutenzione strade	2.687	2.456	231
Ricavi manutenzione scuole	1.788	2.036	- 248
Ricavi manutenzione edifici non scolastici	245	264	- 19
Ricavi gestione tecnica	205	205	- 0
Ricavi servizio pulizie	230	232	- 2
Ricavi manutenzione gestione calore	1.615	1.642	- 27
Ricavi per servizi informatici	542	269	273
Ricavi ambiente	1.805	1.369	436
Contratti comunitari	117	64	53

Ricavi alvei fluviali		37	-	37
Altri ricavi	138	96		42
Totale	9.372	8.670		702

L'incremento dei ricavi per vendite e prestazioni rispetto all'esercizio precedente è dovuto all'esecuzione di attività straordinarie rispetto ai contratti di servizio in gran parte relative alle richieste di sanificazione in conseguenza della pandemia Covid-19; nonché a seguito di un incremento di chilometri sui quali eseguire la manutenzione ordinaria.

Di seguito si riporta la tabella di raffronto tra il consuntivo 2020 ed il bilancio di previsione 2020:

<i>dati espressi in migliaia di euro</i>	<i>bilancio consuntivo 2020</i>	<i>budget 2020</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi della gestione caratteristica	9.234	9.016	218
Ricavi vari	138	30	108
Totale ricavi	9.372	9.046	326
Acquisti, costi per servizi e costi diversi	3.236	3.193	43
Costo per il personale	5.235	5.315	- 80
MARGINE OPERATIVO LORDO (a)	901	538	363
Ammortamenti e accantonamenti (b)	410	281	129
RISULTATO OPERATIVO (c=a-b)	491	257	234
Proventi (oneri) finanziari (d)	- 18	- 35	17
RISULTATO ANTE IMPOSTE (g=e+f)	473	222	251
Imposte sul reddito (h)	144		144
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO (i=g-h)	329		329

Gestione economica

Il conto economico riclassificato dell'esercizio 2020, confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente:

<i>dati espressi in migliaia di euro</i>	2020	2019	Variazioni
Ricavi della gestione caratteristica	9.234	8.574	660
Ricavi vari	138	96	42
Totale ricavi	9.372	8.670	702
Acquisti, costi per servizi e costi diversi	3.236	3.439	- 203
Costo per il personale	5.235	4.904	331
MARGINE OPERATIVO LORDO (a)	901	327	574
Ammortamenti e accantonamenti (b)	410	264	146
RISULTATO OPERATIVO (c=a-b)	491	63	428
Proventi (oneri) finanziari (d)	- 18	- 28	10
RISULTATO ANTE IMPOSTE (g=e+f)	473	35	438
Imposte sul reddito (h)	144	15	129
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO (i=g-h)	329	20	309

Gestione patrimoniale

Lo stato patrimoniale riclassificato al 31 dicembre 2020, confrontato con quello al 31 dicembre 2019 è il seguente:

Tabella stato patrimoniale gestionale:

	2020	2019	var		2020	2019	var
Immobilizzazioni Immateriali	90	70	20	Debiti v/banche a breve termine			0
Immobilizzazioni materiali	1.669	1.518	151	Altri debiti finanziari a breve			
Immobilizzazioni finanziarie	-	-		Debiti v/banche a lungo termine	27	45	-18
Attivo fisso netto	1.759	1.588	171	Altri debiti finanziari a lungo			
Rimanenze	249	353	- 104	Finanziamento soci			
Crediti netti v/clienti	1.509	1.386	123	(Crediti finanziari correnti)			
Altri crediti operativi	183	155	28	(Attività finanziarie correnti)			
Ratei e risconti attivi	42	15	27	(Disponibilità liquide)	-428	-145	-283
(Debiti v/fornitori)	- 570	- 500	- 70	Indebitamento finanziario netto	-401	-100	-301
(Debiti v/imprese del gruppo)			-	Capitale sociale	155	155	- 0
(Altri debiti operativi)	- 944	- 802	- 141	Riserve	1.676	1.656	20
(Ratei e risconti passivi)	- 253	- 235	- 18	Utile/(perdita)	329	20	309
Attivo circolante operativo netto	216	371	-155	Patrimonio netto	2.159	1.831	328
Capitale investito	1.975	1.959	16	FONTI DI FINANZIAMENTO	1.758	1.731	27
(Fondo tfr)	- 217	- 229	12				
(Altri fondi)							
(Passività operative non correnti)							
CAPITALE OPERATIVO INVESTITO NETTO	1.758	1.731	27				

Gestione finanziaria

I flussi monetari dell'esercizio 2020 e l'analisi dei componenti sono riportati nel seguente prospetto:

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	329.288	19.877
Imposte sul reddito	143.882	15.393
Interessi passivi/(attivi)	18.082	28.249
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		442
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>491.252</i>	<i>63.961</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	270.234	253.260
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	29.065	26.803
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>299.299</i>	<i>280.063</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>790.551</i>	<i>344.024</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	104.386	(93.796)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(13.406)	83.670
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	69.589	118.454
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(26.987)	57.522
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.207	9.851
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.481	(68.126)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>155.270</i>	<i>107.575</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>945.821</i>	<i>451.599</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.082)	(28.249)
(Imposte sul reddito pagate)	(143.882)	(15.393)
Altri incassi/(pagamenti)	(41.029)	(14.988)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(202.993)</i>	<i>(58.630)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	742.828	392.969
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(516.921)	(212.629)
Disinvestimenti	95.161	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(59.022)	(87.015)
Disinvestimenti	39.772	

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(441.010)	(299.644)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	7.868	1
(Rimborso finanziamenti)	(26.750)	(20.654)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(18.882)	(20.653)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	282.936	72.672
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	144.165	69.983
Danaro e valori in cassa	1.318	2.829
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	145.483	72.812
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	428.106	144.165
Danaro e valori in cassa	313	1.318
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	428.419	145.483
Differenza di quadratura		1

Rapporti con le imprese controllate, collegate e controllanti.

Nel corso dell'esercizio la Multiss S.p.A. ha intrattenuto rapporti di natura commerciale con l'Amministrazione Provinciale di Sassari in seguito alla stipula di contratti di servizio relativi alle varie attività.

Da tali attività sono stati conseguiti ricavi pari a euro 9.234.471 e alla fine dell'esercizio il credito complessivo nei confronti dell'Amministrazione Provinciale di Sassari ammonta a euro 1.483.901.

Azioni proprie e azioni /quote di società controllanti.

La Vostra Società non detiene e non ha mai detenuto nel corso dell'esercizio, direttamente o indirettamente, azioni proprie o azioni della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione.

Per il 2021 si prevede di svolgere, a favore della Provincia di Sassari, i seguenti servizi:

✓ Zona di Sassari

1. Manutenzione ordinaria delle strade provinciali ricadenti nelle aree Nurra, Romangia ed Anglona;
2. Manutenzione in Global Service degli edifici di proprietà e/o in disponibilità dell'Amministrazione Provinciale di Sassari;
3. Servizio di disinfestazione e derattizzazione della provincia di Sassari;
4. Attività di assistenza informatica a favore dell'Amministrazione Provinciale di Sassari;
5. Attività di manutenzione ordinaria e pulizia alvei;
6. Gestione e assistenza tecnica dei progetti comunitari:

- Mobimart "MOBilità Intelligente MARE Terra";
- LOSE+ LOGistica e SicurEzza del trasporto merci – Progetto Multiazione sulla gestione merci pericolose in ingresso e in uscita dai porti nell'area di cooperazione;
- SAPESS, Servizio Associato Politiche Europee della Provincia di Sassari.

7. Servizio per assistenza informatica, telefonica e sistemistica.

- Zona omogenea di Olbia Tempio

1. Global Service degli immobili;
2. Servizio per assistenza informatica, telefonica e sistemistica;
3. Manutenzione ordinaria di tutte le strade di competenza del settore n.10;
4. Servizio di disinfestazione e derattizzazione.

Al momento si ritiene che la pandemia Covid-19 non incida negativamente sulla continuità aziendale.

In questi primi mesi del 2021 sono stati confermati gli affidamenti dei servizi svolti dalla azienda nel 2020 e si è iniziato a redigere il progetto di fusione per incorporazione con le aziende in house dei Comuni di Porto Torres e Sorso.

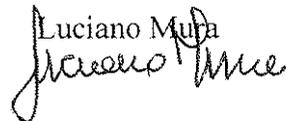
Il perfezionamento di questo progetto potrebbe consentire alla Multiss un aumento importante degli affidamenti in materia di gestione del verde pubblico e di manutenzione degli edifici. Nella prospettiva della azienda assume un interesse particolare la istituzione della città metropolitana di Sassari e della Provincia di Olbia Tempio.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si invita l'Assemblea dei Soci ad approvare il bilancio così come presentato e a destinare l'utile, pari a euro 329.288, a riserva straordinaria.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Luciano Mura




Relazione sul Governo Societario Esercizio 2020

Ex art.6, comma 4 del D.lgs. n.175/2016

Approvata dal Consiglio di Amministrazione di Multiss S.p.A. in data 31.03.2021

La Relazione descrive il sistema di governo societario e gli assetti proprietari di Multiss S.p.A. relativi all'esercizio 2020 con evidenza, altresì, degli eventi più rilevanti occorsi dal 1° gennaio 2020 alla data di approvazione della Relazione medesima.

Le informazioni e le considerazioni ivi riportate, coerenti con il quadro normativo e regolamentare di riferimento vigente nel 2020, tengono conto delle modifiche statutarie approvate nell'Assemblea Straordinaria dei Soci del 21 dicembre 2016 e del *Regolamento sulle procedure e sulle regole organizzative per l'esercizio del controllo analogo e generale sulle società partecipate*, che prevedono una serie di procedure ed obblighi relativamente alla vigilanza e controllo sull'attività della società da parte dell'Ente Socio.

Si evidenzia in particolare l'obbligo, da parte del Consiglio di Amministrazione, di approvare entro il 30 novembre di ogni anno il Bilancio di Previsione dell'esercizio successivo. Tale documento, redatto nel rispetto dei principi contabili, prevede i ricavi che prudenzialmente si ipotizza di realizzare e considera altresì i costi, distinti per categoria e centro di costo, che si prevede di sostenere. Il Budget costituisce pertanto uno strumento fondamentale per la programmazione dell'attività dell'esercizio e rappresenta inoltre, unitamente al Bilancio Semestrale da approvare entro il 10 agosto di ogni anno, un importante strumento di controllo di gestione.

In conformità a quanto previsto dalla normativa e dallo Statuto vigente, la Multiss S.p.A. ha adottato il c.d. *sistema tradizionale di governance* che prevede la presenza di un Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e di un Revisore Legale.

Relativamente alla gestione complessiva, la Multiss S.p.A., negli anni, ha istituito un sistema di governance al fine adeguare la propria attività alla normativa e alla giurisprudenza inerente alla gestione delle Società a controllo pubblico.

Gli strumenti adottati sono:

- Modello di Organizzazione, di gestione e di controllo ex D. Lgs.231/2001– rev.3;
- Codice Etico e di Comportamento rev. 3;
- Regolamento per il conferimento di incarichi esterni - rev. 2;
- Regolamento per la selezione del personale e progressioni di carriera - rev.1;
- Regolamento per l'acquisto di beni e servizi sotto soglia per l'affidamento di lavori ex art.36 D. Lgs.50/2016 - rev.3;
- Integrazione al regolamento per l'acquisto di beni e servizi sotto soglia per l'affidamento di lavori;

- Regolamento Albo Fornitori – rev.2;
- Regolamento utilizzo del sistema informatico – rev.1;
- Regolamento Autoparco rev.1;
- Procedura segnalazione e indagini - Whistleblowing;
- Regolamento accesso civico, generalizzato e documentale;
- Politica Anticorruzione;
- Politica Ambientale;
- Politica Qualità;
- Protocollo Anticontagio Covid 19.

Nel corso del 2020, considerati i possibili danni causati dalla corruzione, l'azienda ha attuato le azioni previste nel Sistema di Gestione Anticorruzione (detto anche "SGA") nel rispetto della UNI ISO 37001 "Anti-bribery Management Systems".

Tale sistema supporta la Società nel prevenire, rilevare e rispondere a fenomeni legati alla corruzione, nel rispetto delle leggi anticorruzione di riferimento e degli impegni volontariamente assunti e applicabili alle sue attività.

L'adozione di una Politica di Prevenzione della Corruzione fornisce un quadro sistematico di riferimento per la gestione della prevenzione della corruzione.

Sono vincolati all'osservanza di tale policy tutti i componenti degli organi societari, di vigilanza e controllo, i responsabili, i dipendenti di ogni grado, qualifica e livello, i partner, i fornitori e più in generale tutti i soci in affari che operino nell'interesse o per conto della Società. Della documentazione riguardante i sistemi organizzativi, gestionali e di controllo presenti nella Società fanno parte anche:

- il documento "Sistema di Gestione Anticorruzione di Multiss S.p.A.";
- protocolli aziendali, quali specialmente Procedure Organizzative e Operative;

Il Responsabile Anticorruzione svolge il ruolo di funzione di conformità per la prevenzione della corruzione, responsabile dell'attuazione e del monitoraggio del SGA all'interno dell'organizzazione aziendale e, più in generale, della sua conformità ai requisiti dello Standard ISO 37001. Al Comitato di Compliance è attribuita la responsabilità generale per l'attuazione e il rispetto del Sistema di Gestione Anticorruzione.

Sul sito di Multiss è presente apposita sezione dedicata alla Policy Anticorruzione e alla Trasparenza. È utile sottolineare che, a tal proposito, si è provveduto a:

- Aggiornare il sito web, sezione "Società Trasparente";
- Redigere la Relazione Annuale 2020 del Responsabile Anticorruzione e Trasparenza;
- Redigere i report di monitoraggio relativi al 1° e 2° semestre 2020;

ISS

- Aggiornare il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2021-2023.

In coerenza con le disposizioni del Modello 231, il 14 marzo 2019 il Consiglio di Amministrazione di Multiss S.p.A. ha nominato l'Organismo di Vigilanza e Controllo (OdV), monocratico. L'Organismo di Vigilanza riferisce periodicamente sulle attività svolte, con apposita relazione, al Collegio Sindacale, nonché al Presidente del Consiglio di Amministrazione e al Direttore Generale, i quali poi informano a loro volta il Consiglio di Amministrazione.

Sul fronte della gestione dei dati e della privacy, la Multiss si è adeguata al nuovo Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati (n. 2016/679 di seguito "GDPR").

La società ha adottato le misure previste dal Regolamento europeo con l'introduzione di un modello di gestione della privacy e di nuove regole e processi aziendali e, sul fronte organizzativo, la Società si è dotata di un Data Protection Officer (DPO).

Visto il prolungarsi dell'emergenza sanitaria dovuta al COVID-19, l'azienda, d'intesa con le rappresentanze sindacali, ha continuato ad adottare tutte le misure poste in atto a partire dal marzo 2020. Inoltre, a partire da novembre ha promosso mensilmente lo screening degli operai attraverso l'effettuazione del tampone naso-faringeo rapido.



La qualità delle singole attività erogate è monitorata attraverso una puntuale rilevazione del sistema di gradimento da parte degli utenti prevista dal sistema di controllo di gestione e della qualità dei servizi erogati.

Di seguito vengono illustrati i giudizi ottenuti per i servizi erogati nel 2020.

Zona Sassari:

1. Servizi integrati (in Global Service) per la manutenzione degli edifici di proprietà e/o in disponibilità.

I risultati della verifica sulla qualità del servizio e sulla soddisfazione dell'utenza, misurati trimestralmente attraverso l'invio agli utenti di un questionario per la valutazione dei servizi, sono stati i seguenti:

ANNO 2020	VALUTAZIONE
Gennaio – Marzo	8,47
Aprile – Giugno	7,88

Luglio – Settembre	7,96
Ottobre – Dicembre	7,21

2. Assistenza informatica, telefonica e sistemistica

I risultati della verifica sulla qualità del servizio informatico e sulla soddisfazione dell'utenza per l'annualità 2020 sono stati i seguenti:

Eccellente	35%
Ottimo	14%
Buono	51%

Zona omogenea di Olbia Tempio:

1. Servizio di manutenzione ordinaria degli edifici di proprietà e/o in disponibilità.

Il risultato della verifica sulla qualità del servizio e sulla soddisfazione dell'utenza, misurato attraverso l'invio agli utenti di un questionario è il seguente:



ANNO 2020	VALUTAZIONE
Gennaio – Marzo	Non compilato causa Covid
Aprile – Giugno	7,65
Luglio – Settembre	8,35
Ottobre – Dicembre	8

Per quanto riguarda la valutazione del rischio di crisi aziendale, si evidenzia che la continuità dell'azienda è strettamente correlata alla scelta, da parte della Provincia di Sassari, di confermare la Multiss S.p.A. quale strumento operativo per mezzo del quale erogare i servizi alla comunità di riferimento.

Il Direttore Generale
Dott. Antonio Spano

MULTISS S.p.A.

Sede legale in Sassari – Piazza d'Italia, 31 Capitale Sociale € 154.800 I. V.

Registro imprese SASSARI, R.E.A. n°: 123870 - Codice Fiscale: 01770650909 -

Relazione del Collegio Sindacale

All'Assemblea degli Azionisti della MULTISS S.p.A.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nominato in data 15 Giugno 2020, ha svolto le funzioni previste dall'art.2409-bis c.c..nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020. La nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di Legge e alle Norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 redatto dal Consiglio di Amministrazione e trasmesso al collegio Sindacale in data 07 Aprile 2021 unitamente alla Relazione sulla Gestione e alla Relazione sul governo societario, esprime un utile d'esercizio pari ad euro 329.288,00

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nel rispetto dell'art. 2405 del c.c., abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione che, per effetto delle normative Covid-19, sono state svolte anche in forma da remoto, e sulla base delle informazioni disponibili, di quelle apprese nel corso delle suddette riunioni, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate o nella prospettiva di essere attuate dalla società: in

particolare, si segnala l'invito agli Enti Locali limitrofi ad acquisire quote societarie della società, nell'ottica della razionalizzazione della spesa e dei servizi resi.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali: la società non ha ritenuto di usufruire delle deroghe in materia di ammortamenti e continuità aziendale derivanti dalle normative Covid-19.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio il collegio sindacale si è riunito al fine di rilasciare i pareri richiesti dallo statuto e per le verifiche trimestrali di legge.

Nel corso della detta attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo preso visione della relazione svolta dal revisore legale dei conti al bilancio 2020.

In relazione alla verifica della reciprocità dei debiti / crediti con la Provincia di Sassari, Cliente e socio Unico della Multiss S.p.A., si osserva che tale partita contabile appare di difficile conciliazione, per il differente criterio di contabilizzazione adottato dalla società rispetto alla Provincia di Sassari

Infatti la Provincia iscrive in bilancio la posta al momento dell'impegno, mentre la società al momento in cui viene svolta l'effettiva lavorazione o comunque per stati di avanzamento.

Appare opportuna la predisposizione di un prospetto di riconciliazione al fine di avere omogeneità ai fini del confronto fra le partite debitorie/creditorie fra la società e la Provincia.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio , il Collegio propone agli azionisti di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio inoltre concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Sassari li 09 Aprile 2021

Il collegio sindacale

Dott. Francesco Renato Serio

(Presidente Collegio Sindacale)

Dott.ssa Maria Giovanna Angius

(Sindaco Effettivo)

Dott. Elso Rei

(Sindaco Effettivo)



MULTISS S.p.A. C.F. 01770650909 REA SS-12387

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE
Ai sensi art. 14 D.Lgs. n. 39 del 27/10/2010
BILANCIO ANNO 2020

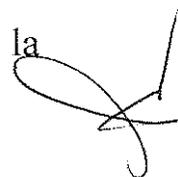
All'Assemblea degli azionisti
della Multiss S.p.A.

Ho svolto la revisione legale del bilancio di esercizio 2020 della Multiss spa. Sono stati esaminati lo stato patrimoniale ed il conto economico al 31/12/2020, la nota integrativa, la relazione sulla gestione ed il rendiconto finanziario dello stesso esercizio 2020.

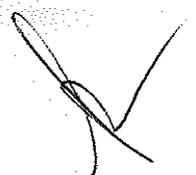
La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete agli amministratori della Multiss S.p.A.

E' responsabilità del revisore legale il giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio, basato sull'esame degli atti di gestione e condotto secondo i principi di revisione internazionali ai sensi dell'art 11 comma 3, del D. Lgs. 39/2010. Tali dettati richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile, al fine di acquisire, con ragionevole sicurezza, la convinzione che il bilancio non contenga errori significativi. Il revisore legale verifica l'attendibilità del bilancio nel suo complesso, nel rispetto dei citati principi. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo.

La revisione comprende le verifiche, a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la



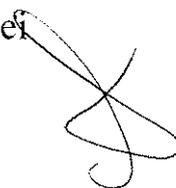
valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati, e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Di seguito si elenca il dettaglio dell'attività di revisione svolta. La nota integrativa informa di come la società ha gestito la pandemia covid 19. Nel corso dell'anno 2020 la società ha usufruito, per i propri dipendenti, del Fondo di Integrazione Salariale (FIS) per complessive n. 2.390,20 ore. Nei mesi di marzo ed aprile 2020 sono state utilizzate rispettivamente n. 970,70 ore a marzo e n. 949,80 ore ad aprile. Le ore residue del fondo di integrazione salariale sono state usate nei mesi di maggio, giugno e luglio 2020. La citata nota indica, altresì, che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe da art. 2423 del C.C., e, con riferimento alle problematiche conseguenti alla pandemia covid 19, come da L. 77 del 17/07/2020 e L. n 126 del 13/10/2020. In data 16/11/2020 è stata effettuata la verifica di eventuali creditori pubblici qualificati, come da art. 14/15 D. Lgs 14/2019. Risultata regolare la situazione debitoria nei confronti di Agenzia delle Entrate, INPS, INAIL ed Agenzia delle Entrate – Riscossione. Su questo ultimo ente, si evidenzia la rateizzazione dell'IVA dovuta per l'anno 2014. Il piano di rateizzazione risulta regolarmente rispettato. In data 04/12/2020 è stata effettuata la verifica sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento dell'assetto organizzativo della società, con riferimento all'art. 2086 del c. c. ed all'art. 377 del CCII. La società ha fornito al revisore legale l'organigramma, con le relative mansioni, per gli addetti all'amministrazione ed alla contabilità. La società ha comunicato al revisore legale che, nel corso del 2020, considerati i possibili danni causati dalla corruzione, l'azienda ha attuato le azioni previste nel Sistema di Gestione Anticorruzione (detto anche SGA) nel rispetto della UNI ISO 37001. Tale sistema supporta la società nel prevenire, rilevare e rispondere a fenomeni legati alla corruzione, nel rispetto delle leggi di corruzione di riferimento. A conclusione della citata verifica il revisore legale



ritiene l'organizzazione amministrativo-contabile adeguata e compatibile alle dimensioni della società.

Il bilancio d'esercizio 2020, a giudizio del revisore legale, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. E' stata verificata la chiarezza della redazione, nonché la veritiera rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della Multiss spa per l'esercizio chiuso al 31/12/2020. Sono state poste in essere le procedure previste dai vigenti principi di revisione (ISA Italia) con la richiesta di conferma esterna, detta anche circolarizzazione, quale elemento probativo sulla regolarità delle relative voci di bilancio. Hanno risposto alla formale richiesta i fornitori, il Banco di Sardegna SPA ed il legale avv. Sergio Palmas per relazionare sul contenzioso in essere. Nessuna risposta dall'istituto di credito BNL Paribas. La verifica sui dati certificati ha confermato la corrispondenza con le voci di bilancio.

E' stata approfondita la criticità evidenziata dal revisore legale per l'anno precedente 2019, in quanto era stata rilevata una mancata corrispondenza sui crediti vantati dalla Multiss spa nei confronti della Provincia di Sassari. Si è rilevata la difformità tra il sistema contabile della Provincia e quello della società di servizi. Il revisore legale, congiuntamente al Direttore Generale della Multiss spa, ha trasmesso alla Provincia l'elenco dettagliato degli interventi e delle relative fatture emesse, che rappresentano ricavi di competenza maturati entro il 31/12/2020, nel rispetto del principio contabile internazionale n 18. E' stata chiesta, al Collegio dei Revisori della Provincia, l'asseverazione dei crediti certificati dalla Multiss spa. E' stato, altresì, comunicato che in caso di mancanza di risposta, a quanto richiesto, da parte dell'amministrazione provinciale o del Collegio, i dati si intendono certificati dalla Provincia per gli importi indicati nella nota trasmessa. La revisione effettuata ha rilevato che i crediti vantati nei



confronti della Provincia, risultano dalle scritture contabili della Multiss spa alla data del 31/12/2020.

La responsabilità della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della Multiss spa.

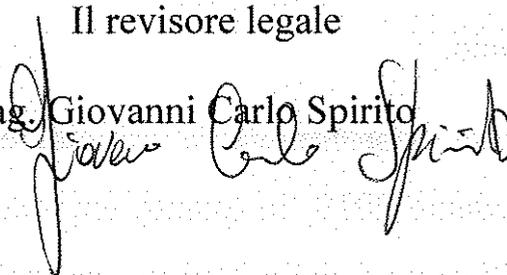
E' di competenza del revisore legale l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 comma 2, lettera e, del D. Lgs. 27/01/2010 n. 39.

Il revisore legale, a proprio giudizio, afferma che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Multiss spa chiuso al 31/12/2020.

Sassari 9 aprile 2021

Il revisore legale

rag. Giovanni Carlo Spirito



MULTISS SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA D'ITALIA 31 SASSARI SS
Codice Fiscale	01770650909
Numero Rea	SS 123870
P.I.	01770650909
Capitale Sociale Euro	154.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	811000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Amministrazione Provinciale di Sassari
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.985	11.584
7) altre	86.547	58.698
Totale immobilizzazioni immateriali	89.532	70.282
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	856.325	894.562
2) impianti e macchinario	108.921	16.514
3) attrezzature industriali e commerciali	60.392	36.769
4) altri beni	612.071	570.032
5) immobilizzazioni in corso e acconti	31.695	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.669.404	1.517.877
Totale immobilizzazioni (B)	1.758.936	1.588.159
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	248.881	353.267
Totale rimanenze	248.881	353.267
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.259	11.853
Totale crediti verso clienti	25.259	11.853
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.483.901	1.374.077
Totale crediti verso controllanti	1.483.901	1.374.077
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.701	60.980
Totale crediti tributari	69.701	60.980
5-ter) imposte anticipate	-	18.183
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.063	75.476
Totale crediti verso altri	113.063	75.476
Totale crediti	1.691.924	1.540.569
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	428.106	144.165
3) danaro e valori in cassa	313	1.318
Totale disponibilità liquide	428.419	145.483
Totale attivo circolante (C)	2.369.224	2.039.319
D) Ratei e risconti	42.018	15.031
Totale attivo	4.170.178	3.642.509
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	154.800	154.800
IV - Riserva legale	31.124	31.124
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.644.441	1.624.564

Varie altre riserve	2	-
Totale altre riserve	1.644.443	1.624.564
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	329.288	19.877
Totale patrimonio netto	2.159.655	1.830.365
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	216.955	228.920
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.751	18.883
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	26.750
Totale debiti verso banche	26.751	45.633
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	569.645	500.056
Totale debiti verso fornitori	569.645	500.056
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.494	181.537
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.887	64.435
Totale debiti tributari	264.381	245.972
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.515	141.780
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	148.515	141.780
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	530.989	414.703
Totale altri debiti	530.989	414.703
Totale debiti	1.540.281	1.348.144
E) Ratei e risconti	253.287	235.080
Totale passivo	4.170.178	3.642.509

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.234.471	8.574.122
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	37.324	14.309
altri	100.885	81.463
Totale altri ricavi e proventi	138.209	95.772
Totale valore della produzione	9.372.680	8.669.894
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.428.516	1.774.853
7) per servizi	1.577.852	1.552.247
8) per godimento di beni di terzi	65.147	64.696
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.774.566	3.472.416
b) oneri sociali	1.113.873	1.139.345
c) trattamento di fine rapporto	266.195	240.723
e) altri costi	80.699	51.173
Totale costi per il personale	5.235.333	4.903.657
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.772	28.436
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	270.232	224.822
Totale ammortamenti e svalutazioni	310.004	253.258
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	104.386	(93.796)
12) accantonamenti per rischi	100.000	10.000
14) oneri diversi di gestione	60.190	141.460
Totale costi della produzione	8.881.428	8.606.375
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	491.252	63.519
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	37	21
Totale proventi diversi dai precedenti	37	21
Totale altri proventi finanziari	37	21
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.119	28.270
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.119	28.270
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.082)	(28.249)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	473.170	35.270
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	125.699	15.393
imposte differite e anticipate	18.183	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	143.882	15.393
21) Utile (perdita) dell'esercizio	329.288	19.877

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	329.288	19.877
Imposte sul reddito	143.882	15.393
Interessi passivi/(attivi)	18.082	28.249
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	442
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	491.252	63.961
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	270.234	253.260
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	29.065	26.803
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	299.299	280.063
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	790.551	344.024
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	104.386	(93.796)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(13.406)	83.670
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	69.589	118.454
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(26.987)	57.522
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.207	9.851
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.481	(68.126)
Totale variazioni del capitale circolante netto	155.270	107.575
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	945.821	451.599
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.082)	(28.249)
(Imposte sul reddito pagate)	(143.882)	(15.393)
Altri incassi/(pagamenti)	(41.029)	(14.988)
Totale altre rettifiche	(202.993)	(58.630)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	742.828	392.969
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(516.921)	(212.629)
Disinvestimenti	95.161	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(59.022)	(87.015)
Disinvestimenti	39.772	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(441.010)	(299.644)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	7.868	1
(Rimborso finanziamenti)	(26.750)	(20.654)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(18.882)	(20.653)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	282.936	72.672
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	144.165	69.983
Danaro e valori in cassa	1.318	2.829
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	145.483	72.812

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	428.106	144.165
Danaro e valori in cassa	313	1.318
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	428.419	145.483

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie su cui l'impresa ha fatto affidamento nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Ai fini di una maggiore comprensione dei valori esposti nelle successive tabelle di rendiconto finanziario, gli stessi valori sono da intendere come generatori di flussi finanziari negativi se indicati tra parentesi. In caso contrario il valore indica un concorso positivo alla generazione di flussi finanziari.

Per quanto non specificato nella relazione sulla gestione al presente bilancio, si segnala come l'analisi ed il confronto fra le diverse aree informative (A, B, C) del prospetto di rendiconto finanziario tra il presente ed il precedente esercizio, mette in luce un deciso miglioramento delle disponibilità liquide nel corso del 2020. Si segnala infatti un incremento complessivo di euro 282.936 rispetto all'incremento dell'anno precedente, per complessivi euro 72.672.

Nel dettaglio delle singole aree si segnala, anzitutto, un notevole incremento del flusso finanziario derivante dall'attività operativa (A) passato da 392.969 a 742.828.

Tale variazione è dovuta a fattori diversi rispetto al precedente anno, in particolare:

- all'effetto positivo, molto marcato, sui flussi dovuto alla variazione delle rimanenze nel 2020 pari a euro 104.386 rispetto a euro (93.796) del 2019;
- all'effetto negativo sui flussi dovuto ad un leggero incremento dei crediti verso clienti per euro (13.406) rispetto al decremento di euro 83.670 dell'anno precedente;
- all'effetto positivo sui flussi dovuto ad un sensibile incremento dei debiti verso fornitori passato da euro 118.454 del 2019 ad euro 69.589 del 2020;
- all'effetto negativo sui flussi dovuto ad un incremento dei ratei e risconti attivi per euro (26.987);
- all'effetto positivo sui flussi dovuto ad un incremento dei ratei e risconti passivi per euro 18.207;
- all'effetto positivo sui flussi dovuto infine ad un incremento delle altre voci del capitale circolante netto di euro 3.481 generato dal combinato effetto di:
 - o ad un aumento dei crediti verso imprese controllanti per euro (109.824);
 - o ad un aumento dei crediti tributari per euro (8.720);
 - o ad una diminuzione delle imposte anticipate per euro 18.183;
 - o ad un aumento dei crediti verso altri per euro (37.587);
 - o ad un aumento dei debiti tributari per euro 18.409;
 - o ad un aumento dei debiti verso istituti di previdenza per euro 6.735;
 - o ed un aumento degli altri debiti per euro 116.285.

Le necessità e i maggiori utilizzi dal punto di vista finanziario sono da mettere in relazione alla sezione B, relativa alle attività di investimento. L'Azienda, anche nel 2020, ha proseguito con il processo di rinnovamento del parco autocarri e mezzi funzionali per euro (516.921), oltre che con investimenti di beni immateriali per euro (59.022), nel complesso quindi tale area ha generato impieghi per euro (441.010) contro euro (299.644) dell'anno precedente.

In merito alla sezione C, circa i flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento, si segnala che tale area genera un assorbimento di flussi contenuto, dovuto al decremento dei debiti verso banche ridottisi di euro (26.750) contro euro (20.654) dell'anno precedente ed in entrambi i casi relativi a rimborso di finanziamenti a medio termine.

Nel complesso si evidenzia quindi, per effetto di quanto sopra, un consistente incremento delle disponibilità liquide alla fine dell'esercizio passate da euro 72.672 del 2019 ad euro 282.936 del 2020, con un aumento complessivo del periodo di euro 210.264.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci, la Vostra società, costituita nel giugno del 1997 su iniziativa dell'Amministrazione Provinciale di Sassari e della INSAR S.p.A. con lo scopo di garantire la massima efficienza nei servizi di manutenzione degli edifici scolastici e delle strade di competenza della Provincia, opera nel settore definibile come "facility management".

Dal 2003, la Vostra società è diventata una società in house providing, realizzando la parte più importante della propria attività nei confronti della Provincia di Sassari. Gli standard dei servizi offerti sono garantiti da certificazioni di qualità, di sicurezza e ambientali, dalla certificazione anticorruzione e dal rating di legalità del lavoro. A questi aspetti si aggiunge una politica di attenzione alla formazione continua degli operatori ed una propensione alla innovazione ed al miglioramento del servizio.

L'obiettivo della azienda è quello di confermarsi come la migliore multi-utility sarda attraverso lo sviluppo di un modello d'impresa capace di innovazione e di forte radicamento territoriale, conquistando e garantendo la fiducia degli utenti con servizi di qualità all'altezza delle attese nell'ambito dei propri obiettivi della gestione:

- la soddisfazione del cliente
- la salvaguardia ambientale e l'uso razionale dell'energia
- la sicurezza dell'ambiente di lavoro e la salute dei lavoratori
- il miglioramento continuo
- il rispetto e la valorizzazione delle persone
- l'innovazione e il cambiamento
- lo sviluppo sostenibile e la cooperazione con la comunità
- l'efficienza nella prestazione del servizio
- la qualità delle forniture e degli appalti
- la trasparenza.

Nel corso del 2020 la Vostra società ha proseguito il proprio virtuale percorso anche dal punto di vista economico, finanziario e patrimoniale. L'esercizio si conclude infatti con un valore della produzione di € 9.372.680 in crescita rispetto all'anno precedente, un totale attivo di € 4.170.178, un positivo flusso finanziario complessivo ed utile netto di € 329.288.

Da segnalare, infine, inoltre che la Vostra società già dal 2019 ha conseguito la certificazione UNI EN ISO 37001. Si tratta di un importante certificazione anticorruzione. La Vostra società è stata la prima impresa in Sardegna ad ottenere tale attestazione, e tra le poche a livello nazionale. Nel 2020, in coerenza con i propri obiettivi, ha proseguito il percorso di innovazione conseguendo la certificazione Asse.Co, asseverazione di conformità dei rapporti di lavoro.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	

	3/5 anni max in quote costanti in relazione alla durata dei contratti collegati ai servizi erogati
--	--

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria .

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali .

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria .

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali .

Terreni e fabbricati

La società relativamente alla sede aziendale ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

La società relativamente agli altri fabbricati aziendali non ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ma ha operato lo scorporo per la relativa quota e, pertanto, non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Ai fini di maggior precisione gli interessi sulle stesse operazioni sono scorporati e rilevati a fine esercizio in un conto dedicato appostato nella sezione C del conto economico.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti relativi principalmente a bolli e assicurazioni autocarri, interessi passivi bancari su finanziamenti a medio e lungo termine e altri oneri di gestione sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18 .

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

I ratei relativi principalmente a interessi passivi bancari sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	3/5 anni max in quote costanti in relazione alla durata dei contratti collegati ai servizi erogati

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 39.772, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 89.532.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	11.584	58.698	70.282
Valore di bilancio	11.584	58.698	70.282
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	59.022	59.022
Ammortamento dell'esercizio	8.599	31.173	39.772
Totale variazioni	(8.599)	27.849	19.250
Valore di fine esercizio			
Costo	2.985	86.547	89.532
Valore di bilancio	2.985	86.547	89.532

Sono rappresentate da:

-*Licenze*, software di proprietà capitalizzato per la gestione delle aree aziendali di manutenzione, fabbricati, viabilità e ambiente. Tale programma è stato sviluppato a partire dal 2018, appositamente per la società, entrato in uso secondo lotti funzionali;

-*Licenze*, software in concessione capitalizzato acquisito per la gestione di tutti gli aspetti inerenti la cd "trasparenza".

-*Altre immobilizzazioni immateriali*,

- residuo da precedenti esercizi per costi del software gestione gare appalti e per il rinnovo e riconfigurazione sistema firewalling e dal software per le diagnosi energetiche sugli edifici scolastici relativi al contratto del Global Service aventi utilità pluriennale entrambi realizzati ad hoc ed infine da un software per la gestione dei formulari dei rifiuti;
- implementazione sistema di qualità UNI ISO 37001:2016 e costi relativi all'adeguamento di regolamenti aziendali conseguenti al nuovo sistema;
- implementazione del sistema GDPR.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di tre anni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 3.471.269; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 1.953.392. Il valore netto di bilancio è pari a euro 1.517.877.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.322.567	295.778	328.843	1.524.081	-	3.471.269
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	428.005	279.264	292.074	954.049	-	1.953.392
Valore di bilancio	894.562	16.514	36.769	570.032	-	1.517.877
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	106.300	39.401	339.523	31.695	516.919
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	4.770	90.391	-	95.161
Ammortamento dell'esercizio	38.237	13.893	11.008	207.094	-	270.232
Totale variazioni	(38.237)	92.407	23.623	42.038	31.695	151.526
Valore di fine esercizio						
Costo	1.322.567	402.078	363.474	1.773.214	31.695	3.893.028
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	466.242	293.157	303.082	1.161.143	-	2.223.624
Valore di bilancio	856.325	108.921	60.392	612.071	31.695	1.669.404

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

Su detti cespiti non sono state fatte rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

L'incremento del costo storico delle immobilizzazioni materiali verificatosi nell'esercizio, pari a euro 516.919, è rappresentato principalmente dalle nuove acquisizioni:

- nella categoria impianti e macchinari per euro 106.300, in tale categoria si segnala l'acquisto dalla Provincia di Sassari di due trattori usati ma in ottimo stato di funzionamento per euro 57.000; è stato inoltre acquistato una macchina operatrice semovente in grado di operare da remoto e da destinare a lavorazioni particolarmente gravose e pericolose;

- nella categoria attrezzature diverse per euro 39.401; gli acquisti più rilevanti si riferiscono all'acquisto di attrezzature finalizzate a garantire la sicurezza sul posto di lavoro in relazione alla emergenza Covid-19;

- nella categoria delle altre immobilizzazioni materiali ammontante complessivamente ad euro 339.523, le voci di spesa più significative si riferiscono ad autocarri (euro 222.736) utilizzabili nei diversi settori di attività, e con nuove caratteristiche funzionali di servizio. Sono stati acquistati 8 nuovi mezzi (fiat fullback e doblò cargo). Le dismissioni sono relative invece alle cessioni di 1 autocarro (fiat fullback), completamente ammortizzato. Tra gli altri beni si segnala l'acquisizione di attrezzature informatiche per euro 15.297, mobili e arredi per euro 11.100.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	64.995
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	9.749
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	30.873
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.233

Si tratta di un trattore agricolo 71-115 CV, New Holland, acquisito nel corso dell'esercizio 2017, attraverso la società di leasing CNH Industrial Capital Europe con un contratto della durata di 60 canoni mensili posticipati e per il quale è previsto un eventuale riscatto finale pari a 1% del valore del bene.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	353.267	(104.386)	248.881
Totale rimanenze	353.267	(104.386)	248.881

Il dettaglio delle variazioni particolari della voce precedente è riassunto nella successiva tabella:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

<i>materie prime, sussidiarie e di consumo</i>									
Rimanenze fin. materiali di consumo	41.164	33.275	-	-	41.164	33.275	7.889-	19-	
Componenti imp. c /r.f.	817	731	-	-	817	731	86-	11-	
Rimanenze fin. rifornimenti di carburante	272.257	182.115	-	-	272.257	182.115	90.142-	33-	
Rimanenze fin. materiali disinfezione	39.029	32.761	-	-	39.029	32.761	6.268-	16-	
Arrotondamento	-						1-	1-	
Totale	353.267	248.882	-	-	353.267	248.881	104.386-		

Si riferiscono alle rimanenze a fine esercizio di materiali di consumo vario necessario per le prestazioni dei servizi tipici, di componenti e minuterie varie per la manutenzione/gestione di impianti di riscaldamento; di prodotti diversi per la disinfezione e pulizia; di carburante da riscaldamento residuo al 31.12 nei serbatoi delle centrali termiche presso gli immobili del cliente affidati in gestione/conduzione alla società.

Sono state valutate al costo di acquisto avendo cura di verificare che il medesimo non sia inferiore ai valori correnti di mercato alla fine dell'esercizio, nel rispetto dell'art.2426 n.9 del C.C..

L'importo più consistente pari a euro 182.115 si riferisce alle rimanenze di carburante, relative al gasolio per uso riscaldamento, in giacenza presso le diverse centrali termiche gestite dalla società. Tali consistenze vengono rilevate con un sistema di telegestione e confermate con rilevazione al posto da parte dell'operatore. La valutazione viene effettuata avendo come riferimento il prezzo medio di acquisto annuo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.853	13.406	25.259	25.259
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.374.077	109.824	1.483.901	1.483.901
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.980	8.721	69.701	69.701
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.183	(18.183)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	75.476	37.587	113.063	113.063
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.540.569	151.355	1.691.924	1.691.924

- I crediti verso clienti per euro 25.259 sono rappresentati da crediti di natura commerciale in larga parte per fatture da emettere nei confronti del Comune di Sassari, Comune di Porto Torres, del Comune di Florinas, del Comune di Sorso e Comune di Codrongianos, presso i quali cinque dipendenti della Multiss ricoprono cariche pubbliche elettive, e per cui la stessa emette fattura all'Ente pubblico per il rimborso della quota del costo del lavoro relativa al periodo di svolgimento della carica elettiva. Tale voce rileva un incremento rispetto all'anno precedente di euro 13.405.

- I crediti verso controllante per euro 1.483.901 (area geografica Italia) rappresentano i crediti di natura commerciale vantati nei confronti dell'Amministrazione Provinciale di Sassari per importi già fatturati e da fatturare in ottemperanza al principio di competenza economica e sulla base dei corrispettivi giunti a maturazione per i servizi eseguiti, valorizzati in funzione di quanto indicato nei contratti e/o nelle determinazioni. Nel complesso i crediti nei confronti della controllante evidenziano un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a euro 109.824. I crediti verso controllante sono esposti, in ossequio al principio contabile n°15, al netto del fondo di svalutazione crediti avente lo scopo di fronteggiare le eventuali perdite sui crediti in bilancio. Il fondo è stato adeguato nel 2020 con uno stanziamento di euro 100.000. La stima è basata su presupposti ragionevoli, utilizzando tutte le informazioni disponibili al momento della valutazione. In ossequio alla normativa gli importi eccedenti i limiti deducibili sono ripresi fiscalmente.

- I crediti tributari per complessivi euro 69.701 sono rappresentati da crediti DL.66/2014 per euro 27.626, da crediti per iva annuale per euro 13.357, da credito per imposta sostitutiva su t.f.r. per euro 74, da crediti di imposta per investimenti in beni strumentali sostenuti nel corso del 2020 e indicati separatamente in relazione alle due differenti norme di riferimento in particolare per i crediti d'imposta ex L.160/19 di euro 14.796 e per la L.178/20 di euro 13.848.

I crediti verso altri per euro 113.063 sono rappresentati principalmente da:

- anticipi a fornitori per euro 1.861;
- crediti verso Infocamere/Infocert per diritti e marche su pratiche per euro 461;
- crediti per imposte comunali 963;
- depositi cauzionali per utenze varie per euro 16.683;
- dipendenti conto anticipi spese inerenti per euro 5.362;
- crediti vari verso dipendenti per euro 14.728;
- crediti verso dipendenti per anticipi su retribuzioni per euro 500;
- crediti diversi per euro 29.749 relativi a contributi riconosciuti dal GSE;
- crediti diversi per interventi di sanificazione ex Covid-19 per euro 2.474;
- crediti verso istituti di previdenza per dm rettificativi per euro 13.244;
- crediti per inail per euro 1.704;
- crediti verso inps per euro 548;
- crediti verso fornitori per euro 24.786 relativi in particolare al fornitore Gaxa per acconti in fattura relativi a letture previsionali e scorporati nei successivi documenti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce il dettaglio in quanto la ripartizione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica non è significativa.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	144.165	283.941	428.106
Denaro e altri valori in cassa	1.318	(1.005)	313
Totale disponibilità liquide	145.483	282.936	428.419

I crediti verso banche rappresentano le disponibilità liquide esistenti al 31.12.2020 per il conto corrente acceso presso la Banca Nazionale del Lavoro e Banco di Sardegna, sedi di Sassari.

La disponibilità di cassa rappresenta la giacenza di numerario esistente al 31.12.2020 presso la sede della società.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	15	13	28
Risconti attivi	15.016	26.974	41.990
Totale ratei e risconti attivi	15.031	26.987	42.018

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	28
	Risconti attivi	41.990
	Totale	42.018

Si riferiscono a quote per spese per bolli auto, abbonamento a libri e riviste, ed in modo particolare ad assicurazioni fabbricati ed assicurazioni sui finanziamenti contratti per l'acquisto di autocarri rilevate in base ai tempi di maturazione successivi alla data di chiusura del bilancio.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Risulta composto dal capitale sociale di euro 154.800, dalla riserva legale di euro 31.124, dalla riserva straordinaria di euro 1.644.441 e dall'utile dell'esercizio di euro 329.288.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	154.800	-	-	-		154.800
Riserva legale	31.124	-	-	-		31.124
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.624.564	-	19.877	-		1.644.441
Varie altre riserve	-	-	-	2		2
Totale altre riserve	1.624.564	-	19.877	2		1.644.443
Utile (perdita) dell'esercizio	19.877	(19.877)	-	-	329.288	329.288
Totale patrimonio netto	1.830.365	(19.877)	19.877	2	329.288	2.159.655

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	154.800	Capitale	B	104.800
Riserva legale	31.124	Capitale	A;B	31.124
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.644.441	Capitale	A;B;C	1.644.441
Varie altre riserve	2	Capitale	A;B;C	2
Totale altre riserve	1.644.443	Capitale	A;B;C	1.644.443
Totale	1.830.367			1.780.367
Quota non distribuibile				135.924
Residua quota distribuibile				1.644.443

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Il capitale sociale al 31.12.2020 è costituito da n° 30.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 5,16 cadauna, interamente detenuto dal socio unico Amministrazione Provinciale di Sassari.

Nel corso dell'esercizio la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o altri titoli simili.

Le riserve straordinarie si riferiscono ad accantonamento dei risultati degli esercizi precedenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	228.920
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.065
Utilizzo nell'esercizio	41.030
Totale variazioni	(11.965)
Valore di fine esercizio	216.955

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Rispetto alla tabella precedente il dettaglio delle variazioni è riassunto nella successiva.

Saldo al 01.01.2020	€ 228.920
Quota maturata stanziata a conto economico	€ 29.065
Indennità liquidate nell'esercizio per cessazioni	€ 33.510
Indennità liquidate per anticipazioni	€ 7.025
Imposta sostitutiva	€ 495
Saldo al 31.12.2020	€ 216.955

Si precisa che a far data dal 1 giugno 2007 le quote di t.f.r. sono state versate presso i fondi previdenziali complementari scelti dai dipendenti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	45.633	(18.882)	26.751	26.751	-
Debiti verso fornitori	500.056	69.589	569.645	569.645	-
Debiti tributari	245.972	18.409	264.381	251.494	12.887
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	141.780	6.735	148.515	148.515	-
Altri debiti	414.703	116.286	530.989	530.989	-
Totale debiti	1.348.144	192.137	1.540.281	1.527.394	12.887

Debiti verso banche

Nelle successive tabelle viene presentato il dettaglio della suddivisione dei debiti di cui alla precedente. In particolare si specifica che per i debiti verso banche i valori sono riferibili a finanziamenti a medio termine per euro 26.751 scadente nel 2022 contratto nei confronti della banca FCA bank per l'acquisto di autocarri.

Voce	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	26.751	26.751

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	Banca BNL c/c 280765	1	2.841.709	-	-	2.841.709	1	-	-
	Banco di Sardegna anticipo c/c 70721882	-	-	-	-	-	-	-	-
	Finanz.a medio /lungo termine bancari	45.632	-	-	-	18.882	26.750	18.882-	41-
	Totale	45.633	2.841.709	-	-	2.860.591	26.751	18.882-	

<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere	240.101	246.502	-	-	242.916	243.687	3.586	1
	Note credito da ricevere	75.792-	76.583	-	-	45.679	44.888-	30.904	41-
	Fornitori	335.715	2.225.540	-	14	2.190.595	370.646	34.931	10
	Debiti v/compagnia assicuratrice	-	710	372-	-	138	200	200	-
	Debiti v/Comune di Sassari	37	-	-	-	37	-	37-	100-
	Totale	500.061	2.549.335	372-	14	2.479.365	569.645	69.584	

<i>debiti tributari</i>									
	Cred.x rit.art.63 DL 18/20	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iva su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/Iva 36 bis rateizzata	115.983	-	-	-	51.548	64.435	51.548-	44-
	IVA a debito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA a credito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633 /72	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/rit.su redditi lav.dipend.1001	127.623	707.570	-	-	750.127	85.066	42.557-	33-

Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	-	12.921	-	-	11.356	1.565	1.565	-
Erario c/IRES	-	94.876	5-	-	-	94.871	94.871	-
Erario c/IRAP	-	18.379	-	-	-	18.379	18.379	-
Irpef su T.F.R.	2.118	14.394	-	-	16.513	1-	2.119-	100-
Deb.x addiz.irpef regionale	247	32.506	-	-	32.704	49	198-	80-
Deb.x addiz.irpef comunale	1-	12.356	-	-	12.348	7	8	800-
Deb.x addiz.irpef com.in corso	-	5.346	-	-	5.338	8	8	-
Arrotondamento	2					2	-	
Totale	245.972	898.348	5-	-	879.934	264.381	18.409	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>								
Crediti v/Inail	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/so inps	91.496	1.587.189	-	-	1.598.719	79.966	11.530-	13-
Debiti v/so inps CO. CO.PRO.	2.079	25.133	-	-	25.133	2.079	-	-
Debiti v/so inail	6.018	125.745	-	-	116.189	15.574	9.556	159
Debiti v/Inps x tfr Archeo	12.396	-	-	-	-	12.396	-	-
INPS c/ferie e permessi	26.921	34.460	-	-	26.921	34.460	7.539	28
INAIL c/ferie e permessi	2.870	3.958	-	-	2.870	3.958	1.088	38
Enti previdenziali vari	-	83	-	-	-	83	83	-
Arrotondamento	-					1-	1-	
Totale	141.780	1.776.568	-	-	1.769.832	148.515	6.735	
<i>altri debiti</i>								
Clienti	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/organizz. sindacali	944	12.869	-	-	12.885	928	16-	2-
Debiti v/so Amministratori	2.577	35.928	-	-	35.306	3.199	622	24
Debiti v/so collaboratori esterni	-	875	-	-	544	331	331	-
Debiti v/Futuro x cess.1/5	1.388	15.856	-	-	16.056	1.188	200-	14-
Debiti v/Pitagora x cess.1/5	337	4.044	-	-	4.044	337	-	-
Debiti v/Fi.gen.pa. x cess.1/5	-	1.757	-	-	1.506	251	251	-
Debiti v/Unifin x cess.1/5	266	2.128	-	-	2.394	-	266-	100-
Debiti x carta di credito	-	978	-	-	838	140	140	-

Debiti v/Sigla Finanz. x cess.1/5	265	1.855	-	-	2.120	-	265-	100-
Debiti v/Barclays x cess.1/5	366	720	-	-	1.086	-	366-	100-
Debiti v/Fondo Est	1.104	3.450	-	-	3.318	1.236	132	12
Debiti vs Fondo Fonte	32.121	40.881	-	-	41.782	31.220	901-	3-
Debiti x sentenza 569/2007	200	1.600	-	-	1.600	200	-	-
Debiti vs Fondo Alleata Previdenza	496	1.419	-	-	496	1.419	923	186
Altri debiti v/so Amministratori	508	513	-	-	508	513	5	1
Debiti vs Fondo Mediolanum Vita	405	444	-	-	405	444	39	10
Debiti v/Family Credit x cess.1/5	242	2.904	-	-	2.904	242	-	-
Debiti v/IBL x cess.1 /5	120	2.840	-	-	2.560	400	280	233
Debiti v/AgosDucato x cess.1/5	215	-	-	-	215	-	215-	100-
Debiti x A.F. causa sep.	-	1.008	-	-	928	80	80	-
Debiti v/BNL finance	450	5.200	-	-	5.400	250	200-	44-
Debiti vs Fondo Previras	516	1.071	-	-	516	1.071	555	108
Debiti x F.do Previndai	4.934	6.552	-	-	5.684	5.802	868	18
Debiti x tratt.esec. 644/2014	284	7.035	-	-	7.319	-	284-	100-
Amministratori c /arrotondamenti	-	6	-	-	5	1	1	-
Debiti v/Unicredit SpA	262	3.144	-	-	3.144	262	-	-
Debiti v/Santander Consumer x cess 1/5	1.321	12.813	-	-	13.234	900	421-	32-
Debiti vs Fideuram Vita SpA	485	-	-	-	485	-	485-	100-
Debiti x atto pign.n. 1028420170000116	119	833	-	-	952	-	119-	100-
Debiti vs Zurich Investments life Spa	439	472	-	-	439	472	33	8
Debiti vs Il mio domani-Intesa S. Paolo	750	760	-	-	750	760	10	1
Debiti v/Fondo Asim	234	2.836	-	-	2.834	236	2	1
Debiti v/Nikedo Srl x cess 1/5	150	1.800	-	-	1.800	150	-	-
Debiti x tratt.esec. 967/2016	270	1.422	-	-	1.692	-	270-	100-
Debiti v/Findomestic x cess 1/5	260	3.120	-	-	3.120	260	-	-

Debiti v/Eurocqs SpA x cess 1/5	525	2.349	-	-	2.616	258	267-	51-
Debiti x atto pign.n. 10284201900003243	200	1.400	-	-	1.600	-	200-	100-
Debiti x tratt.esec. 914/2019	270	3.245	-	-	3.245	270	-	-
Debiti x provv.rge 1136/2019	-	2.736	-	-	2.508	228	228	-
Debiti v/Vivibanca x cess.1/5	-	2.248	-	-	1.967	281	281	-
Debiti v/ltacapital Srl x cess 1/5	-	644	-	-	430	214	214	-
Debiti v/BiBanca x cess 1/5	-	250	-	-	-	250	250	-
Impiegati c /retribuzioni	62.353	702.885	-	-	689.232	76.006	13.653	22
Operai c/retribuzioni	194.878	2.428.259	-	-	2.359.578	263.559	68.681	35
Debiti v/eredi dei dipendenti	-	3.771	-	-	3.771	-	-	-
Personale c /arrotondamenti	3	131	-	-	125	9	6	200
Operai c/ferie e permessi	38.925	87.297	-	-	38.925	87.297	48.372	124
Impiegati c/ferie e permessi	24.050	29.791	-	-	24.050	29.791	5.741	24
Altri debiti v/so impiegati	19.255	20.385	-	-	19.255	20.385	1.130	6
Altri debiti v/so operai	22.215	148	-	-	22.215	148	22.067-	99-
Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
Totale	414.702	3.464.672	-	-	3.348.386	530.989	116.287	

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	26.751	26.751
Debiti verso fornitori	569.645	569.645
Debiti tributari	264.381	264.381
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	148.515	148.515
Altri debiti	530.989	530.989
Totale debiti	1.540.281	1.540.281

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	9.587	11.122	-	-	4.631	16.078	6.491	68
	Risconti passivi pluriennali	225.492	28.644	-	-	16.929	237.207	11.715	5
	Arrotondamento	1					2	1	
	Totale	235.080	39.766	-	-	21.560	253.287	18.207	

Gli importi di cui ai ratei passivi per euro 16.078 si riferiscono alle quote di interessi passivi bancari su anticipazioni di fatture che avranno manifestazione numeraria nel primo trimestre dell'esercizio successivo.

Gli importi di cui ai risconti passivi pluriennali per euro 237.207 si riferiscono alle quote residue dei ricavi di competenza degli anni successivi a quello di ottenimento del contributo ricevuto dal Ministero dello Sviluppo Economico per l'attuazione del programma agevolato ex L.488/92 inerente la costruzione del fabbricato strumentale, sede operativa della Multiss S.p.A. ed imputato in relazione al periodo di ammortamento dello stesso bene. Si evidenzia che il risconto relativo ha una durata residua pari a 20 anni.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Relativamente ai risconti passivi pluriennali si evidenzia che si è manifestato un incremento a seguito della rilevazione delle quote di contributo ottenute dal GSE su un intervento di efficientamento energetico. Il decremento corrisponde invece alle quote di competenza dell'esercizio sui contributi in conto impianti rilevati in precedenza ai quali si è aggiunta la quota di competenza del nuovo contributo GSE.

Si evidenzia che tale risconto relativo al contributo del MISE ha una durata residua inferiore ai cinque anni.

Ulteriore incremento è dovuto alla rilevazione dei crediti di imposta maturati per investimenti in beni strumentali sostenuti nel corso del 2020 e indicati separatamente in relazione alle due differenti norme di riferimento in particolare per i crediti d'imposta ex L.160/19 di euro 14.796 e per la L.178/20 di euro 13.848.

L'importo stanziato è stato riscontato per la quota di ricavo non imponibile di competenza dell'esercizio 2020 per euro 2.619.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Prestazioni di servizi su determinazione	668.265	529.344	138.921	26
		Prestazioni di servizi	7.866.070	7.587.884	278.186	4
		Prestazioni di servizi straord.	700.136	456.895	243.241	53
		Totale	9.234.471	8.574.123	660.348	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
		Contributi in conto esercizio	27.617	4.602	23.015	500
		Contributi in conto impianti	9.707	9.707	-	-
		Totale	37.324	14.309	23.015	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	13.208	36.676	(23.468)	(64)
		Arrotondamenti attivi	16	6	10	167
		Altri ricavi e proventi	84.631	43.867	40.764	93
		Altri ricavi e proventi non imponibili	2.619	-	2.619	-
		Plusvalenze da alienazione cespiti	411	913	(502)	(55)

Totale	100.885	81.462	19.423
--------	---------	--------	--------

In merito alla tabella precedente per maggiore specificazione si precisa che:

- i ricavi relativi a prestazione di servizi su determinazione per euro 668.265 derivano da aree di attività quali gestione calore, manutenzione scuole ed edifici provinciali, e sono conseguenti a determinazioni/affidamenti dell'ente/cliente Provincia di Sassari; in relazione a questi si precisa che per euro 353.337, pari al 52,87%, sono relativi ad affidamenti per interventi di sanificazione ex Covid-19. Tali ricavi sono da considerare pertanto di carattere eccezionale e/o non ricorrente, sia pur se relativi a servizi riconducibili all'area "servizi ambientali" normalmente svolti dalla Multiss S.p.A.;
- i ricavi classificati quali prestazioni di servizi per euro 7.866.070 attengono ad attività istituzionali svolte nei confronti del cliente e derivanti da contratti di servizi integrati per la manutenzione degli edifici di proprietà e/o in disponibilità dell'amministrazione provinciale di Sassari (Global Service), servizi di igiene e profilassi ambientale, servizi di manutenzione ordinaria delle strade provinciali, servizi di gestione dei diversi sistemi tecnologici, di telefonia degli istituti scolastici della provincia di Sassari e al servizio di supporto amministrativo;
- i ricavi relativi a prestazione di servizi straordinari per euro 700.136 sono relativi ad affidamenti di servizi (su aree di attività quali gestione calore, manutenzione scuole e strade provinciali) in conseguenza di determinazioni dell'ente/cliente Provincia di Sassari per la Zona Omogenea di Olbia Tempio; in relazione a questi si precisa che per euro 82.465, pari all'11,77%, sono relativi ad affidamenti per interventi di sanificazione ex Covid-19. Tali ricavi sono da considerare pertanto di carattere eccezionale e/o non ricorrente, sia pur se relativi a servizi riconducibili all'area "servizi ambientali" normalmente svolti dalla Multiss S.p.A.;
- i contributi in conto esercizio, iscritti nella voce A5, per euro 37.324, sono relativi: per euro 11.674 alla quota di competenza dell'esercizio su contributi per interventi di sanificazione effettuati in azienda, per euro 15.943 alla quota di competenza dell'esercizio su contributi ottenute dal GSE su un intervento di efficientamento energetico; per euro 9.707 alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale, di cui alla legge 488/92, commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione;
- le sopravvenienze attive da gestione ordinaria, per complessivi euro 12.208, sono dovute al riconoscimento di maggiori ricavi 2020 per differenze su verifiche finali e revisioni Istat di alcuni interventi;
- gli altri ricavi e proventi, per euro 84.631, sono relativi a rimborsi inail ai sensi dell'art.70 T.U.1124/65 per euro 47.002, ad altri rimborsi assicurativi per euro 9.943, a rimborsi per cariche pubbliche elettive di dipendenti per euro 21.880; rimborsi/risarcimenti richiesti ai dipendenti per danni (agli autocarri) e multe (violazione ai codici della strada) a questi imputati per comportamento negligente per euro 5.806.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si fornisce la suddivisione dei ricavi per area geografica in quanto non significativa. L'intero valore della produzione è infatti interamente realizzato nell'ambito territoriale della Provincia di Sassari.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Nelle tabelle successive vengono mostrati i dettagli per le singole categorie di costo.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acquisti materiali per lav.straord.	54.020	13.305	40.715	306
		Acquisti materiali di cons.su determ.	6.465	53.312	(46.847)	(88)

Acquisti materiali di consumo	324.777	358.906	(34.129)	(10)
Rifornimenti centrali termiche	643.753	1.055.745	(411.992)	(39)
Componenti impianti	27.515	52.840	(25.325)	(48)
Componenti impianti su determ.	21.614	-	21.614	-
Componenti impianti per lav.straord.	4.948	-	4.948	-
Acquisto beni strumentali < 516,46 euro	27.549	8.597	18.952	220
Telefoni cellulari	1.679	584	1.095	187
Accessori Telefoni Cellulari	37	59	(22)	(37)
Attrezzatura minuta	19.638	9.720	9.918	102
Cancelleria varia	5.003	6.764	(1.761)	(26)
Costi generali	257	304	(47)	(15)
Costi indeducibili	100	25	75	300
Carburanti e lubrificanti automezzi	163.404	172.683	(9.279)	(5)
Carburanti e lubrificanti	4.442	3.195	1.247	39
Indumenti di lavoro	12.677	18.554	(5.877)	(32)
Dotazioni di Protezione Individuali	110.639	20.258	90.381	446
Arrotondamento	(1)	2	(3)	
Totale	1.428.516	1.774.853	(346.337)	

Le spese per materiali di consumo sono rappresentate da costi per l'acquisto di materie prime necessarie per gli interventi tecnici e servizi nelle scuole, nelle strade, interventi di disinfestazione, e gestione delle centrali termiche.

La voce di maggior rilievo della categoria B6 attiene alle spese di rifornimenti di carburante per il funzionamento delle centrali termiche degli istituti scolastici e degli edifici condotti/gestiti dalla società con la modalità di svolgimento definita come "Global Service".

Le rimanenze finali di rifornimento di carburante sono conseguenti a tale voce di costo.

Si segnala relativamente alla voce "dotazioni di protezione individuali" che l'incremento nell'anno 2020 è da porre in relazione alle necessità conseguenti all'emergenza epidemiologica da Covid-19.

La tabella successiva mostra il dettaglio della voce B7 Costi per servizi:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
7)	<i>Costi per servizi</i>					
	Trasporti		17.058	261	16.797	6.436
	Visite fiscali		-	160	(160)	(100)
	Prestazioni di terzi		278.377	409.787	(131.410)	(32)
	Costo D.lgs.81/2008-salute e sicurezza		28.325	12.719	15.606	123
	Costi di smaltimento		36.749	17.035	19.714	116
	Quota associativa Confservizi		1.000	1.000	-	-
	Assicurazione RCT amministratori		7.430	7.964	(534)	(7)
	Costi Ispesl		41	885	(844)	(95)
	Prestazioni di terzi su determinazione		209.928	101.244	108.684	107

Prestazioni di terzi su lav.str.	427.211	424.027	3.184	1
Assicurazione Fabbricato	1.063	1.063	-	-
Prest x qualità,sicur e sist.aziendali	62.927	-	62.927	-
Assistenza software	10.359	5.618	4.741	84
Spese telefoniche ordinarie	5.240	7.197	(1.957)	(27)
Spese telefonia mobile	14.703	19.922	(5.219)	(26)
Energia elettrica	18.734	18.200	534	3
Acqua	1.656	244	1.412	579
Pulizia locali	2.225	5.340	(3.115)	(58)
Manutenzione attrezzature	12.053	16.539	(4.486)	(27)
Manutenzione macchine elettr.per uffici	-	1.155	(1.155)	(100)
Manutenzione macchinari propri	24.365	25.952	(1.587)	(6)
Manutenzione fabbricati strumentali	1.360	-	1.360	-
Premi assicurazione autocarri in comodato	-	1.863	(1.863)	(100)
Assicurazioni RCT kasko	3.715	3.982	(267)	(7)
Spese di manut.automezzi propri	76.509	64.404	12.105	19
Assicurazione RCT	45.600	52.023	(6.423)	(12)
Assicurazioni infortuni conducenti	5.920	6.172	(252)	(4)
Premi di assicuraz.autov.e veic.ded. 100%	72.152	73.439	(1.287)	(2)
Premi di ass.autoc.e macc.in leasing	546	546	-	-
Spese Amministrative e Fiscali	12.168	13.979	(1.811)	(13)
Spese Legali	16.744	7.176	9.568	133
Spese notarili	-	858	(858)	(100)
Compensi per co.co.co. afferenti	768	11.156	(10.388)	(93)
Compensi per lavoro interin.non ded. Irap	34.750	85.627	(50.877)	(59)
Compensi amministr. co.co.co.	53.280	53.280	-	-
Compensi sindaci profess.	32.968	35.834	(2.866)	(8)
Contrib.previd.afferenti	16.754	18.418	(1.664)	(9)
Pubblicità, inserzioni e affissioni ded.	2.050	2.821	(771)	(27)
Spese di ospitalità	276	719	(443)	(62)
Spese postali	337	452	(115)	(25)
Assicurazioni non obbligatorie	1.589	79	1.510	1.911
Assicurazioni obbligatorie	994	851	143	17
Rimborsi chilometrici	13.814	14.992	(1.178)	(8)
Partecipazione a corsi	19.406	23.396	(3.990)	(17)
Commissioni e spese bancarie	6.708	3.868	2.840	73
Totale	1.577.852	1.552.247	25.605	

La voce più significativa è relativa alle prestazioni di terzi, le quali rappresentano i costi sostenuti dall'azienda per l'esecuzione di servizi che per motivi di efficienza e di struttura vengono affidati in outsourcing.

Tale scelta è motivata anche in relazione alla disponibilità di fornitori affidabili dotati di attrezzature adeguate e/o di specifici requisiti previsti dalle norme di riferimento (per esempio manutenzione impianti antincendio, carpenteria metalliche, autospurgo, impianti fotovoltaici, servizi disinfestazioni speciali, interventi ambientali, taglio/sfalco erba) e fornitori prestatori di servizi professionali specifici (selezione del personale, audit e certificazioni). Nel complesso la spesa sostenuta nel 2020 assomma ad euro 278.377 notevolmente decrementata rispetto a quella dell'esercizio precedente pari ad euro 409.787. Il decremento di tali voci di costo è stato di euro 131.410.

La voce prestazioni di terzi su lavori straordinari valorizzata nel 2020 per euro 427.211 è sostanzialmente immutata rispetto all'anno precedente. Tale componente di costo è rappresentata da spese per interventi di carattere straordinario riferiti esclusivamente alla zona omogenea Nord Est (area Olbia-Tempio).

La voce prestazioni di terzi su determinazione per euro 209.928 ha subito un incremento notevole rispetto all'anno precedente di euro 101.244 determinata dall'incremento dei lavori affidati alla società a seguito delle c.d. determinazioni dirigenziali del cliente Provincia di Sassari.

Rispetto all'anno precedente si registra un incremento delle spese legali.

Nel 2020 sono state sostenute spese per euro 34.750 per compensi corrisposti a società di fornitura di lavoro interinale, costi decrementatisi del 40%. Tale componente è riferita a fabbisogni specifici di personale relativo a professionalità per le quali l'azienda non ha una graduatoria dalla quale attingere. A tal proposito giova sottolineare il perdurare del divieto di espletare selezioni in presenza a seguito dei provvedimenti assunti dal Governo per contrastare la pandemia Covid-19.

Nella tabella precedente sono inoltre di particolare rilievo le spese di manutenzione sugli automezzi/autocarri propri incidenti sul conto economico per euro 76.509 con un incremento del 8% rispetto all'anno precedente, e conseguenti all'età del parco mezzi aziendale. A tale motivo la società anche nel corso del presente esercizio ha proseguito un'importante riqualificazione, con l'acquisizione di nuovi mezzi.

Nei costi del servizio Dlgs.81/08 per euro 28.325 sono comprese le spese per la gestione della sicurezza, nonché tutti i costi conseguenti gli adempimenti previsti dallo stesso decreto, quali nomina del medico, visite mediche periodiche ecc..

Le spese per rimborsi chilometrici, pari ad euro 13.814, si riferiscono ai rimborsi a dipendenti, per l'utilizzo delle auto proprie preautorizzate dall'amministrazione.

La voce partecipazione a corsi pari ad euro 19.406 si riferisce alle spese sostenute per la formazione ed aggiornamento dei dipendenti e dei dirigenti particolarmente rilevante anche in relazione alla adozione, nel corso dell'esercizio, del nuovo modello organizzativo ISO 37001.

Complessivamente, i costi per servizi sono aumentati del 1,65% rispetto all'anno precedente, pari a euro 25.605 in valore assoluto.

La tabella successiva mostra il dettaglio della voce B8 Costi per godimento beni di terzi:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Noleggi	18.257	16.452	1.805	11
		Noleggi su determinazione	2.970	4.395	(1.425)	(32)
		Fitti Passivi ded.100%	17.406	17.423	(17)	-
		Canoni leasing autocarri e macc.ded. 100%	12.890	12.855	35	-
		Canoni noleggio attrezzature ded. 100%	604	2.415	(1.811)	(75)
		Canoni di locazione software	4.087	4.087	-	-
		Licenze d'uso e software non capitalizz.	8.933	7.069	1.864	26
		Totale	65.147	64.696	451	

I fitti passivi attengono ai costi per la locazione degli uffici di Olbia e Tempio inclusi i costi accessori.

I costi software sono costituiti dai canoni di locazione per i programmi relativi alla contabilità generale ed alla elaborazione degli stipendi.

I noleggi sono rappresentati dalle spese per acquisizione/godimento di beni necessari per l'espletamento di servizi affidati dalla provincia alla Multiss laddove per tali servizi si sono rese necessarie attrezzature particolari non disponibili in azienda. Si rileva un considerevole aumento rispetto all'anno precedente.

I canoni di leasing si riferiscono alle quote di competenza del canone di locazione finanziaria per l'acquisto di un trattore.

Nel complesso i costi per godimento di beni di terzi sono in linea con quelli sostenuti nell'anno precedente. La variazione è infatti pari allo 0,70%.

La tabella successiva mostra il dettaglio della voce di conto economico B9 Costi per il personale:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>a)</i>	<i>Salari e stipendi</i>					
		Retribuzioni lorde dipendenti impiegati	934.890	899.032	35.858	4
		Retribuzioni lorde dipendenti operai	2.722.588	2.482.148	240.440	10
		Acc.to ferie non godute impiegati	29.792	30.096	(304)	(1)
		Acc.to ferie non godute operai	87.296	61.141	26.155	43
		Totale	3.774.566	3.472.417	302.149	
<i>b)</i>	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi INPS impiegati	236.358	267.617	(31.259)	(12)
		Contributi INPS operai	690.659	743.965	(53.306)	(7)
		Contrib INPS su ferie/pir operai	25.705	-	25.705	-
		Contrib INPS su ferie/pir impiegati	8.755	-	8.755	-
		Contr INPS su retr da erogare	2.781	-	2.781	-
		Qu.as.	700	1.264	(564)	(45)
		Quadrifor	100	100	-	-
		Ass.ne F.do Previndai	7.000	4.800	2.200	46
		Oneri fondo Est	12.100	10.960	1.140	10
		Premio Inail impiegati	12.558	6.137	6.421	105
		Premio Inail operai	113.187	101.616	11.571	11
		Oneri fondo Asim	2.836	2.886	(50)	(2)
		Contrib Inail su ferie/pir operai	1.099	-	1.099	-
		Contrib Inail su retr da erogare	36	-	36	-
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	1.113.873	1.139.345	(25.472)	
<i>c)</i>	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Acc.to T.F.R. impiegati	67.702	62.789	4.913	8
		Acc.to T.F.R. operai	195.580	173.975	21.605	12
		Rivalutaz.T.F.R. anno prec. impiegati	496	562	(66)	(12)
		Rivalutaz.T.F.R. anno prec.operai	2.417	3.397	(980)	(29)
		Totale	266.195	240.723	25.472	
<i>e)</i>	<i>Altri costi per il personale</i>					
		Contributi Fondo Fonte	16.233	16.235	(2)	-
		Fringe benefits, liberal.a favore di dip.	30.050	-	30.050	-

Indennità mensa impiegati	17.400	18.714	(1.314)	(7)
Indennità mensa operai	17.016	16.224	792	5
Totale	80.699	51.173	29.526	

Tali costi comprendono le retribuzioni del dirigente, degli impiegati e degli operai, con esposizione dettagliata dei relativi accantonamenti per ferie non godute. Gli oneri sociali rappresentano i contributi dei dipendenti assunti che non rientrano nell'applicazione delle leggi agevolative. Gli altri costi rappresentano sostanzialmente l'indennità sostitutiva di mensa per i dipendenti nonché i contributi del Fondo Fonte (fondo volontario).

Si segnala un incremento del costo complessivo per il personale, pari al 6,76% rispetto all'anno precedente.

Tale aumento è evidente, in particolare, tra le retribuzioni lorde di impiegati ed operai, tale componente fa rilevare un incremento in valore assoluto di 302.150 rispetto al 2019 pari al 8,70%.

Gli oneri sociali, viceversa, in virtù di una decontribuzione per l'anno 2020, hanno subito un decremento di euro 25.471 pari al -2,24%.

Rimandando per il dettaglio alle informazioni specifiche nella sezione dedicata al personale si anticipa che tale incremento è stato determinato dalle assunzioni effettuate nel settore manutenzione strade.

La tabella successiva mostra il dettaglio della voce B10 Ammortamenti:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm.to civilistico software capitalizz.	6.666	6.666	-	-
		Amm.Civil.software in concess. capitaliz.	1.933	1.933	-	-
		Amm.to civilist. altre spese pluriennali	31.173	19.837	11.336	57
		Totale	39.772	28.436	11.336	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.ti civilistici fabbric. strumentali	38.237	38.237	-	-
		Amm.ti civilistici impianti generici	1.715	1.283	432	34
		Amm.ti civilistici impianti telefonici	492	492	-	-
		Amm.ti civilistici macchinari automatici	11.687	4.037	7.650	189
		Amm.ti civilistici attrezzatura	11.008	12.738	(1.730)	(14)
		Amm.ti civilistici mobili e arredi	5.371	3.982	1.389	35
		Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche	8.746	6.883	1.863	27
		Amm.ti civilistici costruzioni leggere	70	70	-	-
		Amm.ti civilistici autocarri	192.729	157.010	35.719	23
		Amm.ti civilistici telefonia mobile	179	89	90	101
		Arrotondamento	(2)	1	(3)	
		Totale	270.232	224.822	45.410	

Gli ammortamenti sono calcolati tenendo conto dell'utilità pluriennale dei cespiti ai quali si riferiscono ed applicando le normali aliquote.

Da segnalare unicamente l'incremento delle quote di ammortamento relativo alle altre spese pluriennali in conseguenza della capitalizzazione dei costi per:

- implementazione sistema di qualità UNI ISO 37001:2016 e costi relativi all'adeguamento di regolamenti aziendali conseguenti al nuovo sistema;
- implementazione del sistema GDPR.

Le voci in commento sono state iscritte negli anni precedenti all'attivo dello stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di tre anni.

Relativamente alla variazione si segnala che la voce più significativa attiene all'incremento degli ammortamenti alla categoria ammortamenti autocarri passati da euro 157.010 a euro 192.729 in considerazione del proseguo delle politiche di rinnovamento e di innovazione del parco autocarri.

Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate svalutazioni.

La tabella successiva evidenzia il dettaglio della voce B11 Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>					
		Rimanenze finali comp.impianti	(731)	(817)	86	(11)
		Rimanenze finali rifornim.di carburante	(182.115)	(272.257)	90.142	(33)
		Rim.finali materiali x disinfestazione	(32.761)	(39.029)	6.268	(16)
		Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	(33.275)	(41.164)	7.889	(19)
		Rimanenze iniziali comp.impianti	817	829	(12)	(1)
		Rimanenze iniziali riforn.carburante	272.257	214.037	58.220	27
		Rimanenze iniziali di mat disinfestazion	39.029	20.172	18.857	93
		Rimanenze iniziali di mat.prime suss e c	41.164	24.434	16.730	68
		Arrotondamento	1	(1)	2	
		Totale	104.386	(93.796)	198.182	

La tabella successiva evidenzia il dettaglio della voce B12 Accantonamento per rischi:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>					
		Acc.to altri fondi rischi	100.000	10.000	90.000	900
		Totale	100.000	10.000	90.000	

La voce accoglie l'accantonamento effettuato nell'esercizio sulla base di una valutazione di dettaglio dei crediti commerciali.

Tale stanziamento è stato effettuato nel 2020 attraverso l'analisi puntuale dei singoli crediti per fatture emesse e da emettere per competenza nei confronti dei clienti.

La stima è basata su presupposti ragionevoli, utilizzando tutte le informazioni disponibili al momento della valutazione. Si segnala che lo stanziamento, di euro 100.000 per il 2020, è superiore ai massimali previsti dalla normativa fiscale (euro 7.178); l'eccedenza sarà oggetto di ripresa fiscale in sede di dichiarazione.

La tabella successiva evidenzia il dettaglio della voce B14 Oneri diversi di gestione:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Multe varie automezzi	154	171	(17)	(10)
		Tasse di circolazione autocarri in comodato	-	59	(59)	(100)
		Oneri per sinistri	2.447	1.615	832	52
		Spese di rottamazione	-	52	(52)	(100)
		Tasse circolaz.autovett.e veic.ded. 100%	2.570	2.498	72	3
		Spese di viaggio	5.112	10.929	(5.817)	(53)
		Valori bollati	844	1.076	(232)	(22)
		Imposta sugli immobili	11.512	11.278	234	2
		Diritti camerari	1.479	1.405	74	5
		Imposta di registro e concess. govern.	111	111	-	-
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	6.301	6.660	(359)	(5)
		Altre imposte e tasse deducibili	-	2.234	(2.234)	(100)
		Spese, perdite e sopravv.passive ordinarie	-	89.298	(89.298)	(100)
		Spese, perdite e sopravv.passive inded.	7.601	-	7.601	-
		Multe e ammende	80	-	80	-
		Costi generali e amministrativi	858	766	92	12
		Sanzioni su tributi	3.007	6.335	(3.328)	(53)
		Contributi associativi	2.500	-	2.500	-
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	3.246	4.137	(891)	(22)
		Arrotondamenti passivi diversi	-	8	(8)	(100)
		Costi e spese diverse	960	-	960	-
		Diritti di segreteria	11.408	2.385	9.023	378
		Minusvalenze da alienazione/elimin. cesp.	-	442	(442)	(100)
		Totale	60.190	141.459	(81.269)	

In particolare rispetto ai dati esposti nella tabella precedente si segnala, per maggior chiarezza, che l'importo di 7.601, imputato a sopravvenienze passive è conseguente a costi di esercizi precedenti.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed altre fattispecie. In particolare gli interessi passivi bancari si riferiscono agli interessi maturati su importi di anticipazioni (sul conto anticipo fatture clienti Amministrazioni Provinciali).

Rispetto all'anno precedente, per gli interessi passivi bancari va segnalata una decisa diminuzione a seguito di condizioni migliori ottenute dalla azienda con la Banca e a seguito di una maggiore celerità della Amministrazione provinciale nel liquidare le fatture che ha limitato il ricorso alle anticipazioni bancarie.

Gli interessi passivi su finanziamento medio e lungo termine sono riferiti a finanziamenti bancari per l'acquisizione di beni strumentali.

Gli interessi passivi per canoni di leasing rappresentano la quota di interessi maturata nei canoni di leasing imputati per competenza nel corso del 2020. La società ha in corso un unico contratto di leasing per l'acquisizione di un trattore.

Gli interessi passivi su rateazioni agevolate su tributi sono conseguenza di rateazioni in corso per definizioni agevolate di tributi.

Gli interessi passivi commerciali rappresentano la quota di interessi per ritardati pagamenti addebitati alla società da alcuni fornitori.

Nel complesso la voce interessi ed oneri finanziari si è ridotta rispetto all'anno precedente del 35,90%. La riduzione è da imputare alla componente "interessi passivi bancari" passata da euro 20.867 del 2019 ad euro 9.433 del 2020 in conseguenza di una razionalizzazione dei rapporti con gli istituti di credito che hanno portato all'ottenimento di migliori condizioni di accesso al credito.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>						
		Interessi attivi su c/c bancari	37	21	16	76
		Totale	37	21	16	
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>						
		Interessi passivi bancari	9.433	20.867	(11.434)	(55)
		Int.pass.bancari su finanz.m/l termine	1.359	1.355	4	-
		Int.pass.su canoni di leasing	1.233	1.230	3	-
		Interessi su ravvedimenti	11	301	(290)	(96)
		Int.pass.su rateazioni agevolate tributi	5.647	3.839	1.808	47
		Interessi passivi commerciali	437	678	(241)	(36)
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	18.119	28.270	(10.151)	

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali. In relazione a questi, come messo in evidenza in proposito alla ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività, si precisa infatti che il 52% dei ricavi su determinazione, per euro 353.337, sono relativi ad affidamenti per interventi di sanificazione ex Covid-19. Tali ricavi sono da considerare pertanto di carattere eccezionale e/o non ricorrente, sia pur se relativi a servizi riconducibili all'area "servizi ambientali" normalmente svolti dalla Multiss S.p.A.

Analogamente si segnala che l'azienda nel corso del 2020 ha fatto ricorso al fondo integrazione salariale, così come già esposto nel paragrafo relativo alle informazioni sul personale. Tale integrazione ha consentito un risparmio sul costo lordo del personale di circa € 35 mila, che sia pur di incidenza non eccezionale, merita di essere menzionato.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. 2014	Es. 2015	Es. 2016	Es. 2017	Oltre
IRES	27,50%	27,50%	27,50%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>imposte anticipate</i>									
	Cred.x ires antic. entro es.	18.183	-	-	-	18.183	-	18.183-	100-
	Totale	18.183	-	-	-	18.183	-	18.183-	

INFORMATIVA SULLE PERDITE FISCALI

ANNO	REDDITO	PERDITA FISCALE COMPENSABILE	REDDITO IMPONIBILE	PERDITA RESIDUA FISCALE	IMPOSTE ANTICIPATE CE 22. c) O 22.c-bis)	CREDITI IMPOSTE ANTICIPATE S.P. C.II.4ter)	IRES CE 22.a	COEFF DI UTILIZZO IMPOSTE
2014				434.236,20	119.414,96	119.414,96	0	
2015	132.307,61	132307,61 * 80%=	132307,61 - 105846,09=	434236,20 - 105846,09=	(105846,09 /34236,20) X 119414,96=	119414,96 - 29107,67 - 11493,65=	26461,52 * 27,50%=	105846,09 /434236,20=
	132.307,61	105.846,09	26.461,52	328.390,11	29.107,67	78813,64	7276,91	0,2437
2016	225.343,21	225343,21 * 80%	225343,21 - 180274,56=	434236,20 - 105846,09 - 180274,56=	(180274,56 /434236,20) X 119414,96=	119414,96 - 29107,67 - 11493,65=	45068,64 /27,50%=	180274,56 / 434236,20=
	225.343,21	180.274,56	45.068,64	148.115,55	49.575,51	29.238,13	12.393,87	0,4151
2017	50.251,65	20251,65 * 80%=	50251,65 - 40201,32=	434236,20 - 105846,09 - 180274,56=	(40201,32 /434236,20) *119414,96=	119414,96 - 29107,67 - 11493,65=	10050,33 *24%=	40201,32 /434236,20=
	50.251,65	40.201,32	10.050,33	107.914,23	11.055,36	18.182,77	2.412,07	0,0925
2018	- 4.757,76			434236,20 - 105846,09 - 180274,56 - 40201,32-0=	(0/434236,20) * 119414,96=	119414,96 - 29107,67 - 11493,65 - 49575,51 - 11055,36-0=	(-4757,76 * 24%)*0=	853,26/434236, 20=
	-		-4.757,76	107.914,23		18.182,77		
2019	- 1.038,28			434236,20 - 105846,09 - 180274,56 - 40201,32-0=	(0/434236,20) * 119414,96=	119414,96 - 29107,67 - 11493,65 - 49575,51 - 11055,36-0=	(-4757,76 * 24%)*0=	853,26/434236, 20=
	-		-1.038,28	107.914,23		18.182,77		
2020	503.273,77			434236,20 - 105846,09 - 180274,56 - 40201,32 - 107914,23=0	(0/434236,20) * 119414,96=	119414,96 - 29107,67 - 11493,65 - 49575,51 - 11055,36-0=	(-4757,76 * 24%)*0=	853,26/434236, 20=
	-	107.914,23	395.359,55	-	18.182,77	0	-	0,24852

Le tabelle precedenti mostrano le informative sulle perdite fiscali ed il dettaglio delle differenze temporanee. In particolare si evidenzia la differenza di ricalcolo delle imposte anticipate ad effetto della nuova aliquota fiscale ires a partire dall'anno 2017 la quale ha comportato, già dai precedenti esercizi, il necessario adeguamento del credito fiscale per imposta.

Il reddito imponibile ai fini ires determinato per l'esercizio corrente in euro 503.274 consente, pertanto, la conclusione del processo di riassorbimento delle imposte anticipate permettendo l'utilizzo completo della perdita fiscale residua da anni precedenti di euro 107.914.

Riassorbimento imposte anticipate

Anno	Importo originario	Importo utilizzato	% riassorbimento
2015	119.414,96	40.601,33	34,0%
2016		49.575,51	41,5%
2017		11.055,36	9,3%

2018			0,0%
2019			0,0%
2020		18.182,77	15,2%
Totale		119.414,97	100%
Importo residuo		0,00	0%

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie su cui l'impresa ha fatto affidamento nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Ai fini di una maggiore comprensione dei valori esposti nelle successive tabelle di rendiconto finanziario, gli stessi valori sono da intendere come generatori di flussi finanziari negativi se indicati tra parentesi. In caso contrario il valore indica un concorso positivo alla generazione di flussi finanziari.

Per quanto non specificato nella relazione sulla gestione al presente bilancio, si segnala come l'analisi ed il confronto fra le diverse aree informative (A, B, C) del prospetto di rendiconto finanziario tra il presente ed il precedente esercizio, mette in luce un deciso miglioramento delle disponibilità liquide nel corso del 2020 si segnala infatti un incremento complessivo di euro 282.936 rispetto all'incremento dell'anno precedente, per complessivi euro 72.672.

Nel dettaglio delle singole aree si segnala, anzitutto, un notevole incremento del flusso finanziario derivante dall'attività operativa (A) passato da 392.969 a 742.828.

Tale variazione è dovuta a fattori diversi rispetto al precedente anno, in particolare:

- all'effetto positivo, molto marcato, sui flussi dovuto alla variazione delle rimanenze nel 2020 pari a euro 104.386 rispetto a euro (93.796) del 2019;
- all'effetto negativo sui flussi dovuto ad un leggero incremento dei crediti verso clienti per euro (13.406) rispetto al decremento di euro 83.670 dell'anno precedente;
- all'effetto positivo sui flussi dovuto ad un sensibile incremento dei debiti verso fornitori passato da euro 118.454 del 2019 ad euro 69.589 del 2020;
- all'effetto negativo sui flussi dovuto ad un incremento dei ratei e risconti attivi per euro (26.987);
- all'effetto positivo sui flussi dovuto ad un incremento dei ratei e risconti passivi per euro 18.207;
- all'effetto positivo sui flussi dovuto infine ad un incremento delle altre voci del capitale circolante netto di euro 3.481 generato dal combinato effetto di:
 - o ad un aumento dei crediti verso imprese controllanti per euro (109.824);
 - o ad un aumento dei crediti tributari per euro (8.720);
 - o ad una diminuzione delle imposte anticipate per euro 18.183;
 - o ad un aumento dei crediti verso altri per euro (37.587);
 - o ad un aumento dei debiti tributari per euro 18.409;
 - o ad un aumento dei debiti verso istituti di previdenza per euro 6.735;
 - o ed un aumento degli altri debiti per euro 116.285.

Le necessità e i maggiori utilizzi dal punto di vista finanziario sono da mettere in relazione alla sezione B, relativa alle attività di investimento. L'Azienda, anche nel 2020, ha proseguito con il processo di rinnovamento del parco autocarri e mezzi funzionali per euro (516.921), oltre che con investimenti di beni immateriali per euro (59.022), nel complesso quindi tale area ha generato impieghi per euro (441.010) contro euro (299.644) dell'anno precedente.

In merito alla sezione C, circa i flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento, si segnala che tale area genera un assorbimento di flussi contenuto, dovuto al decremento dei debiti verso banche ridottisi di euro (26.750) contro euro (20.654) dell'anno precedente ed in entrambi i casi relativi a rimborso di finanziamenti a medio termine.

Nel complesso si evidenzia quindi, per effetto di quanto sopra, un consistente incremento delle disponibilità liquide alla fine dell'esercizio passate da euro 72.672 del 2019 ad euro 282.936 del 2020, con un aumento complessivo del periodo di euro 210.264.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Importo al 31 /12/2020	Importo al 31 /12/2019
---------------------------	---------------------------

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	329.288	19.877
Imposte sul reddito	143.882	15.393
Interessi passivi/(attivi)	18.082	28.249
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		442
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>491.252</i>	<i>63.961</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	270.234	253.260
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	29.065	26.803
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>299.299</i>	<i>280.063</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>790.551</i>	<i>344.024</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	104.386	(93.796)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(13.406)	83.670
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	69.589	118.454
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(26.987)	57.522
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.207	9.851
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.481	(68.126)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>155.270</i>	<i>107.575</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>945.821</i>	<i>451.599</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.082)	(28.249)
(Imposte sul reddito pagate)	(143.882)	(15.393)
Altri incassi/(pagamenti)	(41.029)	(14.988)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(202.993)</i>	<i>(58.630)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	742.828	392.969
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(516.921)	(212.629)
Disinvestimenti	95.161	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(59.022)	(87.015)
Disinvestimenti	39.772	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(441.010)	(299.644)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	7.868	1
(Rimborso finanziamenti)	(26.750)	(20.654)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(18.882)	(20.653)

<i>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</i>	<i>282.936</i>	<i>72.672</i>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	144.165	69.983
Danaro e valori in cassa	1.318	2.829
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	145.483	72.812
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	428.106	144.165
Danaro e valori in cassa	313	1.318
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	428.419	145.483
Differenza di quadratura		1

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	27
Operai	132
Totale Dipendenti	162

Alla data del 31 dicembre 2020 la situazione del personale è la seguente:

- n.40 nuove assunzioni:
 - o di cui n.10 a tempo indeterminato full-time;
 - o di cui n.1 a tempo indeterminato part-time al 60%;
 - o di cui n.4 a tempo indeterminato part-time al 50%;
 - o di cui n.1 a tempo indeterminato part-time al 25%;
- n. 23 nuove assunzioni a tempo determinato full-time:
 - o di cui n.1 co.co.co a termine;
- n.17 cessazione di rapporti di lavoro:
 - o di cui n.2 dimissioni;
 - o di cui n.1 decesso;
 - o di cui n.12 rapporti a termine;
 - o di cui n.1 licenziamento disciplinare;
 - o di cui n.1 cessazione.

Modifiche contrattuali:

- n. 1 modifica temporanea contrattuale da tempo parziale (82%) a full-time per sette mesi;
- n.1 modifica temporanea su richiesta del dipendente da full-time a part-time per n.5 mesi (87%);
- n.1 trasformazione da tempo determinato a tempo indeterminato;
- n.26 avanzamento di livello di cui:
 - dal 4° livello al 5°: 22 unità (operai disinfestatori)
 - dal 5° livello al 6°: 1 unità (operaio coordinatore)
 - dal 4° livello al 5°: 1 unità (impiegato amministrativo)
 - dal 4° livello al 2°: 1 unità (impiegato amministrativo)
 - dal 4° livello al 3°: 1 unità (operaio coordinatore)

Provvedimenti disciplinari n° 3 di cui:

- n. 1 licenziamento disciplinare
- n. 8 provvedimenti disciplinari con multa.

	2020 (ULA)	2019 (ULA)
Dirigenti	1	1
Quadri	2	2

Impiegati	27	26
Operai	132	114
Totale dipendenti	162	143

Si segnala che nel corso dell'esercizio, in conseguenza dello svilupparsi dell'epidemia e della difficoltà di prevedere le conseguenze economiche e finanziarie della stessa, l'azienda ha prontamente attuato delle strategie volte a limitare eventuali danni da inefficienze sulla gestione del personale. In particolare, quindi, già dal mese di marzo, è stato attivato il fondo di integrazione salariale (FIS) utilizzato fino al mese di luglio relativamente al personale impiegato nel settore scuole ed amministrativo.

Il dettaglio delle ore del ricorso a tale fondo è fornito come di seguito:

- marzo ore 970,70
- aprile ore 949,80
- maggio ore 325,90
- giugno ore 90,60
- luglio ore 53,20

I dati sopraesposti evidenziano una progressiva riduzione del ricorso al FIS conclusosi nel mese di luglio. Complessivamente il monte ore FIS fruito ha consentito un risparmio sul costo lordo del personale di circa € 35 mila.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	53.280	22.920

Nel corso del 2020 sono stati attribuiti all'Organo amministrativo compensi per euro 53.280 ed all'Organo di controllo, Collegio Sindacale per euro 22.568.

Si riferiscono ai compensi attribuiti ai Sindaci Effettivi Rag.Francesco Renato Serie (Presidente), Dott.ssa Maria Giovanna Angius e Dott.Elso Rei.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.048
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.048

Si riferiscono ai compensi attribuiti al revisore legale dei conti Rag.Giovanni Carlo Spirito.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è rappresentato esclusivamente da azioni ordinarie.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Si precisa che i corrispettivi riconosciuti dall'Ente Socio Unico Provincia di Sassari, in qualità di Ente Committente alla Multiss S.p.A., società in house, per l'esecuzione delle attività affidate, sono determinati a norma dell'art.1 c.553 della L.147 /2013 e cioè avendo come parametri di riferimento i prezzi di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nelle more dell'approvazione del bilancio da parte del socio, si ritiene che la pandemia Covid-19 non abbia inciso negativamente sulla continuità aziendale. Come messo in evidenza nella presente nota integrativa in relazione alla esposizione dei risultati dell'esercizio 2020, anzi, in conseguenza della situazione, sono stati affidati dei lavori straordinari che sono considerabili come ricavi non ricorrenti e/o di entità eccezionale. Peraltro, anche nei primi mesi del 2021 non solo sono stati confermati gli affidamenti dei servizi svolti dalla azienda nel 2020 ma affidati ulteriori interventi riconducibili a servizi straordinari di sanificazione ex Covid-19.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente Provincia di Sassari.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI DATI ESSENZIALI DELL'ULTIMO RENDICONTO SULLA GESTIONE

ANNO 2019

CONTO ECONOMICO

Conto economico	anno 2019	anno 2018
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	79.709.488,09	85.331.903,95
B) componenti negativi della gestione	71.591.177,84	72.646.492,29
Differenza tra comp.positivi e negativi della gestione A) - B)	8.118.310,25	12.685.411,66
C) PROVVENTI ED ONERI FINANZIARI		
provventi finanziari	17,64	158,58
oneri finanziari	2.674.038,31	2.017.184,17
Totale proventi ed oneri finanziari C)	- 2.674.020,67	- 2.017.025,59
D) RETTIFICA DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE		
rivalutazioni	-	-
svalutazioni	-	-
Totale rettifiche D)	-	-
E) PROVVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
provventi straordinari	12.001.260,25	9.807.653,00
oneri straordinari	5.826.046,02	16.298.800,30
Totale proventi ed oneri straordinari E)	6.175.214,23	- 6.491.147,30
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	11.619.503,81	4.177.238,77
Imposte	686.913,55	728.179,49
RISULTATO D'ESERCIZIO	10.932.590,26	3.449.059,28

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	anno 2019	anno 2018
A) Crediti vs lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di rotazione	-	-
Totale crediti vs partecipanti A)	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali	735.911,43	896.882,12
Immobilizzazioni materiali	460.551.524,48	444.100.706,84
Immobilizzazioni finanziarie	1.172.356,47	1.172.334,36
Totale Immobilizzazioni B)	462.459.792,38	446.169.923,32
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	434.244,00	434.244,00
Crediti	53.937.228,18	55.765.221,78
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Disponibilità liquide	125.481.040,49	130.143.037,75
Totale Attivo circolante C)	179.852.512,67	186.342.503,53
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi		
Risconti attivi	1.395,39	3.058,03
Totale Ratei e Risconti D)	1.395,39	3.058,03
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	642.313.700,44	632.515.484,88

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	anno 2019	anno 2018
A) PATRIMONIO NETTO	522.282.544,66	511.349.954,40
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
D) DEBITI	119.865.492,89	121.019.701,86
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	165.662,89	145.828,62
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	642.313.700,44	632.515.484,88

TOTALE CONTI D'ORDINE - -

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società, in qualità di società in house con socio unico Pubblica Amministrazione Provincia di Sassari attesta che, nel corso del 2020, ha conseguito da parte della stessa Provincia di Sassari somme di denaro **esclusivamente in relazione a incarichi retribuiti**, derivanti da contratti di servizio.

Nel corso del 2020, da parte del socio, non sono state ricevute somme di denaro a titolo di contributo e sovvenzione.

Sono stati ricevuti vantaggi economici conseguenti il riconoscimento di un contributo da parte del Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.p.A. - in relazione al Decreto 16/02/2016, "conto termico" per un importo pari a euro 11.341. Tale contributo contabilizzato ma non ancora erogato alla data del presente bilancio, è liquidato in un'unica rata.

Informazioni ai sensi dell'art.16, comma 3, D.Lgs 175/2016 e dell'art.4 dello Statuto Sociale.

In relazione al disposto di cui all'art.16, comma 3, D.Lgs, e dell'art.4 dello Statuto Sociale, la società attesta che nel corso del 2020 ha realizzato oltre il 99,98% del fatturato nello svolgimento di compiti ed incarichi ad essa affidati dall'ente socio unico Provincia di Sassari. La differenza, pari allo 0,0024%, è relativa alla rifatturazione ad altri enti pubblici (Comuni) per rimborsi di cariche pubbliche elettive di dipendenti della società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 329.288 interamente alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

SASSARI, 26/04/2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Luciano Mura