

MULTISS S.P.A.

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

Capitale sociale Euro 154.800,00. i.v.

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

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL
BILANCIO DI PREVISIONE 2020**

INDICE

<i>- La prospettiva: verso la costruzione di una società dell'Area Vasta</i>	<i>Pag. 1</i>
<i>- Le attività del 2020: il consolidamento delle attività esistenti</i>	<i>Pag. 2</i>
<i>- Gestione economica</i>	<i>Pag. 4</i>
<i>- Conto economico</i>	<i>Pag. 5</i>

La Prospettiva 2019: verso la costruzione di una società dell'Area Vasta

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

L'approvazione del Decreto Legislativo n. 175 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" e del successivo Decreto Legislativo n. 100 del 16 giugno 2017 ha introdotto delle novità importanti in termini di opportunità per le società del settore.

Con l'obiettivo di efficientare il sistema sono intervenute delle innovazioni che consentono alle Società in House, pur in presenza di condizioni ben precise, di realizzare sino ad un massimo del 20% del loro fatturato per soggetti non soci. È stata altresì introdotta la possibilità di avere come oggetto sociale esclusivo una o più delle attività di cui alla lettera a), b), d) ed e) del comma 2 art.4 del Decreto Legislativo in questione, superando l'obbligo in capo all'azienda di svolgere esclusivamente servizi strumentali all'attività dell'Ente.

La stessa evoluzione giurisprudenziale circa il carattere ordinario e non eccezionale dell'affidamento in House, ribadito da ultimo dal Consiglio di Stato, sez. V, 18/07/2017 n. 3554, contribuisce a delineare un quadro di regole più chiaro, lasciando all'autonomia dell'Amministrazione la decisione relativa alla individuazione del modello organizzativo più idoneo per l'erogazione dei servizi a favore della comunità di riferimento.

A seguito di queste innovazioni il Socio Unico Provincia di Sassari ha manifestato l'intenzione di cedere, a favore degli Enti Locali del territorio, il 45% delle azioni dell'azienda. Tale scelta può rappresentare per la Multiss S.p.A. una ulteriore opportunità di sviluppo consentendo alla stessa di conseguire maggiori livelli di efficienza ed economicità attraverso l'ingresso di nuovi soci Enti Locali oltre che diversificare l'offerta dei servizi alla comunità del territorio di riferimento.

Le attività del 2020: il consolidamento delle attività esistenti

Il Valore della Produzione che si prevede di realizzare nel 2020 è stato stimato in considerazione dei servizi che l'Ente Socio intende affidare.

In particolare riguardano:

1) per l'area Provincia di Sassari:

- la gestione globale delle manutenzioni sia degli edifici scolastici che degli edifici che ospitano gli uffici provinciali ed in particolare la gestione impianti, la manutenzione edile, serramentistica, carpenteria e falegnameria degli immobili, la pulizia e manutenzione delle aree esterne agli edifici e la manutenzione degli impianti di climatizzazione;
- servizio di pulizia e di manutenzione ordinaria degli alvei fluviali della Provincia di Sassari;
- la manutenzione ordinaria di circa 700 km. della rete viaria;
- il servizio di disinfestazione, derattizzazione e piccola bonifica delle aree pubbliche;
- l'assistenza informatica e telefonica;

2) per la zona Omogenea di Olbia Tempio:

- la gestione globale delle manutenzioni sia degli edifici scolastici che degli edifici che ospitano gli uffici provinciali ed in particolare la gestione impianti, la manutenzione edile, serramentistica, carpenteria e falegnameria degli immobili, la pulizia e manutenzione delle aree esterne agli edifici e la manutenzione degli impianti di climatizzazione;
- il servizio di disinfestazione e di piccola bonifica delle aree pubbliche;
- l'assistenza informatica e telefonica;
- la manutenzione ordinaria di km. 770 della rete viaria.

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

Denominazione	Importo del Progetto	Durata
Lose+	Euro 208.611	36
Mobimart	Euro 378.360	36

Infine nei primi mesi del 2020 si immagina di iniziare le attività previste dal progetto SAPESS Servizio Associato Politiche Europee della Provincia di Sassari, relativo ad un servizio svolto a favore dei Comuni con l'obiettivo di aumentare e qualificare la capacità degli Enti coinvolti di cogliere le opportunità offerte dall'Unione Europea.

Gestione economica

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

I ricavi sono stati valutati avendo come riferimento i prezzi per servizio relativi al 2019.

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

Il conto economico riclassificato del budget 2020 è il seguente:

	budget 2020
<u>VALORE DELLA PRODUZIONE:</u>	
Ricavi delle vendite e prestazioni	9.015.511
Altri ricavi e proventi:	
a) altri ricavi e proventi	29.700
b) contributi in conto esercizio	
totale altri ricavi e proventi	29.700
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	9.045.211
<u>COSTI DELLA PRODUZIONE:</u>	
per materie prime sussidiarie, consumo e merci	1.636.050
per servizi	1.442.211
per godimento di beni di terzi	58.800
per il personale:	
a) salari e stipendi	3.736.576
b) oneri sociali	1.253.112
c) trattamento di fine rapporto	286.648
e) altri costi	39.000
totale per il personale	5.315.337
Ammortamenti e svalutazioni:	
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.603
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	265.501
d) svalutazione crediti attivo circolante	
totale ammortamenti e svalutazioni	281.104
Variazione rimanenze di mat. prime, suss., cons.	
Altri accantonamenti	
Oneri diversi di gestione	55.543
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	8.789.045
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)	256.166
<u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</u>	
Altri proventi finanziari (non da partecipazioni)	
d) proventi diversi dai precedenti:	
da altri	- 50
Interessi e altri oneri finanziari:	
altri debiti	
oneri finanziari diversi	35.048
Totale interessi (pass.) e oneri finanziari da:	35.048
Totale proventi ed oneri finanziari (16-17)	- 34.998
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D-	221.168
Imposte sul reddito dell'esercizio	
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	221.168

CONTO ECONOMICO

Ricavi delle vendite e delle prestazioni euro 9.015.511.

Rappresenta il fatturato che si prevede di realizzare per le prestazioni dei servizi svolti a favore della Provincia di Sassari nel corso dell'anno.

Tali ricavi si riferiscono ai seguenti servizi:

- Global Service SS	€	3.078.576
- Global Service OT	€	1.092.569
- manutenzione strade SS	€	1.384.619
- manutenzione strade OT	€	1.365.848
- disinfestazione SS	€	877.082
- disinfestazione OT	€	492.145
- ced	€	320.000
- progetti comunitari	€	204.672
- alvei fluviali	€	200.000
	€	<u>9.015.511</u>

Altri ricavi e proventi euro 29.700.

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

Acquisto di materie prime, sussidiarie e consumo euro 1.636.050.

Tali costi sono così specificati:

- materiali di consumo	€	398.600
- cancelleria e stampati	€	7.000
- carburanti e lubrificanti	€	200.900
- attrezzatura varia e minuta	€	8.810
- DPI	€	40.700
- rifornimento centrali termiche	€	930.000
- componenti impianti	€	48.000
-altri	€	2.040
	€	<u>1.636.050</u>

Tra le voci più significative evidenziamo i materiali di consumo e le materie prime necessarie per gli interventi di manutenzione nelle scuole, nelle strade e nelle centrali termiche; i carburanti e lubrificanti per la gestione del parco mezzi e il costo per il rifornimento delle centrali termiche.

Costi per servizi euro 1.442.211.

Risultano così suddivisi:

- consulenze tecniche, amministrative e fiscali	€	25.000
- compensi e spese amministratori	€	72.280
- compensi e spese collegio sindacale	€	37.000
- spese telefoniche	€	25.000
- assicurazioni RCT - RCA	€	137.528
- spese viaggi dipendenti	€	13.100
- prestazioni di terzi	€	904.800
- servizio sanitario Dlgs. 81/08	€	15.000
- partecipazione a corsi	€	20.000
- consulenze legali	€	15.000
- manutenzione e assistenza cespiti	€	101.850
- energia elettrica	€	18.000
- altri costi minori	€	57.653
Totale	€	<u>1.442.211</u>

Le prestazioni di terzi rappresentano i costi che si prevede di sostenere per l'esecuzione di lavori affidati a terzi, di norma necessari per l'espletamento delle attività extracontrattuali affidati dalla Provincia alla Multiss. Comprendono, tra l'altro, i costi relativi alle manutenzioni e revisioni sugli impianti antincendio degli istituti scolastici, i costi per l'impiego di auto spurgo; per la sola Zona Omogenea Olbia Tempio rappresentano le prestazioni relative al taglio erba durante la stagione estiva e il servizio sgombero neve, trattamento antigelivo e servizi di pronto intervento.

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

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

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

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

Costi per godimento beni di terzi euro 58.800.

Sono costituiti da:

- noleggi	€	14.600
- fitti passivi	€	17.900
- canoni di locazione software	€	9.700
- canoni di leasing autocarri	€	14.100
- canoni di noleggio attrezzature	€	<u>2.500</u>
Totale	€	58.800

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

Costi per il personale euro 5.315.337.

Sono rappresentati dal costo complessivo per il personale nel corso del 2020.

Trattasi in particolare:

- retribuzioni	€	3.736.577
- oneri sociali	€	1.253.112
- trattamento di fine rapporto	€	286.648
- altri costi	€	39.000
Totale	€	<u>5.315.337</u>

Tale costo è stato determinato prevedendo la seguente dotazione organica:

<i>n. unità inquadramento</i>		<i>n. unità inquadramento</i>
1 Dirigente	Contratto Commercio	13 II livello
2 Quadri		7 III livello
6 I livello		28 IV livello
9 II livello		2 V livello
24 III livello		1 VI livello
26 IV livello		
42 V livello		

Ammortamenti e svalutazioni euro 281.104.

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

Si prevede nel corso dell'anno di procedere al rinnovo di una piccola parte del parco auto.

Oneri diversi di gestione euro 55.543.

Sono costituiti da:

- diritti CC.IAA.	€	1.500
- valori bollati	€	1.103
- libri, giornali e riviste	€	4.500
- bolli auto	€	3.280
- ICI	€	11.280
- spese di viaggio	€	10.400
- altri minori	€	23.480
Totale	€	55.543

Proventi e Oneri finanziari euro – 34.998.

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

Risultato d'esercizio al lordo delle Imposte euro 221.168.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Luciano Mura