

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 2022**

INDICE

<i>- La prospettiva: verso la costruzione di una società dell'Area Vasta</i>	<i>Pag. 1</i>
<i>- Le attività del 2022: 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 2022: verso la costruzione di una società del Nord Sardegna

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 19,99% 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, con avviso del 20 novembre 2020, 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 oltre che diversificare l'offerta dei servizi alla comunità del territorio di riferimento.

In quest'ottica va considerata la richiesta del Comune di Sorso di ingresso nell'azionariato della Multiss S.p.A. attraverso una fusione per incorporazione con la società in house del Comune, Multiservizi S.r.l..

Le attività del 2022: il consolidamento delle attività esistenti

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

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

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 1.009 km. della rete viaria;
- il servizio di disinfestazione, derattizzazione e piccola bonifica delle aree pubbliche;
- l'assistenza informatica e telefonica;

2) per la zona Omogenea di Olbia Tempio:

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

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

Denominazione	Importo del Progetto	Durata
Lose+	Euro 219.098	36 mesi
Mobimart PLUS	Euro 98.361	24 mesi
SAPSS	Euro 40.984	12 mesi

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 relativi contratti di servizio e i progetti.

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

Il conto economico riclassificato del budget 2022 è il seguente:

	budget 2022
VALORE DELLA PRODUZIONE:	
Ricavi delle vendite e prestazioni	10.693.133
Altri ricavi e proventi:	
a) altri ricavi e proventi	53.000
b) contributi in conto esercizio	
totale altri ricavi e proventi	53.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	10.746.133
COSTI DELLA PRODUZIONE:	
per materie prime sussidiarie, consumo e merci	1.778.205
per servizi	1.498.083
per godimento di beni di terzi	105.273
per il personale:	
a) salari e stipendi	4.650.883
b) oneri sociali	1.588.387
c) trattamento di fine rapporto	343.888
e) altri costi	48.900
totale per il personale	6.632.057
Ammortamenti e svalutazioni:	
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	41.194
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	523.159
d) svalutazione crediti attivo circolante	
totale ammortamenti e svalutazioni	564.354
Variazione rimanenze di mat. prime, suss., cons.	
Altri accantonamenti	
Oneri diversi di gestione	54.996
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	10.632.968
DIFF. TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)	113.165
PROVENTI E ONERI FINANZIARI:	
Altri proventi finanziari (non da partecipazioni)	
d) proventi diversi dai precedenti:	
da altri	- 50
Interessi e altri oneri finanziari:	
altri debiti	
oneri finanziari diversi	24.250
Totale interessi (pass.) e oneri finanziari da:	24.250
Totale proventi ed oneri finanziari (16-17)	- 24.200
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	88.965
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	88.965

CONTO ECONOMICO

Ricavi delle vendite e delle prestazioni euro 10.693.133.

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	€	3.128.576
- global Service OT	€	1.174.569
- global service strade SS	€	2.249.392
- global service strade OT	€	1.653.402
- disinfestazione SS	€	1.019.049
- disinfestazione OT	€	493.145
- ced	€	367.200
- progetti comunitari	€	261.898
- alvei fluviali	€	345.902
	€	<hr/>
	€	10.693.133

Altri ricavi e proventi euro 53.000.

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

Acquisto di materie prime, sussidiarie e consumo euro 1.778.205.

Tali costi sono così specificati:

- materiali di consumo	€	499.464
- cancelleria e stampati	€	6.000
- carburanti e lubrificanti	€	273.150
- attrezzatura varia e minuta	€	35.000
- DPI	€	86.241
- rifornimento centrali termiche	€	800.000
- componenti impianti	€	57.500
-altri	€	20.850
	€	<u>1.778.205</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 1.498.083.

Risultano così suddivisi:

- consulenze tecniche, amministrative e fiscali	€	30.000
- compensi e spese amministratori	€	70.573
- compensi e spese collegio sindacale	€	35.000
- spese telefoniche	€	23.000
- assicurazioni RCT - RCA	€	169.139
- spese viaggi dipendenti	€	21.350
- prestazioni di terzi	€	522.582
- servizio sanitario Dlgs. 81/08	€	42.000
- partecipazione a corsi	€	15.000
- consulenze legali	€	25.000
- manutenzione e assistenza cespiti	€	126.350
- energia elettrica	€	20.000
- altri costi minori	€	398.090
Totale	€	<u>1.498.083</u>

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

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

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

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

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

Costi per godimento beni di terzi euro 105.273.

Sono costituiti da:

- noleggi	€	22.500
- fitti passivi	€	37.673
- canoni di locazione software	€	9.000
- canoni di leasing autocarri	€	14.100
- canoni di noleggio attrezzature	€	22.000
Totale	€	105.273

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

Costi per il personale euro 6.632.057.

Sono rappresentati dal costo complessivo per il personale nel corso del 2022.

Trattasi in particolare:

- retribuzioni	€	4.650.883
- oneri sociali	€	1.588.387
- trattamento di fine rapporto	€	343.888
- altri costi	€	48.900
Totale	€	<u>6.632.057</u>

Tale costo è stato determinato prevedendo la seguente dotazione organica:

Contratto Commercio	n. unità	inquadramento	Contratto pul e disinfezioni	n. unità	inquadramento
	1	Dirigente		15	II livello
2	Quadri	4	III livello		
6	I livello	7	IV livello		
11	II livello	24	V livello		
25	III livello	1	VI livello		
38	IV livello				
68	V livello				

Ammortamenti e svalutazioni euro 327.013.

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

Oneri diversi di gestione euro 54.996.

Sono costituiti da:

- diritti CC.IAA.	€	1.500
- valori bollati	€	1.025
- libri, giornali e riviste	€	3.000
- bolli auto	€	3.630
- ICI	€	15.336
- spese di viaggio	€	9.795
- altri minori	€	20.710
Totale	€	<u>54.996</u>

Proventi e Oneri finanziari euro – 24.200.

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 88.965.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Luciano Mura