

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 2023**

INDICE

<i>- La prospettiva: verso la costruzione di una società dell'Area Vasta</i>	<i>Pag. 1</i>
<i>- Le attività del 2023: il consolidamento delle attività esistenti</i>	<i>Pag. 1</i>
<i>- Gestione economica</i>	<i>Pag. 3</i>
<i>- Conto economico</i>	<i>Pag. 4</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 seppure 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 si segnala che è stato ultimato il progetto di fusione tra la Multiss S.p.A. e la Multiservizi Porto Torres S.r.l. e quindi i rispettivi Enti Locali potrebbero deliberare a breve.

Le attività del 2023: il consolidamento delle attività esistenti

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

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

Le attività previste sono le seguenti:

- 1) per 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
MOBIMART Plus	Euro 98.361	36 mesi
RESET	Euro 63.525	12 mesi
CIRCUMVECTIO	Euro 35.422	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 2023 è il seguente:

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

CONTO ECONOMICO

Ricavi delle vendite e delle prestazioni euro 11.179.276.

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	€	3.572.584
- global Service OT	€	1.166.569
- global service strade SS	€	2.277.843
- global service strade OT	€	1.676.874
- progetto ex sices	€	213.146
- disinfestazione SS	€	877.082
- disinfestazione OT	€	492.145
- ced	€	405.725
- progetti comunitari	€	197.308
- alvei fluviali	€	300.000
	€	<hr/>
	€	11.179.276

Altri ricavi e proventi euro 39.500.

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

Acquisto di materie prime, sussidiarie e consumo euro 2.377.733.

Tali costi sono così specificati:

- materiali di consumo	€	482.100
- cancelleria e stampati	€	6.000
- carburanti e lubrificanti	€	276.633
- attrezzatura varia e minuta	€	31.750
- DPI	€	60.000
- rifornimento centrali termiche	€	1.420.000
- componenti impianti	€	81.000
-altri	€	20.250
	€	<u>2.377.733</u>

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

Costi per servizi euro 1.606.946.

Risultano così suddivisi:

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

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

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

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

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

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

Costi per godimento beni di terzi euro 160.574.

Sono costituiti da:

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

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

Costi per il personale euro 6.512.780.

Sono rappresentati dal costo complessivo per il personale nel corso del 2023.

Trattasi in particolare:

- retribuzioni	€	4.862.933
- oneri sociali	€	1.243.941
- trattamento di fine rapporto	€	357.756
- altri costi	€	48.150
Totale	€	<u>6.512.780</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		33	II livello
2	Quadri		3	III livello	
7	I livello		7	IV livello	
11	II livello		22	V livello	
28	III livello		1	VI livello	
36	IV livello				
69	V livello				

Ammortamenti e svalutazioni euro 438.772.

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 77.836.

Sono costituiti da:

- diritti CC.IAA.	€	1.500
- valori bollati	€	2.177
- libri, giornali e riviste		
- bolli auto	€	4.899
- ICI	€	20.000
- spese di viaggio	€	11.050
- altri minori	€	38.210
Totale	€	<u>77.836</u>

Proventi e Oneri finanziari euro – 39.650.

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

Proventi e Oneri straordinari euro – 98.

Risultato d'esercizio al lordo delle Imposte euro 4.534.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Avv. Sabine Chiarella