

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO ANNO 2016

Indice:

1. Descrizione della governance societaria
2. Relazioni operative con gli enti pubblici soci
3. Strumenti di governance e controllo adottati
4. Rendicontazione dei programmi di valutazione dei rischi di crisi aziendale
5. Rendicontazione dei risultati conseguiti in merito alle direttive impartite
6. Rendicontazione su eventuali ulteriori fatti rilevanti di gestione

1) Descrizione della governance societaria:

La *Multiservizi Porto Torres srl*, interamente partecipata dal Comune di Porto Torres, è stata creata nel Luglio 2008, con l'obiettivo di offrire la gestione di servizi di interesse generale e di carattere strumentale alla attività del Comune, oltreché contribuire alla stabilizzazione degli ultimi Lavoratori Socialmente Utili ancora in carico al Comune di Porto Torres.

Gli Organi della Società sono 3:

1. Assemblea;
2. Amministratore Unico;
3. Revisore Unico.

1. L'assemblea dei soci è costituita dal Sindaco di Porto Torres Dott. Sean Christian Wheeler in veste di socio unico della società. Il Sindaco è in carica dal 18/06/2015.

L'assemblea decide sulle materie di competenza riservate dalla legge, dallo statuto societario, nonché sugli argomenti riconducibili alla logica di controllo analogo e su quelli che l'organo amministrativo vorrà sottoporre alla sua approvazione. Le decisioni, assunzioni e deliberazioni dell'assemblea avvengono nel rispetto delle attribuzioni degli organi di riferimento di cui agli articoli 42 e 48 del T.U.E.L., in ossequio alle competenze di cui all'art. 50 del T.U.E.L.

MULTISERVIZI Porto Torres s.r.l.

Sede operativa: Strada vicinale Funtana Cherchi - 07046 Porto Torres (SS)

Sede legale: Piazza Umberto I - 07046 Porto Torres (SS)

tel. 079 5048906 - fax 079 5043412 - e-mail info@multiservizi-pt.it

www.multiservizi-pt.it

P.Iva 02319370900



In particolare sono riservate alla competenza esclusiva del socio unico:

- a)- l'approvazione del bilancio di esercizio e la destinazione del risultato d'esercizio;
- b)- la struttura dell'organo amministrativo e la nomina dell'amministratore/i e del Presidente;
- c)- l'approvazione degli atti di indirizzo contenuti nel Piano Operativo Annuale di Sviluppo della Società che tracciano le linee programmatiche afferenti gli investimenti e la gestione della società elaborati dall'amministratore;
- d)- la determinazione del compenso all'amministratore unico;
- e)- la nomina dei Sindaci e del Presidente del Collegio Sindacale o del Revisore Unico;
- f)- le decisioni in merito all'assunzione di prestiti, anche attraverso società collegate o partecipate, il cui importo sia superiore del 10% del budget di previsione autorizzato;
- g)- le decisioni relative ad operazioni che comportano una sostanziale modificazione dell'oggetto sociale o una rilevante modificazione dei diritti dei soci;
- h)- la trasformazione;
- i)- le decisioni in ordine allo scioglimento anticipato della società e alla sua revoca; la nomina, la revoca e la sostituzione dei liquidatori e i criteri di svolgimento della liquidazione, le decisioni che modificano le deliberazioni assunte ai sensi dell'art. 2487, 1° comma del codice civile;
- j)- l'aumento o la diminuzione del capitale sociale;
- k)- l'alienazione di beni immobili disponibili di proprietà della società;
- l)- l'acquisizione/dismissione di partecipazioni in altre società.

2. L'Amministratore Unico è il Dott. Salvatore Zappareddu, nominato dal socio unico in data 27/01/2015 resterà in carica tre anni.

Oltre a convocare l'assemblea dei soci, l'organo amministrativo ha tutti i poteri per l'amministrazione della società, salvo quelli espressamente attribuiti all'assemblea per legge e previsti nello statuto societario.

In ottemperanza all'obiettivo di garantire un congruo monitoraggio e controllo da parte del Comune di Porto Torres ai sensi di quanto previsto dall'art. 6 dello statuto, l'Amministratore Unico provvederà allo svolgimento delle seguenti attività:

- entro il 30 aprile di ciascun anno solare trasmetterà all'Assemblea la proposta di Piano Operativo Annuale di Sviluppo della Società (di seguito Piano Operativo) per l'anno di esercizio successivo con allegata la relazione che illustra i risultati e gli scostamenti della gestione dell'esercizio in corso rispetto al Piano Operativo.

- entro il 31 gennaio di ogni anno invierà all'Amministrazione Comunale una relazione, che potrà essere contenuta anche nel documento di cui all'art. 2428 del cod. civ., illustrativa sullo stato patrimoniale e il conto economico della società relativi al precedente esercizio, correlato di una relazione sull'andamento della società e sullo stato d'avanzamento degli investimenti programmati, evidenziando e motivando gli eventuali scostamenti rispetto al Piano Operativo;

- entro il 28 febbraio, presenterà tale relazione in assemblea, eventualmente recependo i correttivi indicati dall'Amministrazione Comunale.

MULTISERVIZI Porto Torres s.r.l.

Sede operativa: Strada vicinale Funtana Cherchi - 07046 Porto Torres (SS)

Sede legale: Piazza Umberto I - 07046 Porto Torres (SS)

tel. 079 5048906 - fax 079 5043412 - e-mail info@multiservizi-pt.it

www.multiservizi-pt.it

P.Iva 02319370900



Con cadenza trimestrale l'Amministratore Unico renderà alla Giunta Comunale sull'andamento della società e sullo stato di attuazione del Piano Operativo secondo quanto specificato nel Regolamento.

Più in generale, l'Amministratore Unico è tenuto a collaborare, anche tramite la comunicazione dei dati che vengono specificamente richiesti dal socio unico, al fine di consentire il completo controllo dei servizi affidati alla società.

3. Il Revisore Unico è il Dott. Pier Luigi Satta, nominato dal socio unico in data 06/05/2016 e resterà in carico per tre esercizi.

Il Revisore unico ha i doveri e i poteri di cui agli artt. 2403 e 2403 bis c.c.. Le funzioni di controllo contabile sono attribuite al collegio sindacale salvo diversa decisione del socio unico. Si applicano le disposizioni di cui agli articoli 2406, 2407 e 2408, primo comma c.c..

2) Relazioni operative con l'Ente Socio:

I servizi gestiti dalla società nel 2016 sono stati affidati dal Comune di Porto Torres mediante affidamento in "house providing" previa valutazione sulla congruità economica dell'offerta.

L'esercizio 2016, l'ottavo effettivo della vita della società, è stato orientato al consolidamento delle attività "core" quali la manutenzione del verde, il servizio pulizie degli stabili comunali e la gestione dei cani municipali, con una tensione al miglioramento delle prestazioni di ciascun servizio. Nelle attività svolte rientrano inoltre i seguenti servizi: servizio gestione "Percorsi di Archeologia", servizio portierato presso il Comando dei Vigili Urbani, servizio di gestione della Stazione Marittima, servizio gestione sala congressi "F.Canu" e sala "Museo del Porto", gestione del servizio idrico integrato dell'Asinara, e gestione e coordinamento dei cantieri di lavoro finanziati dalla R.A.S. (forestazione e servizio civico).

3) Strumenti di governance e controllo adottati:

La società, oltre ai normali controlli spettanti agli azionisti delle società di capitali ai sensi del Codice Civile, è soggetta ad un controllo da parte del socio unico analogo a quello esercitato dal medesimo sui propri servizi.

Il controllo di cui sopra avviene secondo le modalità indicate nello Statuto e meglio dettagliate in un apposito regolamento recante la disciplina del controllo analogo (di seguito, "il Regolamento") - intese a consentire il governo della società da parte del socio; in particolare è esercitato in forma di indirizzo (controllo preventivo); di monitoraggio (controllo contemporaneo o concomitante); di verifica periodica (controllo periodico) e di verifica sulle attività e gli atti posti in essere (controllo successivo) nel rispetto delle attribuzioni e delle competenze di cui agli artt. 42, 48 e 50 del TUEL 267/2000 e con il coinvolgimento dei soggetti o organi, di volta in volta, indicati in appositi atti di indirizzo, deliberazioni o regolamenti del socio unico.

MULTISERVIZI Porto Torres s.r.l.

Sede operativa: Strada vicinale Funtana Cherchi - 07046 Porto Torres (SS)

Sede legale: Piazza Umberto I - 07046 Porto Torres (SS)

tel. 079 5048906 - fax 079 5043412 - e-mail info@multiservizi-pt.it

www.multiservizi-pt.it

P.Iva 02319370900



Ai fini dell'esercizio del controllo, la società è tenuta, tramite i competenti organi, a:

- inoltrare al socio unico l'ordine del giorno delle riunioni e dell'organo di Amministrazione e dell'Assemblea, corredato di ogni atto utile per l'assunzione delle decisioni, nonché gli atti di programmazione di cui al successivo art. 16 ed al Regolamento (controllo preventivo);
- favorire incontri periodici volti ad acquisire il materiale necessario per lo svolgimento delle attività di controllo, fornire ogni informazione e/o documentazione utile e comunque richieste (controllo contemporaneo);
- inoltrare al socio unico la reportistica periodica di cui al successivo art. 16 ed al Regolamento (controllo periodico);
- inviare copia del bilancio, corredato dalla relazione dell'organo di controllo; copia dei verbali dell'assemblea e dell'organo di amministrazione, nonché tutti i documenti indicati all'art.16 dello Statuto e nel Regolamento (controllo successivo).

A prescindere dalle specifiche forme di controllo disciplinate nello Statuto e nel Regolamento, il socio unico, nonché i soggetti o gli organi indicati in appositi atti di indirizzo, deliberazioni o regolamenti del Comune di Porto Torres hanno accesso a tutti gli altri atti della società, compresi quelli di natura contrattuale, pur nel rispetto dei necessari principi di riservatezza. E', inoltre, sempre consentito al socio unico chiedere, sia nell'assemblea della Società sia al di fuori della stessa, con richiesta sottoscritta dal proprio legale rappresentante, informazioni in merito alla gestione dei servizi affidati alla Società. Sono, infine, fatti salvi ulteriori diritti e facoltà e poteri riconosciuti al socio /o al direttore del servizio nei contratti di affidamento dei singoli servizi.

Gli affidamenti dei servizi avvengono secondo quanto previsto dalla normativa vigente che disciplina la società "in-house" ovvero previa relazione di congruità economica da parte dell'Ente appaltante e verifica da parte della direzione aziendale della fattibilità tecnico-economica del servizio stesso.

L'amministrazione si riserva inoltre la facoltà di esercitare l'attività di supervisione e controllo del servizio svolto, attraverso i soggetti preposti, e con i sistemi indicati di seguito. L'amministrazione potrà chiedere o disporre modifiche al servizio ed alla modalità degli interventi. Inoltre la società dovrà garantire il libero accesso ai luoghi oggetto di affidamento, ai locali della ditta presso la quale si svolgono lavori o opere comunque collegati al presente affidamento.

La società ha l'obbligo di trasmettere un rapporto mensile delle attività di espletamento del Servizio eseguite. Il suddetto rapporto dovrà indicare i luoghi in cui è stato svolto il servizio, le operazioni eseguite, eventuali cause che hanno determinato la mancata esecuzione di talune operazioni, la previsione di intervento risolutiva delle suddette cause e data e firma dell'estensore. La sottoscrizione del suddetto rapporto dovrà avere valore di autocertificazione resa ai sensi del DPR 445/2000.

L'attività di programmazione e controllo viene esercitata dalla direzione aziendale che attua in maniera diretta e costante un controllo di gestione sulle attività aziendali. La contabilità viene gestita in parallelo

MULTISERVIZI Porto Torres s.r.l.

Sede operativa: Strada vicinale Funtana Cherchi - 07046 Porto Torres (SS)

Sede legale: Piazza Umberto I - 07046 Porto Torres (SS)

tel. 079 5048906 - fax 079 5043412 - e-mail info@multiservizi-pt.it

www.multiservizi-pt.it

P.Iva 02319370900



dallo studio commerciale che ha assunto l'incarico e la stessa direzione aziendale. Questo consente un controllo incrociato della contabilità al fine di limitare al minimo gli errori. La contabilità viene tenuta in maniera analitica/industriale in modo tale da monitorare al meglio l'andamento economico-finanziario di ogni singolo centro di costo e poter così elaborare un'analisi degli scostamenti più approfondita. Così come previsto dall'art.16 dello Statuto, entro il 30 aprile di ogni esercizio l'Amm.re ha l'obbligo di presentare il Bilancio consuntivo dell'anno precedente e contestualmente la proposta di piano programmatico per il triennio successivo.

All'interno del documento predetto vengono indicati tutti i budget di spesa relativi ad ogni singolo centro di costo coi rispettivi ricavi. Inoltre vengono ivi indicati gli obiettivi programmatici che la direzione intende perseguire. Tale proposta passerà quindi al vaglio del socio unico che deciderà se approvare tale proposta od eventualmente apportare delle modifiche.

Tale documento contiene inoltre l'analisi degli scostamenti rispetto agli obiettivi indicati per l'esercizio concluso e ne evidenzia le motivazioni che hanno determinato le differenze più rilevanti.

4) Rendicontazione dei programmi di valutazione dei rischi di crisi aziendale :

Dal punto di vista economico – patrimoniale e finanziario, tutti gli obiettivi imposti dalla normativa vigente al fine di scongiurare una chiusura/fusione della società partecipata sono stati rispettati.

Di seguito si espongono i principali parametri indicativi dai quali si evince lo stato di salute della società:

gestione operativa: tale parametro viene espresso dal valore della produzione che si ottiene dalla differenza fra valore e costi della produzione desumibili dal conto economico. Negli ultimi tre anni tale risultato ha sempre avuto un valore positivo. Nella fattispecie nell'esercizio 2014 è stato rilevato un valore della produzione pari ad euro 2.683, nel 2015 euro 1.396, nel 2016 euro 14451. Tali valori seppur non elevatissimi indicano che la gestione caratteristica della società presenta un sostanziale equilibrio.

erosione del patrimonio aziendale: tale fenomeno si potrebbe manifestare nel caso di chiusure d'esercizio in perdita ma questa fattispecie non riguarda la società che non evidenzia, pertanto, nessuna perdita di valore del proprio patrimonio;

relazione del revisore: l'organo di controllo ha sempre espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio. Le relazioni del revisore unico allegate ai bilanci non hanno mai evidenziato alcuna criticità o dubbi di continuità aziendale;

indice di struttura finanziaria: dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato è pari a: $189304/55709 = 3,39$; un valore inferiore ad 1 indicherebbe una struttura finanziaria non favorevole per la società;

MULTISERVIZI Porto Torres s.r.l.

Sede operativa: Strada vicinale Funtana Cherchi - 07046 Porto Torres (SS)

Sede legale: Piazza Umberto I - 07046 Porto Torres (SS)

tel. 079 5048906 - fax 079 5043412 - e-mail info@multiservizi-pt.it

www.multiservizi-pt.it

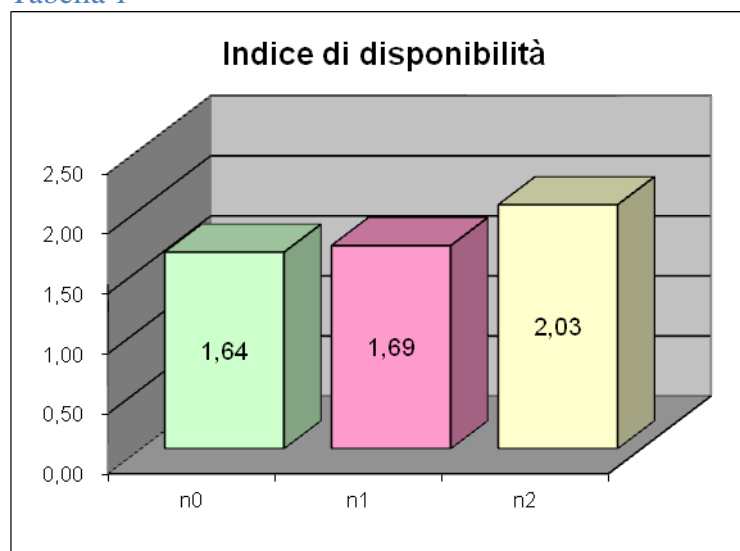
P.Iva 02319370900



il peso degli oneri finanziari: dato dal rapporto tra oneri finanziari e fatturato è uguale a $955/1274504$ ovvero 0,00074; anche in tale fattispecie viene rilevato un risultato assolutamente trascurabile che ha origine da un indebitamento della società quasi nullo; pertanto la società presenta una marcata autosufficienza finanziaria.

indice di disponibilità finanziaria nel triennio 14-16 : dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti indica in quale percentuale l'attivo corrente riesce a far fronte alle passività a breve. Un valore superiore ad 1 indica che nel breve termine la società è finanziariamente autosufficiente. Vedasi tabella 1;

Tabella 1



l'indice di durata dei crediti e dei debiti:

il primo fornisce il numero di giorni di dilazione mediamente accordata ai clienti.

All'aumentare del quoziente, a parità di fatturato, aumenta il fabbisogno finanziario. Indice troppo alto = clienti in difficoltà, inaffidabili, insolventi. Indica i tempi medi di pagamento.

Dalla tabella 2 si evince come tale indice stia progressivamente aumentando esponendo la società ad una crescente tensione finanziaria;

MULTISERVIZI Porto Torres s.r.l.

Sede operativa: Strada vicinale Funtana Cherchi - 07046 Porto Torres (SS)

Sede legale: Piazza Umberto I - 07046 Porto Torres (SS)

tel. 079 5048906 - fax 079 5043412 - e-mail info@multiservizi-pt.it

www.multiservizi-pt.it

P.Iva 02319370900



Tabella 2

ANNO	2014	2015	2016
GIORNI	360	360	360
FATTURATO	1.718.915	1.559.779	1.271.854
CRED.V/CLIENTI	232.541	317.080	367.278
TOTALE	49	73	104

il secondo indice fornisce il numero di giorni di dilazione mediamente accordato ai fornitori. Il quoziente è calcolato come rapporto tra i debiti comprensivi di IVA e gli acquisti che invece sono al netto di IVA valori non omogenei. Un valore troppo elevato del quoziente può essere indice dell'incapacità dell'impresa di saldare i propri debiti. Porre attenzione anche ai valori troppo contenuti tempi di pagamento brevi comportano un sostanziale assorbimento di liquidità (espansione del capitale circolante netto operativo).

I tempi medi di pagamento dei debiti vs fornitori si attestano intorno ai 70 giorni (vedasi tabella 3) ad eccezione del 2015 dove l'amministrazione ha dovuto dilazionare ulteriormente i pagamenti ai fornitori a causa di una situazione debitoria più elevata rispetto alla media annuale ed all'entrata in vigore del metodo di pagamento nella P.A. denominato split payment, che non ha permesso l'incasso immediato dell'iva, che pur essendo una partita di giro, permetteva di avere una fonte temporanea di liquidità.

Tabella 3

	2014	2015	2016
GIORNI	360	360	360
DEBITI	138.260	294.751	116.125
ACQUISTI	770.475	714.402	505.401
TOTALE	65	149	83

L'indice di turnover: indica la produttività del patrimonio della società, ovvero il numero di volte in cui il capitale investito ritorna in forma liquida per l'effetto dei ricavi di vendita. In tabella 4 si evidenzia in generale una situazione favorevole, nonostante l'indice sia diminuito a causa della progressiva riduzione dei ricavi netti.

MULTISERVIZI Porto Torres s.r.l.

Sede operativa: Strada vicinale Funtana Cherchi - 07046 Porto Torres (SS)

Sede legale: Piazza Umberto I - 07046 Porto Torres (SS)

tel. 079 5048906 - fax 079 5043412 - e-mail info@multiservizi-pt.itwww.multiservizi-pt.it

P.Iva 02319370900



Tabella 4

	2014	2015	2016
RICAVI NETTI	1.718.915	1.559.779	1.271.854
TOTALE ATTIVO	569.146	705.573	651.985
TOTALE	3,02	2,21	1,95

Viene infine esposto uno degli indici più conosciuti e maggiormente significativi per valutare l'andamento della società: il **ROI**.

Acronimo di Return on Investment esprime il rapporto tra risultato operativo e fonti di copertura del fabbisogno finanziario. I valori riportati in tabella 5 sono indicativi di una bassa remunerazione del capitale investito dovuto in prevalenza alla finalità della società in house che non è certamente quella di remunerare il capitale, ma piuttosto raggiungere il pareggio economico e assolvere alla funzione di supporto all'attività strumentale all'Ente proprietario.

Tabella 5

ANNO	2014	2015	2016
risultato operativo	2.683	1.396	14.451
TOTALE ATTIVO	185.599	186.088	189.304
TOTALE	0,01	0,01	0,08

5) Rendicontazione dei risultati conseguiti in merito alle direttive impartite dagli enti pubblici soci ai sensi del c.5 dell'art. 19 del D.Lgs 175/2016:

In relazione al punto 4, l'Ente Socio ha approvato in data 22.12.2016 una delibera di giunta (n° 195) con la quale da indicazioni alla società in materia di vincoli assunzionali e di contenimento delle politiche retributive relativamente al periodo 01.01.2017 – 31.12.2018.

Tale atto prevede:

- obbligo di contenimento delle spese di personale complessive al fine di assicurare una progressiva riduzione della spesa del personale e del rapporto tra spesa del personale e spesa corrente;
- divieto di effettuare assunzioni a tempo indeterminato;
- possibilità di effettuare assunzioni a tempo determinato esclusivamente in caso di affidamento di nuovi servizi o di integrazione di quelli già affidati o in sostituzione di personale cessato dal servizio;

MULTISERVIZI Porto Torres s.r.l.

Sede operativa: Strada vicinale Funtana Cherchi - 07046 Porto Torres (SS)

Sede legale: Piazza Umberto I - 07046 Porto Torres (SS)

tel. 079 5048906 - fax 079 5043412 - e-mail info@multiservizi-pt.itwww.multiservizi-pt.it

P.Iva 02319370900



- d. possibilità di avvalersi di personale assunto con forme di lavoro flessibile nel rispetto dei principi di contenimento della spesa di personale rispetto agli esercizi precedenti non trovando attuazione per l'anno 2016 il comma 28 dell'art. 9 del D.L. 78/2010 in quanto la società " Multiservizi Porto Torres S.r.l." non è inserita nell'ultimo elenco di cui al comma 29 dell'art. 9 del D.L. 78/2010;
- e. possibilità di affidare incarichi di studio, ricerca e consulenza nel rispetto del principio di contenimento della spesa dell'anno precedente;
- f. di effettuare entro il 23.03.2017 una ricognizione del personale in servizio, per individuare le eventuali eccedenze, e di trasmettere tale elenco alla Regione Sardegna;

Premesso che tali obiettivi son stati fissati per le annualità 2017/18, si evidenzia comunque che nel caso della Multiservizi non vi è personale in eccedenza.

6) Rendicontazione su eventuali ulteriori fatti rilevanti di gestione:

In tema di società partecipate, il 2016 sarà ricordato per la pubblicazione in gazzetta ufficiale del D.lgs 175/2016, attuativo della legge delega contenuta all'art.18 L.124/2015, la cosiddetta "Riforma Madia". L'obiettivo di tale decreto è quello di razionalizzare le società a totale o parziale partecipazione pubblica, diretta o indiretta.

La Multiservizi Porto Torres che già rispettava i parametri introdotti dal D.Lgs 175/2016 per la costituzione di nuove società a partecipazione pubblica, ha avviato di concerto con l'ente Socio, l'iter per l'adeguamento dello statuto previsto dall'art. 26 del testo unico in materia di società a partecipazione pubblica.

A seguito dell'approvazione da parte del Consiglio dei Ministri del decreto integrativo e correttivo del D.Lgs 175/2016, è stato riaperto il termine per l'adeguamento degli statuti, fissando il nuovo termine al 31 luglio prossimo.

Entro tale termine la società ritiene di poter completare l'iter amministrativo previsto per l'approvazione del nuovo statuto.

Con il decreto correttivo ed integrativo è inoltre slittato al 30 giugno 2017 il termine entro il quale la società dovrà effettuare la ricognizione del personale al fine di evidenziare eventuali esuberanti.

Allo stato attuale la società non presenta esuberanti di personale dipendente ed entro il nuovo termine ne darà comunicazione alla RAS, già contattata per richiedere indicazioni operative per la trasmissione di tali dati.

Nell'arco del 2016, la società ha provveduto inoltre all'adeguamento della propria sezione " Società Trasparente" così come previsto dal nuovo D.Lgs 33/2013 aggiornato con le modifiche introdotte dal D.Lgs 97/2016.

MULTISERVIZI Porto Torres s.r.l.

Sede operativa: Strada vicinale Funtana Cherchi - 07046 Porto Torres (SS)

Sede legale: Piazza Umberto I - 07046 Porto Torres (SS)

tel. 079 5048906 - fax 079 5043412 - e-mail info@multiservizi-pt.it

www.multiservizi-pt.it

P.Iva 02319370900

