



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

DELIBERAZIONE N. 28/12 DEL 15.07.2021

Oggetto: Opere e Infrastrutture della Sardegna S.r.l. (OIS). Bilancio d'esercizio al 31.12.2020.

L'Assessore dei Lavori Pubblici riferisce che, con la determinazione n. 42AU del 31.5.2021, l'Amministratore Unico della società in House Opere e Infrastrutture della Sardegna s.r.l. (OIS) ha approvato il progetto di Bilancio d'esercizio al 31.12.2020 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

L'Assessore rappresenta che, in considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma 1, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 e successive integrazioni, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Di seguito si riportano in forma sintetica lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario relativi al 2019 e 2020 di OIS.

Relativamente allo Stato Patrimoniale, il bilancio contiene i seguenti valori complessivi, da cui si rileva la sussistenza di un patrimonio netto pari a euro 1.759.162.

Stato Patrimoniale		
Attivo		
	2020 (euro)	2019 (euro)
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	11.059	14.745
C) Attivo circolante	1.843.822	1.893.639
D) Ratei e risconti	1.663	3
Totale Attivo (A+B+C+D)	1.856.544	1.908.387

Stato Patrimoniale
Passivo



	2020 (euro)	2019 (euro)
A) Patrimonio netto	1.759.162	1.854.430
B) Fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.062	0
D) Debiti	93.320	53.957
E) Ratei e risconti	0	0
Totale Passivo (A+B+C+D+E)	1.856.544	1.908.387

Conto Economico		
	2020 (euro)	2019 (euro)
A) Valore della produzione	87.298	8
B) Costi della produzione	222.577	191.599
Differenza tra valore e costi della produzione	-135.279	-191.591
C) Proventi ed oneri finanziari	177	53
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie	0	0
Risultato prima delle imposte	-135.102	-191.538
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-39.832	-45.969
Risultato d'esercizio	-95.270	-145.569

Si riporta inoltre il rendiconto finanziario della gestione, stilato utilizzando il metodo indiretto.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
	2020 (euro)	2019 (euro)
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
1) Risultato dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-135.279	-191.591



Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	8.435	3.686
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	-126.844	-187.905
Totale variazioni del capitale circolante netto	-103.399	4.720
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-230.243	-183.185
Totale altre rettifiche	39.322	46.022
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-190.921	-137.163
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	0	-18.432
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	0	2.000.054
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-190.921	1.844.459
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.844.459	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.653.538	1.844.459

L'Assessore dei Lavori Pubblici fa rilevare che il Sindaco Unico della società ha espresso il proprio parere favorevole sulla approvazione del Bilancio d'esercizio al 31.12.2020.

Al fine di avere un quadro più esaustivo, occorre spiegare quali sono state le condizioni di operatività che hanno portato la società alla situazione su evidenziata.

L'Amministratore Unico della società, nella sua relazione, ha illustrato le attività poste in essere per raggiungere l'operatività della società relazionando sulle procedure e sugli atti predisposti e adottati nel corso del 2020 e sulle spese compiute a carico del bilancio 2020. Dall'analisi dei dati emerge che nell'esercizio 2020, a seguito dell'assunzione del primo contingente di personale nel mese di settembre, si è proceduto all'avvio dell'operatività della società finalizzato alla stipula delle convenzioni attuative degli interventi individuati nel piano industriale approvato con la deliberazione n. 8/22 del 19.2.2019 e s.m.i. L'esecuzione delle attività affidate dal socio unico alla Società e i relativi rapporti economici sono disciplinati da specifiche convenzioni operative. Al 31 dicembre 2020 sono state stipulate 11 convenzioni per l'attuazione degli interventi, per un valore complessivo delle opere in progetto di euro 526.871.427, secondo quanto dettagliato nella nota integrativa al bilancio 2020, i cui finanziamenti e avvio delle opere hanno avuto inizio nell'esercizio 2021. Per l'esercizio in chiusura si evidenzia che l'attività aziendale si è svolta nel contesto eccezionale e del tutto



imprevedibile che si è creato a causa dell'emergenza Covid-19 e dei connessi provvedimenti, anche di natura restrittiva alla circolazione, emanati dal Governo italiano a tutela della salute dei cittadini. In considerazione di ciò, le procedure amministrative e gestionali poste in essere con il rispetto di tutti i protocolli previsti dalle norme nazionali (quali sanificazione, distanziamento etc.), hanno permesso di svolgere la regolare attività caratteristica aziendale. Tali azioni hanno consentito all'organo amministrativo di ritenere che gli effetti negativi indotti dall'emergenza del Covid-19 non sono significativi in termini di capacità dell'impresa di poter proseguire come entità in funzionamento, pertanto il bilancio è stato redatto con criteri di continuità.

Nel secondo esercizio sociale la società, considerato che ha iniziato la propria attività a partire dal mese di settembre 2020, con l'assunzione del personale tecnico e amministrativo e nei mesi successivi ha stipulato le diverse convezioni con la Regione Sardegna, ha proceduto a rendicontare sulle commesse attive i costi diretti e quota parte dei costi indiretti. Sono stati quindi rilevati i relativi ricavi per i servizi svolti nella voce "lavori in corso su ordinazione sulla base della quantificazione risultante dal piano approvato, chiudendo l'esercizio sociale con un risultato negativo pari a euro 95.270. Dal raffronto per macro-aggregati delle voci di costo del bilancio con il Piano Industriale non si rilevano particolari criticità sul Conto Economico e sullo Stato Patrimoniale.

L'Assessore dei Lavori Pubblici pertanto, propone alla Giunta regionale l'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31.12.2020 della società in House Opere e Infrastrutture della Sardegna s.r.l., disponendo altresì che il socio unico, in sede assembleare, si esprima affinché la perdita di esercizio di euro 95.270 venga riportata a nuovo.

La Giunta regionale, udita la proposta dell'Assessore dei Lavori Pubblici, visto il parere favorevole di legittimità del Direttore generale dell'Assessorato sulla proposta in esame

DELIBERA

di approvare il bilancio di esercizio per l'anno 2020, della società in house della Regione Autonoma della Sardegna "Opere e Infrastrutture della Sardegna s.r.l." così come presentato dall'Amministratore unico della società, disponendo altresì che il socio unico, in sede assembleare, si esprima affinché la perdita di esercizio di euro 95.270 venga riportata a nuovo.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Direttore Generale

Il Vicepresidente



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

DELIBERAZIONE N. 28/12
DEL 15.07.2021

Silvia Curto

Alessandra Zedda