

VERBALE DI DETERMINA DELL'AMMINISTRATORE UNICO
N. 169 DEL 24.04.2019

Il giorno 24 aprile 2019 alle ore 11.00 presso la sede amministrativa di ASM Vigevano e Lomellina Spa, Viale Petrarca 68 – 27029 Vigevano (PV), l'Amministratore Unico della Società dott. Gianluca Zorzoli alla presenza della Sig.ra Simona Vismara la quale funge da segretaria, determina sull'argomento di seguito riportato:

Bilancio di previsione 2019. Valutazioni e determinazioni

L'AMMINISTRATORE UNICO

Visto,

- O - il Conto Economico relativo ai previsionali 2018 e 2019, in raffronto rispetto al consuntivo 2017 dove sono indicati i relativi scostamenti e monitorato l'andamento del valore della produzione, dei costi totali di funzionamento, del costo del personale più servizi esternalizzati e del risultato d'esercizio di ASM Vigevano e Lomellina così come si evince da allegato 1.

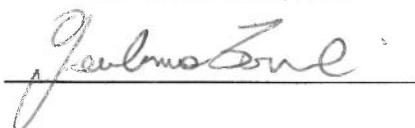
Sentito il parere favorevole del Comitato di Controllo Analogico Congiunto, come da verbale del 23 aprile 2019 (allegato 2) e del Collegio Sindacale, come da verbale del 24 aprile 2019 (allegato 3)

DETERMINA

- di recepire quanto sopra esposto nella precedente parte narrativa quale parte integrante e sostanziale della presente parte deliberativa;
- di recepire i verbali del comitato di controllo analogo congiunto (allegato 2) e dell'organo di controllo interno (allegato 3) di codesta società;
- di approvare, per quanto di competenza, il "Bilancio previsionale 2018 e 2019" di cui all'allegato 1
- di riservarsi di informare della presente deliberazione i soci, all'interno dell'ordine del giorno della prima assemblea ordinaria utile;
- d'incaricare il responsabile della trasparenza e integrità (RTI) di questa società a dar luogo alla pubblicità sul sito aziendale della trasparenza ai sensi del d.lgs. 33/2013 (*Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*);

Verbale chiuso alle ore 11,15

L'Amministratore Unico
Dott. Gianluca Zorzoli



La Segretaria Verbalizzante
rag. Simona Vismara



ASM VIGEVANO E LOMELLINA S.P.A.

Sede in VIGEVANO - viale PETRARCA , 68

Capitale Sociale interamente versato Euro 22.925.170

Iscritto alla C.C.I.A.A. di PAVIA

Codice Fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 01471630184

Partita IVA: 01471630184 - N. Rea: 200152

**Bilancio previsione 2019 e con confronto bilanci consuntivi 2016-2017 e
previsionale 2018**

Indice Generale

1. Fonte dei dati
2. Il quadro ordinamentale
3. Con riferimento al periodo 2015/2016
4. Con riferimento al periodo 2016/2017
5. Con riferimento al periodo 2017/2018 (preventivo)
6. Con riferimento al periodo 2018/2019 (di previsione)
7. In generale
8. Allegati

1. Fonte dei dati

Bilanci Consuntivi 2015-2017 e Bilanci Previsionali 2018-2019.

2. Il quadro ordinamentale

Gli elaborati (cfr. sopra il §1) e la relazione che segue, s'innesta sul solco del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), così come novellato dal d.lgs. 100/2017 (Disposizioni integrative e correttive al decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante testo unico in materia di società a partecipazione pubblica:

- Art. 11 (Organi amministrativi e di controllo delle società a controllo pubblico), c.3;
- Art. 19 (Gestione del personale), c. 5;
- Art. 20 (Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche), c. 2, lett. f).

3. Con riferimento al periodo 2015/2016

In sintesi si ha:

- Variazione valore della produzione	- 803.842,00 €
- Variazione costi totali di funzionamento	- 1.720.324,00 €
- Variazione costo del personale e servizi	- 779.032,00 €

E quindi:

- Variazione utile netto + 916.482,00 €

Pertanto:

(i) I costi totali di funzionamento si sono ridotti in misura più che proporzionale rispetto alla riduzione del valore della produzione;

(ii) la somma del costo del lavoro e dei servizi (quale quota parte dei costi totali di funzionamento) si è ridotta in misura più che proporzionale rispetto alle variazioni del valore della produzione.

4. Con riferimento al periodo 2016/2017

In sintesi si ha:

- Variazione valore della produzione	- 375.507,00 €
- Variazione costi totali di funzionamento	- 456.928,00 €
- Variazione costo del personale e servizi	+ 235.898,00 €

E quindi:

- Variazione utile netto + 81.421,00 €

Pertanto:

- (i) I costi totali di funzionamento si sono ridotti in misura più che proporzionale rispetto alla riduzione del valore della produzione;
- (ii) Altrettanto non può dirsi per la variazione del costo del lavoro e dei servizi (quale quota parte dei costi totali di funzionamento) seppur compensata da un incremento dell'utile netto.

5. Con riferimento al periodo 2017/2018 (preventivo)

In sintesi si ha:

- Variazione valore della produzione	- 662.390,00 €
- Variazione costi totali di funzionamento	- 720.080,00 €
- Variazione costo del personale e servizi	- 369.807,00 €

E quindi:

- Variazione utile netto	+ 57.690,00 €
--------------------------	---------------

Pertanto:

- (i) I costi totali di funzionamento si sono ridotti in misura più che proporzionale rispetto alla riduzione del valore della produzione;
- (ii) la somma del costo del lavoro e dei servizi (quale quota parte dei costi totali di funzionamento) si è ridotta in misura più che proporzionale rispetto alle variazioni del valore della produzione.

6. Con riferimento al periodo 2018/2019 (di previsione)

In sintesi si ha:

- Variazione valore della produzione	+ 146.000,00 €
- Variazione costi totali di funzionamento	+ 111.912,00 €
- Variazione costo del personale e servizi	+ 78.000,00 €

E quindi:

- Variazione utile netto	+ 34.088,00 €
--------------------------	---------------

Pertanto:

- (i) Tutti i parametri-oggettivo di cui sopra sono (sarebbero) raggiunti.

7. In generale

Si osserva che:

- il *trend* dell'utile netto in valore assoluto (2016/2019) è in costante crescita;
- il *trend* del valore della produzione (cfr. gli elaborati nel seguito allegati) in valore assoluto è decrescente (2016/2018), con inversione del *trend* e quindi in recupero nel 2019;

- il *trend* del costo del lavoro in valore assoluto (2016/2018) è decrescente con inversione del *trend* e quindi con crescita nel 2019, con capienza nell'utile netto;
- il *trend* degli acquisti di merci e servizi risulta (in valore assoluto) altalenante con capienza dell'utile netto.

8. Allegati

Si allegano i seguenti prospetti:

- Bilanci previsionali 2018 e 2019
- Conti Economici 2015-2019 riclassificati
- Prospetto riassuntivo delle variazioni consuntivate (bilanci 2015-2017) e previsionali (preventivi 2018-2019) dei Conti Economici.

L'amministratore Unico

Dott. Gianluca Zorzoli

ASM VIGEVANO E LOMELLINA SPA

CONTO ECONOMICO

	PREVISIONALE AL 31/12/2018	CONSUNTIVO AL 31/12/2017	variazione	variazione %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.008.000	11.311.230	(303.230)	-2,68%
4) Incrementi di immobiliz. per lavori interni	655.000	769.276	(114.276)	-14,86%
5) Altri ricavi e proventi				
Altri	2.927.000	3.171.884	(244.884)	-7,72%
Totale altri ricavi e proventi (5)	2.927.000	3.171.884	(244.884)	-7,72%
Totale valore della produzione (A)	14.590.000	15.282.390	(692.390)	-4,34%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	785.000	883.347	(98.347)	-11,13%
7) Per servizi	3.788.000	3.881.447	(93.447)	-2,41%
8) Per godimento di beni di terzi	1.353.000	1.377.649	(24.649)	-1,79%
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	3.120.000	3.309.656	(189.656)	-5,73%
b) Oneri sociali	1.000.000	1.043.426	(43.426)	-4,16%
c) Trattamento di fine rapporto	198.000	211.955	(13.955)	-6,58%
e) Altri costi del personale	-	29.323	(29.323)	-100,00%
Totale costi per il personale (9)	4.318.000	4.594.360	(276.360)	-6,02%
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.000	18.548	7.452	40,18%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.278.000	1.243.469	34.531	2,78%
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	-	14.862	(14.862)	-100,00%
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	1.304.000	1.276.879	27.121	2,12%
11) Variaz. rim. mat. prime, suss. di cons. e merci	11.088	11.088	-	0,00%
12) Accantonamenti per rischi	-	108.120	(108.120)	-100,00%
13) Altri accantonamenti	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	1.549.000	1.705.244	(156.244)	-9,16%
Totale costi della produzione (B)	13.108.088	13.838.134	(730.046)	-5,28%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.481.912	1.414.256	67.656	4,78%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
Da imprese controllate	550.000	550.000	-	0,00%
Totale proventi da partecipazioni (15)	550.000	550.000	-	0,00%
16) Altri proventi finanziari				
d) Proventi diversi dai precedenti				
Altri	7.000	7.015	(15)	-0,21%
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	7.000	7.015	(15)	-0,21%
Totale altri diversi finanziari (16)	7.000	7.015	(15)	-0,21%
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Altri	(2.000)	(6.517)	4.517	-69,31%
Totale Interessi e altri oneri finanziari (17)	(2.000)	(6.517)	4.517	-69,31%
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16+17+17-bis)	555.000	550.498	4.502	0,82%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIA				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni	-	-	-	-
Totale proventi (19)	-	-	-	-
Totale rettifiche di attività finanziaria (D) (18+19)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C+D+E)	2.036.912	1.964.754	72.158	3,67%
22) Imposte sul reddito dell'es. corr. diff. ant				
Imposte correnti	(415.000)	(400.358)	(14.642)	3,66%
Imposte differite e anticipate	(25.000)	(25.174)	174	-0,69%
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	(440.000)	(425.532)	(14.468)	3,40%
23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.596.912	1.539.222	57.690	3,75%

ASM VIGEVANO E LOMELLINA SPA

CONTO ECONOMICO

	PREVISIONALE 2019	PREVISIONALE AL 31/12/2018	variazione	variazione %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.118.000	11.008.000	110.000	1,00%
4) Incrementi di immobiliz. per lavori interni	662.000	655.000	7.000	1,07%
5) Altri ricavi e proventi				
Altri	2.956.000	2.927.000	29.000	0,99%
Totale altri ricavi e proventi (5)	2.956.000	2.927.000	29.000	0,99%
Totale valore della produzione (A)	14.736.000	14.590.000	146.000	1,00%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	789.000	785.000	4.000	0,51%
7) Per servizi	3.807.000	3.788.000	19.000	0,50%
8) Per godimento di beni di terzi	1.360.000	1.353.000	7.000	0,52%
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	3.162.000	3.120.000	42.000	1,35%
b) Oneri sociali	1.014.000	1.000.000	14.000	1,40%
c) Trattamento di fine rapporto	201.000	198.000	3.000	1,52%
e) Altri costi del personale	-	-	-	-
Totale costi per il personale (9)	4.377.000	4.318.000	59.000	1,37%
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.000	26.000	-	0,00%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.284.000	1.278.000	6.000	0,47%
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	-	-	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	1.310.000	1.304.000	6.000	0,46%
11) Variaz.rim.mat.prime,suss..di cons.e merci	11.000	11.088	(88)	-0,79%
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	1.557.000	1.549.000	8.000	0,52%
Totale costi della produzione (B)	13.211.000	13.108.088	102.912	0,79%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.525.000	1.481.912	43.088	2,91%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
Da imprese controllate	550.000	550.000	-	0,00%
Totale proventi da partecipazioni (15)	550.000	550.000	-	0,00%
16) Altri proventi finanziari				
d) Proventi diversi dai precedenti				
Altri	7.000	7.000	-	0,00%
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	7.000	7.000	-	0,00%
Totale altri diversi finanziari (16)	7.000	7.000	-	0,00%
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Altri	(2.000)	(2.000)	-	0,00%
Totale Interessi e altri oneri finanziari (17)	(2.000)	(2.000)	-	0,00%
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+17-bis)	555.000	555.000	-	0,00%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni	-	-	-	-
Totale proventi (19)	-	-	-	-
Totale rettifiche di attivita' finanziaria (D) (18-19)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C-D-E)	2.030.000	2.036.912	43.088	2,12%
22) Imposte sul reddito dell'es. corr. diff. ant				
Imposte correnti	(424.000)	(415.000)	(9.000)	2,17%
Imposte differite e anticipate	(25.000)	(25.000)	-	0,00%
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	(449.000)	(440.000)	(9.000)	2,05%
23) UTIL. E (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.631.000	1.596.912	34.088	2,13%

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%	PREVISIONALE
Ricavi Nettii (A1)	13.033.519,00		11.784.644,00		11.311.230,00		11.008.000,00		11.118.000,00		
Altri ricavi (A5)	3.207.388,00		3.300.275,00		3.171.884,00		2.927.000,00		2.956.000,00		
Capitalizzazioni (A4)	190.832,00		542.978,00		769.276,00		655.000,00		662.000,00		
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	16.431.739,00		15.627.897,00		15.252.390,00		14.590.000,00		14.736.000,00		
Acquisti di merci e servizi	5.508.060,00		4.448.984,00		4.764.794,00		4.573.000,00		4.596.000,00		
Godimento beni III	874.340,00		1.380.495,00		1.377.649,00		1.353.000,00		1.360.000,00		
Oneri diversi gestione	1.923.424,00		1.757.758,00		1.705.244,00		1.549.000,00		1.557.000,00		
Variazione rimanenze	95.519,00		5.039,00		11.088,00		11.088,00		11.000,00		
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	8.210.305,00		7.582.198,00		7.858.775,00		7.486.088,00		7.524.000,00		
(A - B) VALORE AGGIUNTO	8.221.434,00		8.045.699,00		7.393.615,00		7.103.912,00		7.212.000,00		
C) Costo del lavoro	4.949.126,00		4.711.907,00		4.594.360,00		4.318.000,00		4.377.000,00		
EBITDA (A - B - C) (Mol)	3.272.308,00		19,91		3.333.792,00	21,33	2.799.255,00	18,35	2.785.912,00	19,09	2.835.000,00
Accantonamento F.do Sval.Crediti	631.232,00		86.457,00		14.862,00						19,24
Altri accantonamenti	896.084,00		44.595,00		108.120,00						
Ammortamenti	1.368.248,00		1.321.909,00		1.262.017,00		1.304.000,00		1.310.000,00		
Ammortamenti e accantonamenti (D)	2.895.564,00		1.452.961,00		1.384.999,00		1.304.000,00		1.310.000,00		
EBIT (A - B - C - D)	376.744,00	2,29	1.880.831,00	12,04	1.414.256,00	9,27	1.481.912,00	10,16	1.525.000,00	10,35	
E) SALDO GESTIONE FINANZIARIA	499.476,00		9.622,00		550.498,00		555.000,00		555.000,00		
F) SALDO GESTIONE STRAORDINARIA											
RISULTATO ANTE-IMPOSTE	876.220,00	5,33	1.871.209,00	11,97	1.964.754,00	12,88	2.036.912,00	13,96	2.080.000,00	14,12	
IMPOSTE	334.901,00		413.408,00		425.532,00		440.000,00		449.000,00		
RISULTATO NETTO	541.319,00	3,29	1.457.801,00	9,33	1.539.222,00	10,09	1.596.912,00	10,95	1.631.000,00	11,07	
							12.164.535,00				

	2015	2014	% 2014	2016	% 2016	VARIAZIONI	%	2017	% 2017	VARIAZIONI	%	PREVISTI INCL. 2018	% 2018	VARIAZIONI	%	PREVISTI 2019	% 2019	VARIAZIONI	%		
valore produzione	16.431.732,00€	15.442.897,00	-	16.383.842,00	-	4,89	-15,3%	15.390,00	-	315.507,00	-	2.40	-14,5%	306.000,00	-	66.000,00	-	146.000,00	-1,0%		
costo di funzionamento	15.859.420,00€	96.71	14.170.096,00	90.671,8	1.720.524,00	-	10,83	13.713.168,00	-	456.928,00	-	1,27	1.293.084,00	-	7.61.080,00	-	5,25	1.110.000,00	111.912,00	0,86	
utile personale	3.949.126,00	30,12	4.711.947,00	30.134,61	-231.279,00	-	4.594.360,00	30.11.23	117.547,00	-	4.318.000,00	29.595.612,93	-	276.150,00	-	4.377.000,00	29.702.687,9	-	59.000,00		
costi esterni/azi	4.065.815,00	70,77	3.528.002,00	22.570,83	501.813,00	-	3.881.447,00	25.498,12	353.445,00	-	3.785.000,00	25.362.983,15	-	93.437,00	-	3.807.000,00	25.834.690,55	-	19.000,00		
	5.018.941,00	54,89	8.219.969,00	52,779,64	739.037,00	-	8,64	8.475.301,00	55.570,35	235.628,00	-	7,86	8.106.000,00	55.556.601,78	-	365.867,00	-	8.126.000,00	55.537.659,28	-	76.000,00
Utile ANTI IMPOSTE (EBIT)	8.752.201,00	5,43%	1.871.269,00	11,97	904.989,00	-	1.964.754,00	17.381.161,4	93.345,00	-	2.035.912,00	1.361.043,9	-	72.158,00	-	2.080.000,00	14.115.092,29	-	43.085,00		
IMPOSTE	320.901,00	-	413.408,00	-	78.507,00	-	4.45.532,00	17.124,00	-	-	440.000,00	14.168,00	-	449.000,00	-	1.631.000,00	9.063,00	-	54.088,00		
Utile POSI IMPOSTE	541.319,00	1,29	1.457.801,00	9,33	916.482,00	-	169,31	1.539.222,00	10.091.677	-	5,59	1.596.912,00	10.345.250,17	-	375	1.630.000,00	1.058.3246	-	2,13		

Forza lavoro al 31/17	96.00	-	89.00	-	1.00	-	1.11	19.00	-	10.00	-	11,24	13,00	-	6,00	-	7,59	-
DENSITA' MEDIA PERSONALE	90,68	-	88,76	-	1,92	-	2,12	83,33	-	5,43	-	6,12	7,75	-	7,58	-	9,10	-