

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

RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2026 DI ASM VIGEVANO E LOMELLINA S.P.A. (SECONDA VARIAZIONE – MAGGIO 2026)

Egregi Signori Soci,

viene sottoposta alla Vostra attenzione la seconda variazione al bilancio di previsione, resasi necessaria al fine di aggiornare i dati rispetto a quanto di nuovo emerso e che di seguito riepiloghiamo in sintesi:

- la quantificazione degli utili da partecipazione, divenuta ora definitiva con l'approvazione del bilancio dell'anno 2025 di ASM ISA spa: tali utili ammontano complessivamente a € 1.519.464,00
- la definitiva autorizzazione ad ASM VL spa, da parte di Pavia Acque sc a rl, alla realizzazione di opere di manutenzione straordinaria delle reti e impianti del SII nei comuni affidati alle cure di questa società per il complessivo importo stimato di € 594.104,13, che comporta anche un coerente incremento di spesa;
- la necessità di effettuare un intervento agli impianti di supporto del centro di elaborazione dati (condizionamento), finalizzato a sostituire apparecchiature obsolete e particolarmente energivore, così da garantire il rispetto dei corretti parametri di consumi;
- l'adeguamento della previsione economica in tema di spesa relativamente alla figura del DG, per cui andrà avviata a breve la procedura di selezione, in coerenza con i tempi previsti;
- la correlazione di quanto sopra con l'andamento delle previsioni di bilancio e il rispetto dei parametri d'incremento fissati.

In particolare, la previsione evidenzia un assestamento del bilancio 2026, che inizia a beneficiare delle decisioni assunte da questa assemblea in tema di ripristino della liquidità e la gestione dell'attività caratteristica denota una previsione di utile pari a circa il 2,9% del volume d'affari (cui vanno aggiunti gli utili da partecipazione, ovviamente).

La previsione di spesa per il personale risulta sotto controllo e, pur denotando un formale incremento rispetto all'anno 2025, occorre evidenziare come il dato relativo a tale annualità sia influenzato dall'anomala condizione dell'assenza di figura dirigenziale (e del corrispondente costo) a decorrere da inizio giugno (2025), con minor spesa (paragonata agli anni precedenti) pari a circa € 170.000,00. Se tale spesa fosse applicata al dato relativo al personale, risulterebbe evidente l'assenza di incremento nell'anno 2026 rispetto all'anno 2025 e, se venisse paragonato il dato dell'anno 2026 a quello dell'anno 2024, l'importo del costo per il personale risulterebbe leggermente superiore (+ circa € 33.000,00) nonostante l'applicazione (nel 2025 e nel 2026) dei due scatti d'aumento previsti dal nuovo CCNL che producono una maggior spesa di circa € 210.000,00.

Il dato del valore della produzione risulta in incremento e il dato del costo generale di funzionamento in incremento inferiore.

In sintesi, viene prevista una condizione ordinaria di graduale ritorno alla normalità con previsione di assunzione di un dirigente e mantenimento degli equilibri di bilancio. Si sta verificando l'auspicato ripristino delle disponibilità liquide e

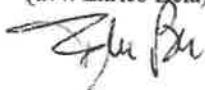
risulta necessario procedere con tutte le valutazioni che questa assemblea ha già condiviso in tema di studio delle prospettive di attività e di impiego di personale. Così come risulta necessitare di attenzioni il tema del riordino delle forme di organizzazione interna (procedure interne e regolamentazione degli uffici, dei servizi e loro modalità di funzionamento).

Viene, pertanto proposto ai Signori soci l'approvazione della seconda variazione alle previsioni economiche per l'anno 2026,

Vigevano, 19 maggio 2026

L'amministratore unico

(avv. Enrico Beia)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Enrico Beia', written in a cursive style.

ASM VIGEVANO E LOMELLINA SPA
 Sede in Vigevano - Viale Petrarca, 68
 Capitale Sociale € 22.925.170 i.v.
 Iscritto alla C.C.I.A.A. di Pavia
 Cod.Fisc.e N.Iscr.Registro Imprese 01471630184
 Partita IVA: 01471630184 - N. Rea 200152

Bilancio Previsionale al 31/12/2026
revisione di maggio 2026

CONTO ECONOMICO

	Consuntivo 2025 31/12/2025	Previsionale 31/12/2026	Previsionale Revisione marzo 31/12/2026	Previsionale Revisione maggio 31/12/2026
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.949.103	7.702.715	7.702.715	7.799.311
4) Incrementi di immobiliz. per lavori interni	526.670	824.078	824.078	936.670
5) Altri ricavi e proventi				
Altri	1.848.697	1.972.543	1.835.305	2.176.975
Totale altri ricavi e proventi (5)	1.848.697	1.972.543	1.835.305	2.176.975
Totale valore della produzione (A)	10.324.470	10.499.336	10.362.098	10.912.956
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	707.045	726.355	726.355	698.075
7) Per servizi	3.680.244	3.899.027	3.905.028	4.497.236
8) Per godimento di beni di terzi	353.260	366.545	366.545	353.260
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	2.480.804	2.861.301	2.728.338	2.562.773
b) Oneri sociali	816.889	923.715	924.876	826.913
c) Trattamento di fine rapporto	155.379	174.030	169.880	156.379
e) Altri costi del personale	31.880	41.524	104.557	104.557
Totale costi per il personale (9)	3.484.952	4.000.570	3.927.651	3.650.622
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.879	16.879	16.879	6.879
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.141.681	1.136.911	1.136.911	1.153.880
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	-	-	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	1.148.560	1.153.790	1.153.790	1.160.759
11) Variaz.rim.mat.prime,suss.,di cons.e merci	22.280	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	570.000	60.000	60.000	60.000
13) Altri accantonamenti	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	184.886	159.987	159.987	177.033
Totale costi della produzione (B)	10.151.227	10.366.274	10.299.356	10.596.985
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	173.243	133.062	62.742	315.971
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
Da imprese controllate	1.128.000	-	948.000	1.519.464
Totale proventi da partecipazioni (15)	1.128.000	-	948.000	1.519.464
16) Altri proventi finanziari				
d) Proventi diversi dai precedenti				
Altri	24.743	-	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	24.743	-	-	-
Totale altri diversi finanziari (16)	24.743	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Altri	(32.349)	(65.000)	(35.000)	(8.986)
Totale Interessi e altri oneri finanziari (17)	(32.349)	(65.000)	(35.000)	(8.986)

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	1.120.394	-	65.000	913.000	1.510.478
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' 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)	1.293.637	68.062	975.742	1.826.449	
22) Imposte sul reddito dell'es. corr. diff. ant					
Imposte correnti	(221.667)	(21.523)	(48.990)	(122.728)	
Imposte anticipate	156.751		14.000	14.000	
Imposte differite	(388)	2.670			
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	-	65.304	-	34.990	108.728
23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.228.333	49.209	940.752	1.717.721	

ASM VIGEVANO E LOMELLINA SPA

	Bilancio 2025	% 2025	PREVISIONALE 2026	% 2026	VARIAZIONI	%
valore produzione	10.324.470,00		10.912.956,00		588.486,00	5,70
costo di funzionamento (B+C+D+IMPOSTE)	9.096.137,00		9.195.235,00		99.098,00	1,09
costo personale	3.484.952,00	33,754294	3.650.622,00	33,452183	165.670,00	4,75
	3.680.244,00	35,645839	4.497.236,00	41,210063	816.992,00	22,2
	<u>7.165.196,00</u>	<u>69,400134</u>	<u>8.147.858,00</u>	<u>74,662245</u>	<u>982.662,00</u>	<u>13,71</u>
					-	
UTILE ANTE IMPOSTE (EBIT)	1.293.637,00	12,529815	1.826.449,00	16,736519	532.812,00	
IMPOSTE	65.304,00		108.728,00		43.424,00	
UTILE POST IMPOSTE	<u>1.228.333,00</u>	<u>11,897298</u>	<u>1.717.721,00</u>	<u>15,740199</u>	<u>489.388,00</u>	
					-	