

## **VIGEVANO DISTRIBUZIONE GAS S.R.L. A SOCIO UNICO**

Sede in Vigevano - Viale Petrarca, 68

Capitale Sociale versato € 100.000,00 I.V.

Iscritto alla C.C.I.A.A. di Pavia

Cod.Fisc.e N.Iscr.Registro Imprese 02779850185

Partita IVA: 02779850185 - N. Rea 300801

### **Bilancio previsione 2022 e con confronto proposta di bilancio consuntivo 2021**

#### **Indice Generale**

1. Fonte dei dati
2. Il quadro ordinamentale
3. Con riferimento al periodo 2021/2022 (di previsione)
4. Allegati

1. Fonte dei dati

Proposta di Bilancio Consuntivo 2021 e Bilancio Previsionale 2022.

## 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 2021/2022 (di previsione)

*Premesse:*

Si è ipotizzato un importo del Canone per la concessione del servizio di distribuzione gas da riconoscere al Comune di Vigevano pari ad euro 715.000,00 (IVA inclusa), come da colloqui intercorsi con l'ente stesso.

Si è ipotizzata l'assunzione di n. 3 Letturisti-Addetti alla misura (liv. 2°), in sostituzione degli addetti in somministrazione lavoro.

*In sintesi si ha:*

- Variazione valore della produzione	- 336.208,00 €
- Variazione costi totali di funzionamento	- 365.507,00 €
- Variazione costo del personale e servizi	+ 97.217,00 €

*E quindi:*

- Variazione utile netto + 29.299,00 €

*Pertanto:*

- (i) I costi totali di funzionamento sono diminuiti più che proporzionalmente rispetto alla riduzione del valore della produzione;
- (ii) La somma del costo del lavoro e dei servizi invece è sensibilmente aumentata, mentre il valore della produzione si è ridotto.

#### 4. Allegati

Si allegano i seguenti prospetti:

- Conto Economico 2021/2022 riclassificato
- Prospetto riassuntivo delle variazioni previsionali 2022 rispetto alla proposta di bilancio consuntivo 2021 dei Conti Economici.

L'amministratore Unico

**Dott. Matteo Ciceri**



**CONTO ECONOMICO**

	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Variazioni
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.676.000	3.670.814	- 5.186
4) Incrementi di immobiliz. per lavori interni	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi			
Altri	1.963.440	2.304.834	341.394
<b>Totale altri ricavi e proventi (5)</b>	<b>1.963.440</b>	<b>2.304.834</b>	<b>341.394</b>
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>5.639.440</b>	<b>5.975.648</b>	<b>336.208</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	306.000	324.156	18.156
7) Per servizi	1.059.600	997.636	- 61.964
8) Per godimento di beni di terzi	750.000	1.277.231	527.231
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	460.000	432.922	- 27.078
b) Oneri sociali	145.000	137.838	- 7.162
c) Trattamento di fine rapporto	32.000	29.004	- 2.996
e) Altri costi del personale	60.000	61.983	1.983
<b>Totale costi per il personale (9)</b>	<b>697.000</b>	<b>661.747</b>	<b>- 35.253</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.600	2.566	- 34
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.600	11.593	- 7
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	-	1.365	1.365
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</b>	<b>14.200</b>	<b>15.524</b>	<b>1.324</b>
11) Variaz. rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	-	86.649	- 86.649
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	2.766.000	2.775.870	9.870
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>5.592.800</b>	<b>5.965.515</b>	<b>372.715</b>
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)	46.640	10.133	- 36.507
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) Altri proventi finanziari			
d) Proventi diversi dai precedenti			
Altri	-	-	-
<b>Totale proventi diversi dai precedenti (d)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale altri proventi finanziari (16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari			
Altri	-	2.318	- 2.318
<b>Totale Interessi e altri oneri finanziari (17)</b>	<b>-</b>	<b>2.318</b>	<b>- 2.318</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C). (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-</b>	<b>2.318</b>	<b>- 2.318</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA</b>			
19) Svalutazioni			
a) di partecipazioni	-	-	-
<b>Totale rettifiche di attività finanziaria (D) (18-19)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>46.640</b>	<b>7.815</b>	<b>- 38.825</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio <b>correnti-differite-anticipate</b>			
Imposte correnti	-	7.923	- 3.960
Imposte anticipate	-	8.613	- 3.050
Imposte differite	-	-	5.563
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)</b>	<b>-</b>	<b>16.536</b>	<b>- 9.526</b>
<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>30.104</b>	<b>805</b>	<b>- 29.299</b>

**CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO**

	CONSUNTIVO 2020	%	PROPOSTA BILANCIO CONSUNTIVO 2021	%	PREVISIONALE 2022	%
Ricavi Netti (A1)	3.597.095,00		3.670.814,00		3.676.000,00	
Altri ricavi (A5)	2.398.140,00		2.304.834,00		1.963.440,00	
Capitalizzazioni (A4)						
<b>(A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.995.235,00</b>		<b>5.975.648,00</b>		<b>5.639.440,00</b>	
Acquisti di merci e servizi	975.221,00		1.321.792,00		1.365.600,00	
Godimento beni III	1.277.828,00		1.277.231,00		750.000,00	
Oneri diversi gestione	3.152.100,00		2.775.870,00		2.766.000,00	
Variazione rimanenze	13.739,00		86.649,00			
<b>(B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.391.410,00</b>		<b>5.288.244,00</b>		<b>4.881.600,00</b>	
<b>(A - B) VALORE AGGIUNTO</b>	<b>603.825,00</b>		<b>687.404,00</b>		<b>757.840,00</b>	
C) Costo del lavoro	681.621,00		661.747,00		697.000,00	
<b>EBITDA (A - B - C) (Mol)</b>	<b>77.796,00</b>	<b>1,30</b>	<b>25.657,00</b>	<b>0,43</b>	<b>60.840,00</b>	<b>1,08</b>
Accantonamento F.do Sval.Crediti	3.740,00		1.365,00			
Altri accantonamenti						
Ammortamenti	12.961,00		14.159,00		14.200,00	
<b>Ammortamenti e accantonamenti (D)</b>	<b>16.701,00</b>		<b>15.524,00</b>		<b>14.200,00</b>	
<b>EBIT (A - B - C - D)</b>	<b>94.497,00</b>	<b>1,58</b>	<b>10.133,00</b>	<b>0,17</b>	<b>46.640,00</b>	<b>0,83</b>
E) SALDO GESTIONE FINANZIARIA	1.008,00		2.318,00			
F) SALDO GESTIONE STRAORDINARIA						
<b>RISULTATO ANTE-IMPOSTE</b>	<b>95.505,00</b>	<b>1,59</b>	<b>7.815,00</b>	<b>0,13</b>	<b>46.640,00</b>	<b>0,83</b>
IMPOSTE	22.152,00		7.010,00		16.536,00	
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>73.353,00</b>	<b>1,22</b>	<b>805,00</b>	<b>0,01</b>	<b>30.104,00</b>	<b>0,53</b>

**VIGEVANO DISTRIBUZIONE GAS**

	PROPOSTA DI BILANCIO 2021	% 2021	PREVISIONALE 2022	% 2022	VARIAZIONI	%
valore produzione	5.975.648,00		5.639.440,00	-	336.208,00	-5,63
costo di funzionamento (B+C+D+IMPOSTE)	5.974.843,00	-0,01347	5.609.336,00	-	365.507,00	-6,12
costo personale	661.747,00	11,07406	697.000,00	12,359383	35.253,00	5,33
costi esternalizzati	997.636,00	16,69503	1.059.600,00	18,7891	61.964,00	6,21
	<u>1.659.383,00</u>	<u>27,76909</u>	<u>1.756.600,00</u>	<u>31,148483</u>	<u>97.217,00</u>	<u>5,86</u>
UTILE ANTE IMPOSTE (EBIT)	7.815,00	0,13	46.640,00	0,8270325	38.825,00	
IMPOSTE	7.010,00		16.536,00		9.526,00	
UTILE POST IMPOSTE	<u>805,00</u>		<u>30.104,00</u>	<u>0,5338119</u>	<u>29.299,00</u>	