

## VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DELLA SOCIETA' MULTISERVIZI VIPITENO A R.L.

Il giorno 12.07.2023, alle ore 15.00, il Rappresentante Legale del socio unico di MULTISERVIZI VIPITENO Srl nella persona del Sindaco del Comune di Vipiteno, Peter Volgger e l'Amministratore unico della neo-costituita società in House, Dr. Alexander Mühlsteiger, si sono trovati in presenza del sindaco unico e revisore legale Dott.ssa Federica Vecchioni, per assumere urgenti e indifferibili decisioni connesse con l'avvio delle attività sociali.

Prende la parola, in qualità di Presidente dell'Assemblea, il sig. Volgger il quale constata e fa constatare la presenza totalitaria del capitale sociale, dell'Organo Amministrativo e del Sindaco Unico e revisore legale, Dott.ssa Federica Vecchioni e che pertanto l'Assemblea si è validamente costituita anche senza il normale preavviso.

Viene proposta la nomina a Segretario verbalizzante del Segretario Generale del Comune di Vipiteno Dr. Nikolaus Holzer, anch'egli presente.

Inizia la riunione con la lettura del seguente,

### **ORDINE DEL GIORNO:**

- 1) Sottoscrizione dei contratti di servizio;
- 2) Comando di personale comunale alla società e messa a disposizione di dotazioni logistiche e strumentali;
- 3) Nomina a Responsabile Anticorruzione e Trasparenza;
- 4) Nomina DPO (data protection officer) bzw. RTD (responsabile trattamento dati) e adempimenti connessi con il Garante Privacy;
- 5) Approvazione politica tariffaria per i servizi in concessione sub 1)
- 6) Approvazione budget e pianificazione finanziaria;
- 7) Sistema di delega e di autorizzazione preventiva;
- 8) Adempimenti connessi all'avvio delle attività.

Preso atto di quanto oggetto dell'adunanza, si procede in ordine ai punti di cui sopra.

### **ODG 1: Sottoscrizione dei contratti di servizio**

Il Presidente ricorda che come già oggetto di delibera del Consiglio Comunale n. 16 del 19.04.2023, dei quattro diversi contratti di servizio approvati, è necessario sin da subito sottoscrivere i seguenti due contratti di servizio:

- Servizio di Vendita di energia elettrica a clienti del mercato libero;
- Servizio di vendita di servizi di connettività a fibre ottiche,

affinché l'Amministratore unico possa a sua volta procedere con l'attivazione dei contratti d'utenza.

Pertanto, si procede a presa di visione dei contratti qui alla firma, verificando la loro corrispondenza con le versioni precedentemente distribuite in Consiglio comunale.

Non risultando difformità o dubbi residuali, il Rappresentante Legale del Socio unico, giusto mandato conferito dalla richiamata delibera del Consiglio comunale, sottoscrive in calce in duplice originale entrambi i contratti, uno per il Comune di Vipiteno e uno per la MULTISERVIZI VIPITENO Srl.

Infine, si dà mandato all'Amministratore unico di procedere ad immediata pubblicazione nella sezione Amministrazione trasparente nell'apposito sito web del quale, nel frattempo, si è dotata la società.

### **ODG 2: Comando di personale comunale alla società e messa a disposizione di dotazioni logistiche e strumentali**

Il Presidente fa notare che nel piano operativo, economico e finanziario della società, si era previsto di dotare la MULTISERVIZI VIPITENO Srl di un ampio contingente di personale comunale in comando a questa, a tempo pieno o parziale.

Tenuto conto che, come da decisione del Consiglio Comunale, la società andrà inizialmente ad operare in maniera ridotta in quanto i due restanti servizi della distribuzione di energia elettrica e dell'illuminazione pubblica saranno attivati più avanti, il Dr. Mühlsteiger ritiene sufficiente che temporaneamente viene messo a disposizione della MULTISERVIZI VIPITENO Srl solo lui stesso.

Udito quanto esposto, il Presidente condivide la proposta e

DELIBERA:

di assegnare in organico temporaneo della MULTISERVIZI VIPITENO Srl i seguenti Dipendenti comunali, il cui costo pieno con scadenze mensili o trimestrali verrà addebitato a cura della Ragioneria del Comune di Vipiteno sulla base delle ore di lavoro prestate per la MULTISERVIZI VIPITENO Srl stessa:

-Dr. Alexander Mühlsteiger;

La predetta decisione è stata formalizzata a cura del Comune di Vipiteno con delibera di Giunta comunale nr. 351 del 21.06.2023.

### **ODG 3: Nomina a Responsabile Anticorruzione e Trasparenza**

Vista la Legge 6.11.2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione", la quale contiene disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione, viste in particolare le seguenti disposizioni del D. Lgs. n. 33/2013: - l'art. 10 il quale prevede che il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione (PTPC) e il Programma Triennale della Trasparenza e dell'Integrità siano uniti in un solo documento, ovvero il PTPC; - l'art. 43 che stabilisce che "all'interno di ogni amministrazione il Responsabile per la prevenzione della corruzione, di cui all'articolo 1, comma 7, della legge 6 novembre 2012, n. 190, svolge di norma, le funzioni di Responsabile per la trasparenza (..)";

Il Socio unico nella Persona del Sindaco Volgger,

DELIBERA:

la nomina a Responsabile Trasparenza e prevenzione dell'Amministratore unico Dr. Mühlsteiger incaricandolo di redigere, in conformità ai requisiti di volta in volta richiesti dall'ANAC e sulla base delle attività e delle procedure che da qui a poco la Società MULTISERVIZI VIPITEO Srl andrà a svolgere, l'apposito Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza da pubblicarsi prontamente nel sito web alla sezione "amministrazione trasparente", comunque entro e non oltre il 31/12/2023.

Nelle more della mancata adozione, il nominato responsabile è richiamato ad applicare, per quanto applicabile e possibile, le procedure e le attività svolte dal Comune di Vipiteno in materia di anticorruzione e di trasparenza.

Inoltre, sempre ancora entro il 31/12/2023, il Dr. Mühlsteiger viene incaricato anche con il supporto di una consulenza specializzata, di approntare un primo sistema di prevenzione unitario, dei reati ex L.190 e Dlgs. 231/2001, di individuare l'organo di sorveglianza con contestuali funzioni di OIV (organismo interno di valutazione), nonché di convocare l'Assemblea della MULTISERVIZI VIPITENO Srl per la relativa nomina.

#### **ODG 4: Nomina DPO (data protection officer) bzw. RTD (responsabile trattamento dati) e adempimenti connessi con il Garante Privacy**

Sotto questo punto il Presidente fa constatare che la MULTISERVIZI VIPITENO Srl tratterà in proprio i dati dei clienti/utenti dei relativi diversi servizi, quindi non agendo come "contitolare del trattamento" o come "responsabile esterno", per lo svolgimento delle attività ad essa assegnate.

Inoltre, risulta assodata la natura pubblicistica della MULTISERVIZI VIPITENO Srl quale società in house, da ciò deriva la obbligatoria nomina del DPO ex art 37 GDPR 679/2016.

Pertanto, si prende atto di quanto esposto e il Rappresentante legale del Socio unico,

#### **DELIBERA COME SEGUE.**

Il **Titolare del trattamento** (*data controller*) è la MULTISERVIZI VIPITENO Srl che *determina le finalità e i mezzi del trattamento di dati personali*" (art. 4. par. 1, n. 7 GDPR) senza ricevere istruzioni dal Comune di Vipiteno o da altri soggetti terzi.

Il **Responsabile del trattamento** ("data processor") come definito all'art. 4, par. 1, n. 8) del GDPR è l'Amministratore unico Dr. Mühlsteiger che elabora i dati personali per conto del titolare del trattamento".

Il **Responsabile della protezione dei dati personali** ovvero il Data Protection Officer (DPO), invece, dovrà essere un esperto esterno a tal fine incaricato dall'Amministratore unico entro e non oltre il 31/12/2023 in modo da rafforzare i presidi interni sul trattamento dei dati e di rispondere a quanto richiesto dall'art. 37 GDPR 679/2016.

#### **ODG 5: Approvazione politica tariffaria per i servizi in concessione sub 1)**

Sul punto delle delicate scelte che riguardano la fase di conclusione dei contratti di vendita per i servizi in concessione, come appena deliberati e contrattualizzati al precedente ODG 1, il Presidente passa la parola al Dr. Mühlsteiger.

L'Amministratore unico ricorda quanti ragionamenti siano già stati fatti in materia di formazione dei prezzi di vendita dell'energia elettrica venduta di MULTISERVIZI VIPITENO Srl e che la scontistica è alla base di importanti impatti, sia sociali che economico- finanziari.

Più precisamente, viene fatto notare dal Dr. Mühlsteiger che il progetto di fattibilità e il piano industriale della società, prevedono per l'appunto, vari scenari a cui corrispondono inevitabilmente budget e risultati economici diversi con maggiori o minori utili d'esercizio.

A conclusione, l'Amministratore unico sintetizza nuovamente i diversi elaborati di budget come originariamente redatti e previsti nelle diverse ipotesi (sconto 0%- 10%- 20%- Fördertarif Haushalte), commentando le diverse ipotesi tariffarie.

Tra i presenti si apre la discussione su quale politica dei prezzi attivare sin da subito e quindi quale scontistica riservare a tutti i cittadini e a tutte le imprese nel rispetto, sempre, del principio fondamentale della parità di trattamento, della non discriminazione e del libero accesso ai servizi pubblici da parte di tutte le categorie di utenti.

Al termine della discussione, tenuto conto di tutti gli aspetti favorevoli e sfavorevoli della scelta, il Socio unico nella Persona del Sindaco Volgger

#### **DELIBERA**

Nelle more di future più precise o diverse indicazioni consiliari, per il primo anno di durata delle proposte tariffarie per il servizio di vendita di e.e., la scontistica da applicare alle tariffe di riferimento di mercato sarà sconto 0 % come da progetto di fattibilità e il piano industriale, nonché relativo budget approvati dal Consiglio comunale.

Si conviene di applicare i seguenti prezzi:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore</b>
Componente fissa uso domestico	85,0 €
Componente fissa altri usi	132,0 €
Uso domestico ricarico PUN / MWh	8,0 €
Altri usi ricarico PUN / MWh	8,0 €

Da un analisi di mercato i prezzi applicati risultano in linea con altre aziende pubbliche del settore e più favorevoli rispetto ad altri operatori del settore.

Per il servizio di connettività internet a fibre ottiche, invece valgono le condizioni di mercato già riflesse nel relativo budget, senza necessità di prevedere riduzioni, scontistiche o revisioni delle condizioni già precedentemente individuate.

Si passa al prossimo punto all'OdG che è intimamente connesso alla decisione di cui sopra.

#### **ODG 6: Approvazione budget e pianificazione finanziaria**

Assume la parola l'Amministratore unico Dott. Mühlsteiger il quale ricorda che nella Relazione di accompagnamento del RUP del 03.03.2023 egli non mancava di esprimere il parere che la gestione consolidata dei quattro servizi oggetto del presente parere, sia prevedibile in equilibrio economico e finanziario, come dimostrato dai budget nelle diverse ipotesi tariffarie (sconto 0%- 10%- 20%- Fördertarif Haushalte) e relativo piano finanziario sottoposto all'approvazione del Consiglio comunale nella data più sopra precisata.

Nel confermare il permanere nel tempo della validità sostanziale e complessiva del budget pluriennale, l'Amministratore unico precisa che al tempo della redazione di detto documento, per ragioni squisitamente tecniche, ogni annualità veniva posta d'ufficio pari a 12 mesi, indipendentemente dalla data di costituzione della società ed indipendentemente dalla maggiore o minore durata del primo esercizio sociale.

Dal momento che la MULTISERVIZI VIPITENO Srl è stata costituita in data odierna, il primo esercizio non sarà pari a 12 mesi, bensì pari a poco più di 5 mesi e quindi non è possibile raffrontare una previsione di una annualità con un consuntivo relativo ad un periodo più breve.

Un altro elemento da considerare circa il controllo da parte del Socio Unico sull'andamento della gestione economico- finanziaria è che, diversamente da quanto ipotizzato dal piano industriale, all'avvio delle proprie attività, la MULTISERVIZI VIPITENO Srl riceve in affidamento solo due dei quattro servizi inizialmente ipotizzati in gestione congiunta. Di conseguenza, non potendosi più suddividere i costi generali a budget per gli esercizi sociali 2023-2024, il risultato positivo consolidato non corrisponde più alla mera somma degli utili previsti dai singoli budget dei due servizi "vendita di e.e. sul mercato libero" e "servizi di connettività a fibre ottiche". Il risultato economico complessivo sarà quindi inferiore, per quanto ancora previsto in termini positivi.

In ultimo, viene precisato dal Dott. Mühlsteiger che i primi 5 mesi di attività dell'anno 2023 sono inficiati da una fisiologica minor produzione di ricavi, in quanto la campagna di sottoscrizione dei contratti di vendita dell'e.e. e dei servizi internet a fibre ottiche inizierà, per l'appunto, solo nelle settimane successive alla costituzione della MULTISERVIZI VIPITENO Srl.

Pertanto il Dr. Mühlsteiger propone:

- 1) per le finalità di guida e di monitoraggio nel tempo delle performance economico- finanziarie della MULTISERVIZI VIPITENO Srl, di mantenere e quindi di approvare anche in questa sede, il budget pluriennale 23-26 come originariamente redatto e deliberato (ALLEGATO 1 BUDGET TRIENNALE), salvo considerare il predetto sfasamento temporale;
- 2) di tenere conto, esclusivamente ai fini di un più chiaro monitoraggio della gestione fino al 31/12/2023 e cioè fino alla conclusione del primo esercizio sociale, del budget parziale per i primi ca. 5 mesi di attività che il Dr. Mühlsteiger ha derivato dal budget 2023 ricalcolandolo con gli aggiustamenti dovuti a quanto appena più sopra deliberato (ALLEGATO 2 BUDGET DI PERIODO 07-12/2023).

Udita la relazione dell'Amministratore unico, il Socio unico, nella Persona del Sindaco Volgger,

**DELIBERA:**

- 1) di approvare in questa sede il budget pluriennale 23-26 come redatto pur tenuto conto "pro rata temporis" del fisiologico sfasamento temporale dovuto al mancato avvio della gestione con il primo mese del 2023 e più precisamente nella versione "sconto 0%" (ALLEGATO 1 BUDGET TRIENNALE );
- 2) di approvare in questa sede il budget 2023 come riformulato dal Dr. Mühlsteiger sulla base dei due budget a 12 mesi dei servizi "vendita di energia elettrica a clienti del mercato libero" e "vendita di servizi di connettività internet a fibre ottiche" e tenuto conto di quanto sino a qui deliberato (ALLEGATO 2 BUDGET DI PERIODO 07-12/2023).

#### **ODG 7: Sistema di delega e di autorizzazione preventiva**

Prende la parola il Rappresentante del Socio unico il quale ricorda che, pur potendo teoricamente ricorrere agli estremi per nominare un Consiglio d'Amministrazione, la proposta della Giunta e la definitiva decisione del Consiglio comunale, è stata invece quella prevedere un organo amministrativo in composizione monocratica, vale a dire la soluzione di un Amministratore unico.

A tale proposito il Presidente ricorda che l'amministratore unico ha specifici doveri e responsabilità nei confronti dei soci e della società. In particolare ha il compito di:

- gestire l'attività dell'assemblea, convocando l'assemblea soci, stabilendo l'ordine del giorno e attuando le delibere conseguenti;
- tenere i libri sociali e le scritture contabili, curando la redazione del bilancio e sottoponendolo all'approvazione dell'assemblea (artt. 2478 e 2478 bis Cod. Civ.);
- vigilare sull'andamento generale della società, prevenendo eventi pregiudizievoli e cercando soluzioni quando si verificano.

Oltre a ciò, ai fini del diritto amministrativo, l'Amministratore unico della MULTISERVIZI VIPITENO Srl è qui chiamato a fungere anche da Responsabile Unico di Procedimento (RUP) come istituito dalla legge del 7 agosto del 1990, n. 241.

Per quanto sopra, come precisato dal Presidente, ai fini del diritto commerciale, l'Amministratore unico opererebbe in totale autonomia e potrebbe prendere ogni decisione strategica per l'azienda nel rispetto dell'oggetto sociale, senza dover chiedere l'autorizzazione preventiva dell'assemblea, in pieno sfregio dei principi di delegazione interorganica propria dell'istituto dell'in-housing.

Infatti, in assenza di un Consiglio di Amministrazione, si pone la problematica di un sistema di procure e di delegazione interna non applicabile al caso di un Amministratore unico che, in quanto tale, assume a sé sia la straordinaria e sia l'ordinaria amministrazione e che a livello gerarchico, può riferirsi solo ed esclusivamente, al Socio unico e questo, oltretutto, limitatamente alle competenze riservate dallo statuto sociale all'Assemblea stessa.

Ciò premesso, occorre contemperare tale ampia autonomia operativa con l'istituto giuridico dell'in-housing, con la natura di pubblica amministrazione della MULTISERVIZI VIPITENO Srl e con i requisiti di un buon sistema di controllo interno che tra l'altro comprende l'esistenza di un adeguato assetto amministrativo ai sensi dell'art. 2486 c.c., sì che il Socio unico possa intervenire preventivamente ogniqualvolta si compiano operazioni e negozi giuridici di una certa rilevanza.

Pertanto, in deroga sostanziale all'ampia discrezionalità formale concessa dal codice civile all'organo amministrativo della MULTISERVIZI VIPITENO Srl, ai fini della governance di detta società in-house, è opportuno che per tutta una serie di atti, sia richiesta la previa autorizzazione scritta del Socio unico.

Sulla base di quanto esposto, tra i presenti si apre quindi una ampia discussione sulle tipologie degli atti che per la loro straordinarietà oppure per la loro importanza monetaria, ovvero ancora, per la loro complessità e rischiosità, richiedano un vaglio preventivo da parte del Socio in-housing.

Al termine del confronto, udito anche il parere del sindaco unico e revisore legale Dott.ssa Federica Vecchioni, il Rappresentante legale del socio unico, Peter Volgger,

**DELIBERA:**

la seguente **CONVENZIONE PER LA GOVERNACE DELLA MULTISERVIZI VIPITENO Srl** in base alla quale, per il compimento di specifici atti e delle operazioni finanziarie a ciò connesse, è fatto obbligo all'Amministratore unico di convocare il Socio unico in sede Assembleare, o in caso di urgenza, di ricorrere a previa autorizzazione scritta del Comune di Vipiteno, nella persona del Sindaco:

**a) GESTIONE E AMMINISTRAZIONE DEL PERSONALE:**

liquidazione di straordinari, premi, gratifiche, progressioni di carriera di personale comandato o assunto in pianta organica, assunzioni, licenziamenti;

**b) ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI:**

b1) Scelta del contraente e stipula i contratti di fornitura per l'acquisto di beni o servizi di qualsiasi tipo e genere, comprese le prestazioni di natura intellettuale e gli appalti, oltre il limite di euro 20.000 (ventimila) imponibili, per ciascun contratto e comunque sempre nel rispetto della normativa vigente inerente alla disciplina degli affidamenti e dei contratti degli enti pubblici;

b2) Per beni e servizi fornibili da parte del Socio unico in housing, a prescindere dall'importo deve preliminarmente farsi richiesta al Comune di Vipiteno di disponibilità alla fornitura in economia.

B3) Indipendentemente dall'ammontare del singolo acquisto di beni o di servizi, il superamento della soglia di budget per la categoria di costo di riferimento;

**c) GESTIONE DI CASSA:**

c1) incassi di bollette dall'utenza in contanti;

c2) pagamenti e prelievi per esigenze di piccola cassa, dotazione di numerario e valori oltre il limite di Euro 1.000;

**d) DISPOSIZIONI BANCARIE**

Bonifici e disposizioni bancarie oltre il limite di 20.000 (ventimila) euro di imponibile per ciascuna operazione;

#### **e) AMMINISTRAZIONE DEI CREDITI**

sconti diversi ed ulteriori rispetto al piano tariffario approvato dal socio unico, rinunce a crediti, concessione di abbuoni, dilazioni di pagamento, discarichi ed in generale tutte le operazioni di rinuncia alla riscossione delle entrate a favore della società;

#### **f) ATTI DIVERSI E STRAORDINARI DI NATURA LEGALE:**

f1) atti ed operazioni occorrenti per ottenere concessioni, licenze ed autorizzazioni in genere stipulando i relativi atti definitivi;

f2) affitti di uffici, di unità abitative, di magazzini e depositi, di garage e tutte le locazioni commerciali o finanziarie in genere, compreso il leasing operativo di beni immobili o mobili;

f3) concessione di avalli e fideiussioni o qualsivoglia altro tipo e genere di concessioni a terzi;

f4) rilascio di procure a terzi, delega e subdelega di proprie funzioni o della firma sociale a personale specificatamente individuato;

f5) richiesta di fidi e finanziamenti a banche o istituti di credito, di concessione di aperture di credito, di rateizzazione di importi dovuti o spettanti alla società, rilascio o ottenimento di fideiussioni, apertura e chiusura di conti correnti di corrispondenza presso istituti di credito, nonché la conclusione di qualsiasi contratto bancario o finanziario diverso da quello ordinario di conto corrente della società;

f6) avvio di contenziosi con terze parti, azioni innanzi a qualsiasi autorità giudiziaria e amministrativa sia ordinaria sia speciale in qualsiasi procedura ed in qualsiasi grado e sede di giurisdizione, anche in sede di revocazione, proposte e sottoscrizione di qualunque dichiarazione, domanda, eccezione, difesa e qualunque atto annesso e connesso; proposta e remissione di querele e ricorsi della società nei confronti del giudice di pace e delle commissioni tributarie dei vari gradi, facoltà di conferire procure generali o speciali, conferimento di mandati e in generale il ricorso al supporto di legali e professionisti esterni, rinuncia a querele, a risarcimenti e condono di diritti della società a terzi;

#### **ODG 8: Adempimenti connessi all'avvio delle attività**

Si apre tra i presenti una ampia consultazione sulle tante attività e sugli atti che l'Amministratore unico dovrà compiere nei prossimi mesi per garantire la prima fase di corretto start- up della società.

A tal fine, il Presidente ricorda che è già agli atti dell'Amministratore unico, il documento di programmazione delle singole principali attività in avvio dell'attività sociale, denominato "Road Map" e a questo richiamandosi, ritiene che null'altro di urgente sia da discutere e da deliberare in questa sede.

Con ciò i presenti formulano i migliori auguri e auspici al neo-nominato Amministratore unico, Dott. Alexander Mühlsteiger che a sua volta ringrazia per la fiducia riposta.

La riunione è sciolta alle ore 16.00.

**F.to**



Il Presidente dell'Assemblea

Peter Volgger

Il Segretario verbalizzante

Nikolaus Holzer

*Allegretti A*

VORAUSSICHTLICHE GuV - Ausgangssituation (Skonto 0%)			
Beschreibung	2023	2024	2025
<b>Erlöse:</b>			
Erlöse aus Fixgebühr Haushalt	12.117	163.799	168.713
Erlöse aus Fixgebühr nicht Haushalt	5.500	72.736	74.918
Marge Verbrauch Haushalt	20.547	192.030	197.791
Marge Verbrauch Nichthaushalt	25.778	248.933	256.401
Verkaufserlöse	8.400	577.050	594.361
<b>Summe Nettomarge aus Stromverkauf</b>	<b>72.342</b>	<b>1.254.547</b>	<b>1.292.183</b>
öffentliche Zuschüsse und Spesenbeitrag		190.096	197.700
<b>Summe sonstige Erlöse</b>	<b>-</b>	<b>190.096</b>	<b>197.700</b>
<b>Gesamt Nettoerlöse</b>	<b>72.342</b>	<b>1.444.643</b>	<b>1.489.883</b>
<b>Kosten:</b>			
Zukauf von Roh - Hilfs und Betriebsstoffen	1.422	136.915	142.391
<b>Summe direkte Produktionskosten</b>	<b>1.422</b>	<b>136.915</b>	<b>142.391</b>
Personalbedarf Techniker	-	127.783	132.894
SW Kosten (Billing ZFA usw)	15.280	135.234	140.644
Branchenspezifische Beratungskosten	1.766	6.987	7.266
Werbung	5.790	17.532	17.532
Versicherungen	1.389	14.100	14.664
Raumkosten an die Gemeinde	1.364	14.157	14.157
Sonstige Personalkosten (Bekleidung)	974	2.921	3.038
Fahrzeugkosten	-	5.187	5.394
Konzessionsgebühren an Gemeinde	7.234	180.875	188.110
Gebühren und Abgaben	1.302	3.907	4.063
Kosten für Wartung, Instandhaltung und andere technische Kosten	-	25.555	26.577
<b>Summe indirekte Produktionskosten</b>	<b>35.100</b>	<b>534.237</b>	<b>554.339</b>
<b>Deckungsbeitrag 1</b>	<b>35.820</b>	<b>773.491</b>	<b>793.153</b>
Personalkosten Verwaltung Direktion	14.271	198.377	206.312
Verwaltungsaufwendungen allgemein	1.048	11.139	11.584
Direktion, Gesellschaftsorgane / Kontrollorgane	10.000	15.000	15.600
Telefon, Internet und sonstiges	1.338	17.568	18.271
sonstige allgemeine Gebühren und Abgaben	1.041	3.709	3.858
Sonstige Kosten	1.168	4.164	4.331
Rückstellungen für Kundenausfälle	261	1.045	5.384
Abschreibungen indirektes Anlagevermögen	667	2.000	2.000
Abschreibungen direktes Anlagevermögen	-	11.090	26.191
<b>Summe Gemeinkosten</b>	<b>29.794</b>	<b>264.093</b>	<b>293.531</b>
<b>Finanzkosten (4% auf gewährte Finanzierung)</b>		<b>7.000</b>	<b>14.000</b>
<b>Gewinn vor Steuern</b>	<b>6.026</b>	<b>502.398</b>	<b>485.622</b>
Steuern (24% IRES + 2,68 IRAP)	1.608	134.040	129.564
<b>Gewinn des Geschäftsjahres</b>	<b>4.418</b>	<b>368.358</b>	<b>356.058</b>

VORAUSSICHTLICHE BILANZ			
	2023	2024	2025
Anlagevermögen		271.961	395.488
Kundenforderungen	12.057	240.774	248.314
Andere Forderungen			
Liquide Mittel	100000	346.248	577.455
<b>Gesamt Aktiva</b>	<b>112.057</b>	<b>858.983</b>	<b>1.221.257</b>
Eigenkapital (Kapital + Gewinne)	100000	458.358	814.416
Verbindlichkeiten ggü. Lieferanten	4.260	49.579	51.457
Rückstellungen	261	1.045	5.384
Langfristige Finanzierungen		350.000	350.000
<b>Gesamt Passiva</b>	<b>104.521</b>	<b>858.983</b>	<b>1.221.257</b>

Check

	2025
VORAUSSICHTLICHE INFLATION	3%
VORAUSSICHTLICHE STEIGUNG ERLOESE	3%

KASSAFLUSSRECHNUNG			
	2023	2024	2025
<b>Kassa am Anfang des GJ</b>	<b>100.000</b>	-	<b>346.248</b>
Gewinn des Geschäftsjahres	4.418	368.358	356.058
+ Abschreibungen und Rückstellungen	261	12.136	31.575
Änderung des Nettoumlaufvermögens	- 7.797	- 191.195	- 6.708
CAPEX		- 283.051	- 149.718
Eigenkapitalveränderung		90.000	-
Veränderungen Finanzierungen		350.000	-
<b>Free Cash Flow</b>	- 3.118	346.248	231.207
<b>Kassabestand am Ende des GJ</b>	<b>96.882</b>	<b>346.248</b>	<b>577.455</b>

11,66667 Maxim. Restdauer Langfr. Finanzierung

INVESTITIONSPLAN	2023		2024		2025	
	Abschr.	Netto-Wert	Abschr.	Netto-Wert	Inv. im Jahr	Abschr.
Netz-Neuanschlüsse	930	55.454	2.791	109.048	56.385	4.652
Zähler	6.160	180.507	15.400	258.440	-	18.480
Gründungskosten	500	4.500	1.000	3.500	-	1.000
Start-up Beratung	3.500	31.500	7.000	24.500	-	7.000
<b>Gesamt</b>	<b>11.090</b>	<b>271.961</b>	<b>26.191</b>	<b>395.488</b>	<b>56.385</b>	<b>31.132</b>

TÄTIGKEITSBEREICH Beschreibung:	STROMVERKAUF		GLASFASER		Gemeinkosten		Gesamtergebnis To Be	Aufgewertet Inflation	Aufgewerteter Betrag	%
	2023	n1	2023	n1	2023	n1	Plandaten Jahr 1			
Nettomarge Stromverkauf	64.000	677.000	-	-	-	-	677.000		677.000	94%
Verkaufserlöse	-	-	8.000	42.000	-	-	42.000		42.000	6%
Summe Erlöse	64.000	677.000	8.000	42.000	-	-	719.000		719.000	100%
SW Kosten (Billing ZFA usw)	15.000	49.000	-	-	-	-	49.000	Ja	58.000	8%
Branchenspezifische Beratungskosten	-	-	-	-	2.000	5.000	-	Ja	-	0%
Werbung	6.000	17.000	-	-	-	-	17.000		17.000	2%
Versicherungen	-	-	-	-	1.000	4.000	-	Ja	-	0%
Raumkosten an die Gemeinde	1.000	4.000	-	2.000	-	-	6.000		6.000	1%
Sonstige Personalkosten (Bekleidung)	1.000	8.000	-	-	-	-	8.000	Ja	10.000	1%
Fahrzeugskosten	-	-	-	-	-	-	-	Ja	-	0%
Konzessionsgebühren an Gemeinde	6.000	68.000	1.000	4.000	-	-	72.000		72.000	10%
Gebühren und Abgaben	1.000	2.000	-	-	1.000	2.000	2.000		2.000	0%
Kosten für Wartung, Instandhaltung und and. Kosten	-	-	-	-	-	1.000	-		-	0%
Summe indirekte Produktionskosten	30.000	148.000	1.000	6.000	4.000	13.000	154.000		165.000	23%
Deckungsbeitrag 1	33.000	529.000	8.000	35.000	- 5.000	- 17.000	564.000		554.000	77%
Personalkosten Verwaltung Direktion	4.000	34.000	1.000	14.000	9.000	39.000	48.000		50.000	7%
Verwaltungsaufwendungen allgemein	-	-	-	-	1.000	3.000	-		-	0%
Direktion, Gesellschaftsorgane / Kontrollorgane	-	-	-	-	10.000	15.000	-		-	0%
Telefon, Internet und sonstiges	-	-	-	-	1.000	15.000	-		-	0%
sonstige allgemeine Gebühren und Abgaben	1.000	3.000	-	-	-	-	3.000		4.000	1%
Sonstige Kosten	1.000	3.000	-	-	-	1.000	3.000		3.000	0%
Abschreibungen indirektes Anlagevermögen	1.000	2.000	-	-	-	-	2.000		2.000	0%
Summe Gemeinkosten	7.000	41.000	1.000	14.000	22.000	73.000	55.000		59.000	8%
Gesamtsumme direkte Kosten	37.000	190.000	2.000	20.000	27.000	90.000	210.000		224.000	31%
Deckungsbeitrag 2	27.000	488.000	6.000	21.000	- 27.000	- 90.000	509.000		495.000	69%
Überleitung Gemeinkosten	- 22.000	- 72.000	- 5.000	- 18.000	-	-	90.000		96.000	13%
EBITDA	5.000	416.000	1.000	3.000	- 27.000	- 90.000	419.000		399.000	55%