



## **Bilancio di previsione Esercizio 1/1/2018 – 31/12/2018**

### **RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO DELL'AMMINISTRATORE UNICO**

Signor Socio Unico ed Egregio Revisore Unico, in aderenza a quanto statuito dall'Assemblea dei Soci del 14 novembre 2017, di seguito provvedo a formulare il Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2018, secondo l'allegato schema di prospetto preventivo finanziario per flussi di liquidità alla voce 1, rinviando la stesura del Piano Triennale vista la fase di start-up in cui si trova la Società.

Gli obiettivi che mi pongo, ai sensi dello Statuto, sono di fatto i primi che vengono proposti in formula di Bilancio preventivo essendo il primo esercizio operativo completo che la Vejanum s.r.l. Società in house del Comune di Viggiano si trova ad attuare, vista la costituzione sociale operata il 15 settembre del 2017 e le prime attività del Parco Natatorio di Viggiano avviate nel Dicembre 2017.

Le attività previste riguardano essenzialmente lo svolgimento delle funzioni statutarie unitamente alle attività di start-up dell'Ente.

In particolare per il 2018 viene prevista:

- I. La prosecuzione delle attività del Parco Natatorio di Viggiano, con la previsione di ampliare i servizi offerti, oltre al nuoto e alla palestra già attivati, anche quelli di bar, piccola ristorazione e centro benessere;

- II. promuovere le attività commerciali aventi sede nel Comune di Viggiano attraverso delle formule che uniscano la fruizione dei servizi del Parco Natatorio con la spesa locale;
- III. costituire l'assetto organizzativo societario al fine di ampliare i servizi della Società secondo le scelte maturate dalla Giunta Comunale, quali ad esempio la possibilità di gestire il servizio di raccolta dei rifiuti comunali.

Le attività della Vejanum sono supportate dall'Assemblea dei Soci, come espressamente previsto dallo Statuto e sottoposte al vaglio del controllo del Revisore Unico.

## **NOTE TECNICHE SUL BILANCIO PREVISIONALE**

Il Bilancio di Previsione che mi accingo ad illustrarvi, quale strumento programmatico previsto dalla Statuto, si basa sull'applicazione dei principi civilistici in materia di bilancio.

Il bilancio di previsione si compone del preventivo economico finanziario, e non è stato impostato in una logica di continuità con l'attività svolta nel corso del 2017, dato che essa ha avuto inizio l'11 Dicembre 2017 con l'avvio delle attività del Parco Natatorio di Viggiano e gli elementi storici, in ragione ai proventi ed ai costi, da desumere o raffrontare sarebbero stati del tutto marginali.

Per il 2018 mancano previsioni di attività di natura straordinaria, in quanto ci si dedicherà principalmente allo start-up e alla prosecuzione di quanto già avviato.

Il Bilancio è stato redatto tenendo presente gli obiettivi in precedenza citati e avendo sempre in mente l'ottimizzazione dei costi di gestione, tenendo altresì in forte considerazione che le attività societarie sono fortemente condizionate dal "Piano di Azione comunale".

## **PROVENTI**

Venendo alla descrizione analitica delle voci esposte, si osserva che essa si sostanzia in una previsione di Euro 160.000, divisa tra le attività inerenti il Parco Natatorio di Viggiano (Euro 100.000) e quelli inerenti ulteriori e nuovi servizi che il Comune assegnerà presumibilmente alla Vejanum nel corso del 2018 (Euro 60.000), confermando la dipendenza delle attività sociali in ragione del "Piano di Azione Comunale".

Per l'anno 2018, non sono previsti servizi affidati da parte di altri Soci estranei al Comune di Viggiano perché al momento non presenti, ma verrà portato avanti un piano strategico di comunicazione per ampliare la base societaria ad altri Comuni nel perseguimento dei fini statutari.

## **ONERI**

Passando ora alla descrizione degli oneri, desidero precisare che nella redazione del presente preventivo ho ritenuto opportuno, per consentire i raffronti futuri con il consuntivo, determinare dei valori secondo una classificazione delle voci di costo, classificazione che è derivata dall'obbligo della Vejanum di redigere il bilancio secondo gli schemi del codice civile in materia di bilancio delle società.

Le uscite ordinarie previste comprendono essenzialmente:

- I. Spese di gestione e di funzionamento (fisse e variabili);
- II. Spese per attività social (principalmente variabili);

Nel dettaglio esse sono così preventivamente suddivise:

- Servizi di consulenza amm.va, fiscale e del lavoro;
- Servizi di assistenza legale;
- Compensi e rimborso spese per il Revisore unico;
- Compensi e rimborso spese per l'Amministratore Unico;
- Costi per il Direttore;
- Organizzazione sedi e struttura amministrativa;
- Servizi di pulizia;
- Servizi di manutenzione ordinaria;
- Servizi di assistenza tecnica;
- Altri oneri (conto corrente, iscrizioni annuali, pratiche e permessi, ecc.).

Il totale degli oneri previsti è stato quantificato in Euro 160.000 e sono al netto dell'IVA, essendo soggetto d'imposta la Società ed applicando la normativa inerente lo "split payment".

Si precisa, inoltre, che i dati esposti nel prospetto relativo al Bilancio Finanziario, non potendo derivare dalle esperienze di esercizi precedenti, sono il risultato di previsioni di costo effettuate sulla base del mercato di riferimento, tenuto conto delle prime voci di spesa storica che si sono registrate nel corso del 2017.

Conseguentemente i dati di consuntivo potrebbero discostarsi anche significativamente nell'ipotesi in cui alcuni costi risultassero inferiori alle previsioni in funzione della effettiva fruizione dei servizi che saranno richiesti e erogati alla Vejanum; peraltro per il criterio della prudenza è necessario attestarsi ai livelli di utilizzo massimi al fine di poter reperire le necessarie risorse economiche.

Per quanto attiene quindi alle spese correnti, l'aspetto economico (competenza) risulta correlato con la manifestazione finanziaria (spesa): ciò comporta che i versamenti delle contribuzioni dei servizi che verranno affidati dal Comune di Viggiano siano effettuati alle scadenze previste, non potendo la tesoreria della Vejanum sopportare eccessivi ritardi nel conseguimento delle entrate.

E quindi, Signor Socio Unico, per tutto quanto sopra esposto, La invito ad approvare il Bilancio di Previsione per l'esercizio 1/1/2018 – 31/12/2018, che presenta un saldo di gestione in pareggio.

\*\*\*\*\*

Viggiano, 27 aprile 2018

L'Amministratore Unico  
Dott. Lucio Lecce

**Allegati u.s.:**

Voce 1: Schema di Bilancio Preventivo a sezione contrapposte 1.1.2018-31.12.2018 quale prospetto preventivo finanziario per flussi di liquidità.

**VEJANUM S.R.L.**  
**SOCIETÀ IN HOUSE DEL COMUNE DI VIGGIANO**  
88059 VIGGIANO (PZ)  
VIA DI SANTA LUCIA, SNC  
Capitale Sociale € 200.000 interamente versato  
Codice fiscale e Partita IVA 01995280763  
Numero di iscrizione alla CCIAA di Potenza PZ85059