

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

L'anno **duemiladiciotto (2018)**, il giorno **diciotto (31)**, del mese di **dicembre**, alle **ore 9**, col prosieguo si è riunita in Viggiano, presso gli Uffici del Comune, via Roma n. 51, l'Assemblea dei Soci della Vejanum S.r.l. Unipersonale – società in house, per discutere e deliberare sul seguente **PUNTO UNICO ORDINE DEL GIORNO: Bilancio di Previsione 2019 e Piano Triennale**

Nel luogo e nell'ora sopra indicata, sono presenti:

- il signor CICALA Avv. Amedeo, Sindaco del Comune di Viggiano;
- il signor ROMANIELLO ing. Vito, Amministratore unico della Vejanum S.r.l. Unipersonale – Società in house;
- il signor LATORRACA dott. Vincenzo, Revisore Unico della Vejanum S.r.l. Unipersonale – Società in house.

Presiede l'adunanza, secondo lo Statuto, l'ing. Vito Romaniello che, constatata alle ore 9.05 la presenza totalitaria in proprio di tutti i Soci, dichiara l'Assemblea regolarmente costituita ai sensi di legge e di statuto ed atta a deliberare, chiede al Signor Sindaco Avv. Cicala, che accetta, di essere segretario verbalizzante e passa quindi alla trattazione del punto unico all'Ordine del Giorno.

Punto Unico: Bilancio di Previsione 2019 e Piano Triennale

Il Presidente, dopo una breve introduzione circa il tema all'OdG, da lettura degli allegati relativi al Bilancio Preventivo al 31.12.2019 e del Piano Triennale, quali la Relazione di Accompagnamento e lo Schema analitico contabile 1.1.2019-31.12.2019, sviluppato sul triennio 2019-2021 e in precedenza già portati alla discussione dall'amministratore pro-tempore ma rinviati all'approvazione in data odierna. Seguono interventi da parte del Socio Unico circa approfondimenti delle voci esposte che vedono risposte puntuali da parte dell'Amministratore Unico. Segue l'intervento del Revisore Unico che riporta il parere favorevole al menzionato Bilancio preventivo. Si esaurisce la discussione.

Riprende, infine, la parola il Presidente che, constatata la ampia ed approfondita discussione avutasi sul punto unico posto all'Ordine del Giorno, chiede ai presenti se vogliono trattare altri argomenti e, nessun chiedendo la parola, pone ai voti il Punto Unico discusso e trattato.

L'Assemblea a voti unanimi e palesi dei presenti

DELIBERA

- **di approvare il Progetto di Bilancio Preventivo d'Esercizio al 31.12.2019 e il Piano Triennale con i relativi allegati;**

inoltre delibera:

- **di trasmettere copia del presente verbale, affinché gli Organi e/o Uffici, ciascuno per quanto di propria competenza, provvedano all'adozione di tutti gli eventuali atti ed adempimenti conseguenti e necessari.**

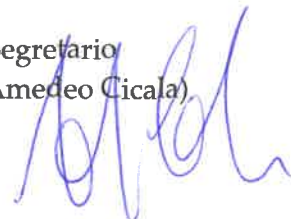
Null'altro essendovi a deliberare e nessun altro avendo chiesto la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore nove e minuti quarantacinque (9.45).

Del che, è verbale.

Il Presidente
(Ing. Vito Romaniello)



Il Segretario
(Avv. Amedeo Cicala)





Bilancio di previsione Esercizio 1/1/2019 – 31/12/2019 e Piano Triennale

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO DELL'AMMINISTRATORE UNICO

Signor Socio Unico ed Egregio Revisore Unico, in aderenza a quanto previsto dallo Statuto e in continuità con quanto già previsto sul punto dal precedente amministratore unico, di seguito provvedo a formulare il Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2019 unitamente al Piano Triennale, secondo gli allegati schemi tecnici di cui più avanti si dirà nel dettaglio.

Gli obiettivi che mi pongo ai sensi dello Statuto e che sottopongo al Vostro vaglio per l'approvazione, sono di fatto assunti in continuità con la precedente amministrazione e in aderenza alle decisioni sociali, venendo proposti in formula di Bilancio preventivo e Piano Triennale secondo la presente relazione e gli allegati che ne formano parte integrante.

Le attività previste per il triennio 2019-2021 riguardano la continuazione delle attività di start-up dell'Ente che di fatto ha avuto il suo primo esercizio completo solo nel

VEJANUM S.R.L.
UNIPERSONALE
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 REA 149912

corrente anno 2018 unitamente all'avvio di nuovi servizi che il Comune vorrà affidare alla Società in House.

In particolare per il triennio 2019-2021 viene prevista:

- I. La prosecuzione delle attività del Parco Natatorio di Viggiano, con la previsione di ampliare i servizi offerti, in quanto, oltre al nuoto e alla palestra già attivati dei quali si vuole implementare l'offerta, si intende offrire anche il servizio bar con una piccola ristorazione e di cura della persona (sauna, bagno turco, etc..);
- 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 all'interno del centro abitato;
- 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, il servizio di trasporto pubblico, il servizio di mensa scolastica, etc....

Nello specifico, riguardo a tali servizi si sottolinea che essi potranno essere gestiti se supportati da investimenti o decisioni conseguenti che l'Amministrazione Comunale vorrà attivare al fine di dotare la società delle attrezzature necessarie all'ottenimento delle autorizzazioni obbligatorie per l'esecuzione degli stessi. In particolare, la gestione del servizio di raccolta dei rifiuti, abbinato ad un efficiente sfruttamento dell'attuale Centro di Raccolta Comunale (Isola Ecologica), potrebbe consentire all'Amministrazione Comunale di ridurre i costi di gestione e migliorare il servizio offerto.

Le attività della Vejanum sono supportate dall'Assemblea dei Soci, come espressamente previsto dallo Statuto, sottoposte al vaglio del controllo del Revisore Unico, dell'Ufficio preposto al controllo analogo e al controllo congiunto regolarmente costituito dal Consiglio Comunale e, qualora necessario, alla ratifica del Consiglio Comunale e/o della Giunta Comunale.

NOTE TECNICHE SUL BILANCIO PREVISIONALE E PIANO TRIENNALE

Il Bilancio di Previsione e il Piano Triennale che illustro nella presente costituisce di fatto uno strumento programmatico previsto dalla Statuto, si basa sull'applicazione dei principi civilistici in materia di bilancio oltre che delle discipline amministrative di settore in quanto applicabili, precisando che non essendo la Società in contabilità c.d. finanziaria ma in quella c.d. "economico-patrimoniale", non trovano applicazione i riferimenti all'adozione di schemi di bilancio con previsioni di spesa articolate per missioni e programmi e del piano degli indicatori.

Per tutto quanto sopra esposto alla presente relazione illustrativa vengono, quindi, allegati per costituirne parte integrante e sostanziale:

VEJANUM S.R.L.
UNIPERSONALE
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 REA 149912

- l'Allegato A): quale il prospetto delle previsioni finanziarie di entrate e di spesa in una logica di continuità rispetto alle annualità precedenti;
- l'Allegato B): quale il budget economico annuale (2019) e pluriennale (su tre annualità 2019-2021) formulato secondo il principio della competenza economica.

Per il 2019 mancano previsioni di attività di natura straordinaria, in quanto ci si dedicherà principalmente allo start-up e alla prosecuzione di quanto già avviato.

In particolare l'allegato B avrà lo scopo di permettere l'analisi della coincidenza delle poste con il budget economico annuale secondo lo schema di riclassificazione civilistico adottato dalla Società. Sarà pertanto possibile, attraverso il suddetto Bilancio di Previsione, come in passato, avere un criterio storico di controllo e verifica adeguato per gli Organi e potrà continuare a rappresentare uno strumento decisionale utile agli stessi ai fini delle decisioni che spettano loro anche in merito alle attività da compiersi, di anno in anno, secondo lo schema per entrate ed impegni finanziari e linee di attività.

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".

STIMA PROVENTI ANNUALI E TRIENNIALI

Venendo alla descrizione analitica delle voci esposte, si osserva che essa si sostanzia in una previsione di Euro 160.000 per il 2019, divisa tra le attività inerenti il Parco Natatorio di Viggiano (Euro 80.000) e quelli inerenti ulteriori e nuovi servizi che il Comune assegnerà presumibilmente alla Vejanum nel corso del 2019 (Euro 80.000), confermando la dipendenza delle attività sociali in ragione del "Piano di Azione Comunale".

Per l'anno 2019, 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, dopo l'esperienza positiva dei singoli protocolli firmati con alcuni Comuni della Val D'Agri e Val Camastra riguardo la fruizione dei servizi del Parco Natatorio.

Relativamente alla proiezione previsionale delle entrate per gli anni 2020-2021 si è adottato un criterio di crescita proporzionale in base ad un coefficiente stimato del 20%.

STIMA ONERI ANNUALI E TRIENNIALI

VEJANUM S.R.L.
UNIPERSONALE
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 CCLAA di Potenza REA 149912

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 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, contenute nel prospetto allegato alla voce A, comprendono essenzialmente:

I. Spese di gestione e di funzionamento (fisse e variabili);

II. Spese per attività sociali (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.).
- Imposte e tasse sull'utile di esercizio.

Il totale degli oneri previsti è stato quantificato in Euro 158.500 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 sono derivati dall'esperienza del presente esercizio contabile 2018, ma rimangono sempre il risultato di previsioni di costo.

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 ed 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.

Inoltre, si allega il prospetto allegato B, il quale contiene un budget economico pluriennale in aderenza al piano di cui l'oggetto temporale è rappresentato dalle annualità 2019-2021, riclassificato secondo lo schema civilistico in aderenza alla IV Direttiva CEE.

Relativamente alla proiezione previsionale delle uscite per gli anni 2020-2021 si è adottato un criterio di crescita proporzionale in base ad un coefficiente stimato del 15%.

E quindi, Signor Socio Unico, per tutto quanto sopra esposto, sono a chiederLe di discutere e approvare la presente proposta di Bilancio di Previsione per l'esercizio 1/1/2019 – 31/12/2019 unitamente al Piano Triennale 2019-2021 che presentano un saldo di gestione con un utile tendente al pareggio, contenuti nella presente Relazione di accompagnamento illustrativa unitamente agli allegati A e B che costituiscono parte integrante e sostanziale della stessa.

Viggiano, 31 dicembre 2018

L'Amministratore Unico
Ing. Vito Romaniello



Allegati u.s.:

Allegato A): quale il prospetto delle previsioni finanziarie di entrate e di spesa in una logica di continuità rispetto alle annualità precedenti;

l'Allegato B): quale il budget economico annuale (2019) e pluriennale (su tre annualità 2019-2021) formulato secondo il principio della competenza economica.



**VEJANUM S.R.L.
UNIPERSONALE**

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 REA 149912

BILANCIO DI PREVISIONE – ESERCIZIO 1/1/2019 – 31/12/2019

ALLEGATO A) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA COMPLESSIVA

Entrate derivanti da attività stabilite dal Comune di Viggiano:																					
Entrate derivanti da attività stabilite dal Comune di Viggiano:																					

Viggiano, li 31 dicembre 2018
L'Amministratore Unico
Ing. Vito Romaniello





VEJANUM S.R.L.
UNIPERSONALE
SOCIETA' 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 REA 149912

ALL. B) BUDGET ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE			
	ANNO	ANNO	ANNO
	2019	2020	2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e della prestazioni di servizi	€ 160.000,00	€ 192.000,00	€ 230.400,00
5) Altri Ricavi e Proventi	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.200,00
Totale Valore della Produzione (A)	€ 160.000,00	€ 193.000,00	€ 231.600,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 2.300,00
7) Per servizi	€ 147.000,00	€ 169.050,00	€ 194.407,50
8) Per godimento beni di terzi	€ 0,00	€ 500,00	€ 575,00
9) Per il personale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
10) Ammortamenti e svalutazione	€ 4.300,00	€ 4.945,00	€ 5.686,75
a) ammortamenti delle imm.li immateriali	€ 4.300,00	€ 4.300,00	€ 2.150,00
b) ammortamenti delle imm.li materiali	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 2.300,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale ammortamenti e svalutazioni	€ 4.300,00	€ 6.300,00	€ 4.450,00
13) Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
14) Oneri diversi di gestione	€ 5.700,00	€ 6.555,00	€ 7.538,25
Totale costi della produzione	€ 157.000,00	€ 183.050,00	€ 210.507,50
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 3.000,00	€ 9.950,00	€ 21.092,50
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari			
d) Altri proventi diversi dai precedenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale proventi diversi dai precedenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari			
c) Altri interessi ed oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 3.000,00	€ 9.950,00	€ 21.092,50
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite ed anticipate			
Imposte correnti	€ 1.500,00	€ 4.975,00	€ 10.546,25
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite ed anticipate			
UTILE NETTO (PERDITA) DI ESERCIZIO	€ 1.500,00	€ 4.975,00	€ 10.546,25

Viggiano, li 31 dicembre 2018
 L'Amministratore Unico
 Ing. Vito Romaniello

Vito Romaniello

Relazione del Revisore unico sul progetto di bilancio di previsione al 31/12/2019

L'anno 2018, il giorno 31 del mese di dicembre alle ore 8.00, presso la sede legale della società Vejanum Srl Unipersonale, con sede in Contrada Santa Lucia, Viggiano cap 85059, C.F. e P.I. 01995280763, si è riunito, il revisore Unico dei conti della suddetta società nella persona del dott. Latorraca Vincenzo.

Al termine di un attento esame della documentazione predisposta dall'Amministratore Unico ed ottenute le informazioni di legge, il sottoscritto revisore Unico redige la seguente relazione:

Signor Socio Unico AVV. CICALA Amedeo

Questa Società, seppur sottoposta a tutte le regole civilistiche in materia di società commerciali, è integralmente partecipata dall' Ente Pubblico comune di VIGGIANO e quindi soggiace anche ad alcune regole applicabili agli Enti territoriali che limitano molteplici comportamenti (ad esempio in materia di assunzioni di personale e di scelta di fornitori) e impongono stringenti limiti alla spesa.

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 2409-ter, primo comma, lettera a) e c) del C. C.

1 - L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di previsione al 31/12/2019 sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico.

Il sottoscritto ritiene che il lavoro svolto fornisce una ragionevole base per l'espressione del previsto giudizio professionale.

Il bilancio di previsione al 31 dicembre 2019 nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo prospettico la situazione patrimoniale e finanziaria della società de quo.

Il risultato economico della società pur se prospettico è conforme alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Lo scrivente Organo di revisione ha verificato la rispondenza del bilancio di previsione 2019 agli obiettivi statutari della società e non ha osservazioni al riguardo.



VINCENZO LATORRACA
REVISORE CONTABILE
N° 1998 del 06/06/2018 N. 99
tit. REC. Revisore Contabile N. 101712

Il Revisore unico raccomanda, nell'ottica pubblicistica in cui si colloca questa Società, un forte contenimento della spesa tenendo a riferimento le disposizioni in materia di "spending review" (D.L. 6 luglio 2012 n. 95), in particolare per quanto concerne i seguenti settori: acquisto di beni e servizi (anche attraverso una più adeguata utilizzazione delle procedure espletate dalle centrali di acquisto ed una efficiente gestione delle scorte), consulenze esterne, spese di rappresentanza.

A giudizio di questo Revisore unico il sopramenzionato bilancio di previsione 2019, corredato della Relazione di accompagnamento rispetta le prescrizioni statutarie della società, corrispondendo con i dati e con le risultanze del bilancio e fornendo un quadro completo e chiaro della situazione prospettica aziendale.

Il Revisore unico esprime, pertanto,

parere favorevole alla approvazione del Bilancio di previsione al 31/12/2019 unitamente ai documenti che lo corredano.


Il Revisore unico
Dott. Latorraca Vincenzo
REVISORE CONTABILE
ai sensi del DPR 05/03/1998 N. 99
Uniz. REG. Revisore Contabile N. 101713