



Bilancio di previsione Esercizio 1/1/2020 – 31/12/2020 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 2020 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 2020-2022 riguardano la continuazione delle attività di start-up dell'Ente che di fatto ha avuto il suoi due primi esercizi completi negli anni

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

2018 e 2019 unitamente all'avvio di nuovi servizi che il Comune vorrà affidare alla Società in House.

In particolare per il triennio 2020-2022 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. Continuare a 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 gestione di tutto il polo sportivo comunale, la possibilità di gestire il servizio di raccolta dei rifiuti comunali, il servizio di trasporto pubblico, il servizio di mensa scolastica, l'organizzazione della festività dell' Madonna, 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 C.C.I.A.A. 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 (2020) e pluriennale (su tre annualità 2020-2022) formulato secondo il principio della competenza economica.

Per il 2020 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 150.000 per il 2020, divisa tra le attività inerenti il Parco Natatorio di Viggiano (Euro 75.000) e quelli inerenti ulteriori e nuovi servizi che il Comune assegnerà presumibilmente alla Vejanum nel corso del 2020 (Euro 75.000), confermando la dipendenza delle attività sociali in ragione del "Piano di Azione Comunale".

Per l'anno 2020, 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 riguardo la fruizione dei servizi del Parco Natatorio.

Relativamente alla proiezione previsionale delle entrate per gli anni 2021-2022 si è adottato un criterio di crescita proporzionale in base ad un coefficiente del 20%.

STIMA ONERI ANNUALI E TRIENNIALI

Passando ora alla descrizione degli oneri, desidero precisare che nella redazione del presente preventivo ho ritenuto opportuno, per consentire i raffronti futuri con il

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

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 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.).
- Imposte e tasse sull'utile di esercizio.

Il totale degli oneri previsti è stato quantificato in Euro 147.000 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 sono derivati dall'esperienza del presente esercizio contabile 2019, 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.

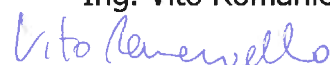
Inoltre, si allega il prospetto allegato B, il quale contiene un budget economico pluriennale in aderenza al piano di cui l'oggetto temporale è rappresentato dalle annualità 2020-2022, riclassificato secondo lo schema civilistico in aderenza alla IV Direttiva CEE.

Relativamente alla proiezione previsionale delle uscite per gli anni 2021-2022 si è adottato un criterio di crescita proporzionale in base ad un coefficiente del 15%.

E quindi, Signor Socio Unico, per tutto quanto sopra esposto, La invito ad approvare sono a chiederLe di discutere e approvare la presente proposta di Bilancio di Previsione per l'esercizio 1/1/2020 – 31/12/2020 unitamente al Piano Triennale 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, 20 dicembre 2019

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 (2020) e pluriennale (su tre annualità 2020-2022) formulato secondo il principio della competenza economica.



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
	2020	2021	2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e della prestazioni di servizi	€ 150.000,00	€ 180.000,00	€ 216.000,00
5) Altri Ricavi e Proventi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Valore della Produzione (A)	€ 150.000,00	€ 180.000,00	€ 216.000,00
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	€ 135.000,00	€ 155.250,00	€ 178.537,50
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	€ 145.000,00	€ 169.250,00	€ 194.637,50
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 5.000,00	€ 10.750,00	€ 21.362,50
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	€ 5.000,00	€ 10.750,00	€ 21.362,50
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite ed anticipate			
Imposte correnti	€ 2.000,00	€ 5.375,00	€ 10.681,25
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite ed anticipate			
UTILE NETTO (PERDITA) DI ESERCIZIO	€ 3.000,00	€ 5.375,00	€ 10.681,25



**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 1/1/2020 – 31/12/2020

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

<p>Entrate derivanti da attività stabilite dal Comune di Viggiano:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Da gestione Parco Natatorio 75.000 - Da altre attività affidate dal Comune 75.000 <p>TOTALE ENTRATE PREVISTE</p> <p style="text-align: right;">150.000</p>	<p>Spese di funzionamento, assistenza tecnica, etc:</p> <ul style="list-style-type: none"> Servizi di consulenza amm.va, fiscale e del lavoro 4.000 Compensi e rimborso spese per il Revisore unico 6.500 Compensi e rimborso spese per l'Amministratore Unico 18.000 Costi per il Direttore 20.800 Organizzazione sedi e struttura amministrativa 5.000 Servizi di manutenzione 17.200 Servizi di pulizia 40.000 Servizi di assistenza tecnica 30.000 Altri oneri (conto corrente, iscrizioni annuali, pratiche e permessi, ecc.) 3.500 Imposte e tasse sull'utile d'esercizio 2.000 <p>TOTALE COSTI PREVISTE 147.000</p> <p>UTILE NETTO D'ESERCIZIO A PAREGGIO 3.000</p>
---	---

Viggiano, lì 20 dicembre 2019
L'Amministratore Unico
Ing. Vito Romaniello

Vito Romaniello