

"COOPERAZIONE & RINASCITA SRL

Sede in BELLIZZI – VIA MANIN 23, Capitale Sociale versato Euro 10.000,00 Iscritto alla C.C.I.A.A. di SALERNO, C.F. e P.I. 05288720658, REA SA424706

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2014

Spettabile Socio Unico,

L'Esercizio 2014 attiene ad un primo parziale periodo di operatività della società, costituita in data 05_08_2014 per atto notaio Luigi Capobianco, Rep. 24045 e Rac. 9347, in seguito alla delibera del Consiglio Comunale del Comune di Bellizzi (SA) nr. 30 del 19_07_2014 ed allegata Relazione, al Verbale di Assemblea Totalitaria dei Soci della Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in Liquidazione del 21_07_2014, alla Delibera di Indirizzo della Giunta Comunale del Comune di Bellizzi (SA) del 01_08_2014, ed al Decreto del Sindaco del Comune di Bellizzi (SA) del 01_08_2014.

Come noto, con tali atti, in modo sintetico, si è stabilito da un lato di avviare un progetto di ristrutturazione dei servizi pubblici locali del Comune di Bellizzi (SA) e dell'altro di attuare detto progetto di ristrutturazione in due direttrici di attività: la ristrutturazione del debito della Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in liquidazione, l'avvio di una nuova gestione dei servizi comunali, assegnando entrambe le suddette finalità alla Cooperazione & Rinascita S.r.l..

Sulla base di tali indirizzi costitutivi, sul versante della gestione dei servizi, il Consiglio Comunale, nella adunanza del 29.09.2014 ha approvato il piano industriale preliminare della Cooperazione & Rinascita S.r.l., la Giunta Comunale invece, nell'adunanza del 17.10.2014 ha deliberato l'affidamento di un primo blocco di servizi comunali (mensa, efficientamento energetico e delle comunicazioni), la bozza di contratto di servizio e lo schema di regolamento in house da sottoporre all'approvazione del consiglio comunale e, la medesima Giunta, con delibera del 15.11.2014 ha affidato, alla "Cooperazione & Rinascita S.r.l.", la gestione di un secondo blocco di servizi comunali (Pulizia Immobili Comunali, Parcheggi, Trasporto Alunni e Manutenzioni). Infine, il Consiglio Comunale, con Deliberazione n. 53 del 28.11.2014, ha approvato il Regolamento sulle modalità di esercizio del Controllo analogo sulla società in house.

In data 11.09.2014, è stato aperto conto corrente presso Banca di Credito Cooperativo Battipaglia Montecorvino Rovella, Conto numero XXXX132, presso il quale è stato svincolato il capitale costitutivo di Euro 10.000,00, sostenendo immediate spese relative alla parcella del Notaio per la costituzione, al versamento della conseguente ritenuta di acconto, ai diritti annuali alla Camera di Commercio ed agli adempimenti relativi alla vidimazione dei libri sociali e per i timbri.

"COOPERAZIONE & RINASCITA SRL

Sede in BELLIZZI – VIA MANIN 23, Capitale Sociale versato Euro 10.000,00 Iscritto alla C.C.I.A.A. di SALERNO, C.F. e P.I. 05288720658, REA SA424706

In data 27.10.2014, allo scopo di dotare la società di figura professionale idonea alla erogazione del servizio mensa, necessaria anche alla presentazione della S.C.I.A., è stato nominato il preposto della Società, avente i requisiti di legge.

In data 30.10.2014 è stata presentata presso Camera di Commercio, istanza di inizio attività, con il codice 56.29.10 "GESTIONE MENSE" ed è stata presentata telematicamente la DIA sanitaria, sempre per le menzionate finalità di gestione del servizio mensa.

L'affidamento dei servizi, sulla scorta di quanto programmato nel piano industriale, è avvenuta sulla base di quanto in appresso sintetizzato.

SERVIZIO MENSA In data 30.10.2014 e con decorrenza dal 03.11.2014, giusta Determinazione N.190/Reg. Generale del 1037/30.10.2014, il Responsabile del Servizio P.I. CULTURA E SERVIZI DEMOGRAFICI, ha affidato alla Cooperazione & Rinascita S.r.l. *"la gestione del servizio di mensa scolastica nelle scuole dell'infanzia e nelle scuole primarie operanti sul territorio comunale"*, al prezzo di € 3,45, oltre IVA, per singolo pasto, ovvero il 5% in meno sul costo dell'affidamento precedente pari ad € 3,63, oltre IVA, per la durata di anni 5.

SERVIZIO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E DELLE TELECOMUNICAZIONI _ In data 20.11.2014 e con decorrenza dal completamento delle relative procedure, giusta Determinazione Ufficio LLPP– COD. 330 – Proposta n. 1407 del 20/11/2014, N. 49/Reg. Ufficio, determinazione del Capoparea, N. 1098 / Reg. Generale del 24/11/2014, il Responsabile dell'Area ha affidato alla Cooperazione & Rinascita S.r.l. il *"Servizio di efficientamento energetico e delle telecomunicazioni"* riconoscendo alla Società, relativamente al servizio energia, un'aliquota del risparmio generato, determinata nella misura del 33% del risparmio complessivamente ottenuto dall'Ente, calcolato moltiplicando il risparmio unitario conseguito per KWh di consumo per il numero di Kwh effettivamente contabilizzati a consuntivo e, in merito al servizio telecomunicazioni, un'aliquota del risparmio generato, determinato nella misura del 25% del risparmio complessivamente ottenuto dall'Ente a sua volta calcolato sulla spesa storica media sostenuta dall'Ente nel triennio 2011-2013 e predeterminata dal richiamato Piano Industriale Preliminare in complessivi € 79.993,44.

SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO _ In data 17.12.2014 e con decorrenza dal mese di Gennaio 2015 e per cinque anni, giusta Determinazione n. 1234 del 17.12.2014, il Responsabile del

"COOPERAZIONE & RINASCITA SRL

Sede in BELLIZZI – VIA MANIN 23, Capitale Sociale versato Euro 10.000,00 Iscritto alla C.C.I.A.A. di SALERNO, C.F. e P.I. 05288720658, REA SA424706

Servizio P.I. CULTURA E SERVIZI DEMOGRAFICI, ha affidato alla Cooperazione & Rinascita S.r.l. *“il servizio trasporto scolastico e assistenza alunni, organizzato dal Comune di Bellizzi (SA) a favore degli alunni frequentanti le scuole primarie e secondarie di primo grado operanti sul territorio comunale”*, con un corrispettivo complessivo annuo di affidamento del servizio è pari a € 34.113,64, oltre IVA, abbattendo del 5% il costo annuo attualmente sostenuto dall’Ente per lo svolgimento del servizio, pari a € 35.909,09, oltre IVA.

SERVIZIO PULIZIA IMMOBILI _ In data 17.12.2014, e con decorrenza dal mese di Gennaio 2015 e per anni cinque, giusta Determinazione AREA TECNICA - C.d.r. 300 Ufficio LLPP– COD. 330 – Proposta n. 1560 del 17/12/2014 N. 55/Reg. Ufficio determinazione del Capoarea, il Responsabile di Area ha affidato alla Cooperazione & Rinascita S.r.l. *“il Servizio di pulizia immobili e sedi comunali”*, ad un importo annuo pari a complessivi € 43.123,12 oltre IVA, pertanto per un importo complessivo pari ad € 215.615,61.

SERVIZIO MANUTENZIONI ORDINARIE E STRAORDINARIE _ In data 26.03.2015, e con decorrenza dal mese di Aprile 2015 e per anni cinque, giusta Determinazione AREA TECNICA - C.d.r. 300 Ufficio LLPP– COD. Proposta n.375 del 24.03.2015 N.11/Reg. Ufficio Determinazione Capoarea n.318/Reg.Generale del 26.03.2015, il Responsabile di Area ha affidato alla Cooperazione & Rinascita S.r.l. *“il servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici di proprietà comunale, delle strade di competenza comunale e del verde pubblico, da effettuarsi sotto l'osservanza delle norme sotto riportate, delle norme di sicurezza vigenti in materia, degli accordi nazionali e provinciali relativi al personale impiegato e delle disposizioni comunque applicabili in materia”*, al corrispettivo annuo per la parte ordinaria di complessivi Euro 73.605,51 oltre IVA e per complessivi Euro 368.027,54 per tutta la durata del contratto, mentre, per la parte straordinaria, a corrispettivi da determinarsi di volta in volta.

SERVIZIO ISTITUZIONE E VIGILANZA DEI PARCHEGGI A PAGAMENTO, SEGNALETICA E TOPONOMASTICA _ In data 26.03.2015 con determinazione AREA VIGILANZA C.d.r. 1009 Proposta n.386 del 26/03/2015, n.40/Reg.Ufficio, Determinazione Capoarea n.321 Reg. Gen. 321 del 26.03.2015, il Responsabile di Area ha affidato alla Cooperazione & Rinascita S.r.l. il *“il servizio di istituzione e vigilanza dei parcheggi a pagamento, segnaletica e toponomastica del Comune di Bellizzi, previa predisposizione del PUT*

"COOPERAZIONE & RINASCITA SRL

Sede in BELLIZZI – VIA MANIN 23, Capitale Sociale versato Euro 10.000,00 Iscritto alla C.C.I.A.A. di SALERNO, C.F. e P.I. 05288720658, REA SA424706

conformemente a quanto previsto nell'allegato disciplinare", che, prima dell'avvio, prevede una attività progettuale a carico della società, che sarà remunerata in seguito all'affidamento del servizio, oltre a prevedere condizioni generali del servizio ampiamente descritte e desumibili dal piano industriale della società.

Da quanto elencato, è evincibile che il piano industriale preliminare è stato attuato nei tempi ed alle condizioni ivi stabilite, talché è possibile affermare che detto piano alla odierna data è in fase complessiva di completamento, rendendo preventivabili i ritorni economici previsti, necessitando pertanto sul versante degli affidamenti, esclusivamente degli intendimenti dell'Ente per quanto attiene al servizio di pubblica illuminazione.

Sul versante dei fattori della produzione, a riepilogo anche di quanto riportato nei precedenti verbali, la Società ha effettuato scelte di outsourcing sui servizi Mensa, Pulizia Immobili e Trasporto Alunni, in coerenza con il Piano Industriale, giacché tale scelta è funzionale anche all'obiettivo di evitare per quanto possibile la strutturazione della società in termini di costi fissi, in attesa dell'esito del generale progetto di ristrutturazione della società controllante.

Sul versante dei servizi di efficientamento, la società si è adoperata per assistere l'Ente nella selezione degli operatori atti a generare la massima convenienza quali/quantitativa possibile, addivenendo all'affidamento di detti servizi ad operatori terzi, un primo selezionato tramite Consip (energia), essendosi rivelata detta scelta conveniente, ed un secondo tramite manifestazione di interesse (telefonia ed internet), fornendo quest'ultimo condizioni ampiamente al di sotto della soglia Consip.

Relativamente al servizio manutenzione, in seguito all'affidamento, in data 30.03.2015 la società ha incaricato una figura professionale, di professione Geometra, che fungerà da responsabile tecnico e risorsa operativa, prevedendo un corrispettivo mensile di Euro 600,00 (seicento/00), oltre IVA e CASSA, il quale da subito si è attivato per la programmazione degli interventi, la interlocuzione con i Responsabili degli Enti e la selezione dei fornitori e delle ditte necessarie per la erogazione del servizio.

In merito al servizio parcheggi, la società ha affidato in data 30.03.2015 incarico salvo buon fine e per complessivi Euro 3.500,00 ad un Ingegnere avente i requisiti, allo scopo di redigere nei tempi assegnati il PUT propedeutico all'avvio del servizio. Detta progettazione, integrata di altri elaborati, darà diritto alla società ad un corrispettivo di Euro 28.594,78 oltre Iva, in seguito all'approvazione da parte della Regione Campania.

"COOPERAZIONE & RINASCITA SRL

Sede in BELLIZZI – VIA MANIN 23, Capitale Sociale versato Euro 10.000,00 Iscritto alla C.C.I.A.A. di SALERNO, C.F. e P.I. 05288720658, REA SA424706

Sul versante dei costi generali la società opera in un regime di minimizzazione di ogni forma di spese, sostenendo costi deliberati per l'Amministratore e per i servizi contabili, oltre che per altre spese obbligatorie, quali quelle bancarie o i diritti amministrativi necessari. Non è presente allo stato alcuna forma di spesa libera, discrezionale e non legata alla missione sociale.

Sulla base di quanto sinora sintetizzato, emerge il seguente quadro economico sui servizi affidati:

COOPERAZIONE & RINASCITA S.r.l. PIANO ECONOMICO SERVIZI SU BASE ANNUA			
A) servizi di primo livello (affidati, in erogazione)			
	corrispettivo annuo	costi di outsourcing	marginalità
servizio mensa (stima)	290.659,05	280.549,17	10.109,88
servizio trasporto alunni	34.113,64	29.700,00	4.413,64
servizio pulizia immobili	43.123,12	33.792,00	9.331,12
servizio efficientamento energetico	4.800,00		4.800,00
servizio efficientamento telefonico	16.000,00		16.000,00
servizio manutenzioni	73.605,51	66.244,96	7.360,55
servizio manutenzioni straordinarie (stima)	100.000,00	90.000,00	10.000,00
TOTALI	562.301,32	500.286,13	62.015,19
B) servizi di secondo livello (affidati, in fase di progettazione)			
servizio parcheggi pubblici	180.000,00	144.000,00	36.000,00
C) servizi di terzo livello (non affidati, previsti nel piano industriale)			
servizio pubblica illuminazione	324.000,00	291.600,00	32.400,00

... e tenuto conto dei seguenti costi fissi su base annua:

COOPERAZIONE & RINASCITA S.r.l. COSTI FISSI	
costi di amministrazione	9.638,40
costi di direzione tecnica	7.488,00
costi professionali	4.992,00
costi generali	12.000,00
TOTALI	34.118,40

... il seguente possibile quadro delle marginalità lorde:

COOPERAZIONE & RINASCITA S.r.l. MARGINALITA'	
MARGINE LORDO SOLO CON SERVIZI A)	27.896,79
MARGINE LORDO CON ANCHE SERVIZI B)	63.896,79
MARGINE LORDO CON ANCHE SERVIZI C)	96.296,79

"COOPERAZIONE & RINASCITA SRL

Sede in BELLIZZI – VIA MANIN 23, Capitale Sociale versato Euro 10.000,00 Iscritto alla C.C.I.A.A. di SALERNO, C.F. e P.I. 05288720658, REA SA424706

Sul versante della ristrutturazione della controllante Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in Liquidazione, la società si è adoperata supportando detto obiettivo nelle seguenti direzioni e con le descritte attività:

Attività di supporto al piano di ristrutturazione della controllante			
ATTO/ATTIVITA'	CONTENUTO	AREA	ESITO
redazione piano preliminare di ristrutturazione	REDAZIONE PIANO	RISTRUTTURAZIONE	APPROVATO
gestione crediti vs ente	CERTIFICAZIONE	RISTRUTTURAZIONE	ATTO TRANSATTIVO/RICONOSCIMENTO
gestione debiti tributari	REDAZIONE ISTANZE DI TRANSAZIONE FISCALE	RISTRUTTURAZIONE	MONITORAGGIO E REDAZIONE ISTANZE
gestione debiti mercantili	TRATTATIVE ED ACCORDI	RISTRUTTURAZIONE	ACQUISIZIONE ACCORDI PER IL 90%
gestione crediti vs altri	ACQUISIZIONE RELAZIONE LEGALE	RISTRUTTURAZIONE	STRALCIO
ripiano delle perdite	PIANO DI RIPIANO DELLE PERDITE	RISTRUTTURAZIONE	ACQUISIZIONE DELIBERA DI RICAPITALIZZAZIONE
inventariazione dell'attivo	ACQUISIZIONE DELLE ATTESTAZIONI	RISTRUTTURAZIONE	ATTESTAZIONI
redazione piano definitivo di ristrutturazione	REDAZIONE PIANO	RISTRUTTURAZIONE	APPROVATO
attestazione del piano (in itinere)	ATTESTAZIONE DI LEGGE	RISTRUTTURAZIONE	IN ACQUISIZIONE

Per tali attività, la società si è avvalsa e si sta avvalendo di professionisti interni ed esterni, nell'ambito dei budget ad essa assegnati e subordinati all'omologa del piano.

Dette spese, saranno inserite nello stato passivo della società controllante e, in seguito all'omologa dello stesso, verranno liquidate sulla base del timing del piano stesso. Trattasi di spese per la redazione del Piano di Ristrutturazione, preliminare e definitivo, per l'assistenza durante le fasi di attuazione del medesimo alla odierna data e di attestazione di legge.

"COOPERAZIONE & RINASCITA SRL

Sede in BELLIZZI – VIA MANIN 23, Capitale Sociale versato Euro 10.000,00 Iscritto alla C.C.I.A.A. di SALERNO, C.F. e P.I. 05288720658, REA SA424706

Le risultanze contabili alla data del 31.12.2014

Tenuto conto della costituzione della società avvenuta nel mese di Agosto 2014 e dell'avvio della attività operative del servizio mensa partita nel mese di novembre 2014, la società chiude l'esercizio 2014 con un perdita di Euro -4.271,42, come di seguito dettagliato:

COOPERAZIONE E RINASCITA	
BILANCIO 2014	
ATTIVO PATRIMONIALE	VALORI IN EURO
Costi di impianto e di ampliamento	1.418,76
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.418,76
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.418,76
crediti verso clienti	55.677,62
altri crediti	3.507,79
cassa contanti	67,37
c/c BCC	1.906,28
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	61.159,06
TOTALE ATTIVO	62.577,82
PASSIVO PATRIMONIALE	VALORI IN EURO
Capitale sociale	10.000,00
utile dell'esercizio	- 4.271,42
Totale Patrimonio Netto	5.728,58
debidi vs fornitori	54.593,89
debiti per iva sospesa	1.291,82
debiti per ritenute	963,53
TOTALE DEBITI	56.849,24
TOTALE PASSIVO	62.577,82

COOPERAZIONE E RINASCITA	
BILANCIO 2014	
CONTO ECONOMICO	VALORI IN EURO
Ricavi per fatture emesse	32.295,45
Ricavi per fatture da emettere	22.090,35
VALORE DELLA PRODUZIONE	54.385,80
Servizi della produzione	52.499,12
Costi professionali	4.992,00
imposte, diritti, e spese	769,52
ammortamento immobilizzazioni immateriali	354,69
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	58.615,33
RISULTATO OPERATIVO	- 4.229,53
Area Finanziaria	- 41,89
RISULTATO LORDO	- 4.271,42
Imposte dell'esercizio	
Risultato Netto	- 4.271,42

"COOPERAZIONE & RINASCITA SRL

Sede in BELLIZZI – VIA MANIN 23, Capitale Sociale versato Euro 10.000,00 Iscritto alla C.C.I.A.A. di SALERNO, C.F. e P.I. 05288720658, REA SA424706

Detta perdita, trova sua parziale compensazione, già alla data del 31 Marzo 2014, laddove, in forza dell'affidamento degli altri servizi, si se determinano marginalità di seguito esposte: se si tiene conto, inoltre, solo delle previsioni sui servizi già operativi, il conto economico previsionale 2015 consente di compensare la perdita al 31.12.2014, oltre a generare un conseguente utile lordo. Si tenga inoltre che al 31.12.2014, sarebbe stato pur ipotizzabile la contabilizzazione di corrispettivi e costi (con marginalità) per le attività di supporto alla ristrutturazione della controllata.

Si espongono il conto economico trimestrale ed il bilancio previsionale 2015 redatto prudentemente senza prevedere i servizi del gruppo B e C in precedenza elencati.

COOPERAZIONE E RINASCITA			
CONTO ECONOMICO TRIMESTRALE CONSUNTIVO E PREVISIONALE 2015			
	PRIMO TRIMESTRE 2015	2°, 3° E 4° TRIMESTRE	PREVISIONE ESERCIZIO 2015
RICAVI TOTALI	109.995,89	400.904,05	510.899,94
MENSA	87.843,90	202.815,15	290.659,05
PULIZIA IMMOBILI	10.780,78	32.342,34	43.123,12
TRASPORTO ALUNNI	11.371,21	22.742,43	34.113,64
SERVIZIO EFFICIENTAMENTI (sei mesi)		12.800,00	12.800,00
MANUTENZIONI (nove mesi)		130.204,13	130.204,13
COSTI TOTALI VARIABILI	103.136,46	358.088,43	461.224,89
MENSA	84.788,46	195.760,71	280.549,17
PULIZIA IMMOBILI	8.448,00	25.344,00	33.792,00
TRASPORTO ALUNNI	9.900,00	19.800,00	29.700,00
SERVIZIO EFFICIENTAMENTI (sei mesi)			
MANUTENZIONI (nove mesi)		117.183,72	117.183,72
MARGINE TOTALE DIRETTO	6.859,43	42.815,62	49.675,05
MENSA	3.055,44	7.054,44	10.109,88
PULIZIA IMMOBILI	2.332,78	6.998,34	9.331,12
TRASPORTO ALUNNI	1.471,21	2.942,43	4.413,64
SERVIZIO EFFICIENTAMENTI (sei mesi)	-	12.800,00	12.800,00
MANUTENZIONI (nove mesi)	-	13.020,41	13.020,41
COSTI TOTALI FISSI	4.744,00	29.374,40	34.118,40
COSTI DI AMMINISTRAZIONE E DIREZIONE	2.496,00	14.630,40	17.126,40
COSTI PROFESSIONALI	1.248,00	3.744,00	4.992,00
SPESE GENERALI	1.000,00	11.000,00	12.000,00
MARGINE LORDO	2.115,43	13.441,22	15.556,65

"COOPERAZIONE & RINASCITA SRL

Sede in BELLIZZI – VIA MANIN 23, Capitale Sociale versato Euro 10.000,00 Iscritto alla C.C.I.A.A. di SALERNO, C.F. e P.I. 05288720658, REA SA424706

Spettabile socio,

ritenendo di aver compiutamente i fatti sociali nella loro oggettività ed avendo anche esposto gli aggiornamenti dovuti in merito alla evoluzione nell'esercizio in corso dei medesimi, si rimette all'approvazione l'allegato bilancio dell'esercizio 2014, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, proponendo il riporto a nuovo del risultato dell'esercizio, pari ad Euro -4.271,42, tenuto conto che il capitale sociale si è ridotto esclusivamente per la recente costituzione della società e per l'avvio operativo avvenuto solo nel mese di Novembre 2014 e verrà compensato nell'esercizio in corso, essendo detta perdita già recuperata al primo trimestre per il 50% di essa.

Bellizzi, Li 14 Aprile 2015

L'AMMINISTRATORE UNICO