



dalle ceneri della Cooperazione e Sviluppo



Cooperazione & Rinascita

**una nuova vita ai servizi pubblici
locali del Comune di Bellizzi**

PIANO INDUSTRIALE 2019-2023

Novembre 2018

Sommario

Premessa	3
PRIMA PARTE: l'evoluzione della società	4
Sintesi del periodo 2014_2016	4
Sintesi del periodo 2017_2018	8
Le prospettive dell'esercizio 2019	9
SECONDA PARTE: L'organizzazione ed i principali dati	10
L'Organigramma	10
I dati di sintesi ed i riferimenti al Testo Unico	11
I principali documenti societari, i mezzi, i luoghi	12
Le adunanze dell'Assemblea	13
L'impatto occupazionale	14
Gli atti amministrativi	15
Il valore della produzione dalla costituzione per area di attività	16
Il valore apportato all'Ente per area di attività	17
PARTE TERZA: Il Piano economico 2019	18
L'impiego di personale	18
L'impiego dei mezzi	19
I costi diretti	20
I costi indiretti	21
L'imputazione dei costi	22
La stima dei ricavi sulla base delle attuali condizioni	23
La costruzione del conto economico	23
I servizi a corrispettivo fisso e le integrazioni necessarie	23
PARTE QUARTA: I bilanci di previsione 2019-2023	24
La proiezione dei bilanci 2019-2023	24
Attivo	24
Passivo	24
Conto Economico	25

Premessa

Il presente Piano Industriale, trae ragion d'essere dalle ultime seguenti deliberazioni ed atti:

- *Giunta Comunale nr 122 del 28.10.2016;*
- *Consiglio Comunale nr 62 del 14.11.2016;*
- *Atto di Fusione per Incorporazione della Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in Liquidazione nella Cooperazione & Rinascita S.r.l. del 29.12.2016.*

Attraverso tali menzionati atti l'Ente Comune di Bellizzi ha dato attuazione ad un percorso conclusosi e finalizzato al perseguimento dei seguenti obiettivi:

- *ridurre il numero dei soggetti partecipati dall'Ente, in coerenza con il D.Lgs. 175/2016;*
- *porre termine all'esercizio provvisorio in linea con gli intendimenti sottostanti alla decisione di riattivare la gestione dei Servizi Locali del giugno 2014;*
- *determinare condizioni di stabilità e futuro alla gestione dei servizi pubblici locali, in virtù di un percorso cominciato nel secondo semestre 2014, concretizzatosi in un lavoro di ristrutturazione e di riqualificazione di uno stato di fatto originario, dato da quanto rilevato in ordine allo stato della Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in Liquidazione;*
- *creare nel prossimo triennio condizioni di progresso nella erogazione dei servizi locali, nella direzione di maggiori e migliori servizi, minori costi sociali, massima trasparenza, progresso tecnologico.*
- *determinare un incremento di valore di capitalizzazione della Società per circa Euro 800 mila;*
- *ridurre, conseguentemente, l'impegno patrimoniale dell'Ente verso la società, allo stato già ridottosi dalla originaria dimensione di Euro 758.970,00 ad Euro 258.000.*

3

Quanto segue, pertanto, è la previsione di una gestione dei servizi pubblici locali, rinnovata, in linea con le norme di settore ed improntata all'efficienza, alla trasparenza ed al servizio della comunità locale: è il prosieguo.

Il Presente Piano trae il proprio punto di partenza dai risultati conseguiti all'approssimarsi della chiusura dell'esercizio 2018: azzeramento del debito ereditato, consolidamento di un sistema di erogazione di servizi pubblici locali, programmazione di nuove attività sui servizi gestiti e di nuovi progetti per il medio periodo.

E', infine, anche un impegno nei confronti del territorio: maggiori servizi, utilizzo di tecnologia, presenza sul territorio della Pubblica Amministrazione.

L'Amministratore

PRIMA PARTE: l'evoluzione della società

Sintesi del periodo 2014_2016

La Cooperazione & Rinascita S.r.l., con sede in BELLIZZI - VIA MANIN 23, Capitale Sociale versato di Euro 10.000,00, iscritta alla C.C.I.A.A. di SALERNO, C.F. e P.I. 05288720658, REA SA424706 **è sorta quale progetto societario evolutivo e risolutivo sulle ceneri e sulle evidenze della Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in Liquidazione**, Sede in BELLIZZI - VIA PIO XI, 132, **società oggi cessata**, Capitale Sociale versato Euro 95.500,00 Iscritto alla C.C.I.A.A. di SALERNO Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04319760650 Partita IVA: 04319760650 - N. Rea: 358204.

La C. e Sviluppo, è stata costituita in data 16 dicembre 2005, con atto notarile repertorio n.12750, presso il notaio Califano Salerno, con socio unico il Comune di Bellizzi, con capitale sociale interamente versato di €.25.000.000, giusti seguenti ATTI: delibera consiliare n. 9 del 30/03/05, delibera n° 18 del 09/06/05, deliberazione di G.M. n. 232 del 30.12.2005, deliberazione di G.M. n. 233 del 30.12.2005, deliberazione della G.M. n. 234 del 30.12.2005, deliberazione della G.M. n. 235 del 30.12.2005, deliberazione della G.M. n. 236 del 30.12.2005, deliberazione della G.M. n. 125/2006, deliberazione della G.M. n. 131/2006, determina di affidamento n. 136 del 30.12.2005, determina di affidamento n. 137 del 30.12.2005, determina di affidamento n. 142 del 30.12.2005, determina di affidamento n. 143 del 30.12.2005, determina di affidamento n. 144 del 30.12.2005, determina di affidamento n. 145 del 30.12.2005, determina di affidamento n. 34/2007, determina di affidamento n. 123/2006.

La società era qualificabile come persona giuridica totalitaria e strumentale dell'Ente Comune di Bellizzi (SA), il cui scopo è la erogazione di Servizi Pubblici Locali, in regime di affidamento diretto, rientrante nella qualificazione di soggetto in house dell'Ente.

In data 02.03.2010, in forza di deliberazione dell'Assemblea dei Soci, la società è stata interessata da una operazione di ripiano perdite (a tutto il 2009) con successiva ricapitalizzazione, sino alla concorrenza dell'importo di € 95.000,00.

In data 14.04.2011, con verbale di Assemblea Straordinaria, Rep. 2051 e Racc. 1418, ai sensi dell'art. 2484 c.c. comma 1 n.4, non essendo stato adottato alcuno dei provvedimenti di cui all' 2482 ter c.c., la società veniva messa in liquidazione.

In data 19.07.2014, il Consiglio Comunale, preso atto che la società allo stato in liquidazione, aveva di fatto cessato ogni attività operativa nel corso dell'anno 2011, che l'Assemblea dei Soci non si era costituita nei verbali di approvazione dei bilanci degli esercizi 2011 e 2012, che occorreva determinarsi anche sul bilancio dell'esercizio 2013, esprimeva, quale atto di indirizzo quello di porre in essere ogni azione finalizzata al ripristino del valore patrimoniale della Cooperazione e Sviluppo S.r.l., nell'ambito di un piano di risanamento aziendale pluriennale, da attuarsi mediante la gestione (in continuità e/o ex novo) di rami di azienda in regime di liquidazione per l'erogazione di Servizi Pubblici Locali, l'attuazione di una immediata due-diligence sui documenti societari, la stesura di un piano pluriennale di gestione dei servizi pubblici locali, la programmazione, in connessione al piano pluriennale di gestione dei servizi pubblici locali, di un piano di ristrutturazione del debito della Cooperazione Sviluppo S.r.l., adottando gli strumenti di legge a tal fine necessari.

In data 21.07.2014, l'assemblea dei Soci della Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in liquidazione, approvava il Progetto di Bilancio dell'Esercizio 2013 e ratifica i bilanci degli esercizi 2011 e 2012, prende atto che è intenzione del Socio Unico quella di porre in essere un piano di medio termine atto a garantire il trasferimento progressivo alla società dei servizi comunali; delibera di costituire quale partecipata totalitaria della Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in liquidazione la Cooperazione & Rinascita S.r.l. , approva la bozza di statuto predisposta, determina quale sede legale la casa municipale del Comune di Bellizzi, alla Via Manin 23, stabilisce quale capitale sociale sottoscritto e versato l'importo di Euro 10.000,00, opta, quale modello amministrativo, per

l'Amministratore Unico; delibera di avviare la stesura di un piano di ristrutturazione della Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in liquidazione, affidando detto compito alla Cooperazione & Rinascita S.r.l..

In data 29.09.2014 il Consiglio Comunale approvava il Piano Industriale della Cooperazione & Rinascita S.r.l., approva lo schema di contratto di Servizio.

In data 26.01.2015, la Giunta Comunale prendeva atto della necessità di riallineare i rapporti finanziari con la Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in Liquidazione, approvando una bozza di Atto Transattivo, cui dà copertura iscrivendo quanto dovuto nel redigendo Bilancio di Previsione dell'esercizio 2015;

In data 11.02.2015 la Giunta Comunale ha proposto al Consiglio Comunale, in quanto "MODIFICAZIONE DELL'ATTO COSTITUTIVO", l'approvazione del Piano di Ristrutturazione ex art. 182 bis L.F., il connesso ripiano della perdita nelle modalità e nei tempi descritti e la scaturente rimozione dello stato liquidatorio della Società in House Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in Liquidazione; di destinare a ciò, sulla base di quanto determinato dal Responsabile di area Finanziaria e con il supporto del parere del Revisore dei Conti, la somma complessiva di Euro 758.967,59 con la seguente ripartizione: Esercizio Finanziario 2015, Euro 25.000,00, Esercizio Finanziario 2016, Euro 170.000,00, Esercizio Finanziario 2017, Euro 563.967,59.

In data 18.02.2015, il Consiglio Comunale ha approvato il piano di ristrutturazione della Cooperazione e Sviluppo s.r.l. in Liquidazione, ai fini della presentazione delle preliminari istanze di transazione Fiscale di cui all'art. 182-ter L.F. e delle connesse circolari degli Enti Erariali-Tributari e Previdenziali; ripiana la perdita della società, destinandovi le risorse del Bilancio di Previsione 2015, 2016 e 2017, così come stabilite nella Delibera Giunta Comunale del 11.02.2015, in coerenza con il fabbisogno del piano di ristrutturazione; rimuove lo stato liquidatorio a compimento monetario del ripiano della perdita, autorizza l'Ente alla costituzione nella qualità di socio unico in assemblea della cooperazione e Sviluppo S.r.l. in Liquidazione.

In data 19.02.2015, l'Assemblea dei Soci della Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in Liquidazione, ha approvato il Piano di Ristrutturazione dei debiti, della Cooperazione e Sviluppo s.r.l. in Liquidazione ai fini della presentazione dell'Accordo di Ristrutturazione del debito di cui all'art. 182 bis L. F. e delle preliminari istanze di transazione Fiscale di cui all'art. 182-ter L.F., approva l'atto transattivo tra società e socio per quanto attiene al riallineamento dei crediti e dei debiti tra le parti, delibera di ripianare la perdita della società nell'ambito dell'accordo di ristrutturazione, destinandovi le risorse del Bilancio di Previsione 2015, 2016 e 2017 del Comune di Bellizzi, complessivamente per Euro 758.967,59 con la seguente ripartizione: Esercizio Finanziario 2015, Euro 25.000,00, Esercizio Finanziario 2016, Euro 170.000,00, Esercizio Finanziario 2017, Euro 563.967,59, rimuove lo stato liquidatorio a compimento monetario del ripiano della perdita, delega il Liquidatore della società, al compimento di ogni atto, ordinario e straordinario, finalizzato al perseguimento della complessiva deliberazione.

In data 28.02.2015, la Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in Liquidazione, ha sottoscritto con l'Ente Comune di Bellizzi l'atto transattivo di riallineamento delle posizioni di credito;

In data 11.06.2015, la Cooperazione e Sviluppo S.r.l. ha protocollato istanza di transazione fiscale ex art. 182 ter L.F presso Agenzia delle Entrate, Inps-Enpals, Inail, Equitalia.

Con atto repertorio 24797 e raccolta 9922 notaio L. Capobianco l'11.12.2015, il Liquidatore della Cooperazione e Sviluppo S.r.l. ha adottato determina di presentazione istanza ex art. 182-bis L.F..

Con delibera di Assemblea dei Soci del 29.12.2015 la Cooperazione e Sviluppo S.r.l., giusto Decreto del Sindaco del Comune di Bellizzi, ha nominato quale nuovo Organo Liquidatorio il Sig. Pasquale Salvezza, dipendente dell'Ente Comune di Bellizzi, nato a Pontecagnano Faiano il 10.01.1958 e residente in Bellizzi (SA), alla Via Volturmo 6, C.F. SLVPQL58A10G834W, domiciliato per quanto in appresso presso l'Ente Comune di Bellizzi, in Bellizzi (SA), Via Manin 23.

Con delibera di Assemblea dei Soci del 07.07.2016 la Cooperazione e Sviluppo S.r.l. ha approvato il bilancio dell'Esercizio 2015, con un perdita di Euro 70.145, dovuta alla contabilizzazione degli interessi moratori sul debito tributario consolidato (materia oggetto di transazione e stralcio).

La Cooperazione e Sviluppo con verbale di assemblea dei soci del 22.08.2016 nelle more di eventuali ulteriori riscontri positivi da parte degli enti tributari, erariali e previdenziali, ha stabilito di verificare i presupposti di azione risarcitoria verso l'Agenzia delle Entrate e verso l'INPS, per il prolungarsi degli iter al di fuori dei tempi del giusto procedimento amministrativo.

La Cooperazione e Sviluppo ha altresì stabilito di verificare i presupposti di azione di prescrivibilità di parte dei debiti menzionati; ha inoltre stabilito di liquidare il 50% dei debiti verso i Lavoratori entro il mese di settembre 2016 ed il 50% entro il mese di settembre 2017; il 50% dei debiti verso i Professionisti; liquidare il 100% dei creditori mercantili con cui è stato sottoscritto accordo transattivo, in ragione dei tempi ampiamente trascorsi.

La Cooperazione & Rinascita S.r.l., trae origine dalla delibera di assemblea dei Soci della C e Sviluppo S.r.l. in Liquidazione del 21.07.2014, allorquando, approvando il Progetto di Bilancio dell'Esercizio 2013 e ratificando i bilanci degli esercizi 2011 e 2012, prendeva atto della intenzione del Socio Unico di porre in essere un piano di medio termine atto a garantire il trasferimento progressivo alla società dei servizi comunali. Con detta deliberazione si stabiliva la costituzione quale partecipata totalitaria della Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in liquidazione la Cooperazione & Rinascita S.r.l. , si approvava la bozza di statuto predisposta, si determina quale sede legale la casa municipale del Comune di Bellizzi, alla Via Manin 23, si stabilisce quale capitale sociale sottoscritto e versato l'importo di Euro 10.000,00, si optava, quale modello amministrativo, per l'Amministratore Unico; si deliberava di avviare la stesura di un piano di ristrutturazione della Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in liquidazione, affidando detto compito alla Cooperazione & Rinascita S.r.l.

In data 01.08.2014, la Giunta Comunale stabiliva, ai fini dell'esercizio provvisorio della Cooperazione e Sviluppo in liquidazione, la costituzione della "Cooperazione & Rinascita S.r.l."

In data 05.08.2014, per atto notaio Luigi Capobianco, Rep. 24045 e Rac. 9347, si è costituita la Cooperazione & Rinascita S.r.l., con sede in BELLIZZI - VIA MANIN 23, Capitale Sociale versato di Euro 10.000,00, iscritta alla C.C.I.A.A. di SALERNO, C.F. e P.I. 05288720658, REA SA424706, quale partecipata al 100% dalla Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in liquidazione, cui demandare l'esercizio provvisorio del ramo di azienda servizi pubblici locali e cui affidare la redazione e la gestione del piano di ristrutturazione.

In data 29.09.2014 il Consiglio Comunale approvava il Piano Industriale della Cooperazione & Rinascita S.r.l., approva lo schema di contratto di Servizio;

In data 17.10.2014 la Giunta Comunale del 17.10.2014 approvava la bozza del Contratto di Servizio e propone al Consiglio Comunale il Regolamento relativo al Controllo Analogico sui Servizi in House, affida alla "Cooperazione & Rinascita S.r.l." la gestione dei Servizi Mensa, Efficientamento Energetico ed Efficientamento delle Telecomunicazioni.

In data 17.11.2014, l'Assemblea dei Soci della Cooperazione & Rinascita acquisiva dalla Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in liquidazione una ricostruzione analitica delle posizioni creditorie verso l'Ente Comune di Bellizzi, conferendo delega all'Amministratore della Cooperazione e Rinascita per la gestione dei crediti e dei debiti.

In data 25.11.2014, la Giunta Comunale affidava alla "Cooperazione & Rinascita S.r.l." la gestione dei servizi Pulizia Immobili Comunali, Parcheggi, Trasporto Alunni e Manutenzioni.

In data 15.01.2015 l'Assemblea dei Soci della Cooperazione & Rinascita ha recepito il Piano di Ristrutturazione, impegnandosi a trasmetterlo all'Ente Comune di Bellizzi e, dopo aver acquisito i livelli di approvazione richiesti,

ad adottarlo in Assemblea dei Soci della Cooperazione e Sviluppo S.r.l., a farlo attestare ai sensi della vigente legge e, successivamente, dopo l'Assemblea Straordinaria a darvi seguito in termini di attuazione.

In data 14.04.2015, la Giunta Comunale, in relazione alla concessione dei servizi farmaceutici, ha affidato alla Cooperazione & Rinascita S.r.l. l'intero progetto di costituire una Società a Responsabilità Limitata con una quota da destinare ad un soggetto privato nella misura del 49%, che dovrà farsi carico anche degli iniziali investimenti di start-up e di prima fornitura; la concessione per anni venticinque della Gestione del Servizio Terza Farmacia Comunale;

In data 27.04.2015 l'Assemblea dei Soci della Cooperazione & Rinascita ha approvato il bilancio 2014 ed il consuntivo del primo trimestre 2015.

Con atto repertorio 24800 e raccolta 9923 notaio L. Capobianco l'11.12.2015, l'Assemblea dei Soci della Cooperazione & Rinascita ha adottato un nuovo modello statutario, recependo norme di diritto amministrativo in tema di controllo in house.

Con Deliberazione del Consiglio Comunale n.173 del 26.02.2016 e successiva Determinazione è stato affidato alla Cooperazione & Rinascita S.r.l. il servizio in house di assistenza amministrativa nell'ambito delle proprie funzioni di Ente Capofila della Centrale Unica di Committenza.

Con delibera di Assemblea dei Soci del 28.04.2016 la Cooperazione & Rinascita S.r.l. ha approvato il bilancio dell'Esercizio 2015, con un utile netto di periodo pari ad Euro 22.192.

Con Deliberazione del Consiglio Comunale n.36 del 22.06.2016 e successiva Determinazione è stato affidato alla Cooperazione & Rinascita S.r.l. il servizio di affissione manifesti.

Con data 07.10.2016, con atto Notaio L. Capobianco REPERTORIO N.25271 RACCOLTA N.10326 è stata costituita la Bellizzi Farm S.r.l., partecipata al 51% dalla Cooperazione & Rinascita S.r.l.

7

La Cooperazione & Rinascita ha realizzato un patrimonio netto ordinario alla data del 31.12.2015 di Euro 27.921,00, a fronte di Euro 10.000,00 di Capitale Sociale e di Euro 17.921,00, per utili netti del periodo agosto 2014-dicembre2015.

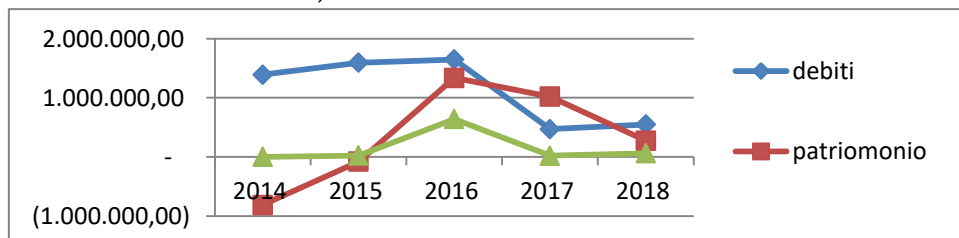
La Cooperazione & Rinascita, in seguito alla costituzione della Società Concessionaria della Terza Sede Farmacia Comunale, ha realizzato un incremento patrimoniale di Euro 300.000,00, a mezzo della messa a gara ed assegnazione del 49% delle quote del capitale Sociale, giusta procedura ad evidenza pubblica.

La Cooperazione & Rinascita, detentrica del 51% della Società Concessionaria della Terza Sede Farmacia Comunale, incorpora un valore attuale degli utili attesi della durata venticinquennale della concessione, giusti documenti alla base della medesima procedura.

Sintesi del periodo 2017_2018

Nel periodo in questione la società ha perseguito i seguenti obiettivi:

- la ristrutturazione del debito originario: come noto, la società ha ereditato l'originario debito della Cooperazione e Sviluppo S.r.l. (oggi cessata per incorporazione), pari a circa 1,6 milioni di Euro, del quale restano da liquidare circa 162 mila Euro, e la cui gestione ristrutturatoria ha prodotto risparmi (transazioni, rottamazioni, prescrizioni), per complessivi 900 mila Euro, consentendone quindi l'abbattimento di circa il 60%;
- la creazione di una società efficiente: la società garantisce la gestione dei servizi comunali con un risparmio medio annuo pari a oltre il 5% rispetto alla spesa storica dell'Ente come contabilizzata nel 2014, avendo quindi generato dalla sua costituzione risparmi complessivi per il bilancio dell'Ente Socio e Committente, superiori ad Euro 120 mila;
- il perseguimento di valori sociali: trattandosi di impresa pubblica, è importante rimarcare il ruolo svolto a sostegno dei valori sociali di riferimento. Tutela degli originari lavoratori che, avendo maturato crediti per TFR, attraverso la rinnovata gestione si sono visti riconoscere ogni somma, liquidata tra l'altro oltre la misura del 50%. Incremento dell'occupazione: alla odierna data la società impiega oltre 15 unità lavorative, quasi tutte dell'area di riferimento, creando quindi quella identità tra beni pubblici, territorio, cittadini, per il tramite del diritto naturale al lavoro. Servizi alla salute: la società si è fatta promotrice ed è socio di maggioranza di Bellizzi Farm Salute Pubblica S.r.l. che ha avviato l'attività operativa della terza sede farmaceutica comunale, i cui primi due mesi di attività hanno prodotto riscontri contabili positivi e che incarna la sintesi tra il perseguimento di pubbliche finalità ed il know how di operatori del settore. Il valore lavoro: oltre a garantire la spiegata occupazione la società è ben attenta a approfondire ogni sforzo possibile su tal tema, come dimostrano i corsi di formazione gratuiti erogati (servizi ausiliari al traffico), e i meeting organizzati (recruiting day con la Tempor S.p.A.);
- l'innovazione: la società è stata promotrice progettuale oltre che è supporto in house della Centrale Unica di Committenza Sele Picentini, allo stato tra le più importanti realtà amministrative su tale tematica dell'intero territorio nazionale, gestendo negli ultimi due anni, procedure per ben oltre 70 Milioni di Euro. La società, inoltre, ha sviluppato ed avviato un importante progetto di smart city che nel corso del secondo semestre 2018 troverà la propria realizzazione e che dovrà avvicinare i cittadini ed il territorio ai servizi comunali ed alla Pubblica Amministrazione;
- il valore economico e patrimoniale: nel 2014 la originaria società, aveva un patrimonio netto negativo di 900 mila Euro; al 31.10.2018 Cooperazione & Rinascita ha un valore di patrimonio netto contabile positivo per circa Euro 275 mila. Detto trend è correlato ad un abbattimento radicale dei debiti e ad un trend crescente dei risultati dell'esercizio;



- la trasparenza: alla odierna data la società dispone di un sito internet sul quale sono pubblicati tutti i documenti amministrativi, contabili, finanziari ed organizzativi;
- le norme ed i regolamenti: la società opera nel pieno rispetto del vigente Testo Unico sulle Società Partecipate, del proprio Statuto, del Regolamento in House, essendosi dotata altresì di Regolamenti e Disciplinari in tema di gestione dei rischi, di prevenzione e trasparenza. La società è altresì in regola con ogni adempimento di tipo societario, fiscale, contributivo.

Le prospettive dell'esercizio 2019

In chiave prospettica, la società ha redatto un Piano Industriale 2019-2023 in fase di attuazione che, nell'insieme, prosegue nell'ambito di una gestione dei servizi pubblici locali, rinnovata, in linea con le norme di settore ed improntata all'efficienza, alla trasparenza ed al servizio della comunità locale. Esso, inoltre, è conforme ai principi ed alle prescrizioni del D.Lgs 175/2016 e successivi decreti attuativi e fornisce rappresentazioni economiche, finanziarie e patrimoniali previsionali del triennio 2017-2019, aggregate nell'insieme e disaggregate per attività specifiche. Nel dettaglio, il Piano Industriale, fornisce previsioni sui singoli servizi, come di seguito elencate:

- **Servizio mensa** _ conferma del risparmio della tariffa (euro 3,45 a pasto in luogo di Euro3,63 antecedente al 2015), ampliamento delle attività, con internalizzazione degli incassi ed implementazione di protocollo di ammodernamento ed utilizzo di tecnologia per facilitare la gestione da parte degli utenti e per migliorare la informazione sull'intero processo di somministrazione dei pasti;
- **Pulizia immobili** _ conferma dell'attuale modello organizzativo e garanzia dei risparmi come negli esercizi sinora conclusi, canone mensile iva esclusa di Euro 3.593,59, con risparmio del 5% rispetto ai valori antecedenti al 2015);
- **Trasporto alunni** _ conferma del costo Iva esclusa pari ad Euro 3.790,40, con un risparmio del 5% rispetto ai valori antecedenti al 2015, implementazione di servizi di comunicazione mediante l'utilizzo del sito internet della società e mediante applicazione per smartphone, funzionale a garantire la migliore fruizione del servizio;
- **Manutenzioni** _ investimenti in attrezzature e programmazione di interventi preventivi e predittivi. Il suddetto servizio necessita di una revisione dei piani economici;
- **Affissioni** _ internalizzazione degli incassi, creazione di bacheche multimediali e censimento e manutenzione delle bacheche distribuite sul territorio cittadino. Tale servizio necessita di una integrazione dei piani economici;
- **Parcheggi** _ completamento del sistema della sosta dei residenti, ampliamento del modello di gestione in convenzione con le associazioni di categoria e dei commercianti, consolidamento del servizio;
- **Terza Sede Farmacia Comunale** _ conferma di risultati economici registrati alla data del 31 ottobre 2018, implementazione di servizi sociali e di prenotazione e consegna farmaci, oltre che servizi per le fasce deboli della cittadinanza, attuazione del progetto "LA TUA FARMACIA", agli atti dell'Ente;
- **Gestione Impianto Sportivo Nuova Primavera** _ attuazione di un sistema di valorizzazione dell'impianto, gestione diretta dei rapporti con l'utenza, attività accessorie, progetti ludici ed educativi;
- **Servizio Efficientamenti Amministrativi** _ Realizzazione entro il mese di febbraio 2019 dei contenuti della piattaforma Bellizzi Smart.
- **Supporto Amministrativo alla Centrale Unica di Committenza** _ internazionalizzazione di attività amministrative, dematerializzazione dei progetti, definizione ed attuazione di un progetto pilota di best practice amministrative;
- **Struttura Operativa** _ Avendo conseguito l'intero abbattimento del debito ereditato, essendo pertanto nelle condizioni di programmare il medio termine in condizioni di mutato equilibrio finanziario, la società dovrà programmare la strutturazione di una pianta organica di medio termine, provvedendo pertanto ad avviare le sottese procedure.

SECONDA PARTE: L'organizzazione ed i principali dati

L'Organigramma

COOPERAZIONE & RINASCITA S.R.L. società in house del Comune di Bellizzi			
ORGANIGRAMMA -FUNZIONIGRAMMA-PRINCIPALI RELAZIONI OPERATIVE			
AREA DI GOVERNANCE			
ORGANO DI REVISIONE	AMMINISTRATORE UNICO ed R.S.P.P.	ORGANO DI CONTROLLO IN HOUSE	
Dr. Salvatore Piero	Dr. Nicola Delli Santi	Segretario Comunale Ente Comune Bellizzi Funzionari Responsabili Servizi	
	RESPONSABILE TECNICO		
	Geom. Antonio Cirillo		
AREA DOCUMENTI E REGOLAMENTI			
	STATUTO SOCIALE		
	REGOLAMENTO CONTROLLO IN HOUSE		
	DOCUMENTO DI VALUTAZIONE RISCHI (DVR)		
	PIANO OPERATIVO SICUREZZA		
AREA FUNZIONI OPERATIVE			
ENTE COMUNE DI BELLIZZI	SOCIETA'		
AREA DI RIFERIMENTO ENTE COMUNE DI BELLIZZI	SERVIZI	MEZZI D'OPERA	ADDETTI IN SERVIZIO E/O POTENZIALI
AREA P.I.	MENZA	DI PROPRIETA' DELL'ENTE	5
AREA P.I.	TRASPORTO ALUNNI	DI PROPRIETA' DELL'ENTE	2
AREA IGIENE E TRIBUTI	PULIZIA IMMOBILI	BENI SOCIALI	2
AREA TRIBUTI	PUBBLICHE AFFISSIONI	BENI SOCIALI	1
AREA IGIENE E CULTURA	MANUTENZIONI ORDINARIE	BENI SOCIALI	3
AREA IGIENE E CULTURA	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	BENI SOCIALI	
AREA CENTRALE UNICA DI COMMITENZA	CUC	BENI SOCIALI	2
AREA IGIENE E CULTURA	ESTATE BELLIZZESE	BENI SOCIALI	1
AREA IGIENE E CULTURA	IMPIANTO SPORTIVO NUOVA PRIMAVERA	BENI SOCIALI	1
AREA AFFARI GENERALI	SERVIZIO FARMACIA	BENI SOCIALI	4
AREA IGIENE E CULTURA	SERVIZIO IACP-BORGONOVO		
AREA VIGILANZA	PUT PTGU		1
AREA AFFARI GENERALI	EFFICIENTAMENTI		
AREA AFFARI GENERALI	BELLIZZI SMART	BENI SOCIALI	
AREA VIGILANZA	PARCHEGGI	BENI SOCIALI	2

I dati di sintesi ed i riferimenti al Testo Unico

COOPERAZIONE & RINASCITA S.R.L. società in house del Comune di Bellizzi	
verifica requisiti ex D.Lgs. 193/16 come modificato dal D.Lgs. 175/17	
numero amministratori	1
numero lavoratori diretti	14,1
numero lavoratori previsto 2018	17,6
patrimonio netto	185.809,03
perdita 2014	- 4.271,42
utile 2015	22.192,17
utile 2016	640.010,86
utile 2017	18.845,30
risultato ottobre 2018	59.480,98
risultati complessivi dalla costituzione	736.257,89
valore della produzione 2014	54.385,80
valore della produzione 2015	469.256,00
valore della produzione 2016	566.472,44
valore della produzione 2017	819.716,47
valore della produzione ottobre 2018	518.040,35
valore della produzione totale dalla costituzione	2.427.871,06
fatturato medio 2016-2018	634.743,09
regolamento controllo in house	presente
piano prevenzione e trasparenza	presente
piano prevenzione rischi	presente
copertura assicurativa mezzi d'opera	presente
regolarità contributiva e previdenziale	presente
regolarità erariale	presente
sito internet	presente
pec	presente
contenziosi commerciali	assenti
contenziosi lavoro	assenti

I principali documenti societari, i mezzi, i luoghi

COOPERAZIONE & RINASCITA S.R.L. società in house del Comune di Bellizzi		
<i>principali documenti e luoghi di archiviazione e visione</i>		
DOCUMENTI	<i>luoghi di archiviazione e/o visione documenti e mezzi</i>	
atto costitutivo	Bellizzi, Via Roma 197	cooperazionerinascita.it
statuto	Bellizzi, Via Roma 197	cooperazionerinascita.it
regolamento controllo in house	Bellizzi, Via Roma 197	cooperazionerinascita.it
DOCUMENTO DI VALUTAZIONE RISCHI (DVR)	Bellizzi, Via Roma 197	cooperazionerinascita.it
PIANO OPERATIVO SICUREZZA	Bellizzi, Via Roma 197	cooperazionerinascita.it
PIANI INDUSTRIALI	Bellizzi, Via Roma 197	cooperazionerinascita.it
CONTABILITA' GENERALE ORDINARIA	Salerno, Via Roma 16	
documenti contabili	Bellizzi, Via Roma 197	cooperazionerinascita.it
bilanci	Bellizzi, Via Roma 197	cooperazionerinascita.it
conti correnti ordinari	BCC Battipaglia-sede bellizzi	
conti correnti ordinari	Banca Promos S.p.A. -sede salerno	
SCUOLABUS	AREA PARCHEGGIO COMUNE BELLIZZI	
MEZZI D'OPERA	AREA PARCHEGGIO COMUNE BELLIZZI	

Le adunanze dell'Assemblea

COOPERAZIONE & RINASCITA S.R.L. società in house del Comune di Bellizzi	
Adunanze dell'Assemblea dei Soci	
data	argomenti
terzo trimestre 2014	
4-ago-14	atto costitutivo
11-set-14	Presa d'atto della costituzione della società e degli atti sottesi e correlati. Programma di Attività.
quarto trimestre 2014	
17-nov-14	Presa d'atto delle attività relativa alla ordinaria gestione amministrativa della Società. Avanzamento delle attività sul versante della ristrutturazione del debito della Controllata Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in liquidazione. Avanzamento delle attività relative alla erogazione dei servizi comunali presso il Comune di Bellizzi.
primo trimestre 2015	
15-gen-15	Presa d'atto delle attività relativa alla ordinaria gestione amministrativa della Società. Avanzamento delle attività relative alla erogazione dei servizi comunali presso il Comune di Bellizzi. Avanzamento delle attività sul versante della ristrutturazione del debito della Controllata Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in liquidazione.
secondo trimestre 2015	
27-apr-15	Approvazione del Progetto di Bilancio dell'Esercizio 2014, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa e della Relazione di Accompagnamento dell'Amministratore. Approvazione delle linee di attività dell'esercizio 2015.
16-giu-15	Stato di Attuazione delle Attività di Ristrutturazione della Controllante Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in Liquidazione _ Presa d'Atto e Provvedimenti.
terzo trimestre 2015	
3-ago-15	Stato di Attuazione delle Attività di Ristrutturazione della Controllante Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in Liquidazione _ Presa d'Atto e Provvedimenti. Stato di Attuazione delle Attività Operative e Sviluppi di Medio Termine _ Presa d'Atto e Provvedimenti.
17-set-15	Stato di Attuazione delle Attività di Ristrutturazione della Controllante Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in Liquidazione _ Presa d'Atto e Provvedimenti. Stato di Attuazione delle Attività Operative e Sviluppi di Medio Termine _ Presa d'Atto e Provvedimenti.
quarto trimestre 2015	
13-ott-15	Istanze 182ter L.F. definitive _ Presa d'Atto e Provvedimenti. Stato di Attuazione delle Attività Operative e Sviluppi di Medio Termine _ Presa d'Atto e Provvedimenti. Analisi della bozza di Nuovo Statuto predisposta dall'Amministratore
23-nov-15	Programma previsionale della ristrutturazione del periodo 2010-2014. Controllo in House: presa d'atto Manuale Operativo. Servizi Pubblici Locali: analisi e valutazioni sul Servizio Parcheggi Pubblici. Servizi Pubblici Locali: avvio delle procedure per la costituzione della Terza Farmacia Comunale. Servizi Pubblici Locali: modello operativo 2016, internalizzazione delle attività.
11-dic-15	Adozione nuovo statuto
primo trimestre 2016	
15-feb-16	Decisioni sui Servizi Pubblici Locali.
secondo trimestre 2016	
28-apr-16	Approvazione del Progetto di Bilancio dell'Esercizio 2015, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa e della Relazione di Accompagnamento dell'Amministratore. Approvazione delle linee di attività dell'esercizio 2016.
quarto trimestre 2016	
31-ott-16	Presa d'atto del verbale di Assemblea dei Soci della Controllante del 31.10.2016.
5-nov-16	Presa d'atto Progetto di Fusione per Incorporazione della Cooperazione e Sviluppo S.r.l. in Liquidazione ad Esercizio Provvisorio nella Cooperazione & Rinascita S.r.l.
29-dic-16	Atto di fusione per incorporazione inversa
primo trimestre 2017	
20-feb-17	Approvazione del Progetto di Bilancio dell'esercizio 2016 e della Relazione dell'Amministratore; II. Acquisizione e valutazioni sul Piano Industriale 2017-2019
20-mar-17	Nomina organi di controllo
terzo trimestre 2017	
19-set-17	Approvazione del Progetto di Bilancio del primo semestre 2017, della Relazione dell'Amministratore e Relazione dell'Organo di Revisione.
quarto trimestre 2017	
5-ott-17	Presa d'atto della deliberazione del Consiglio Comunale nr. 37 del 29.09.2017 _ Riduzione dell'apporto di capitale del Socio Unico.
18-ott-17	Nomine di cui al D.Lgs. 81/2008: Responsabile prevenzione e protezione del lavoro ed incarichi connessi.
secondo trimestre 2018	
16-apr-18	Approvazione del Progetto di Bilancio dell'esercizio 2017 e della Relazione dell'Amministratore. Rinvio al maggior termine di cui al Codice Civile, onde acquisire l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2017 della controllata Bellizzi Farm Salute Pubblica S.r.l.. Valutazioni sul Bilancio dell'Esercizio 2017 della controllata Bellizzi Farm Salute Pubblica S.r.l.
terzo trimestre 2018	
28-giu-18	Approvazione del Progetto di Bilancio dell'Esercizio 2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa e della Relazione di Accompagnamento dell'Amministratore. Approvazione delle linee di attività dell'esercizio 2018.

L'impatto occupazionale

COOPERAZIONE & RINASCITA S.R.L. società in house del Comune di Bellizzi			
<i>impiego occupazionale (ULA): in corsivo evidenziata la occupazione indiretta</i>			
AREE DI ATTIVITA'	OCCUPAZIONE 2016	OCCUPAZIONE 2017	OCCUPAZIONE 2018
MENSA	5	5	5
TRASPORTO ALUNNI	2	2	2
PULIZIA IMMOBILI	1,5	1,5	1,5
PUBBLICHE AFFISSIONI	1	1	1
MANUTENZIONI ORDINARIE	1,5	4	5
CUC	2	3	4
ESTATE BELLIZZESE	0,1	0,1	0,1
IMPIANTO SPORTIVO NUOVA PRIMAVERA	1	1	1
SERVIZIO FARMACIA		0,6	3,6
SERVIZIO IACP-BORGONOVO			
EFFICIENTAMENTI	0,5		
BELLIZZI SMART		0,5	1
PARCHEGGI		1	2
TOTALI	14,6	19,7	26,2

Gli atti amministrativi

COOPERAZIONE & RINASCITA S.R.L. società in house del Comune di Bellizzi		
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLA GESTIONE DEI SERVIZI		
GLI ATTI AMMINISTRATIVI		
SERVIZI	ANNO DI ATTIVAZIONE	
MENSA	2014	Det. N.190/Reg. Generale del 1037/30.10.2014
TRASPORTO ALUNNI	2014	Det. N.1564 del 17/12/2014, N. 224/Reg.
PULIZIA IMMOBILI	2014	Det. Ufficio LLPP– COD. 330 – Proposta n. 1560 del 17/12/2014
PUBBLICHE AFFISSIONI	2016	-
MANUTENZIONI ORDINARIE	2015	Det. Resp. dell'Area Tecnica n. 318/Reg. Gen. del 26.03.2015 - Det. Resp. dell'Area Servizi Igiene e Territorio 59/2016 del 24.08.2016 - Det. Resp.
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	2015	VARIE E PUNTUALI PER INTERVENTO
CUC	2016	DET. 403_14,04,16_DET,319_REG.GEN.14-04-16
ESTATE BELLIZZESE	2015	VARIE E PUNTUALI PER ANNUALITA'
IMPIANTO SPORTIVO NUOVA PRIMAVERA	2017	Det. Resp. dell'Area Tecnica Igiene e Servizi al Territorio _ Nr. 1129 Reg Gen 22.12.2016
SERVIZIO FARMACIA	2017	Convenzione rep 25332 racc 10378 del 15.11.2016
SERVIZIO IACP-BORGONOVO	2017	D.c.c.36_18.06.2015_ D.g.c. 102_27.06.2017
PUT PTGU	2015	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
EFFICIENTAMENTI	2015	DETERMINAZIONE del Capoarea - N. 1098 / Reg. Generale del 24/11/2014
RISTRUTTURAZIONE CONTROLLANTE	2014	D.c.c 104_29.09.2014
BELLIZZI SMART	2018	Det.Resp. Area A.G. 849 del 28.09.2017
PARCHEGGI	2018	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
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE		

Il valore della produzione dalla costituzione per area di attività

COOPERAZIONE & RINASCITA S.R.L. società in house del Comune di Bellizzi					
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLA GESTIONE DEI SERVIZI					
IL VALORE DELLA PRODUZIONE DALLA COSTITUZIONE					
SERVIZI	VALORE PRODUZIONE 2015	VALORE PRODUZIONE 2016	VALORE PRODUZIONE 2017	valore della produzione ottobre 2018	VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE 2015-ottobre 2018
MENSA	238.257,00	273.971,40	310.958,85	207.993,60	1.031.180,85
TRASPORTO ALUNNI	36.186,80	34.885,84	34.113,64	29.920,39	135.106,67
PULIZIA IMMOBILI	43.123,12	43.123,12	43.123,12	35.935,93	165.305,29
PUBBLICHE AFFISSIONI		5.089,80	10.179,60	7.634,70	22.904,10
MANUTENZIONI ORDINARIE	55.204,13	112.851,37	87.704,92	73.087,43	328.847,85
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	16.758,28	-	79.783,33	47.034,20	143.575,81
CUC		40.260,00	94.124,54	77.356,56	211.741,10
ESTATE BELLIZZESE		1.090,91	1.090,91	1.090,91	3.272,73
IMPIANTO SPORTIVO NUOVA PRIMAVERA		-	8.196,72	8.196,72	16.393,44
SERVIZIO FARMACIA		20.000,00	2.000,00	10.000,00	32.000,00
SERVIZIO IACP-BORGO NOVO		-	119.430,00	-	119.430,00
PUTPTGU	28.267,93	-	-		28.267,93
EFFICIENTAMENTI	31.862,74	-	-		31.862,74
RISTRUTTURAZIONE CONTROLLANTE	19.600,00	35.200,00	-		54.800,00
BELLIZZI SMART		-	33.147,21		33.147,21
PARCHEGGI	19.600,00	35.200,00	-	19.789,90	74.589,90
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE		-	33.148,21		33.148,21
TOTALI	469.260,00	566.472,44	823.852,84		2.465.573,84
SOPRAVVENIENZE ATTIVE STRAORDINARIE ISCRITTE IN BILANCIO	-	620.658,19		839.513,20	1.460.171,39
TOTALI	640.553,08	1.431.732,92	1.282.478,67		1.460.171,39
TOTALI COMPLESSIVI					3.925.745,23

Il valore apportato all'Ente per area di attività

COOPERAZIONE & RINASCITA S.R.L. società in house del Comune di Bellizzi	
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLA GESTIONE DEI SERVIZI	
	I RISPARMI DI SPESA PER L'ENTE
SERVIZI	(RISPARMIO) MAGGIOR COSTO IN ASSENZA DI SOCIETA' IN HOUSE
MENSA	66.139,88
TRASPORTO ALUNNI	6.755,33
PULIZIA IMMOBILI	8.265,26
PUBBLICHE AFFISSIONI	1.145,21
MANUTENZIONI ORDINARIE	16.442,39
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	7.178,79
CUC	10.587,05
ESTATE BELLIZZESE	163,64
IMPIANTO SPORTIVO NUOVA PRIMAVERA	819,67
SERVIZIO FARMACIA	
TOTALI	117.497,23
SOPRAVVENIENZE ATTIVE STRAORDINARIE ISCRITTE IN BILANCIO	1.460.171,39
TOTALI	1.460.171,39
TOTALI COMPLESSIVI	1.577.668,62

PARTE TERZA: Il Piano economico 2019

L'impiego di personale

PIANO INDUSTRIALE 2019_2023										
PROGRAMMAZIONE COSTO DEL PERSONALE										
IMPIEGO ORE										
	SERVIZI	MENSA	TRASPORTO ALUNNI	PULIZIA IMMOBILI	AFFISSIONI	MANUTENZIONI	CUC	IMPIANTO NUOVA PRIMAVERA	PARCHEGGI	TOTALE
ULA	COSTO ORARIO									
MULTISERVIZI	16,2	-	936,86	-	312,29	312,29	-	-	-	1.561,43
MAN. IMPIANTI	16,8	-	-	-	-	1.254,72	-	-	-	1.254,72
MULTISERVIZI	15,8	-	960,58	-	320,19	320,19	-	-	-	1.600,96
MULTISERVIZI	15,8	80,05	80,05	80,05	80,05	880,53	80,05	160,10	160,10	1.600,96
CUC TECNICO-AMM.VO	16,8	-	-	-	-	-	1.756,61	-	-	1.756,61
MAN. MURATURA	16,8	-	-	-	-	1.756,61	-	-	-	1.756,61
GIARDINERE	15,8	-	-	-	-	1.600,96	-	-	-	1.600,96
GIARDINIERE	15,8	-	-	-	-	1.334,13	-	-	-	1.334,13
AUSILIARI PARCHEGGI	14,6	-	-	-	-	-	-	-	577,52	577,52
AUSILIARI PARCHEGGI	14,6	-	-	-	-	-	-	-	577,52	577,52
AUSILIARI PARCHEGGI	14,6	-	-	-	-	-	-	-	577,52	577,52
PULIZIE IMMOBILI	15,8	-	-	1.334,13	-	-	-	-	-	1.334,13
PULIZIE IMMOBILI	15,8	-	-	1.334,13	-	-	-	-	-	1.334,13
CUC AMMINISTRATIVO	16,2	-	-	-	-	-	1.301,19	-	-	1.301,19
MAN. SERRAMENTI E IMPIANTI	16,2	-	-	-	-	1.561,43	-	-	-	1.561,43
MANUTENZIONE IMPIANTO	16,2	-	-	-	-	312,29	-	1.249,14	-	1.561,43
TOTALE		80	1.977	2.748	713	9.333	3.138	1.409	1.893	21.291
COSTO										
	SERVIZI	MENSA	TRASPORTO ALUNNI	PULIZIA IMMOBILI	AFFISSIONI	MANUTENZIONI	CUC	IMPIANTO NUOVA PRIMAVERA	PARCHEGGI	TOTALE
ULA	COSTO ORARIO									
MULTISERVIZI	16,2	-	15.177	-	5.059	5.059	-	-	-	25.295
MAN. IMPIANTI	16,8	-	-	-	-	21.079	-	-	-	21.079
MULTISERVIZI	15,8	-	15.177	-	5.059	5.059	-	-	-	25.295
MULTISERVIZI	15,8	1.265	1.265	1.265	1.265	13.912	1.265	2.530	2.530	25.295
CUC TECNICO-AMM.VO	16,8	-	-	-	-	-	29.511	-	-	29.511
MAN. MURATURA	16,8	-	-	-	-	29.511	-	-	-	29.511
GIARDINERE	15,8	-	-	-	-	25.295	-	-	-	25.295
GIARDINIERE	15,8	-	-	-	-	21.079	-	-	-	21.079
AUSILIARI PARCHEGGI	14,6	-	-	-	-	-	-	-	8.432	8.432
AUSILIARI PARCHEGGI	14,6	-	-	-	-	-	-	-	8.432	8.432
AUSILIARI PARCHEGGI	14,6	-	-	-	-	-	-	-	8.432	8.432
PULIZIE IMMOBILI	15,8	-	-	21.079	-	-	-	-	-	21.079
PULIZIE IMMOBILI	15,8	-	-	21.079	-	-	-	-	-	21.079
CUC AMMINISTRATIVO	16,2	-	-	-	-	-	21.079	-	-	21.079
MAN. SERRAMENTI E IMPIANTI	16,2	-	-	-	-	25.295	-	-	-	25.295
MANUTENZIONE IMPIANTO	16,2	-	-	-	-	5.059	-	20.236	-	25.295
TOTALE		1.265	31.619	43.423	11.383	151.350	51.855	22.766	27.825	341.485
IMPIEGO ULA										
	SERVIZI	MENSA	TRASPORTO ALUNNI	PULIZIA IMMOBILI	AFFISSIONI	MANUTENZIONI	CUC	IMPIANTO NUOVA PRIMAVERA	PARCHEGGI	TOTALE
ULA	COSTO ORARIO									
MULTISERVIZI	16,2		0,60		0,20	0,20				1,00
MAN. IMPIANTI	16,8					1,00				1,00
MULTISERVIZI	15,8		0,60		0,20	0,20				1,00
MULTISERVIZI	15,8	0,05	0,05	0,05	0,05	0,55	0,05	0,10	0,10	1,00
CUC TECNICO-AMM.VO	16,8						1,00			1,00
MAN. MURATURA	16,8					1,00				1,00
GIARDINERE	15,8					1,00				1,00
GIARDINIERE	15,8					1,00				1,00
AUSILIARI PARCHEGGI	14,6								1,00	1,00
AUSILIARI PARCHEGGI	14,6								1,00	1,00
AUSILIARI PARCHEGGI	14,6								1,00	1,00
PULIZIE IMMOBILI	15,8			1,00						1,00
PULIZIE IMMOBILI	15,8			1,00						1,00
CUC AMMINISTRATIVO	16,2						1,00			1,00
MAN. SERRAMENTI E IMPIANTI	16,2					1,00				1,00
MANUTENZIONE IMPIANTO	16,2					0,20		0,80		1,00

L'impiego dei mezzi

PIANO INDUSTRIALE 2019_2023									
PROGRAMMAZIONE COSTO DEI MEZZI									
mezzi d'opera in disponibilità trasporto alunni									1
mezzi d'opera in disponibilità manutenzioni, giardinaggi, affissioni									2
costo annuo unitario manutenzioni									1.733,33
costo annuo unitario tasse ed alti oneri amministrativi ed assicurativi									1.400,00
costo annuo carburante trasporto alunni									2.500,00
costo annuo unitario carburante									1.500,00
IMPIEGO MEZZI SU SERVIZI									
SERVIZI	MENSA	TRASPORTO ALUNNI	PULIZIA IMMOBILI	AFFISSIONI	MANUTENZIONI	CUC	IMPIANTO NUOVA PRIMAVERA	PARCHEGGI	TOTALE
MEZZI									
SCUOLABUS		100%							100%
MEZZO D'OPERA UNO					100%				100%
MEZZO D'OPERA DUE				50%	50%				100%
TOTALE	-	1	-	1	2	-	-	-	3
COSTO MEZZI SU SERVIZI									
SERVIZI	MENSA	TRASPORTO ALUNNI	PULIZIA IMMOBILI	AFFISSIONI	MANUTENZIONI	CUC	IMPIANTO NUOVA PRIMAVERA	PARCHEGGI	TOTALE
MEZZI									
SCUOLABUS	-	5.733	-	-	-	-	-	-	5.733
MEZZO D'OPERA UNO	-	-	-	-	4.633	-	-	-	4.633
MEZZO D'OPERA DUE	-	-	-	2.317	2.317	-	-	-	4.633
TOTALE	-	5.733	-	2.317	6.950	-	-	-	15.000

I costi diretti

PIANO INDUSTRIALE 2019_2023									
PROGRAMMAZIONE COSTI DIRETTI									
acquisti materie prime settore manutentivo									82.000
servizi di pubblicazione gare supporto cuc									25.000
servizi di predisposizione pasti per mensa (stimati su dimensionamento ricavi)									279.268
servizi di consulenza gare supporto cuc									20.000
acquisti materiale di consumo pulizia immobili									4.500
acquisti materiale di consumo servizio affissioni									2.500
acquisti materiale di consumo impianto sportivo									1.800
acquisti materiale di consumo parcheggi									4.300
TOTALE STIMA COSTI DIRETTI									419.368
ripartizione costi diretti									
SERVIZI	MENSA	TRASPORTO ALUNNI	PULIZIA IMMOBILI	AFFISSIONI	MANUTENZIONI	CUC	IMPIANTO NUOVA PRIMAVERA	PARCHEGGI	TOTALE
<i>costi diretti</i>									
<i>totale costi diretti</i>	279.268		4.500	2.500	82.000	45.000	1.800	4.300	419.368
TOTALE	279.268	-	4.500	2.500	82.000	45.000	1.800	4.300	419.368

I costi indiretti

PIANO INDUSTRIALE 2019_2023	
PROGRAMMAZIONE COSTO INDIRETTI	
organi sociali di amministrazione	14.400
organi sociali di controllo	3.600
altri costi professionali	24.000
altri costi operativi generali	12.000
altri costi amministrativi generali	10.000
costi bancari e finanziari	
TOTALE STIMA COSTI DIRETTI	64.000

L'imputazione dei costi

COOPERAZIONE & RINASCITA S.R.L. società in house del Comune di Bellizzi										
La formazione del reddito operativo previsionale										
struttura dei costi ordinaria		TOTALE	MENSA	TRASPORTO ALUNNI	PULIZIA IMMOBILI	AFFISSIONI	MANUTENZIONI	CUC	IMPIANTO NUOVA PRIMAVERA	PARCHEGGI
		IMPUTAZIONE COSTI DIRETTI								
COSTI DIRETTI		419.368	279.268	.	4.500	2.500	82.000	45.000	1.800	4.300
COSTO DEL PERSONALE		341.485	1.265	31.619	43.423	11.383	151.350	51.855	22.766	27.825
AMMORTAMENTO IMM. IMMOBILI		1.666	238	238	238	238	238	238	238	
AMMORTAMENTO MATERIALI		6.410	391	391	391	391	391	391	391	3.672
TOTALE COSTI DIRETTI		768.929	281.162	32.248	48.552	14.512	233.979	97.484	25.195	35.797
		IMPUTAZIONE COSTI INDIRETTI								
<i>driver imputazione costi indiretti (costi diretti MENSA ESCLUSA)</i>										
COSTI INDIRETTI		64.000	4.000	5.000	3.500	2.500	18.000	20.000	4.000	7.000
TOTALE COSTI		832.929	285.162	37.248	52.052	17.012	251.979	117.484	29.195	42.797

La stima dei ricavi sulla base delle attuali condizioni

STIMA DEI RICAVI	TOTALE	MENZA	TRASPORTO	PULIZIA IMMOBILI	AFFISSIONI	MANUTENZIONI	CUC	IMPIANTO NUOVA	PARCHEGGI
			ALLUNNI					PRIMAVERA	
		DIMENSIONATO SU NUMERO PASTI	DA ATTUALE CONTRATTO	DA ATTUALE CONTRATTO	DA ATTUALE CONTRATTO	DA ATTUALE CONTRATTO	DA STIMA PROCEDURA COBERTURA COSTI	DA ATTUALE CONTRATTO	DA STIMA INCASSI A COBERTURA COSTI
STIMA DEI RICAVI	632.061	293.743	34.114	43.123	10.180	87.705	110.000	8.197	45.000

La costruzione del conto economico

COSTRUZIONE DEL CONTO ECONOMICO	TOTALE	MENZA	TRASPORTO	PULIZIA IMMOBILI	AFFISSIONI	MANUTENZIONI	CUC	IMPIANTO NUOVA	PARCHEGGI
			ALLUNNI					PRIMAVERA	
RICAVI	632.061	293.743	34.114	43.123	10.180	87.705	110.000	8.197	45.000
COSTI DIRETTI	419.368	279.268	-	4.500	2.500	82.000	45.000	1.800	4.300
VALORE AGGIUNTO	212.692	14.474	34.114	38.623	7.680	5.705	65.000	6.397	40.700
COSTO DEL PERSONALE	341.485	1.265	31.619	43.423	11.383	151.350	51.855	22.766	27.825
MARGINE OPERATIVO	- 128.793	13.210	2.495	- 4.800	- 3.703	- 145.645	13.145	- 16.369	12.875
AMMORTAMENTO IMM. IMMLI	1.666	238	238	238	238	238	238	238	-
AMMORTAMENTO MATERIALI	6.410	391	391	391	391	391	391	391	3.672
MARGINE INDUSTRIALE DIRETTO	- 136.868	12.580	1.866	- 5.429	- 4.332	- 146.274	12.516	- 16.998	9.203
COSTI GENERALI	64.000	4.000	5.000	3.500	2.500	18.000	20.000	4.000	7.000
RISULTATO OPERATIVO LORDO	- 200.868	8.580	- 3.134	- 8.929	- 6.832	- 164.274	- 7.484	- 20.998	2.203

I servizi a corrispettivo fisso e le integrazioni necessarie

SERVIZI A CORRISPETTIVO FISSO	TOTALE	MENZA	TRASPORTO	PULIZIA IMMOBILI	AFFISSIONI	MANUTENZIONI	CUC	IMPIANTO NUOVA	PARCHEGGI
			ALLUNNI					PRIMAVERA	
RISULTATO LORDO ALLE CONDIZIONI ATTUALI	- 204.168	-	3.134	- 8.929	- 6.832	- 164.274	-	- 20.998	-
MARGINE DA INTEGRARE	204.168	-	3.134	8.929	6.832	164.274	-	20.998	-
ALIQUOTE IVA			22%	22%	22%	10%		22%	
IVA SU MARGINE DA INTEGRARE			690	1.964	1.503	16.427		4.620	
MARGINE DA INTEGRARE COMPRENSIVO DI IVA	229.372		3.824	10.894	8.335	180.701		25.618	

PARTE QUARTA: I bilanci di previsione 2019-2023

La proiezione dei bilanci 2019-2023

Attivo

ATTIVO	2018	2019	2020	2021	2022	2023
A) Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 78.000					
B) Immobilizzazioni:	€ -					
I. Immobilizzazioni immateriali	€ 5.640	€ 3.974	€ 2.308	€ 643	-€ 1.023	-€ 2.689
II. Immobilizzazioni materiali	€ 92.344	€ 85.935	€ 79.525	€ 73.115	€ 66.705	€ 60.296
III. Immobilizzazioni finanziarie	€ 450.131	€ 450.131	€ 450.131	€ 450.131	€ 450.131	€ 450.131
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 548.116	€ 540.040	€ 531.965	€ 523.889	€ 515.814	€ 507.738
C) Attivo circolante:	€ -					
I Rimanenze	€ -					
- materie prime, sussidiarie e di consumo	€ -					
II. Crediti	€ -					
- esigibili entro l'anno	€ 35.714	€ 56.345	€ 45.239	€ 35.226	€ 26.252	€ 18.265
- esigibili oltre l'anno	€ 12.280					
IV. Disponibilità liquide	€ -					
- Cassa	€ -					
- Banche	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Totale attivo circolante (C)	€ 57.994	€ 66.345	€ 55.239	€ 45.226	€ 36.252	€ 28.265
TOTALE ATTIVO (A + B + C)	€ 684.110	€ 606.385	€ 587.203	€ 569.115	€ 552.065	€ 536.003

Passivo

PASSIVO	2018	2019	2020	2021	2022	2023
A) Patrimonio netto	0					
I. Capitale	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Riserva Legale	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Riserve straordinarie	-€ 758.968	-€ 758.968	-€ 758.968	-€ 758.968	-€ 758.968	-€ 758.968
Riserve ex coop e Svil	-€ 1.017.236	-€ 1.017.236	-€ 1.017.236	-€ 1.017.236	-€ 1.017.236	-€ 1.017.236
Riserve da incorporazione	€ 85.500	€ 85.500	€ 85.500	€ 85.500	€ 85.500	€ 85.500
riserve da fusione	€ 172.768	€ 172.768	€ 172.768	€ 172.768	€ 172.768	€ 172.768
Riserve da versamento Soci	€ 258.000	€ 258.000	€ 258.000	€ 258.000	€ 258.000	€ 258.000
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	€ 674.777	€ 655.198	€ 657.889	€ 660.580	€ 663.271	€ 665.962
IX. Utile o Perdita dell'esercizio	-€ 19.579	€ 2.691	€ 2.691	€ 2.691	€ 2.691	€ 2.691
Totale Patrimonio Netto	€ 166.230	€ 168.921	€ 171.612	€ 174.304	€ 176.995	€ 179.686
B) Fondi per rischi ed oneri	€ 30.000					
D) Debiti:	€ -					
- entro l'anno	€ 460.488	€ 437.464	€ 415.591	€ 394.811	€ 375.071	€ 356.317
- oltre l'anno	€ 27.391					
TOTALE PASSIVO	€ 684.110	€ 606.385	€ 587.203	€ 569.115	€ 552.065	€ 536.003

Conto Economico

Conto Economico						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
A) Valore della produzione						
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 603.343	€ 836.228	€ 836.228	€ 836.228	€ 836.228	€ 836.228
5. Altri ricavi e proventi	€ -					
Totale valore della produzione	€ 603.343	€ 836.228	€ 836.228	€ 836.228	€ 836.228	€ 836.228
B) Costi della produzione:	€ -					
6. Per materie prime, suss. di consumo e me	€ 114.428	€ 125.811	€ 125.811	€ 125.811	€ 125.811	€ 125.811
7. Per servizi	€ 266.998	€ 293.558	€ 293.558	€ 293.558	€ 293.558	€ 293.558
8. Per godimento beni di terzi	€ -					
9. Per il personale	€ -					
a) salari e stipendi	€ 318.011	€ 341.485	€ 341.485	€ 341.485	€ 341.485	€ 341.485
10. Ammortamenti e svalutazioni:	€ -					
a) ammort. delle immobiliz. immateriali	€ 640	€ 1.666	€ 1.666	€ 1.666	€ 1.666	€ 1.666
b) ammort. delle immobiliz. materiali	€ 13.055	€ 6.410	€ 6.410	€ 6.410	€ 6.410	€ 6.410
13. Altri accantonamenti	€ -					
14. Oneri diversi di gestione	€ 93.876	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000
Totale costi della produzione	€ 807.007	€ 832.929	€ 832.929	€ 832.929	€ 832.929	€ 832.929
Differenza tra valori e costi della produzione	-€ 203.664	€ 3.299	€ 3.299	€ 3.299	€ 3.299	€ 3.299
C) Proventi e oneri finanziari	€ -					
- interessi da istituti di credito	€ -					
- altri oneri finanziari	€ 608	€ 608	€ 608	€ 608	€ 608	€ 608
Totale proventi ed oneri finanziari (16-17)	-€ 608	-€ 608	-€ 608	-€ 608	-€ 608	-€ 608
E) Proventi ed oneri straordinari	€ -					
oneri straordinari	€ 654.820		€ -	€ -	€ -	€ -
proventi straordinari	€ 839.513		€ -	€ -	€ -	€ -
Risultato prima delle imposte(A-B+C+D-E)	-€ 19.579	€ 2.691	€ 2.691	€ 2.691	€ 2.691	€ 2.691
- Imposte correnti – Irap- Ires	€ -					
23. Risultato di esercizio	-€ 19.579	€ 2.691	€ 2.691	€ 2.691	€ 2.691	€ 2.691
26. UTILE (o PER.) DELL'ESERCIZIO	-€ 19.579	€ 2.691	€ 2.691	€ 2.691	€ 2.691	€ 2.691