

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2019

Premessa.

Signori Soci,

l'Assemblea è stata convocata a norma di Legge, per esaminare l'attività della Cooperativa alla luce dei dati emergenti dal Bilancio d'esercizio 2019, del quale presentiamo alla vostra approvazione il bilancio completo con la nota integrativa. Si evidenzia un utile pari a euro 7.773,25 che il consiglio di amministrazione propone di destinare nel seguente modo:

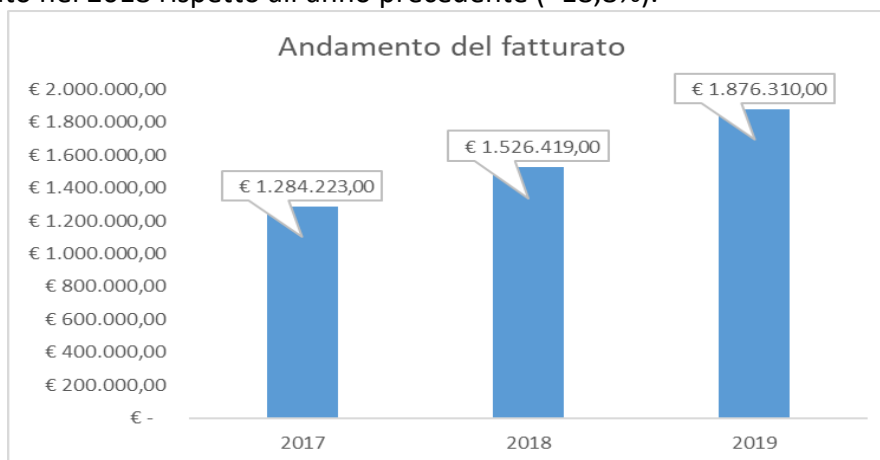
- Il 3% dell'utile, pari a euro 233,20, ai Fondi mutualistici ai sensi della Legge 59/92;
- Il 30% dell'utile, pari a euro 2.331,97, a riserva Legale;
- La parte rimanente, pari a euro 5.208,08, a Riserva Indivisibile Legge 904/77.

Il consiglio di amministrazione propone, inoltre, di coprire parzialmente le perdite pregresse iscritte a bilancio con le riserve appena formate, ovvero con la riserva legale per € 2.331,97 e la riserva Indivisibile per € 5.208,08.

Il bilancio esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Dal punto di vista economico gli aspetti maggiormente rilevanti che si evidenziano sono i seguenti:

- Un ulteriore significativo aumento del valore della produzione (+22,9%), dopo quello già registrato nel 2018 rispetto all'anno precedente (+18,8%).



- La conferma dell'area Disabilità come area trainante della cooperativa. Nel raffronto con l'anno 2018 l'area è cresciuta del 21% circa e continua a

rappresentare oltre tra quarti del volume complessivo della cooperativa. L'area ha una marginalità complessiva dell'11% circa (12% nel 2018) e genera circa il 65% del Margine Operativo Lordo complessivo.

- L'area Anziani ha conosciuto nel 2019 una grossa crescita dei volumi (oltre il 130%), arrivando a rappresentare il 7,6% del fatturato complessivo (4% nel 2018). A fronte della crescita dei volumi la marginalità è in calo (dal 19% al 9%) per varie ragioni: aumento del costo del personale, mancato adeguamento dei ricavi e investimento sulle funzioni di coordinamento. Contribuisce per il 5,5% al M.O.L. complessivo.
 - L'area dei servizi all'infanzia è cresciuta del 10%, ma continua ad essere quella più piccola (3,15% del fatturato complessivo). Allo stesso tempo è quella che fa registrare la miglior performance in termini di marginalità (+19.2%), anche se, visti i bassi volumi, il contributo al MOL complessivo è limitato (5%).
 - Infine l'area lavoro che ha registrato nel 2019 un incremento contenuto (6%) e rappresenta il 10,5% del valore della produzione complessiva. La marginalità generata (17,6% del fatturato) rappresenta il 15% del M.O.L. complessivo.
- L'altrettanto significativo aumento dei costi, pari a ore 350 mila euro (+23,72%). In particolare i costi relativi al personale e affini (prestazioni occasionali, prestazioni di terzi, rimborsi, etc..) sono aumentati di circa 300 mila euro (25%), sia per l'incremento di servizi / progetti erogati e gestiti, sia per l'incremento del costo del personale conseguente al rinnovo del CCNL delle cooperative sociali.
Possiamo quindi ribadire che il tipo di crescita basato su servizi ad alta intensità di lavoro deve essere monitorato con attenzione in virtù della bassa marginalità e dell'aumento dei carichi gestionali che essa comporta.

Dal punto di vista patrimoniale, invece, evidenziamo:

- Un lieve incremento del capitale sociale, che sale da circa 17 mila euro dello scorso anno a € 18.650. Si tratta di un incremento minimo, ma che segna una inversione di tendenza di un trend che durava ormai da 4 anni.
- La diminuzione delle perdite portate a nuovo, che grazie all'utile del 2018 sono scese a € 9.561.
- L'aumento del patrimonio netto che, in conseguenza combinata dei due punti precedenti e dell'utile di gestione dell'anno corrente, sale a quasi 17 mila euro (8 mila euro lo scorso anno). Si tratta comunque di un importo ancora basso, su cui intervenire per garantire la solidità della cooperativa.
- Un buon equilibrio finanziario a breve termine, con i crediti a breve che superano i debiti a breve, e delle disponibilità liquide, in netto aumento rispetto allo scorso anno.

Informazioni di legge.

Si forniscono di seguito le informazioni previste dai commi n. 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile:

- nel corso della gestione 2019 non si sono registrate attività di Ricerca e Sviluppo.
- la Cooperativa non possiede né direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;
- durante l'esercizio 2019 non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al precedente punto, sia diretti, sia tramite società fiduciarie o interposta persona.
- Le sedi secondarie della cooperativa Acli Servizi sono le seguenti:
 - Atelier Officina Creativa, via Locatelli n° 62, 24050 Bariano (BG)

- Laboratorio Assemblaggio, via dell'Artigianato n° 3/5, 24050 Bariano (BG)
- Non sono previsti per la gestione 2019 ristorni ai soci.

La cooperativa Acli Servizi è stata sottoposta per il 2019 alla vigilanza annuale sugli enti cooperativi ai sensi del D.Lgs 2 Agosto 2002, n. 220 per la quale è stata rilasciata l'attestazione di revisione con esito positivo in data 28/05/2020.

Inoltre ai sensi dell'art. 2 della Legge 59/92, di seguito si cercherà di dare una dimostrazione dei criteri seguiti per il conseguimento dell'oggetto sociale in conformità con lo scopo mutualistico della Cooperativa.

Lo scopo mutualistico della cooperativa viene precisato all'articolo 4 del vigente statuto, cui si rimanda. L'oggetto sociale della cooperativa, invece, viene analiticamente individuato nell'art. 5 del vigente statuto, cui si rimanda.

Attività svolta.

Rimandando al bilancio sociale per una analisi dettagliata del lavoro svolto, in questa sede evidenziamo gli elementi maggiormente significativi della gestione 2019, che sono stati i seguenti:

Lavoro con Consorzio Ribes

Nei primi mesi del 2019 la collaborazione con il Consorzio Ribes è entrata in una seconda fase, che ha portato alla chiusura del lavoro del gruppo misto di indirizzo attivo nel 2018 e alla nomina del sig. Bertocchi Danilo a direttore della cooperativa, deliberata dal CDA il 15 marzo 2019.

Riassetto organizzativo interno

Il 14 ottobre 2019 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il nuovo organigramma della Cooperativa. Si è trattato del passaggio formale conclusivo di un percorso durato alcuni mesi. Gli elementi principali del nuovo assetto organizzativo sono stati: la nomina di Nadia Pansera a Responsabile Risorse Umane e a dirigente dell'area Lavoro della cooperativa, la nomina di Silvia Piazzalunga a dirigente area Disabilità, l'assunzione da parte del direttore della dirigenza delle aree Infanzia e Anziani, l'individuazione di un referente della comunicazione.

Rilevazione presenze e analitica costi del personale

Nel corso del 2019 la cooperativa si è dotata di un sistema digitale di rilevazione delle presenze, denominato GECOS PLUS. Dopo una prima fase di formazione rivolta ai coordinatori e alle persone di struttura, tutti gli operatori della cooperativa sono stati addestrati all'inserimento delle ore in GECOS. Il processo è durato alcuni mesi e si è concluso nel mese di Novembre 2019 con l'abolizione dei cedolini presenza cartacei.

Si è trattato di un primo importante tassello di semplificazione, che nei primi mesi del 2020 verrà affiancato da altri due passaggi: l'invio automatico da GECOS del tracciato paghe all'ufficio paghe e la reportistica analitica in tempo reale.

Adozione nuovo Statuto Sociale

Il 10 dicembre, presso la sede della cooperativa e alla presenza del notaio Dott. Guido de Rosa di Bergamo, si è tenuta una assemblea straordinaria per l'approvazione di un nuovo Stato Sociale modellato sulle norme per le società a responsabilità limitata. La modifica principale ha riguardato le previsioni statutarie sull'organo di controllo non più indicato nel "collegio sindacale" bensì in un organo di controllo monocratico (Sindaco Unico o Revisore Unico). Nell'occasione è stato

aggiornato anche l'oggetto sociale della cooperativa ed è stata prorogata la durata della società al 2060.

AREE DI PRODUZIONE

Area disabilità

Nell'area della disabilità è proseguito il lavoro di strutturazione della filiera dei servizi nella logica del progetto di vita della persona disabile, partendo dai servizi di assistenza educativa scolare, passando dai servizi per l'età adulta (domiciliari e individualizzati, PTD, SFA e CDD), sino al sostegno alla vita autonoma e al Dopo di Noi con il progetto Casa Agenha.

Accanto alla già citata nomina del dirigente d'area, evidenziamo il lavoro di revisione delle funzioni di coordinamento dell'assistenza scolastica, l'avvio di un processo di convergenza progettuale tra SFA e PTD, il consolidamento di Casa Agenha, l'introduzione di una funzione di coordinamento gestionale presso il CDD, l'avvio di un pensiero progettuale su un laboratorio ergoterapico.

Negli ultimi mesi del 2019, inoltre, sono stati effettuati i lavori di realizzazione del nuovo atelier Officina Creativa presso la sede di Piazza Paganessi.

Infine nel corso del 2019 si è proceduto al nuovo accreditamento della cooperativa come gestore dei servizi di Assistenza Educativa Scolastica presso Risorsa Sociale ASC e al nuovo accreditamento del PTD presso Solidalia ASC.

Area minori

Gli spazi gioco di Cologno al Serio, Covo, Ghisalba e Morengo, i centri ricreativi estivi e i servizi di pre /post scuola sono i progetti che compongono quest'area che, al di là della discreta crescita registrata, si conferma fragile, in particolare dal punto di vista progettuale, rimanendo vincolata a gare d'appalto o interlocuzioni dirette con enti pubblici.

Registriamo il nuovo contratto stipulato con il Comune di Morengo per la gestione dello Spazio Gioco e l'interruzione dei servizi pre scolastici nelle scuole di Caravaggio.

Area anziani

Se escludiamo il supporto animativo al centro anziani di Morengo (erogato in modo non continuativo), l'area si compone essenzialmente di SAD (Servizi di Assistenza Domiciliare). Nel corso del 2019 accanto ai servizi SAD gestiti negli ambiti territoriali di Romano di Lombardia e Treviglio si è lavorato alla strutturazione di un servizio rivolto a privati (domanda pagamente), al momento di piccole dimensioni ma con interessanti margini di crescita.

Si rileva la stipula di un nuovo contratto di accreditamento con Risorsa Sociale ASC per il biennio 2019-2020 e con Solidalia ASC per analogo periodo.

Area Lavoro

Nessun nuovo progetto o intervento si è avviato nel corso del 2019. La commessa legata alla gestione della portineria dello stabilimento Heineken di Comun Nuovo si conferma il principale servizio di quest'area, che complessivamente ha garantito lavoro a 11 lavoratori svantaggiati. Il capannone Alveare continua ad avere problemi di tenuta economica e di definizione progettuale, anche se nel 2019 ha ulteriormente migliorato le proprie performance sociali realizzando 19 progetti tra tirocini e stage.

Eventi esterni significativi.

L'evento esterno più significativo del 2019 è il rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro delle cooperative sociali, siglato il giorno 28 Marzo. Ricordiamo che il "vecchio" CCCNL era scaduto

nel 2017. Il nuovo CCNL prevede tre tranches di incremento retributivo che a regime (settembre 2020) determineranno un aumento del 5,95%. Nel corso del 2019 c'è stata l'erogazione, con le buste paga di maggio e giugno, di un Una Tantum di vacanza contrattuale (importo massimo € 300) e l'entrata in vigore della prima tranche di aumento, a novembre 2019, pari al 2,60%.

Eventi di rilievo accaduti dopo la fine dell'esercizio

Quasi inutile dire che l'evento più significativo accaduto dopo la fine dell'esercizio è stata la pandemia di Covid 19, con l'interruzione di quasi tutte le attività della cooperativa tra fine febbraio e inizio marzo.

La cooperativa ha prontamente reagito per garantire la massima sicurezza agli operatori che hanno proseguito nel loro lavoro e per garantire una fonte reddituale a quelli (la maggior parte) che si sono trovati "fermi" da un giorno all'altro, attraverso l'attivazione del FIS (Fondo di Integrazione Salariale). La cooperativa ha inoltre scelto di anticipare il FIS ai lavoratori e di non attendere l'erogazione dello stesso da parte di INPS.

In questo momento si sta lavorando alla ripartenza dei servizi.

Prospettive future

Il bilancio di previsione per l'anno 2020, elaborato tra dicembre 2019 e gennaio 2020, presentava un quadro di sostanziale stabilizzazione dei volumi (fatturato) dopo due anni di forte crescita.

Si osservava inoltre un'erosione della marginalità, dovuta alla progressiva entrata in vigore delle tranches di aumento del costo del lavoro e al lento adeguamento dei corrispettivi da parte degli enti pubblici. Il dato finale era di una situazione prevista di sostanziale pareggio.

La Pandemia Covid 19, oltre all'impatto umano e sociale, avrà certamente un pesante impatto di natura economica su tutto il tessuto produttivo italiano e sulla nostra cooperativa. Al momento è difficile fare una previsione precisa di quali saranno le nostre performance economiche del 2020. Anche il piano finanziario è oggetto di particolare attenzione e non si esclude il ricorso a linee di credito "straordinarie".

Bariano, 24 maggio 2020

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
Pecora Gervasio