

ACLI SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE ARL
Sede in Bariano (BG) – Piazza Paganessi, 3
Codice Fiscale e Numero Registro Imprese di Bergamo: 01570800167
Albo Cooperative n. A121560

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2022

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 2022, del quale presentiamo alla vostra approvazione il bilancio completo con la nota integrativa. Si evidenzia un utile pari a euro € 3.232,88 che il consiglio di amministrazione propone di destinare nel seguente modo:

- Il 3% dell'utile, pari a euro 96,99, ai Fondi mutualistici ai sensi della Legge 59/92;
- Il 30% dell'utile, pari a euro 969,86, a riserva Legale;
- La parte rimanente, pari a euro 2.166,03, a Riserva Indivisibile Legge 904/77.

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.

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 2022 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 2022 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:
 - o Laboratorio Assemblaggio, via Veneto n° 4, 24050 Bariano (BG)
- Non sono previsti per la gestione 2022 ristori ai soci.

La cooperativa Acli Servizi è stata sottoposta per il 2022 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 25/01/2023.

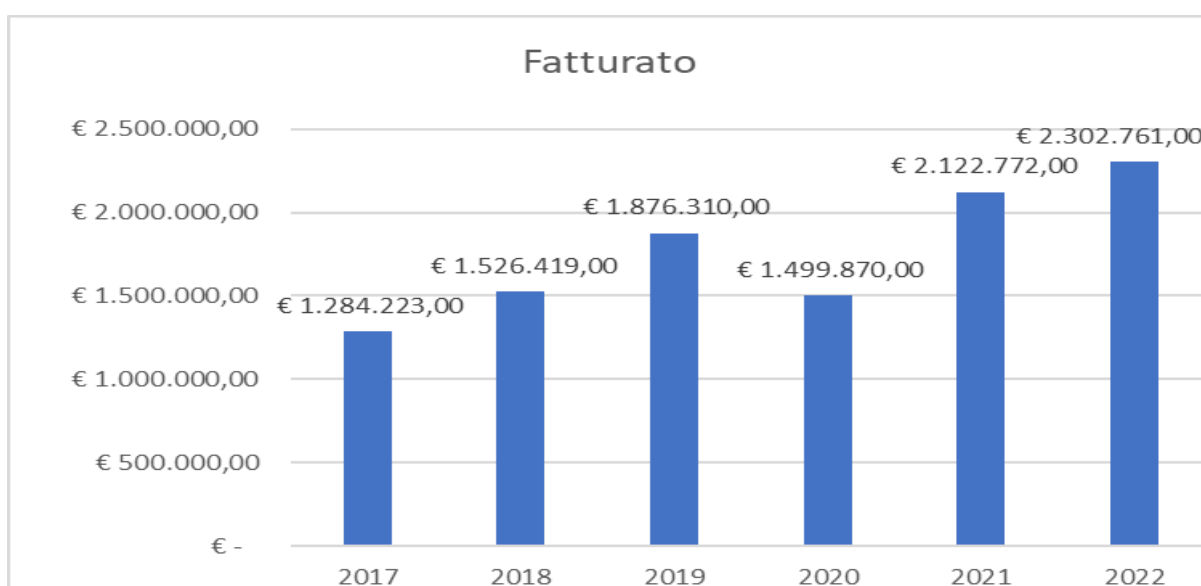
Inoltre ai sensi dell'art. 2 della Legge 59/92, di seguito si cercherà di dare una dimostrazione dei criteri seguiti per il conseguimento dell'oggetto sociale in conformità con lo scopo mutualistico della Cooperativa.

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.

Elementi di analisi economico finanziaria

Conto Economico

Dopo la significativa contrazione del fatturato registrata nel 2020 a causa delle restrizioni pandemiche e il recupero dei volumi nel 2021, anche il 2022 fa registrare un incremento complessivo del fatturato dell'8,47%



Nella tabella che segue riportiamo una sintesi del conto economico 2022 comparata con i dati dell'anno precedente. In termini generali notiamo un aumento dei costi maggiore dell'1,4% rispetto all'incremento dei ricavi. Elemento questo che determina la riduzione della redditività. Segnaliamo, quali partite "straordinarie", l'incremento dei costi per energia e gas (+ 13 mila euro circa) e quello dei costi per l'indicizzazione ISTAT dei TFR accantonati (+ 21 mila).

	Importi a bilancio		Differenza 2021/2022	
	2021	2022	€	%
Materie prime	€ 27.550,78	€ 40.527,75	€ 12.976,97	47,10%
Costi per servizi	€ 177.955,78	€ 228.677,56	€ 50.721,78	28,50%
Godimento beni di terzi	€ 50.150,17	€ 34.948,75	-€ 15.201,42	-30,31%
Costi del personale	€ 1.802.039,71	€ 1.961.474,39	€ 159.434,68	8,85%
Ammortamenti	€ 16.360,58	€ 21.135,62	€ 4.775,04	29,19%
Oneri diversi di gestione	€ 14.409,61	€ 8.859,97	-€ 5.549,64	-38,51%
Interessi passivi	€ 786,20	€ 5.336,40	€ 4.550,20	578,76%
Oneri straordinari	€ 3.631,18	€ 0,00	-€ 3.631,18	-100,00%
TOTALE COSTI	€ 2.092.884,01	€ 2.300.960,44	€ 208.076,43	9,94%
Ricavi da vendita servizi	€ 2.073.599,12	€ 2.210.388,46	€ 136.789,34	6,60%
Altri ricavi e proventi	€ 41.561,95	€ 72.397,48	€ 30.835,53	74,19%
Rimanenze	€ -	€ 1.336,57	€ 1.336,57	-
Proventi finanziari	€ 35,80	€ 96,17	€ 60,37	168,63%
Proventi straordinari	€ 7.610,23	€ 19.974,64	€ 12.364,41	162,47%
TOTALE RICAVI	€ 2.122.807,10	€ 2.304.193,32	€ 181.386,22	8,54%

Interessante è un'analisi più dettagliata dei ricavi:

Ricavi e proventi	2021	%	2022	%
Ricavi da enti Pubblici per gestione servizi sociali, socio educativi, socio sanitari	1.216.758,00 €	57,32%	1.266.209,00 €	54,99%
Ricavi da enti Pubblici per la gestione di altre tipologie di servizio	6.173,00 €	0,29%	10.206,00 €	0,44%
Ricavi da Privati/Cittadini incluse quote di cofinanziamento	97.098,00 €	4,57%	97.665,00 €	4,24%
Ricavi da Privati/Imprese	250.281,00 €	11,79%	300.441,00 €	13,05%
Ricavi da Privati/non Profit	33.965,00 €	1,60%	74.727,00 €	3,25%
Ricavi da Consorzi e/o altre Cooperative	469.324,00 €	22,11%	461.140,00 €	20,03%
Ricavi da altri	11.404,00 €	0,54%	24.131,00 €	1,05%
Contributi Pubblici	31.219,00 €	1,47%	56.687,00 €	2,46%
Contributi Privati	6.550,00 €	0,31%	11.555,00 €	0,50%
Totale Ricavi	2.122.772,00 €	100%	2.302.761,00 €	100%

Passiamo ora all'analisi delle diverse "aree di produzione".

Area Disabilità	2021	2022	Differenza	Differenza in %
Fatturato	€ 1.630.843,29	€ 1.718.310,73	€ 87.467,44	5,36%
Peso su fatturato totale	76,83%	74,62%		-2,21%
Margine Operativo Lordo	€ 156.321,24	€ 101.588,98	-€ 54.732,26	-35,01%
Peso su MOL totale	67,33%	47,71%		-19,62%

L'area dei servizi alla disabilità registra un aumento dei volumi di oltre il 5% ma un "crollo" della marginalità. Tutti i servizi, ad eccezione del CDD, hanno registrato una diminuzione del MOL. In alcuni casi (servizi scolastici) per un aumento dei costi del personale a fronte di ricavi orari fissi (servizi scolastici), in altri (es. PTD) per gli investimenti effettuati.

Area Minori e giovani	2021	2022	Differenza	Differenza in %
Fatturato	€ 107.296,31	€ 147.269,97	€ 39.973,66	37%
Peso su fatturato totale	5,05%	6,40%		1,34%
Margine Operativo Lordo	€ 20.279,59	€ 14.314,18	-€ 5.965,41	-29%
Peso su MOL totale	8,73%	6,72%		-2,01%

Pur rimanendo la più piccola delle tre aree principali, l'area minori e giovani registra una crescita del 37%, pur in presenza di una diminuzione dei margini. L'area è composta da numerosi micro servizi e micro progetti che sono più "sensibili" alle variazioni dei costi. Rimane comunque da sottolineare l'importante crescita, che denota la dinamicità dell'area.

Area Lavoro	2021	2022	Differenza	Differenza in %
Fatturato	€ 267.167,94	€ 389.311,28	€ 122.143,34	46%
Peso su fatturato totale	12,59%	16,91%		4,32%
Margine Operativo Lordo	€ 66.462,32	€ 93.365,80	€ 26.903,48	40%
Peso su MOL totale	28,63%	43,84%		15,21%

L'area lavoro, dopo il + 25% dello scorso anno, fa registrare un nuovo picco, con una crescita del fatturato di quasi il 46%. Nonostante un piccolo aumento delle perdite sul capannone, peraltro ampiamente giustificate dall'importante operazione di sviluppo effettuate nel corso dell'anno, le buone performance dei servizi storici, in primis il portierato Heineken, e l'avvio di nuovi interventi di portierato e pulizie, hanno garantito crescita e redditività, con un MOL che si attesta a quasi il 44% del totale.

Altro	2021	2022	Differenza	Differenza in %
Fatturato	€ 8.552,00	€ 13.449,00	€ 4.897,00	57%
Peso su fatturato totale	0,40%	0,58%		0,18%
Margine Operativo Lordo	-€ 1.510,00	€ 3.680,03	€ 5.190,03	344%
Peso su MOL totale	-0,65%	1,73%		2,38%

Infine per quanto riguarda gli altri servizi, rimango ad oggi solamente il servizio di trasporto sociale per il comune di Bariano e un piccolo contratto con un Comune, della durata di alcuni mesi, per la fornitura di una assistente sociale.

Stato Patrimoniale

Infine dal punto di vista patrimoniale, invece, evidenziamo:

- La forte crescita delle immobilizzazioni materiali, passate da 157.585 a 527.751 in virtù dell'operazione di acquisto e ristrutturazione del nuovo capannone.
- La sostanziale stabilità del capitale sociale, con i nuovi ingressi che hanno compensato le uscite di alcuni soci e l'aumento delle riserve dai 23 mila circa del 2021 a circa 52.000, con un aumento quindi del patrimonio netto che, in conseguenza combinata dei due punti precedenti e dell'utile di gestione dell'anno corrente, sale a 74 mila euro. Si tratta di un importo ancora basso, su cui intervenire per garantire la solidità della cooperativa.
- Il permanere di una situazione finanziaria stabile con crediti a breve superiori ai debiti ma un netto aumento delle esposizioni verso banche, in virtù del mutuo di 300 mila euro accesso per sostenere l'operazione del capannone.

Attività svolta

Rimandando al bilancio sociale per una analisi dettagliata del lavoro svolto, in questa sede evidenziamo gli elementi maggiormente significativi della gestione 2022, che sono certamente stati:

La conclusione del percorso di trasformazione organizzativa

Nel mese di Maggio 2022 è stato approvato il Patto di Trasformazione Generativa, esito del lungo, articolato e partecipato percorso avviato nell'autunno 2021. Il Consiglio di Amministrazione eletto quello stesso giorno si è mosso lungo alcune delle piste di lavoro contenute in quel documento, in particolare sul versante della revisione delle base sociale, della cura di dipendenti e volontari, dello sviluppo nell'area Lavoro e Abitare.

L'acquisto del nuovo capannone.

La prima operazione immobiliare della storia della cooperativa ha avuto forti riflessi non solo sul bilancio della cooperativa (in particolare sullo stato patrimoniale), ma ha anche comportato un importante lavoro da parte di molte persone nelle diverse fasi: individuazione dell'immobile, trattativa con la proprietà, acquisto, accensione del mutuo, selezione dei fornitori, presidio dei lavori, attivazione utenze e trasloco finale (a fine agosto 2022). La struttura è stata in grado di portare avanti il lavoro senza eccessivi affanni.

AREE STRATEGICHE

Qui sotto una rapida disamina del lavoro svolto nelle tre aree strategiche:

EDUCARE

Nel corso del 2022 l'area "Educare" della cooperativa ha assunto una diversa connotazione, ancora in trasformazione, legata all'attivazione di progetti che hanno coinvolto i minori ed i giovani del territorio.

Con il potenziamento del coordinamento dell'area Giovani e Minori è stato possibile organizzare molteplici attività, sia per i più piccoli - il "Baby Summer" di Lurano, lo Spazio Gioco e la Ludoteca di Ghisalba, lo spazio gioco di Morengo - sia per i più grandi - "Ragazzi in Movimento" a Misano Gera D'Adda ed i vari spazi compiti tra cui quello a Bariano, che vede la presenza dei ragazzi nella sede della cooperativa.

Il lavoro di rete sul territorio, la circolarità delle risorse e la condivisione delle esperienze, hanno portato alla realizzazione del progetto "Lurano 45° Comune Gentile", in cui i concetti di educazione, crescita e comunità educante sono stati estesi non solo ai giovani, ma all'intera cittadinanza. In tema di lavoro con i giovani continua il progetto Digiducati, che ci vede gestori del punto di comunità nel comune di Treviglio per una fascia di età 6-13 anni con collaborazioni con Istituti scolastici, biblioteca, museo verticale, Art & dance. L'area Scuola della cooperativa è stata coinvolta invece in un percorso di formazione triennale finalizzato all'acquisizione di una nuova metodologia di lavoro basata sull'ICF (Classificazione internazionale del funzionamento, della disabilità e della salute). Tale scelta permette al gruppo di lavoro di operare con una metodologia comune, rappresentando un punto di riferimento significativo in un ambiente caratterizzato da estrema flessibilità. La formazione ha coinvolto tutti gli assistenti educatori e alla comunicazione: è stato un momento di incontro e condivisione importante per un gruppo di lavoro numeroso e dislocato in diverse scuole e comuni. Un'altra importante novità è stata l'introduzione del servizio sostituzioni del personale assente e l'individuazione di una nuova coordinatrice preposta, una scelta legata ad un aumento significativo dei beneficiari dei servizi di assistenza educativa scolastica e degli operatori coinvolti. Le tre coordinatrici dell'area sono in formazione continua e lavorano in stretta e costante sinergia affinché le risorse possano essere circolari all'interno dell'équipe in uno scambio di visioni e di ruoli.

CURARE

Il 2022 del CDD di Caravaggio "La Gabbianella" è stato caratterizzato da un lento ma progressivo allentamento delle restrizioni COVID. Questo ci ha permesso di riprendere nella seconda parte dell'anno diverse attività sospese a causa della pandemia come la gestione e apertura chiesa San Bernardino, musicoterapia, pet therapy, bocce, Ippoterapia, gite CAI, Supporto alla mensa dei poveri, feste e camminate sociali cittadine.

Per quanto riguarda la residenzialità, Casa Agenha ha evidenziato lungo l'anno la stabilità di accessi da parte delle persone disabili, con un inserimento del 50% in più di operatori nuovi, garantendo un equilibrio nella turnazione.

Nell'arco del 2022, i servizi diurni PTD (Progetto Territoriale Disabili) e SFA (Servizio Formazione Autonomia) sono stati caratterizzati da una positiva apertura all'esterno, in un'ottica di inclusione con le risorse del territorio. Grazie alla costruzione di reti territoriali che hanno coinvolto diversi partners tra cui associazioni, biblioteche, scuole, aziende ed oratori, le persone diversamente abili sono state coinvolte in attività significative sia di natura ludico-ricreativa che di natura socio-occupazionale. Oltre alle canoniche attività diurne, numerose sono state le esperienze legate al tempo libero (cene, gite, soggiorni di breve e lunga durata, tornei sportivi, spettacoli teatrali) per favorire la possibilità di allacciare nuovi rapporti e di ampliare i contatti sociali. La costruzione di progetti di vita ad hoc, è possibile solo grazie alla cura e all'ascolto, caratteristiche fondamentali del fare quotidiano dell'equipe educativa. Durante l'anno, molti sono stati i progetti di tirocinio realizzati in collaborazione con alcuni istituti scolastici (Enaip, Ikaros, Rubini) al fine di facilitare il passaggio dalla fine della scuola superiore al mondo dei servizi accreditati per la disabilità adulta. Una grande ricchezza per i nostri Servizi è inoltre rappresentata dai numerosi volontari, occupandosi sia del trasporto degli utenti sia partecipando e collaborando in molte attività. Dal mese di settembre la cooperativa ha dato vita ad un proprio Servizio denominato progetto socio-occupazionale "Ad Operam", uno spazio (fisico e non) in cui vengono offerte attività di tipo occupazionale volte alla costruzione, maturazione e valorizzazione di un ruolo adulto, socialmente riconosciuto, attraverso la dimensione lavorativa.

Per il trasporto sociale, è stato un 2022 a pieno regime: 8 autisti volontari, 4 mezzi, 760 tratte complessive, vari trasporti continuativi, 21300 km percorsi e 170 beneficiari.

LAVORARE

Le principali novità legate all'area B sono state l'acquisto, la sistemazione e il trasloco nel nuovo capannone dedicato ad assemblaggi ed imballaggi a Bariano, l'avvio del ramo di impresa nel settore pulizie, la gestione di una nuova portineria in convenzione triennale con i servizi sociali del comune di Treviglio. Il primo punto è stato il completamento del percorso di collaborazione avviato nel 2021 con l'azienda Gaser di Caravaggio, che ha portato all'investimento nel primo bene di proprietà della coop. Il trasloco è avvenuto a settembre, in netto ritardo rispetto a quanto pianificato, portando ad un dato non positivo a livello di bilancio. Ma il percorso è solo all'inizio! L'avvio delle lavorazioni di imballaggio in uno spazio più adatto, l'incremento di persone in formazione, l'inserimento di una figura educativa a presidio delle dinamiche relazionali tra vari utenti, sono alcuni dei miglioramenti già attuati. Strutturare ed implementare le collaborazioni con le scuole e gli enti, dedicare maggior spazio ai servizi diurni, la ricerca di nuove commesse per diversificare la complessità delle lavorazioni sono obiettivi da perseguire per potenziare l'importante investimento. L'avvio del settore pulizie è nato dall'idea di fornire ulteriori servizi alle

aziende con le quali già collaboravamo (es Gaser), nell'ottica del reciproco interesse, come l'assolvimento dell'obbligo per l'impresa, assumendo persone caratterizzate da disabilità e svantaggio. La prima assunzione si è concretizzata a maggio, il finanziamento per l'acquisto di attrezzature da parte della Provincia a novembre. Entro fine anno si è arrivati alla convenzione con una seconda azienda e l'assunzione di altre 2 persone. Per impostare un servizio di qualità, è stato attivato un percorso di formazione e collaborazione con la cooperativa Oikos, tutt'oggi in essere.

Durante l'estate sono partite le interlocuzioni con il comune di Treviglio per gestire il servizio di front office, prenotazioni e accoglienza dei Servizi Sociali; dopo un periodo di tirocinio (Piano Provinciale Disabili), la persona è stata assunta con una convenzione di 3 anni. L'aumento dei servizi e della complessità ha portato all'attivazione di una figura di coordinamento attiva sul settore pulizie e sul nuovo portierato, con alcuni ruoli di controllo rispetto alle manutenzioni del capannone e di sviluppo dell'area. A livello organizzativo è nata quindi la prima "equipe area B". Sono confermati l'appalto Heineken, la collaborazione con parrocchia e Comune di Covo, e l'attivazione di tirocini e progetti rivolti a persone svantaggiate che hanno avuto un incremento. Resta aperto il ragionamento sullo sviluppo commerciale: un'idea di rivedere l'immagine dell'area B dandole maggior risalto a livello comunicativo a partire dai canali attivi e l'avvio di un percorso di certificazione di qualità connesso alla scelta di aderire al registro delle cooperative Impact.

Eventi esterni significativi.

Fortunatamente l'onda delle restrizioni Covid non ha toccato l'esercizio 2022, che è stato tuttavia condizionato, sebbene in misura contenuta, dai fenomeni inflattivi in essere nel Paese.

Eventi di rilievo accaduti dopo la fine dell'esercizio

Non si registrano eventi significativi accaduti dopo la fine dell'esercizio.

Prospettive future

Il bilancio di previsione per l'anno 2023 presenta una situazione di leggero utile. Si renderà necessaria una gestione oculata dei singoli servizi per raggiungere gli obiettivi ipotizzati.

Bariano, 29 marzo 2023

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE

