Società Cooperativa Sociale Onlus
Via La Spezia 4/30
0104699491 fax 010462760 pec coopsse.onlus@pec.it
P.I. 01025290105
www.coopsse.it

RELAZIONE SULLA GESTIONE
CHIUSURA D'ESERCIZIO 2023

In conformità a quanto disposto dall'art. 2 della Legge n°59/92, si precisa che gli amministratori della cooperativa hanno operato al meglio per il conseguimento degli scopi sociali previsti dallo Statuto, tenendo conto delle compatibilità economiche patrimoniali e finanziarie della società nonché del mercato. In questo contesto l'obiettivo primario è quello di coniugare le funzioni di interesse generale della comunità, alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio – sanitari ed educativi, nel pieno rispetto dell'art. 1 e seguenti della legge 381/91, con lo scopo mutualistico della società cooperativa e quindi della tutela e della promozione dell'interesse dei soci.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalle obiettive necessità di procedere ad una corretta valutazione delle gestioni a cavallo d'esercizio, fase in cui è stato rinnovato il Consiglio di Amministrazione e nominato un nuovo organo di revisione e controllo, il Collegio dei Sindaci

.

ANDAMENTO DELLA COOPERATIVA, DEI SERVIZI E TRATTI CARATTERIZZANTI DELL'ESERCIZIO –

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITA'

Coopsse svolge la sua attività nel settore socioeducativo in cui opera in qualità di gestore di servizi educativi residenziali, semiresidenziali e diurni, ludico ricreativi, servizi rivolti a giovani e adulti in situazioni di disagio sociale e familiare e/o con disabilità, richiedenti asilo, servizi per la prima infanzia e servizi culturali.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta in diverse sedi site prevalentemente nel comune di Genova e, in misura minore, in altri comuni della Città Metropolitana.

Società Cooperativa Sociale Onlus
Via La Spezia 4/30
0104699491 fax 010462760 pec coopsse.onlus@pec.it
P.I. 01025290105
www.coopsse.it

PAROLE CHIAVE

Coopsse ha realizzato nel 2023 ricavi per euro **5.265.639**, con una crescita, in un'annualità, del **13,71 %**, confermando quindi la tendenza per il quarto anno consecutivo (Coopsse, dal 2019 ad oggi, è cresciuta del **44,75%)** e con un risultato positivo al netto delle imposte di euro **92.804,24** (dopo il risultato di esercizio positivo di euro **16.554** del 2022). Nel periodo compreso tra l'esercizio 2023 e il momento in cui questa relazione viene presentata alle soci e ai soci la cooperativa ha affrontato quel percorso di ricambio più volte prefigurato negli anni precedenti come snodo cruciale: è stato rinnovato il Consiglio di Amministrazione; due socie, la Presidente uscente e la responsabile Amministrativa, hanno terminato con il pensionamento la loro carriera, è stato nominato il Collegio dei Sindaci e la compagine dei Responsabili di Area Tecnica si è profondamente rinnovata con quattro nuovi componenti, di cui tre provenienti dall'esterno.

La nuvola di parole che introduce questa sezione della relazione è stata generata sulla base della relazione sulla gestione dello scorso anno che, attorno ai temi della **sostenibilità economica, della sostenibilità qualitativa e della governance,** oltre a esprimere le dovute valutazioni relative all'esercizio, prefigurava le sfide e le opportunità che COOPSSE avrebbe dovuto affrontare in un momento delicato di transizione e tensione organizzativa.

I termini e i significati che emergono dalla nuvola – **cooperativa, socie/i, servizi, crescita, lavoro, possibilità, persone, sociale responsabilità** - sono state coerentemente quelle attorno alle quali si è concentrato lo sforzo di tutta la **COOPSSE** e che le hanno permesso di gestire questo momento di passaggio garantendo da un

lato l'accompagnamento ad un ricambio sostenibile – anche con investimento economico – e dall'altro un miglioramento della performance di bilancio, consolidando la cooperativa, perseguendo quindi le/gli interessi dei soci e delle socie, aumentando i posti di lavoro e sostenendo servizi e progetti a vantaggio delle/dei beneficiari e della comunità in cui operiamo, "*coniugando le ragioni di efficacia, impatto sociale e interesse generale che persegue con quelle del principio mutualistico - lo scambio di lavoro tra socie/i - e quindi con le ragioni della salute economica che garantisca la possibilità di questo patto e sostenga gli investimenti per l'innovazione e lo sviluppo*"[1].

Sostenibilità economica

Il dato economico va letto in sé ma completato da una lettura qualitativa e di contesto. Nella cornice entro cui agisce non solo la cooperativa ma la società nel suo complesso, la crescita in termini produttivi rappresenta un fatto di grande rilievo e estremante positivo, testimoniando la capacità dell'impresa sociale in cui lavoriamo di saper stare in quello che è, con le sue peculiarità, un contesto di mercato e in un anno che ha visto il persistere di importanti fenomeni inflattivi con riverberi sia nell'acquisizione di beni e servizi sia per ciò che riguarda i costi finanziari. In questa cornice il significativo **risultato di esercizio** (che prima delle imposte e dell'imputazione del rateo ferie è di 131.156 euro), esposto e valutato in modo più analitico nella sezione dedicata, rappresenta doppiamente un risultato importante ed è frutto, in sintesi, di un miglioramento nel controllo di gestione, dell'aumento dei volumi legati all'acquisizione di nuovi appalti, del buon andamento dei servizi, di un miglioramento nell'allineamento tra contratti di lavoro e appalti e quindi una gestione più ottimale costo del lavoro, alla riduzione di alcuni costi di gestione e della capacità di Coopsse di progettare, gestire condurre iniziative finanziate da soggetti privati come fondazioni erogative o bancarie, sia su iniziativa propria sia chiamata in partenariati in virtù della reputazione di cui la cooperativa gode e della qualità che esprime. Tra queste attività, per citare le attività relative al 2023: **In 16159** e **Siamo Fuori**!, finanziate da Fondazione Compagnia di San Paolo, **La Scuola Ritrovata**, realizzata con il contributo di Impresa Sociale con I bambini e Fondazione Compagnia di San Paolo, **COOPSSE 2028**, bando NGY di Compagnia di San Paolo, **Oltre la Diga,** realizzato nell'ambito dell'avviso Tutte le Attività al Plurale di Regione Liguria, **Collavoriamo**, Bando Articolo +1 di Compagnia di San Paolo, le attività nell'ambito del **programma GOL**, Garanzia Occupabilità Lavoratori, avviato al termine

[1] Dalla relazione sulla gestione 2022

del 2023, queste due ultime attività gestite con distacco di personale COOPSSE in CFLC).
L'impegno di chi ha lavorato in questi progetti e il più efficace e puntuale presidio gestionale degli stessi ha, accanto alla gestione dei servizi in appalto, contribuito al risultato che presentiamo con questo bilancio.

Risultato che è stato possibile riuscendo al contempo a sostenere il temporaneo **aumento dei costi organizzativi,** dovuti all'affiancamento **da settembre alla Responsabile Amministrativa** e all'introduzione del **Responsabile Comunicazione, Innovazione e Sviluppo** (in parte sostenuto dal progetto COOPSSE2028), i costi di avvio e la necessaria fase di *start up* e messa a regime de La Casa del Dì D'Oro e del Cantiere InterCEL, oltre al perdurare per tutto il 2023 dell'aumento dell'inflazione e del costo del denaro: tutte potenziali criticità che la cooperativa ha mostrato di saper reggere dal punto di vista economico e finanziario.

Sostenibilità qualitativa

Consolidare e sviluppare la cooperativa dal punto di vista economico è conseguenza della cura e della promozione della qualità di ciò che COOPSSE fa, di come lo fa e dell'ecosistema in cui lo fa, sia al livello delle attività e dei servizi che gestisce sia di quello dei processi gestionali e trasversali. Il risultato di esercizio testimonia, perché ne è frutto, la qualità che la cooperativa ha espresso nel corso dell'annualità. La **crescita**, anche dimensionale, rende però ancora più sensibile il tema della sostenibilità qualitativa della cooperativa, sono più **ampi e diversificati** i sistemi, i gruppi, i presidi, le relazioni, gli oggetti di lavoro e quindi maggiore la responsabilità dell'organizzazione nel saper reggere e valorizzare questa crescita e diversificazione.

Sostenere, arricchire, fare ricerca, innovare e promuovere competenze, a tutti i livelli, restano obiettivi cruciali da perseguire mentre le richieste dall'esterno sono sempre di maggior complessità così come sempre più gravose le incombenze e articolate le relazioni con i diversi committenti. Il percorso avviato dal CdA per individuazione del **Responsabile dei Servizi**, ancora non concluso alla chiusura di esercizio, è processo necessario, benché non sufficiente, per rispondere a questa esigenza, così come l'investimento in formazione e supervisione e, come esplorato nel 2023, oltre che la promozione di quelle interne, la ricerca di figure e competenze esterne alla cooperativa.

E' in questa direzione che il CdA nel 2023 ha condotto una riorganizzazione dei coordinamenti e delle referenze interne [SEA, CEL, SAI Mignanego dal 1 gennaio 2024, educativa familiare, territoriale e IP del CSF, nidi di infanzia] in un'ottica di ricomposizione delle equipe di lavoro coniugando al meglio competenze, ricambio, sostegno e innovazione dei servizi.

Sostenibilità della Governance

La scelta di affiancare l'organo di governo elettivo, il CDA, a una struttura di responsabilità gestionali specializzate, le "aree tecniche", è stata nel corso degli ultimi mesi oggetto di confronto e dibattito sia in cooperativa **sia tra i due stessi organismi**. Va dato conto del fatto che si sia prodotta, nella dialettica tra la sfera della "tecnalità" e quella della responsabilità di indirizzo dell'organo amministrativo, una tensione critica dal punto di vista dei confini delle rispettive dimensioni e ruoli. Se, da un lato, il C.d.A in quanto tale non riusciva a trasmettere collegialmente un chiaro indirizzo strategico e un'assunzione di responsabilità, dall'altro il gruppo dei Responsabili di Area ha contribuito, anche volendo svolgere un ruolo propulsivo, ad alimentare sovrapposizioni e poca chiarezza nei ruoli e nelle comunicazioni.

Questa dinamica, anche conflittuale, nel contesto della quale una consigliera ha rassegnato le dimissioni nell'estate del 2023 chiudendo poco dopo anche la sua carriera in cooperativa, ha rappresentato comunque una sfida evolutiva e ha permesso di affrontare in modo franco, aperto e trasparente la dialettica tra CdA e tecnici ed è stata, nell'ultima fase, occasione di condivisione attraverso sedute congiunte.

Va però anche evidenziato come non si possa non collegare lo sviluppo della cooperativa in questi anni e il risultato del **2023 anche alla riorganizzazione che COOPSSE** si è data, struttura che è anche e necessariamente in divenire e riallineabile sulla base di esigenze, contingenze, risorse e persone ma il cui principio ispiratore ha rappresentato un fatto positivo.

A novembre 2023 è stata organizzata una riunione plenaria aperta a tutte/i le lavoratrici e lavoratori. Questa iniziativa è rientrata in un percorso inevitabilmente e intimamente connesso al tema della governance, per favorire circolarità, promuovere il ricambio, allargare la base sociale, diffondere una maggiore conoscenza della cooperativa a tutta la compagine che, per altro, vede sempre abbassare la sua età media. In tale occasione è stata presentata una relazione sul questionario sul benessere in cooperativa e colta

l'occasione per raccontare come COOPSSE è organizzata. Tra i temi più rilevanti è emerso, dai questionari, come maggiormente sentito il bisogno di una **maggiore comunicazione, trasversalità e coinvolgimento**. Obiettivo di lavoro successivo a questo appuntamento è stata la messa in cantiere di momenti monotematici di approfondimento nel corso del 2024.

Vale inoltre la pena qui evidenziare come le risorse del progetto COOPSSE 2028 sostenuto dal bando "Next Generation You", abbiano costituito, grazie alla strutturazione di un'area **Comunicazione Innovazione e Sviluppo** e all'apporto di consulenti esterni, uno spunto di riflessione, occasione per l'aumento di competenze e opportunità di riflessione sui temi dell'identità della cooperativa, dei suoi valori ed obiettivi e del racconto che ne fa, della ricerca di ambiti di innovazione e di ricerca di altre e diversificate risorse. Un percorso certo non esaustivo e concluso e da valorizzare ma che ha contribuito ad attivare in cooperativa movimento e circolarità.

A cavallo tra novembre 2023 e febbraio 2024 Il Responsabile della Progettazione e la neo Responsabile Amministrativa hanno partecipato a un corso di alta formazione [frutto di una collaborazione tra Legacoop Liguria e Lombardia, le due Regioni, l'università di Genova e Next Economia, per ESG [acronimo che sta per *Enviromental, Social,Governance*] Manager rivolto alle cooperative [non solo sociali]. Oggetto del corso è stato esattamente il tema della sostenibilità intesa trasversalmente, dalla dimensione ambientale a quella della responsabilità sociale, economica, della governance e degli impatti. Sempre più la capacità di darsi obiettivi in queste aree e la capacità di raccontarli e rendicontarli sarà importante il bilancio di sostenibilità è reso obbligatorio da una direttiva europea per le imprese profit che hanno determinate dimensioni] sia per i **criteri premiali** in occasione della partecipazione a bandi sia **nell'accesso al credito** così come, in questo aspetto specifico del rapporto con le banche, saper dimostrare non solo ciò che si è fatto e i dati consolidati ma dimostrare capacità di programmare e prefigurare.

I SERVIZI e I PROGETTI

Il 2023 ha visto sia la ri-aggiudicazione di appalti nei quali COOPSSE era precedentemente gestore sia l'acquisizione di nuovi servizi.

Sono stati ri-aggiudicati a COOPSSE **per 48 mesi**, nell'ambito della gara d'appalto del "Centro Servizio Per Il Contrasto alle Povertà e Servizi Di Mediazione e Riabilitazione

al Lavoro e Inserimento Lavorativo" il **CEL Tempi Moderni** e il servizio **"PIL"** rivolto a giovani in disagio sociale. In tale occasione è stato messa a gara l'apertura di un nuovo Centro di Educazione al Lavoro, gara, per quel lotto, ripetuta in estate a causa di un errore formale durante la prima procedura. COOPSSE ha partecipato come mandante in Raggruppamento con ASCUR, Agorà e il Laboratorio, gli enti storicamente gestori del CEL genovesi. In tale occasione si è generata una **delicata frattura** con altra cooperativa genovese, con la quale per altro COOPSSE collabora stabilmente, precedentemente coinvolta nella prima progettazione inesitata, che ha portato quindi a competere due raggruppamenti concorrenti formati da soggetti storici del privato sociale cittadino per la prima volta in questo genere di procedure.

COOPSSE ha visto, anche qui in presenza di concorrenti in questo caso di fuori Genova, aggiudicarsi la gestione per un anno dei **Nidi d'infanzia del Comune di Arenzano**, rinnovando l'alleanza con Il Rastrello per la gestione di parte dei servizi ausiliari.

Si è inoltre misurata per la prima volta con una procedura d**i Coprogettazione per Enti del Terzo Settore** indetta dal Comune di Savignone per i servizi dell'ATS 38 partecipando, assieme alle cooperative Il Carrozzone e Il Centro, a un partenariato guidato dalla cooperativa CISEF. La cooperativa ha mantenuto la gestione del servizio educativo per alunne/i disabili e parte delle attività di educativa domiciliare.

Questo ha permesso alla cooperativa di proseguire la gestione del servizio socio-educativo di assistenza scolastica e, in parte, di educativa domiciliare.

Questa modalità di progettazione e costruzione dei servizi è una occasione per sperimentare interlocuzioni diverse e più orizzontali con gli enti locali nella programmazione, progettazione e gestione di servizi. E' però caratterizzata **da maggiore complessità** rendicontativa, da tempistiche di erogazione del contributo meno rapide della canonica fatturazione e può essere potenzialmente utilizzata dagli enti locali **in modo surrettizio**, celando sotto il virtuoso nome di "coprogettazione" l'affidamento improprio di appalti e con minori oneri. Registriamo tuttavia come la tendenza osservata è quella di un sempre maggior utilizzo di tale strumento in tuta la Regione.

A luglio è stata aperta la CET Casa del Dì d'Oro, gestita da COOPSSE con l'innovativo strumento del contratto di rete assieme alla cooperativa La Comunità. Questa struttura rappresenta un importante traguardo in un territorio della città diverso dal consueto contesto dei servizi residenziali di COOPSSE. Il pieno regime è previsto per l'inizio del 2024. I primi mesi di attività hanno testimoniato come vi sia una tendenza a proporre ai

servizi residenziali inserimenti caratterizzati da fragilità significative forse non sempre solo di natura socioeducativa mettendo in condizione un'equipe nuova ad affrontare criticità ed emergenze. Si è reso quindi necessario un sostegno sia in termini educativi, sia di procedure e della tenuta delle relazioni con diverse agenzie e servizi.

SI sottolinea inoltre come l'applicazione **del nuovo modello di PEI** proposto dal Comune a tutte le strutture residenziali CEA e CET, pur innovativo nell'approccio disciplinare, sia gravata, benché l'obiettivo fosse una maggiore condivisione con gli enti invianti, sostanzialmente sulle equipe, contraddicendo gli obiettivi iniziali.

A settembre 2023 è stato avviato un tavolo serrato di confronto tra centrali cooperative e Comune per il riadeguamento delle rette dei servizi residenziali al quale ha partecipato la Presidente di COOPSSE in qualità di delegata di Lega delle Cooperative il cui esito è stato, con decorrenza gennaio 2024, un incremento delle rette di tutti i servizi educativi residenziali o semiresidenziali **del 4,5% sul 70% delle rette** [ossia l'incidenza del costo del lavoro] risultato positivo e non scontato con rette ferme da anni, pur in presenza dei fenomeni inflattivi a doppia cifra dell'ultimo biennio, ma che andrà ridiscusso a seguito del rinnovo del CCNL.

E' inoltre stato avviato un tavolo permanente di co-programmazione del sistema di servizi di accoglienza residenziale e semiresidenziale per minorenni a cui partecipano il Comune nelle figure dell'assessorato ai Servizi Sociali e dell'Area Politiche Sociali e rappresentanze del Terzo Settore [con Caterina Nai-Oleari delegata di Legacoop].

A partire dal mese di giugno COOPSSE ha ottenuto la gestione della totalità dell'appalto dei **Servizi Socio-Educativi di Mignanego,** dove sino a maggio gestiva solo il servizio di assistenza socioeducativa scolastica. Tale operazione non ha solo un carattere "commerciale" dal punto di vista dello sviluppo o acquisizione di servizi [educativa domiciliare, centro di aggregazione e servizio socioeducativo per alunne/i disabili] ma è collegata alla vicenda tutt'ora aperta **del credito che COOPSSE** vanta nei confronti della cooperativa **Lanza Del Vasto**, precedentemente capofila del servizio e che ha, nella gestione del servizio, maturato nei confronti della cooperativa un debito di euro **68.835,20**.
Va qui sottolineato come questo risultato sia stato frutto di un assiduo impegnativo e non scontato lavoro su più fronti – con stazione appaltante, cooperativa uscente, equipe e oo.ss, teso a contenere il danno per la cooperativa dovuto a un credito che nel frattempo cresceva e a garantire la continuità di un servizio socioeducativo **salvaguardando posti di lavoro**.
Nel corso del 2023 COOPSSE, con il ruolo di partner di supporto nella progettazione, ha collaborato nella presentazione di due importanti progetti che vedono il Comune di Mignanego capofila e che, nel 2024, **sosterranno l'ampliamento dei servizi bibliotecari** [progetto presentato in risposta al Bando "Giovani in Biblioteca" del

Dipartimento Politiche Giovanili] e dei servizi per l'infanzia [Bando infanzia Fondazione CARIGE].
Se il SEA ha superato la prima annualità affrontando le criticità di una fase di start-up, il **2023 ha richiesto una costante attenzione**, date le peculiarità gestionali del servizio che per altro opera con due ATS, per sostenerlo nella gestione efficace ed efficiente del fabbisogno indicato dal contratto, ottimizzare la prestazione da parte dei partner per le proprie quote e allineando i contratti di lavoro con l'obiettivo di utilizzare tutte le risorse messe a disposizione e in modo coerente con le diverse attività previste. Il 2023 ha visto un percorso di miglioramento rispetto al 2022, con ulteriori margini di ottimizzazione e nella consapevolezza di dover acquisire autorevolezza nell'interlocuzione con il committente.
Il **CSF Valpolcevera accresce** le sue prestazioni nell'ambito dei servizi socioeducativi in appalto oltre **a rappresentare un importante presidio territoriale** nella promozione e attivazione del protagonismo giovanile, attraverso interazioni con l'azione di educativa territoriale giovani adulti del SEA e la promozione dell'autonomia di giovani, socie/i volontari della cooperativa, nella gestione di spazi e iniziative partecipative ed espressive, la continua rilevazione di bisogni, la proposta, la sperimentazione e la progettazione con il territorio e con le scuole di ulteriori attività a contrasto della povertà educativa e della valorizzazione del "verde" e dell'outdoor come occasione educativa. Sono stati individuati e acquisiti in locazione nuovi locali siti a Rivarolo che verranno adibiti sia per sostenere **l'ampliamento delle attività dell' ET il Punto** (e dell'ET Extraterrestri nei locali già in uso con i quali precedentemente si alternava) sia per accrescere le potenzialità delle attività laboratoriali del **SEA.**

L'utilizzo da parte del Comune dei fondi, di derivazione europea, PON Metro hanno permesso all'ente locale di **sostenere a anche potenziare servizi come CSF e SEA**. Tale scelta però cela criticità **potenzialmente rilevanti**. Se da un lato rischiano di appesantire i coordinamenti e gli uffici di COOPSSE di **gravose incombenze rendicontative** ulteriori a quelle descritte dai capitolati, spesso per altro con richieste di integrazione che pervengono con tempistiche e modalità tutt'altro che sostenibili, dall'altro, data la natura dei fondi PON, **questa scelta risulta politicamente discutibile** e soprattutto genera timori rispetto alla sostenibilità da parte del Comune di Genova dei servizi di welfare laddove non fossero disponibili questi finanziamenti di origine europea e sottoposti al controllo del MEF.
Sul finire dell'anno, con estremo ritardo ma nell'impossibilità per COOPSSE di intervenire più di quanto fatto, è stato finalmente cantierato l'avvio dei lavori di ristrutturazione dei nuovi locali sede del **CSE La Piroga** in salita Nostra Signora del Monte che si prevede terminino entro il primo semestre del 2024.
Sul finire dell'anno è stata annunciata la proroga dei servizi educativi di Arenzano, in attesa di nuova procedura di affidamento.
Per quanto riguarda i progetti finanziati, oltre a quelli già citati, si segnala come COOPSSE abbia, nell'ambito della collaborazione con **CFLC**, concluso il progetto

"Collavoriamo" [compagnia di San Paolo] con risultati molto significativi e avviato le attività previste dal programma GOL, attività prevista dal Piano nazionale di ripresa e resilienza dell'Italia [Missione 5, Componente 1] per riqualificare i servizi di politica attiva del lavoro. Queste attività sono caratterizzate da peculiarità ulteriori rispetto ai progetti che da alcuni anni gestiamo grazie alla partecipazione a bandi. Si tratta infatti di attività che oltre a prevedere l'impiego di professionalità specifiche vengono riconosciute a **risultato, a processo o secondo la regola dell'"unità di costo standard",** sistemi molto diversi dalla fatturazione di quote o dalla rendicontazione di ore svolte. Possono rappresentare un'opportunità ma presuppongono un'esposizione una pianificazione e un investimento, non potendo prevedere quote certe o ore assegnate, ed è quindi ancor più necessaria un'azione di programmazione e monitoraggio ed è quindi anche diversa la logica della mobilitazione delle risorse umane dedicate, per contenere i rischi.
Per questi motivi, valutando anche la possibilità per COOPSSE di presidiare efficacemente l'attività sulla base delle professionalità che è in grado di mobilitare, malgrado il buon lavoro svolto si è deciso di non partecipare alla riprogettazione nell'ambito del bando Articolo +1 in modo da poter **concentrare lo sforzo sulle attività del programma GOL** che racchiudono potenzialità rilevanti per il 2024 e oltre.
In ultimo nell'estate del 2023 COOPSSE, unica cooperativa lega coop, ha partecipato in partenariato [guidato da CSI, Centro Sportivo Italiano] a un bando **di Liguria Digitale** per lo sviluppo di una rete di Servizi di facilita-zione digitale al progetto di cui al PNRR, Missione 1, Componente 1, Intervento 1.7.2, con attivazione di Punti di Facilitazione Digitale sul territorio. L'attività prevede una serie di servizi di facilitazione digitale rivolti alla cittadinanza che la cooperativa ha attivato presso l'ufficio Pubblica Istruzione di Mignanego e presso la Casa di Quartiere.

Vigilanza sugli enti cooperativi

Si è svolta a novembre 2023 la vigilanza sugli enti cooperativi ai sensi del d .Lgs 220 del 2002 per il biennio 2021- 2022, attività che viene svolta annualmente per conto del Ministero dello Sviluppo Economico dalla Lega Nazionale delle Cooperative e Mutue e che è stata condotta dal dott. Enrico Scopsi . Ai sensi dell'art. 17 del succitato Decreto Legislativo corre l'obbligo di portare a conoscenza dei soci e delle socie il contenuto del Verbale, Il verbale, composto da 25 fogli, è stato inoltrato a tutte/i soci contestualmente alla convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio di esercizio 2023.

Politiche relative all'ammissione di nuovi soci Ai sensi dell'art. 2528 c.c. si illustrano le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci. COOPSSE adotta nella sua politica di ammissione a socia/o il principio della "porta aperta" che caratterizza le organizzazioni mutualistiche: l'adesione è libera volontaria e aperta alle persone desiderose di accettare le responsabilità connesse all'adesione, senza alcuna discriminazione sessuale, sociale, razziale, politica o religiosa. Nel corso del 2023 sono pervenute e sono state accolte dal C.d.A. 9 domande di ammissione a socio lavoratore.

Dialettica democratica interna Lo scopo mutualistico della cooperativa, costituita ai sensi dell'art 1 della legge 381/91, viene precisato dagli articoli 1 e 3 del vigente statuto sociale. In particolare l'art. 3 sancisce che "Lo scopo che i soci della Cooperativa intendono perseguire è quello dell'interesse generale della comunità alla promozione ed alla integrazione sociale dei cittadini. Tale scopo viene conseguito tramite la gestione in forma associativa dell'Azienda, continuità di occupazione lavorativa e le migliori condizioni economiche compatibilmente con la salvaguardia della competitività della Azienda sul mercato." In conformità con l'oggetto sociale di cui all'art. 4 dello statuto la cooperativa ha gestito le seguenti attività: gestione di comunità educative per minori nonché servizi socioeducativi diurni rivolti a minori e famiglie in carico ai servizi sociali, gestione di strutture alloggiative adeguate all'accoglienza e alla realizzazione del programma di assistenza e di integrazione sociale degli stranieri, come previsto dall'art. 42 del Testo Unico sull'immigrazione - D.Lgs. del 25.07.1998 n. 286; attività di inserimento lavorativo rivolte a persone in disagio sociale, servizi di assistenza e sostegno ad alunne/i disabili, gestione di nidi d'infanzia e servizi integrativi per la prima infanzia, gestione di centri sociali, case di riposo, e attività culturali rivolte ai giovani, gestione di servizi bibliotecari e museali. Nel corso del 2023 si sono tenute 3 assemblee ordinarie delle socie e dei soci livelli di partecipazione media del 53%. L'assemblea per l'approvazione del bilancio di esercizio 2022 si è tenuta in seconda convocazione il 29 giugno.

Partecipazioni a rappresentanze di II livello e associazioni del mondo mutualistico

La presidente ha ricoperto il ruolo di referente per il comparto sociale di Lega Coop Sociali Liguria nonché di rappresentante di Lega Coop Liguria nel Forum del Terzo Settore Regionale e di Consigliere di Amministrazione di Mutua Ligure. In rappresentanza di Lega Coop Sociali inoltre la Presidente ha partecipato, dal mese di settembre, al tavolo di co-programmazione sui servizi socioeducativi avviato dall'Area Politiche Sociali del Comune di Genova. Coopsse esprime inoltre un delegato all'assemblea congressuale nazionale di Lega Nazionale delle Cooperative e Mutue e un delegato all'assemblea congressuale nazionale di Lega Coop Sociali.

RAPPORTO SUL BILANCIO E VALUTAZIONI

Adeguato assetto organizzativo, contabile, amministrativo (D.Lgs. n. 14/2019)

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

CONTO ECONOMICO

RICAVI

Il Bilancio d'Esercizio 2023 chiude con un valore della produzione di 5.265.640€ contro i 4.630.616€ del 2022 registrando un incremento del 13,71% rispetto al 2022.

Nel dettaglio:

- i ricavi per servizi sono passati da 4.480.086€ a **5.129.702€** (+14,5%).

Tale incremento è da attribuirsi a vari fattori fra cui apertura della nuova CET "La casa del di' d'oro" da Luglio 2023, l'acquisizione totale dei servizi minori presso Mignanego da giugno 2023, l'ampliamento dell'appalto dei Nidi di Arenzano, la partecipazione al nuovo Cantiere Intercel aperto ad ottobre e in parte al maggior fatturato di alcuni servizi..

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi	5.129.702	4.480.086	3.795.623
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	218.392	127.696	36.241
Margine operativo netto (MON o Ebit)	161.421	72.428	36.241
Utile (perdita) d'esercizio	92.804	16.554	1.906
Attività fisse	2.610.100	2.618.064	2.547.903
Patrimonio netto complessivo	815.406	730.649	712.129
Posizione finanziaria netta	(531.843)	(729.401)	(807.629)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Valore della produzione	5.265.639	4.630.616	3.984.427
Margine operativo lordo	218.392	127.696	36.241
Risultato prima delle imposte	108.783	31.885	14.585

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi delle vendite	5.129.702	4.480.086	649.616
Produzione interna			
Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari)	119.913	149.727	(29.814)
Valore della produzione operativa (VP)	**5.249.615**	**4.629.813**	**619.802**
Costi esterni operativi	1.818.530	1.678.588	139.942
Costo del personale	3.161.369	2.781.430	379.939
Oneri diversi tipici	51.324	42.099	9.225
Costo della produzione operativa	**5.031.223**	**4.502.117**	**529.106**
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	**218.392**	**127.696**	**90.696**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	56.971	55.268	1.703
Margine Operativo netto (MON o EBIT)	**161.421**	**72.428**	**88.993**
Risultato dell'area finanziaria	(38.823)	(27.411)	(11.412)
Risultato corrente	**122.598**	**45.017**	**77.581**
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Componenti straordinari	(13.815)	(13.132)	(683)
Risultato prima delle imposte	**108.783**	**31.885**	**76.898**
Imposte sul reddito	15.979	15.331	648

Risultato netto	**92.804**	**16.554**	**76.250**

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2023	*31/12/2022*	*31/12/2021*
ROE (rapporto tra Reddito netto e il Capitale netto)	11,38	2,27	0,27
ROI tra Risultato operativo e Capitale investito netto operativo).	12,18	5,02	2,41
ROS (tra Reddito operativo e Ricavi netti)	3,15	1,62	0,95

Di seguito la tabella che evidenzia i ricavi accorpati per tipologia di servizio.

	2023	**2022**	**DIFFERENZA**	+/- valore %
CENTRI SERVIZI PER LA FAMIGLIA	1.682.266,80	1.619.429,67	62.837,13	3,88%
RESIDENZIALI	1.366.586 €	1.225.757 €	140.829 €	11,49%
NIDI D'INFANZIA	489.628 €	369.985 €	119.643 €	32,34%
INSERIMENTO LAVORATIVO	380.951 €	343.312 €	37.639 €	10,96%
ADULTI	423.455 €	260.736 €	162.720 €	62,41%
OSE-OSA	196.452 €	220.733 €	- 24.282 €	-11,00%
STRANIERI	259.716 €	193.703 €	66.013 €	34,08%
MINORI EXTRA GENOVA	290.016 €	191.538 €	98.478 €	51,41%
CULTURA	45.369 €	50.185 €	- 4.816 €	-9,60%
ENTI PRIVATI	12.694 €	4.712 €	7.983 €	169,42%
TOTALE	**5.147.134 €**	**4.480.090 €**	**667.044 €**	**14,89%**

- I ricavi per contributi hanno subito un decremento del 10% passando da 150.530€ a 135.938€.

Sul totale dei ricavi, i **ricavi propri** della cooperativa incidono per l'81% aumentando di **2 punti** percentuali l'incidenza rispetto allo scorso anno.

2023			**2022**		
Valore produzione totale	coopsse	partner	Valore produzione totale	coopsse	partner
5.265.639 €	**4.270.570 €**	**995.069 €**	**4.630.616 €**	**3.661.391 €**	**969.226 €**

	81%	19%		79%	21%

Per quanto riguarda i partner, di seguito il dettaglio dei ricavi destinati loro per i vari servizi:

	Csf valpolcevera	Sea	Aga	Cet Di D'Oro	SAI	Nidi	TOTALE
Agorà	446.588 €	32.497 €	12.469 €				491.553 €
Ascur	246.896 €						246.896 €
Il Biscione		92.604 €					92.604 €
La Comunità				23.292 €			23.292 €
Il Melograno		50.395 €					50.395 €
Il Rastrello						37.722 €	37.722 €
San Benedetto					45.611 €		45.611 €
Udi		6.995 €					6.995 €
TOTALE	693.483 €	182.491 €	12.469 €	23.292 €	45.611 €	37.722 €	995.069 €

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente :

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	40.946	45.508	(4.562)
Immobilizzazioni materiali nette	1.486.122	1.520.998	(34.876)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.088.311	1.053.053	35.258
Capitale immobilizzato	**2.615.379**	**2.619.559**	**(4.180)**
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	1.505.621	1.477.693	27.928
Altri crediti	170.702	265.038	(94.336)
Ratei e risconti attivi	28.941	12.934	16.007
Attività d'esercizio a breve termine	**1.705.264**	**1.755.665**	**(50.401)**
Debiti verso fornitori	1.177.996	1.185.089	(7.093)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	168.302	151.852	16.450
Altri debiti	286.641	237.655	48.986
Ratei e risconti passivi	932	881	51
Passività d'esercizio a breve termine	**1.633.871**	**1.575.477**	**58.394**
Capitale d'esercizio netto	**71.393**	**180.188**	**(108.795)**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.338.897	1.339.046	(149)

Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.255	1.279	(24)
Passività a medio lungo termine	**1.340.152**	**1.340.325**	**(173)**
Capitale investito	**1.346.620**	**1.459.422**	**(112.802)**
Patrimonio netto	(815.406)	(730.649)	(84.757)
Debiti di natura finanziaria a lungo termine	(341.557)	(590.344)	248.787
Debiti di natura finanziaria a breve termine	(189.657)	(138.429)	(51.228)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**(1.346.620)**	**(1.459.422)**	**112.802**

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.
A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2023	***31/12/2022***	***31/12/2021***
Margine primario di struttura	(1.794.694)	(1.887.415)	(1.835.774)
Quoziente primario di struttura	0,31	0,28	0,28
Margine secondario di struttura	(112.985)	43.254	180.791
Quoziente secondario di struttura	0,96	1,02	1,07

I seguenti indici di bilancio (indici di rotazione) completano l'informativa riguardo all'efficienza patrimoniale:

	31/12/2023	***31/12/2022***	***31/12/2021***
Rotazione delle rimanenze			
Rotazione dei crediti	107	120	117
Rotazione dei debiti	236	258	228
indici espressi in giorni			

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2023, era la seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Disponibilità liquide	170.876	298.782	(127.906)
Altre attività finanziarie correnti (C3)			
Crediti finanziari correnti (B.III.2 entro 12 mesi)			
Debiti bancari correnti (D4 entro 12 mesi)	360.533	436.711	(76.178)
Altre passività finanziarie correnti (D, rapporti finanziari entro 12 mesi)	629	1.128	(499)
Debiti per leasing finanziario correnti			
Indebitamento finanziario corrente netto	**(190.286)**	**(139.057)**	**(51.229)**
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (D4 oltre 12 mesi)	341.557	590.344	(248.787)
Altre passività finanziarie non correnti (D, rapporti finanziari oltre 12 mesi)			
Debiti per leasing finanziario non correnti			
Indebitamento finanziario non corrente	**(341.557)**	**(590.344)**	**248.787**
Posizione finanziaria netta	**(531.843)**	**(729.401)**	**197.558**

Il margine di tesoreria della società è di seguito evidenziato:

	31/12/2023	*31/12/2022*	*31/12/2021*
Margine di tesoreria	(112.985)	43.254	180.791

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili e le liquidità differite (tutto il capitale circolante, ad esclusione delle rimanenze).

Permette di valutare se le liquidità immediate e quelle differite sono sufficienti o meno a coprire le passività correnti.

Come si può notare nella Tabella abbiamo un margine positivo sia nell'esercizio 2021 sia nell'esercizio 2022, il dato del 2023 non deve preoccupare anche alla luce degli indici di liquidità primaria e secondaria che nel 2023 si avvicinano comunque a "1" dimostrando un buon grado di solvibilità nel breve periodo della nostra Cooperativa.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio,

confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2023	*31/12/2022*	*31/12/2021*
Liquidità primaria	0,94	1,02	1,11
Liquidità secondaria	0,94	1,02	1,11
Indebitamento	4,51	5,39	5,15
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,96	1,02	1,07

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,94.

Rispetto all'anno precedente è leggermente sceso.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,94.
Rispetto all'anno precedente è leggermente sceso.

L'indice di indebitamento è pari a 4,51. L'ammontare dei debiti è da considerarsi diminuito rispetto agli esercizi precedenti, lo si può notare dall'indice scaturito.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,96, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Rispetto all'anno precedente è diminuito.

COSTI

Nel 2023 il totale dei costi di produzione è aumentato del 12% rispetto al 2022.

Nel dettaglio per voci di costo, emerge quanto segue:

	2023	2022	DELTA VALORE	DELTA %
COSTI DI PRODUZIONE				
Costi per materie prime, suss, di cons e merci	234.033 €	64.574 €	169.459 €	262%
Costi per servizi	1.499.633 €	1.555.060 €	-55.427 €	-3,6%
Costi per godimento beni materiali	84.864 €	58.954 €	25.910 €	43,9%
Costo del personale	3.161.369 €	2.781.430 €	379.939 €	13,7%
Ammortamenti	56.971 €	55.268 €	1.703 €	3%
Oneri diversi di gestione	51.324 €	42.099 €	9.255 €	21.9%
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE	**5.118.033 €**	**4.571.320 €**	**546.712 €**	**12%**

Aumentano, rispetto al 2022:

- I costi legati alle materie prime (+262%) in cui l'aumento più importante si registra sulle utenze (Luce e Gas) e sul vitto in ragione delle note dinamiche inflattive ma anche dell'ampliamento dei servizi ma soprattutto in ragione di una diversa modalità di imputazione contabile, il dato quindi non è comparabile con quello del 2022.. Per il 2024 è stata effettuata un'analisi di mercato sulle tariffe dell'energia elettrica è stato avviato il cambio di tutti i gestori con il passaggio ad uno, Europam, in modo da garantire prezzi migliori e un'omogeneità di servizio e fatturazione;
- I costi relativi al godimento di beni materiali (+43,9%) ovvero tutti i costi dei canoni di affitto e del noleggio attrezzature. **Tale aumento è dovuto alla sospensione delle riduzioni ricevute** dal Comune di Genova, fino al 2022, messe in campo per l'emergenza SARS Covid19;

- I costi del Personale (+13,7%), che sono aumentati in valori assoluti in funzione dell'aumento dei servizi in carico alla Cooperativa e alla riorganizzazione di alcune aree. Il cdl nel 2023 ha avuto un'incidenza sul totale dei costi del 62% e del 74% sul totale dei ricavi propri

Rappresenta una criticità la necessità, per una più corretta applicazione dei principi contabili, di contabilizzare come costo, dato l'elevato saldo ferie al 31 dicembre, un rateo ferie non goduto, per un **importo di euro 31.928€** con effetti sul risultato di esercizio.

Società Cooperativa Sociale Onlus
Via La Spezia 4/30
0104699491 fax 0104462760 pec coopsse.onlus@pec.it
P.I. 01025290105
www.coopsse.it

BILANCIO 2023 SINTETICO PER CDC

con capacità assorbimento costi in base al MOL

RICAVI SERVIZI	RICAVI PROPRI	COSTI TOTALI	*di cui costi di gestione*	*di cui CDL*	% INC CDL SU RICAVI PROPRI	M.O.L	% mol	capacità assorbimento costi sede	costo sede assorbito	margine netto	% margine netto su ricavo servizio
CSF VALPOLCEVERA+ PROGETTI VERDI	478.857,41 €	411.761,13 €	75.514,54 €	336.246,59 €	70,2%	67.096,28 €	14,0%	12,1%	58.208,36 €	8.887,93 €	1,9%
NIDI ARENZANO	418.911,67 €	376.378,96 €	28.302,23 €	348.076,73 €	83,1%	42.532,71 €	10,2%	7,7%	36.898,60 €	5.634,11 €	1,3%
CEA SAMPIERDARENA	372.190,19 €	307.630,59 €	66.595,55 €	241.035,04 €	64,8%	64.559,60 €	17,3%	11,6%	56.007,70 €	8.551,90 €	2,3%
CET POLLICINO	335.498,84 €	329.865,87 €	65.624,96 €	264.240,91 €	78,8%	5.632,97 €	1,7%	1,0%	4.886,79 €	746,17 €	0,2%
CET GIOTTO	320.007,63 €	317.356,67 €	66.479,49 €	250.877,18 €	78,4%	2.650,96 €	0,8%	0,5%	2.299,80 €	351,16 €	0,1%
ALLOGGI	244.868,75 €	178.026,08 €	79.647,86 €	98.378,22 €	40,2%	66.842,67 €	27,3%	12,0%	57.988,34 €	8.854,33 €	3,6%
SEA	230.438,00 €	150.104,12 €	18.317,22 €	131.786,90 €	57,2%	80.333,88 €	34,9%	14,5%	69.692,43 €	10.641,45 €	4,6%
CEL TEMPI MODERNI	219.737,93 €	172.510,90 €	44.262,00 €	128.248,90 €	58,4%	47.227,03 €	21,5%	8,5%	40.971,09 €	6.255,94 €	2,8%
SAI	214.104,62 €	214.104,62 €	145.272,47 €	68.832,15 €	32,1%	- €	0,0%	0,0%	- €	- €	0,0%
CSE IL GIRASOLE	185.206,20 €	134.051,56 €	16.900,99 €	117.150,57 €	63,3%	51.154,64 €	27,6%	9,2%	44.378,43 €	6.776,21 €	3,7%

Società Cooperativa Sociale Onlus
Via La Spezia 4/30
0104699491 fax 010462760 pec coopsse.onlus@pec.it
P.I. 01025290105
www.coopsse.it

MINORI ARENZANO	176.746,40 €	159.222,02 €	10.874,63 €	148.347,40 €	83,9%	17.524,38 €	9,9%	3,2%	15.203,01 €	2.321,37 €	1,3%
CSE CERCHIO MAGICO	169.037,30 €	130.738,02 €	25.414,59 €	105.323,43 €	62,3%	38.299,28 €	22,7%	6,9%	33.225,95 €	5.073,32 €	3,0%
OSE GENOVA	162.898,12 €	154.553,46 €	919,46 €	153.634,00 €	94,3%	8.344,66 €	5,1%	1,5%	7.239,28 €	1.105,38 €	0,7%
PIL	156.722,51 €	136.191,37 €	4.580,00 €	131.611,37 €	84,0%	20.531,14 €	13,1%	3,7%	17.811,48 €	2.719,66 €	1,7%
CSE LA PIROGA	148.904,14 €	142.291,27 €	32.111,20 €	110.180,07 €	74,0%	6.612,87 €	4,4%	1,2%	5.736,89 €	875,97 €	0,6%
MINORI MIGNANEGO	92.215,14 €	86.520,71 €	1.918,22 €	84.602,49 €	91,7%	5.694,43 €	6,2%	1,0%	4.940,12 €	754,31 €	0,8%
CET DI' D'ORO	70.729,45 €	116.243,01 €	27.084,68 €	89.158,33 €	126,1 %	-45.513,56 €	-64,3%	-8,2%	-39.484,59 €	-6.028,96 €	-8,5%
ATS 38 ET OSE (GEN-SETT)	38.505,63 €	32.723,75 €	259,00 €	32.464,75 €	84,3%	5.781,88 €	15,0%	1,0%	5.015,98 €	765,90 €	2,0%
NIDI ESTIVI	32.994,11 €	20.830,63 €	5,00 €	20.825,63 €	63,1%	12.163,48 €	36,9%	2,2%	10.552,24 €	1.611,24 €	4,9%
SEDE	31.600,00 €	482.042,76 €	266.762,56 €	215.280,20 €		-450.442,76 €			- €		0,0%
U.P.I. MIGNANEGO	26.198,04 €	26.701,57 €	-0,00 €	26.701,57 €	101,9 %	-503,53 €	-1,9%	-0,1%	-436,83 €	-66,70 €	-0,3%

Società Cooperativa Sociale Onlus
Via La Spezia 4/30
0104699491 fax 010462760 pec coopsse.onlus@pec.it
P.I. 01025290105
www.coopsse.it

BIBLIOTECA MIGNANEGO	19.171,13 €	16.408,17 €	826,30 €	15.581,87 €	81,3%	2.762,96 €	14,4%	0,5%	2.396,96 €	366,00 €	1,9%
OSE MARSANO	16.009,50 €	15.344,62 €	- €	15.344,62 €	95,8%	664,88 €	4,2%	0,1%	576,81 €	88,07 €	0,6%
GOL	11.352,00 €	6.744,60 €	1.200,00 €	5.544,60 €	48,8%	4.607,40 €	40,6%	0,8%	3.997,08 €	610,32 €	5,4%
SAVIGNONE (OTT-DIC)	8.467,00 €	9.178,87 €	1.065,90 €	8.112,97 €	95,8%	-711,87 €	-8,4%	-0,1%	-617,57 €	-94,30 €	-1,1%
INTERCEL IL CANTIERE	4.491,00 €	10.500,00 €		10.500,00 €	233,8%	-6.009,00 €	-133,8%	-1,1%	-5.213,02 €	-795,98 €	-17,7%
								0,0%	- €	- €	#DIV/0!
PROGETTI INCLUSIONE	60.648,00 €	3.281,50 €	- €	3.281,50 €	5,4%	57.366,50 €	94,6%	10,3%	49.767,43 €	7.599,07 €	12,5%
TOTALE SERVIZI ESC. PARTNER	**4.246.510,71 €**	**4.141.306,85 €**	**979.938,85 €**	**3.161.368,00 €**	**74,4%**	**105.203,86 €**	**14,4%**	**100,0%**	**482.042,76 €**	**73.603,86 €**	**1,7%**
costi escl sede		3.659.264,08 €	713.176,29 €	2.946.087,79 €		555.646,63 €					

Lavoro conferito dalle socie e dai soci e dal personale dipendente

	2023		2022	
lavoro soci	1.611.676	*50,98%*	1.662.123	*58,32%*
lavoro dipendenti	1.549.692	*49,02%*	1.119.307	*41,68%*
totale	**3.161.368**		**2.781.430**	

RAPPORTI CON LE BANCHE

GESTIONE CONTI E ANTICIPO FATTURE

Coopsse gestisce le proprie entrate attraverso 2 istituti bancari sui quali sono ripartiti i proventi delle diverse commesse:

- BANCA BPER su cui sono gestiti tutti i conti dei vari servizi (ad esclusione della CET Giotto) e della sede, da cui vengono pagati tutti gli stipendi e le spese generali della cooperativa e da cui transitano tutte le fatture del Comune di Genova per tutti i servizi (ad esclusione di Cel e Pil) e del Comune di Mignanego. La linea di anticipo fatture ha un massimale di 500.000€ ed è stata utilizzata – nel 2023 – mediamente al 65%. L'esposizione al 31/12/2023 era di €185.000;
- BANCA UNICREDIT su cui è gestito un conto della sede e il conto della CET Giotto, da cui vengono pagati i contributi e da cui transitano le fatture del Comune di Arenzano e dei servizi CEL e PIL. La linea di anticipo fatture ha un massimale di 200.000€ ed è stata utilizzata – nel 2023 – mediamente al 25%.

MUTUI E FINANZIAMENTI

Di seguito una tabella riassuntiva della situazione mutui e finanziamenti in essere al 31/12/2023

FINANZIAMENTI-MUTUI IN ESSERE AL 31/12/2023							
TIPOLOGIA	BANCA	IMPORTO FINANZIATO	DATA INIZIO	CAUSALE	RESIDUO AL 31/12/2023	RATA MENSILE MEDIA	DATA TERMINE
MUTUO	BPER	210.000,00 €	mag-17	ACQUISTO CET POLLICINO	77.438,12 €	2.165,00 €	apr-27
MUTUO	UNICREDIT	184.000,00 €	dic-14	ACQUISTO CET GIOTTO	18.925,49 €	1.780,00 €	mar-26
MUTUO	UNICREDIT	113.290,80 €	feb-18	MUTUO ACQUISTO SEDE	41.357,95 €	1.560,00 €	mag-26
FINANZIAMENTO	BPER	148.000,00 €	dic-23	FINANZIAMENTO TREDICESIME 2023	148.000,00 €	25.600,00 €	giu-24
FINANZIAMENTO	UNICREDIT	36.000,00 €	apr-22	FINANZIAMENTO ACQUISTO PETRELLA	23.897,92 €	638,11 €	mar-27
FINANZIAMENTO	UNICREDIT	270.000,00 €	giu-21	FINANZIAMENTO PER LIQUIDITA'	156.305,59 €	3.900,00 €	mag-27

L'anticipo fatture si è reso necessario tutti i mesi di tutto l'anno per poter garantire la regolarità dei pagamenti, in particolare degli stipendi.

Nel 2023, come negli anni passati, la liquidità ha rappresentato un punto di criticità nello svolgimento delle attività della cooperativa. Le cause principali di questa criticità sono la necessità di garantire l'assolvimento delle obbligazioni dovute ai mutui e ai finanziamenti in essere e, in alcuni periodi dell'anno, l'impossibilità di poter fatturare, anche per alcuni mesi, data l'assenza di contratti e o riferimenti d'ordine da parte di alcune stazioni appaltanti (non potendo quindi non solo non ricevere pagamenti ma nemmeno ricorrere all'anticipo fattura) garantendo al contempo l'erogazione delle retribuzioni, con una notevole esposizione.

A Novembre è stato inoltre indispensabile richiedere il consueto finanziamento per il pagamento delle tredicesime e dei relativi contributi.

Questo tipo di finanziamento risulta essere sempre molto oneroso da gestire poiché è di breve durata (6 mesi) e pertanto con rate molto alte da pagare entro i primi sei mesi dell'anno successivo.

Dalla differenza tra costi e ricavi, decurtati gli oneri finanziari, le sopravvenienze attive e passive e le imposte, risulta una chiusura dell'esercizio di bilancio 2023 positiva di **€ 92.804** pari al 1,8% del valore della produzione, in aumento, rispetto al 2022 di 1,44 punti per un valore di 76.250€.

Si propone all'Assemblea di destinare, nel seguente modo, il risultato ottenuto:

UTILE D'ESERCIZIO AL 31/12/2023	**92.804 €**
Riserva Legale (30%)	27.827,12 €
Ristorno (di cui 53,3% in bp e 46,7%% a capitale sociale)	30.000,00 €
Fondo Mutualistico Coopfond (3%)	1.882,71 €
Dividendo remunerazione del capitale sociale (8%)	8.806,54 €
la restante parte a Riserva Indivisibile ex art 12 L. 904/77	24.287,63 €

*con aliquota dell'imposta sostitutiva in busta paga ridotta al 5% ai sensi della l. 213/23 Viene altresì proposto di deliberare in merito alla destinazione degli utili di anticipare la tassazione con aliquota ridotta al 12,50% ,a titolo d'imposta, sul Ristorno destinato ad aumento del Capitale Sociale in base al nuovo regime fiscale introdotto dall'articolo 1, commi 42 e 43, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021)

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHISURA DELL'ESERCIZIO

Il **16 gennaio 2024,** a seguito delle dimissioni del revisore legale unico dott. Roberto Benedetti, l'assemblea ha nominato, in seconda convocazione, il collegio dei sindaci nelle persone del dott. **Gioacchino Dell'Olio, Presidente del collegio, e dei dott.ri Andrea Costa e Daniele Miggiano** con durata sino all'approvazione del bilancio di esercizio 2026

Il **19 marzo 2024** si è proceduto al rinnovo delle cariche sociali con l'elezione dei consiglieri **Paola Magnasco, Carlo Napoletano, Luca Oddone, Cristina Tartuffo e Chiara Porta**. Il 20 marzo **Luca Oddone** ha assunto la presidenza del Consiglio e **Chiara Porta** la Vicepresidenza, la Presidente uscente Caterina Nai-Oleari ha assistito il CDA sino al 30 aprile 2024. Il mandato scadrà con l'approvazione del bilancio 2026.

Società Cooperativa Sociale Onlus
Via La Spezia 4/30
0104699491 fax 010462760 pec coopsse.onlus@pec.it
P.I. 01025290105
www.coopsse.it

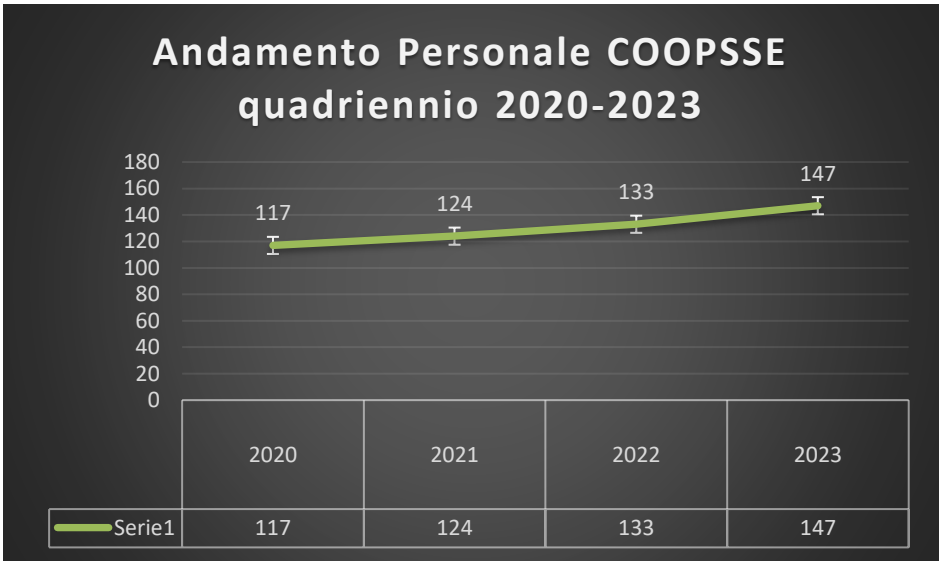
Nel mese di febbraio è entrato in vigore il nuovo CCNL delle cooperative sociali che prevede, per l'anno in corso una prima tranche di aumento con decorrenza febbraio e una seconda con decorrenza ottobre.

Società Cooperativa Sociale Onlus
Via La Spezia 4/30
0104699491 fax 010462760 pec coopsse.onlus@pec.it
P.I. 01025290105
www.coopsse.it

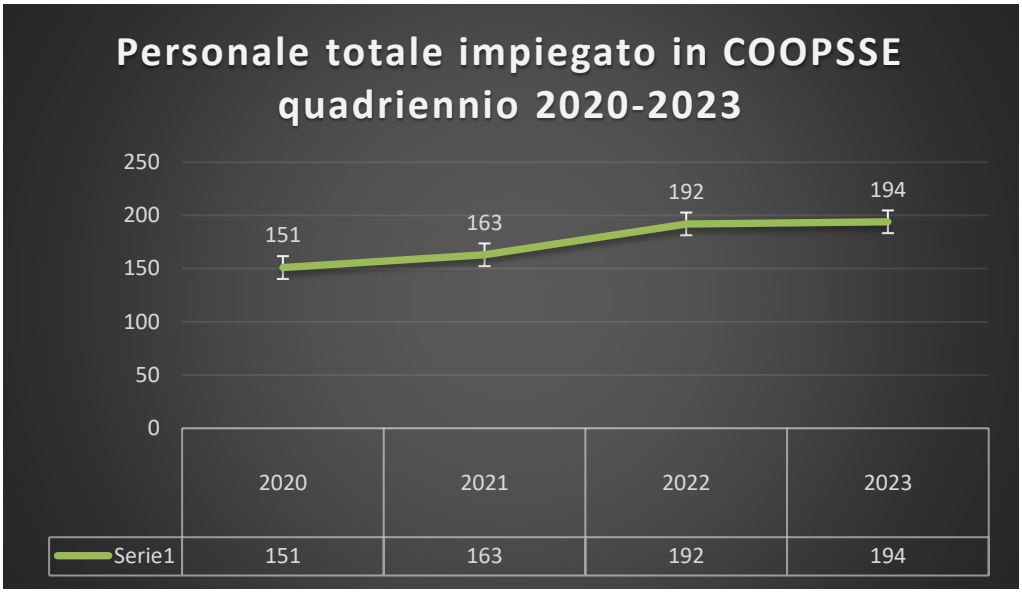
RISORSE UMANE COOPSSE 2023

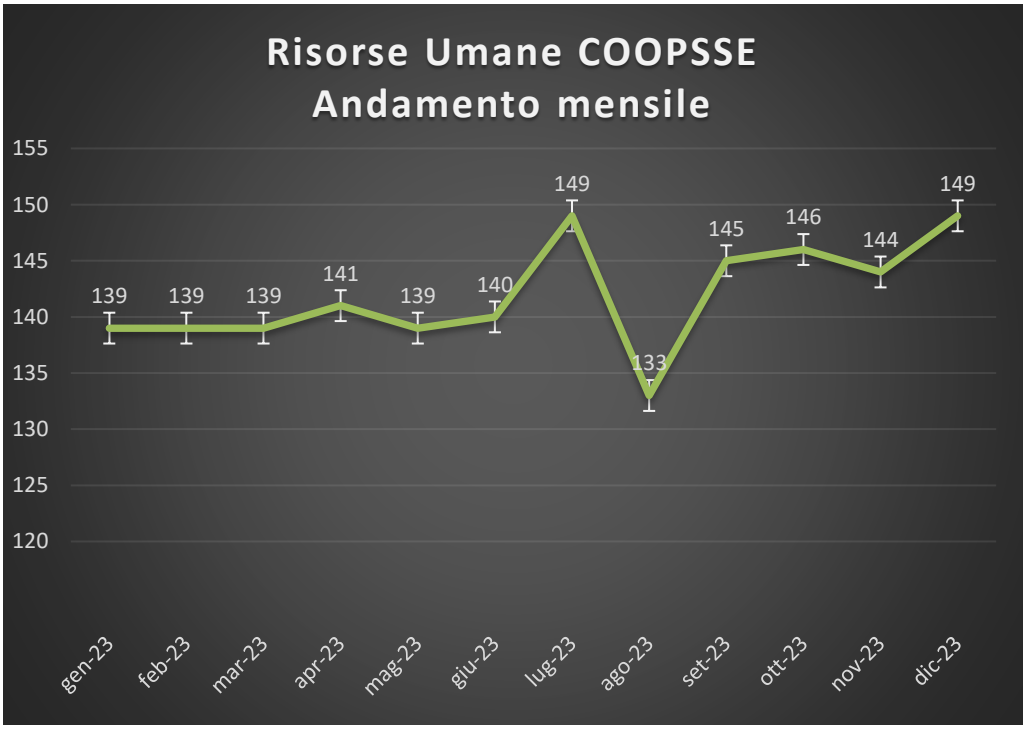
Verso uno sviluppo sostenibile

Al **31/12/2023** sono presenti in COOPSSE **147** lavoratrici/tori, di cui **l'89.11**% (contro l'81.95% del 2022) presenta un contratto a tempo indeterminato.
Si conferma quindi la tendenza di continua crescita, con un aumento rispetto allo scorso anno del **10.52%** e, rispetto al 2020, del **25.64%**.



Approfondendo l'andamento del lavoro vi è da considerare che la cooperativa ha registrato nell'arco del 2023 un alto flusso di lavoratori dipendenti. Hanno lavorato infatti per Coopsse nell'anno **194** persone. L'organico medio annuale è stato di **141.9** persone, contro le 130.5 persone del 2022, corrispondenti a un dato **110.80** U.L.A medie (99.81 nel 2022).


Personale totale impiegato in COOPSSE
quadriennio 2020-2023
250
200
150
100
50
0
151
163
192
194
2020
2021
2022
2023
Serie1
151
163
192
194


Risorse Umane COOPSSE
Andamento mensile
155
150
145
140
135
130
125
120
139
139
139
141
139
140
149
133
145
146
144
149
gen-23
feb-23
mar-23
apr-23
mag-23
giu-23
lug-23
ago-23
set-23
ott-23
nov-23
dic-23

SELEZIONE PERSONALE: ASSUNZIONI E CESSAZIONI					
Selezione	**B1**	**C1**	**D1**	**D2**	**D3**
Tot **Assunti 2023**	58				
Livello contrattuale	4	1	22	27	4
Tot **Candidati Colloquiati 2023**	61				
Tot **Assunti (dei colloquiati 2023)**	39				
Livello contrattuale	3	0	14	19	3

Anche nell'ultimo anno, causa una contrazione della disponibilità di figure professionali idonee e l'urgenza di reclutare personale in tempi molto brevi, il processo di selezione del personale si è intensificato e rinnovato ricercando nuovi canali di *recruiting*.
Le candidature sono giunte alla Responsabile Risorse Umane prevalentemente tramite la mail dedicata, personale@coopsse.it, *brevi manu*, contatti personali o coinvolgimento di realtà esterne come l'Università, oltre a campagne social.
Capita spesso, inoltre, che durante i colloqui selettivi i candidati esplicitino ulteriori motivazioni rispetto all'invio del cv proprio a Coopsse, relative alla reputazione della cooperativa sia in termini di qualità dei servizi erogati, sia in termini di cura e attenzione nei confronti delle risorse umane.

Si è cercato di fare inoltre uno sforzo verso la stabilizzazione e il miglioramento contrattuale di tutto l'organico in essere, sia in termini di **prospettiva** (tempo indeterminato) che in termini di **stabilità economica** (aumento di monte ore se pur, talvolta, suddiviso tra più servizi). Questa operazione, insieme alla condivisione del controllo di gestione con la Responsabile Amministrativa, ha consentito nel tempo di **ottimizzare anche i costi del lavoro** in termini di bilancio 2023 e di previsione 2024.

Sì è **registrata poi una diminuzione** delle dimissioni volontarie (**11** contro le **23** del 2022), talvolta non accompagnate dal periodo di preavviso previsto dal C.C.N.L., cosa che costringe Coopsse ad impegnarsi al repentino ricambio con nuove assunzioni non sempre di facile reperimento.

Una riflessione importante da condividere è quella sulle **cause delle dimissioni volontarie**, per il 40% dovute a nuove direzioni professionali scelte dalle persone (percorsi di carriera nella pubblica amministrazione o nella scuola o in libera professione),
La cooperativa ha inoltre dovuto gestire una vertenza, nell'ambito della quale COOPSSE è stata assistita dall'avvocato Zorzi, a seguito dell'impugnazione da parte di un socio, che ha ricorso ai sensi dell'art. 700 del c.p.c, del provvedimento il trasferimento ad altro servizio. Lo stesso ha successivamente rinunciato alla vertenza a seguito di accordo tra le parti di assegnazione ad ulteriore servizio.

Società Cooperativa Sociale Onlus
Via La Spezia 4/30
0104699491 fax 0104462760 pec coopsse.onlus@pec.it
P.I. 01025290105
www.coopsse.it

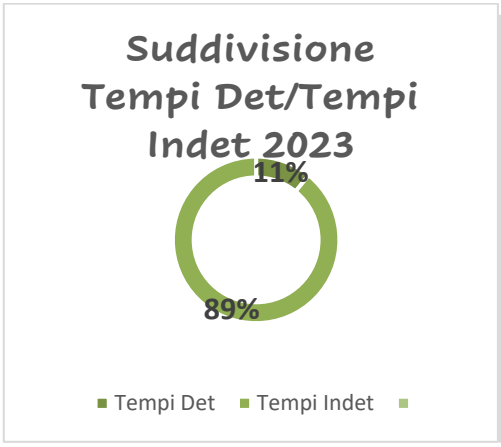
TOTALE CESSAZIONI 2023				2022
	TEMPO PARZIALE		TEMPO PARZIALE	
Soci/e	3	Soci/e	3	Soci/e
Dipendenti	36	Dipendenti	36	Dipendenti
TOT	**38**	**TOT**	**38**	**TOT**

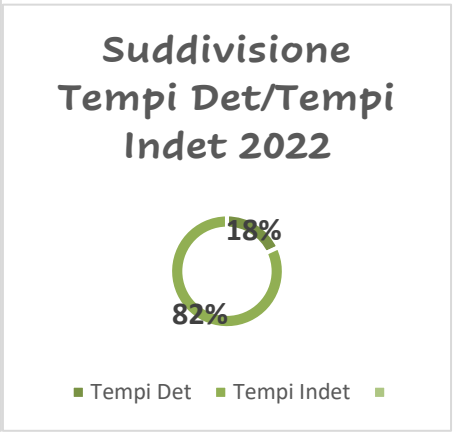
MOTIVAZIONE DELLE CESSAZIONI				
	Fine Contratto		Fine Contratto	
Soci/e	0	Soci/e	0	Soci/e
Dipendenti	37	Dipendenti	37	Dipendenti
TOT	**37**	**TOT**	**37**	**TOT**

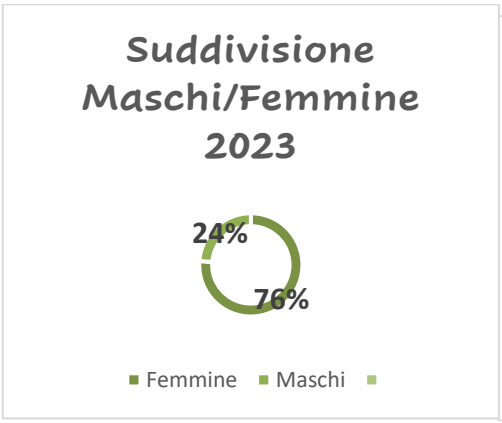
PERSONALE TOTALE 2023	femmine	maschi	totale	2022
Socie/i	46	17	63	69
Dipendenti	106	25	131	123
Somministrazioni d'opera	0	0	0	0
TOTALE	152	42	**194**	**192**
Socie/i volontarie/i	5	23	28	29
Tirocinanti	7	1	8	7
Percorsi di inclusione lavorativa	2	0	2	12

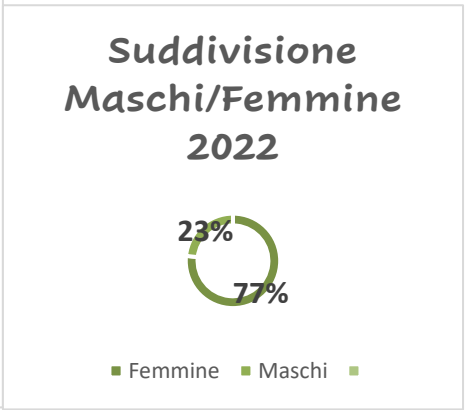
TOTALE 2023					2022
	TEMPO PIENO	TEMPO PARZIALE		TOT	
		<29h SETT	>29h SETT		
TEMPO INDETERMINATO	47	36	59	142	121
TEMPO DETERMINATO	5	34	13	52	71
TOT				**194**	**192**

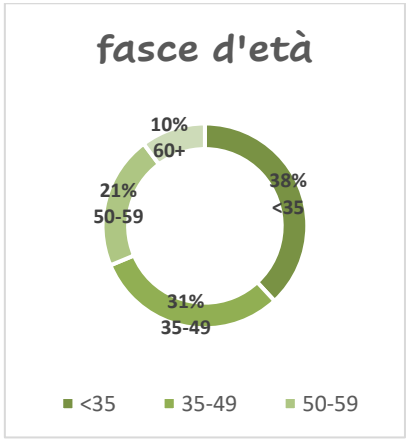
DATI AL 31 DICEMBRE 2023					2022
	TEMPO PIENO	TEMPO PARZIALE		TOT	
		<29h SETT	>29h SETT		
TEMPO INDETERMINATO	45	35	51	131	109
TEMPO DETERMINATO	0	12	4	16	24
TOT				**147**	**133**


Suddivisione Tempi Det/Tempi Indet 2023
11%
89%
Tempi Det
Tempi Indet


Suddivisione Tempi Det/Tempi Indet 2022
18%
82%
Tempi Det
Tempi Indet


Suddivisione Maschi/Femmine 2023
24%
76%
Femmine
Maschi


Suddivisione Maschi/Femmine 2022
23%
77%
Femmine
Maschi


fasce d'età
10%
60+
38%
<35
21%
50-59
31%
35-49
<35
35-49
50-59

Personale al 31.12.2023	Femmine	Maschi	Totale	31.12.2022
Socie/i a tempo indeterminato	44	17	**61**	**58**
Socie/i a tempo determinato	0	0	0	0
Dipendenti a tempo indeterminato	54	16	**70**	**51**
Dipendenti a tempo determinato	14	2	**16**	**24**
Socie/i a tempo pieno	21	13	34	33
Socie/i a tempo parziale	23	4	27	25
Dipendenti a tempo pieno	9	2	**11**	**6**
Dipendenti a tempo parziale	59	16	**75**	**69**

DATI AL 31 DICEMBRE 2023								2022
Personale al 31.12.2023	**Femmine**	**Maschi**	**Totale**	**Di cui under 35**	**Di cui 35-49**	**Di cui 50-59**	**Di cui 60+**	
Socie/i	**44**	**17**	**61**	**9**	**22**	**17**	**13**	**58**
Dipendenti	**68**	**18**	**86**	**47**	**23**	**14**	**2**	**75**
Totale	**112**	**35**	**147**	**56**	**45**	**31**	**15**	**133**

LIVELLI AL 31.12.2023	FEMMINE	MASCHI	DI CUI SOCIE	DI CUI SOCI	TOT	LIVELLI AL 31.12.2022
B1	12	1	4	0	**13**	11
D1	27	16	7	4	**43**	47
D2	60	12	20	7	**72**	58
D3/E1	12	4	12	5	**16**	14
E2	1	2	1	1	**3**	3

RELAZIONE SUL PRIMO QUADRIMESTRE 2024 ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel primo quadrimestre 2024 la Cooperativa ha vissuto una serie di importanti cambiamenti dovuti sia a fattori esterni sia a mutamenti organizzativi interni.

Sul fronte esterno – come tutte le cooperative del terzo settore – da Febbraio è stata coinvolta nel rinnovo del CCNL di categoria che dopo molti anni ha visto un importante aumento delle retribuzioni che, a regime (tenendo conto anche dell'introduzione della 14ma mensilità, di

alcune novità sul riconoscimento dei livelli, dell'integrazione al 100% della maternità, dell'aumento della quota per la sanità integrativa) **contribuirà a un aumento del costo del lavoro superiore al 14%**

In Coopsse, effettuando una stima basata sulla fotografia attuale della forza lavoro, l'aumento degli stipendi e l'inserimento della 14ma mensilità, secondo la gradualità concordata (febbraio 2024 – Ottobre 2024 – Gennaio 2025 – Ottobre 2025), andrà ad impattare, , come da tabella sottostante.

		B1	C3/D1	D2	D3/E1	E2	
oggi	Minimi contr.li cong. Mensili	1325,21	1511,25	1594,15	1697,04	1831,74	
	numero presenti	13	46	69	17	2	
							totale
feb-24	Minimi contr.li cong. Mensili	1381	1574,41	1660,99	1764,09	1908,58	
	aumento a valore per livello	55,79	63,16	66,84	67,05	76,84	
	aumento % a livello	4,2%	4,2%	4,2%	4,0%	4,2%	
	aumento valore a totale presenti pt/ft	486,43	2.094,33	3.744,88	1.116,69	153,68	7.596,01
ott-24	Minimi contr.li cong. Mensili	1408,89	1605,99	1694,41	1803,62	1947	
	aumento a valore per livello	83,68	94,74	100,26	106,58	115,26	
	aumento % a livello	6,3%	6,3%	6,3%	6,3%	6,3%	
	aumento valore a totale presenti pt/ft	729,60	3.141,50	5.617,32	1.775,04	230,52	11.493,98
	incremento rispetto a prima tranche	243,17	1.047,17	1.872,44	658,35	76,84	3.897,97
gen-25	Minimi contr.li cong. Mensili	1408,89	1605,99	1694,41	1803,62	1947	
	14 ma	62,15	71,1	75,2	80,31	90,24	
	tot	1471,04	1677,09	1769,61	1883,93	2037,24	
	aumento a valore per livello	145,83	165,84	175,46	186,89	205,5	
	aumento % a livello	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,2%	
	aumento valore a totale presenti pt/ft	1271,4874	5499,1137	9830,58781	3112,568	411	20.124,76
	incremento rispetto a seconda tranche	1.028,32	4.451,95	7.958,15	2.454,21	334,16	16.226,79
ott-25	Minimi contr.li cong. Mensili	1436,79	1637,53	1727,83	1839,15	1985,42	
	14 ma	63,31	72,42	76,59	81,79	91,84	
	tot	1500,1	1709,95	1804,42	1920,94	2077,26	
	aumento a valore per livello	174,89	198,7	210,27	223,9	245,52	
	aumento % a livello	13,2%	13,1%	13,2%	13,2%	13,4%	
	aumento valore a totale presenti pt/ft	1.524,86	6.588,72	11.780,91	3.728,95	491,04	24.114,48
	incremento rispetto a terza tranche	253,37	1.089,61	1.950,32	616,38	80,04	3.989,73

Dalla tabella si evince che da Febbraio 2024 fino a settembre la liquidità necessaria per gli stipendi subirà un aumento di circa 7.600€ mensili (circa +4,2%) per arrivare a 11.500€ mensili (+6.3%) nell'ultimo trimestre del 2024.

E' chiaro quindi che, una prima fonte di criticità da affrontare nell'anno 2024, sarà legata all'aumento contrattuale al quale non è seguita, nell'immediato, una revisione delle tariffe dei vari servizi se non per una minima parte legata alle tariffe delle strutture residenziali aumentate del 3.15% non sufficiente a sostenere l'aumento del costo del lavoro.

Restando in ambito costo del lavoro occorrerà, nel corso dell'anno, una miglior e più responsabile attenzione allo smaltimento delle ferie nelle misure previste dalla legge e dal CCNL poiché va ricordato che tale monte ore rappresenta a tutti gli effetti un debito e quindi un costo.

Sul fronte interno, nel primo quadrimestre del 2024, si segnalano cambiamenti organizzativi: l'avvicendamento nel ruolo di Responsabile Amministrativa, l'elezione del nuovo CDA e quindi del nuovo presidente e nomina del nuovo responsabile dei servizi, posizione ricoperta pro tempore ad interim dal 2021 dalla Presidente, l'adozione di un nuovo sistema e software di gestione della contabilità e l'affidamento a FINPRO di parte delle attività legate alla contabilità e di controllo e redazione del bilancio.

La nuova organizzazione dovrebbe permettere un maggiore controllo sulla gestione dei servizi, dei budget messi loro a disposizione, dei costi sostenuti ed una verifica più puntuale delle situazione legata ai debiti/crediti della Cooperativa.

Nel primo quadrimestre del 2024 ci si è concentrati con un grande sforzo per migliorare l'esposizione di COOPSSE nei confronti delle cooperative mandanti in RTI. SI è provveduto ad aprire un nuovo finanziamento con Intesa San Paolo, Cooperfidi e Fondazione Giordano Dell'Amore che ci ha permesso di ottenere un finanziamento di 200.000€ a tassi estremamente vantaggiosi (euribor all'1%) da restituire in 5 anni.

Questo finanziamento ha permesso di ridurre notevolmente il debito contratto con la cooperativa Agorà.

Di seguito una tabella che illustra lo stato dei debiti/crediti verso i partner al termine del primo quadrimestre 2024, con un significativo miglioramento passaggio, in quattro mesi, da **896.188,90 a 462.378,47 euro.**

Per quanto riguarda invece i rapporti con cooperative verso le quali COOPSSE vanta crediti in qualità di mandante in RTI, si è passati da **184.244,58 a 80.723,29** euro.

	DEBITI COMPETENZA 2023			
	situazione al 31/12/2023	**PREVISIONE PIANO RIENTRO**	**situazione al 30/04/2024**	**NOTE**
AGORA	- **604.893,60 €**	Finanziamento 200k a copertura del vecchio (sea), pagamento delle fatture relative ad alloggi e cdq, congelamento del retante (csf) e pagamento del nuovo puntuale ogni mese	- **420.310,98 €**	utilizzati 154k del finanziamento. Ancora da pagare 46k.
ASCUR	- **151.311,37 €**	pagamento del 2023 fino ad azzerare.	- **42.067,49 €**	manca ultimo bimestre 2023.
IL BISCIONE	- **97.233,99 €**	pagamento del 2023 fino ad azzerare.	- **€**	compensati ad Aprile gli ultimi 30.000€ rimasti
IL MELOGRANO	- **42.749,94 €**	pagamento del 2023 fino ad azzerare.	- **€**	
TOTALE	- **896.188,90 €**		- **462.378,47 €**	
Nel primo quadrimestre sono stati effettuati pagamenti per 249.810,43€ al netto del pagamento tramite finanziamento di 154.000€ e della compensazione di 30.000€				

	CREDITI COMPETENZA 2023			
	situazione al 31/12/2023	**PREVISIONE RICEZIONE PAGAMENTI**	**situazione al 30/04/2024**	**NOTE**
LA COMUNITA'	**115.409,38 €**	pagamento del 2023 azzeramento entro maggio	**11.888,02 €**	28.000€ compensati il resto saldati
LANZA DEL VASTO	**68.835,20 €**		**68.835,20 €**	
TOTALE	**184.244,58 €**		**80.723,22 €**	
Nel primo quadrimestre sono stati ricevuti pagamenti per 75.521,36€ al netto dei 28.000€ di compensazione				

Come si evince dalla tabella, sono stati effettuati pagamenti per 249.810,43€ utilizzando la sola liquidità di cassa a questi vanno aggiunti 154.000€ di finanziamento e 30.000€ di compensazione contabile.

Il credito maturato nei confronti di Lanza del Vasto può essere ritenuto ad ora ancora esigibile poiché le azioni ingiuntive mosse da COOPSSE e la successiva istanza di liquidazione giudiziale presentata alla sezione fallimentare del Tribunale di Genova risultano ad ora congelate a causa delle misure protettive in vigore nell'ambito del procedimento di composizione negoziata cui il creditore ha avuto accesso.

Nonostante le criticità principalmente legate alla liquidità e all'aumento dei costi dovuto al rinnovo del CCNL, si ritiene che il risultato in termini di ricavi ottenuto nel 2023 possa essere ritenuto strutturale e quindi consolidato nel 2024.

Considerando che rispetto al primo semestre 2023 COOPSSE avrà in controcifra nuovi servizi che andranno a regime (Cet Di D'Oro, Intercel, che sarà in controcifra per tutto il 2024, e i servizi per i minori di Mignanego), **se la cooperativa riuscirà a mantenere i rinnovi** degli appalti in scadenza (Nidi Arenzano, Biblioteca e P.I. di Mignanego) e a mantenere le strutture residenziali ad una capienza media dell'85%, è plausibile ritenere che si possano ottenere, nell'anno in corso, dei risultati altrettanto positivi, a patto che le tariffe vengano riviste in funzione degli aumenti contrattuali.

Bisognerà mantenere l'attenzione anche sui progetti "a bando" - in essere e di nuova acquisizione - che hanno comunque sempre una rilevanza sensibile per i ricavi della cooperativa oltre che valore in termini di impatto sociale.

Nel primo trimestre 2024 il fatturato consolidato della cooperativa per quanto riguarda i servizi è cresciuto del 15% rispetto al 2023 (se si considerano i soli ricavi propri).

A questo dato manca ancora il valore dell'Intercel che stiamo attendendo dal capofila dell'appalto pertanto, la crescita percentuale potrà essere ancora più alta.

I servizi residenziali da gennaio vedono riconosciuto un aumento della retta giornaliera determinata nella misura del 4,50% sul 70% dell'importo della retta (ossia l'incidenza media del costo del lavoro)

A fronte di questo, il costo assoluto del lavoro, nel primo trimestre, è aumentato dell'8% rispetto ai primi tre mesi del 2023. Questo aumento tiene conto del rinnovo contrattuale a partire da Febbraio.

Società Cooperativa Sociale Onlus
Via La Spezia 4/30
0104699491 fax 010462760 pec coopsse.onlus@pec.it
P.I. 01025290105
www.coopsse.it

La tabella seguente restituisce i dati di bilancio del primo trimestre 2024 e li compara con il periodo analogo dell'anno precedente

	TOTALE PRIMO TRIMESTRE GEN-MAR 2024 VS 2023			QUOTA SOLO RICAVI PROPRI		
SERVIZI	2024	2023	%	2024	2023	%
ALLOGGI	40.721,80	44.807,49	-9,1%	36.590,80	41.690,10	-12,2%
ALLOGGI AVIO	7.776,32	9.208,80	-15,6%	7.239,15	8.901,84	-18,7%
CEA SAMPIERDARENA	87.128,78	88.514,54	-1,6%	78.829,15	85.629,59	-7,9%
CET DI D'ORO	69.690,06		#DIV/0!	73.345,23		#DIV/0!
CET GIOTTO	79.390,25	80.176,13	-1,0%	81.414,13	76.843,65	5,9%
CET POLLICINO	92.020,80	87.102,31	5,6%	92.443,46	83.905,97	10,2%
CSF Valp	370.283,23	319.581,18	15,9%	175.934,66	160.872,78	9,4%
SEA	93.021,39	97.340,32	-4,4%	41.806,62	46.938,52	-10,9%
NIDI	136.776,18	120.921,60	13,1%	123.042,33	65.412,42	88,1%
NIDI RASTRELLO	14.118,30	9.072,00	55,6%	13.388,05	8.618,40	55,3%
OSE COGOLETO	1.624,00	-	#DIV/0!	1.624,00	-	#DIV/0!
MINORI ARENZANO	48.164,95	35.217,60	36,8%	48.164,95	40.623,20	18,6%
OSE ARENZANO	6.756,97	-	#DIV/0!	6.756,97	-	#DIV/0!
PROGETTO DIGITALIZZAZIONE	1.742,86	-	#DIV/0!	1.742,86	-	#DIV/0!
AFFIDI PRIVATI	5.927,15	2.801,00	111,6%	5.927,15	2.587,00	129,1%
MINORI MIGNANEGO	40.771,76	12.464,99	227,1%	40.771,76	11.972,45	240,5%
CEL TM	54.521,22	44.401,86	22,8%	54.521,22	44.401,86	22,8%
PIL	38.055,03	40.107,66	-5,1%	38.055,03	40.107,66	-5,1%
GIRASOLE	46.065,49	50.128,00	-8,1%	46.065,49	47.555,71	-3,1%
OSE GENOVA	69.477,41	58.396,51	19,0%	69.477,41	55.091,27	26,1%
PIROGA	38.248,92	38.733,38	-1,3%	38.248,92	37.280,03	2,6%
BIBLIOTECA MIGNANEGO	4.736,03	4.736,03	0,0%	4.736,03	4.736,03	0,0%
P.I. MIGNANEGO	6.549,51	6.549,51	0,0%	6.549,51	6.549,51	0,0%
ET ATS 38 (SAVIGNONE)	1.244,98	6.607,38	-81,2%	1.957,98	6.648,75	-70,6%
OSE ATS 38 (SAVIGNONE)	7.223,50	11.062,92	-34,7%	7.936,50	11.340,36	-30,0%
TOTALE	1.362.036,90	1.167.931,21	16,6%	1.096.569,36	887.707,10	23,5%

costo del lavoro	789.476,31	731.711,35	7,9%
stipendi	554.737,17	507.748,72	9%
oneri	234.739,14	223.962,63	5%

I dati evidenziati in giallo non sono ancora consolidati e definitivi.

Società Cooperativa Sociale Onlus
Via La Spezia 4/30
0104699491 fax 010462760 pec coopsse.onlus@pec.it
P.I. 01025290105
www.coopsse.it

2024:PROSPETTIVE E CONTESTO, DEFINIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE

SI PUO' CRESCERE SEMPRE?

La crescita della cooperativa è stata sottolineata ampiamente. E' un indicatore di **salute e dinamicità**, sostiene il **consolidamento** e la patrimonializzazione dell'impresa nell'interesse delle socie e dei soci di **oggi** e di quelle/i che **verranno** ed è corretto quindi dare atto all'assemblea di un andamento che è frutto del lavoro di tutte/i.

Crescita però è un concetto il cui significato **va letto anche criticamente** perché rischia di avere un significato solo quantitativo, di essere solo una misura economica, numerica e non valoriale, può essere un obiettivo "sviluppista" tipico di una cultura di mercato in cui pure la nostra impresa certo opera ma rispetto alla quale la cooperazione porta valori e assetti proprietari alternativi, redistributivi. Crescere quindi può essere una conseguenza del lavorare bene, virtuosamente e con responsabilità ma non è un obiettivo in sé, non può essere esito di **un'ideologia prescrittiva, prestazionale e di risultato**, **non c'è e non può esserci un imperativo all'insegna del "crescere per crescere".**

La cooperativa si è sviluppata in questi anni cogliendo opportunità in cui ha trovato **un senso**, coerenza con i propri scopi e possibilità di valorizzare al meglio le professionalità ma se da un lato c'è la consapevolezza che in generale non può esserci crescita "infinita" dall'altro va rilevato che non necessariamente possano esservi sempre le condizioni favorevoli per proseguire questa tendenza o la possibilità per l'organizzazione di "tenere il ritmo" o possedere competenze per farlo, è necessario esser sempre attenti a non fare passi più lunghi delle gambe sulle quali il corpo di COOPSSE poggia. Opportunità e possibilità vanno quindi valutate con la consapevolezza di dover supportare l'evoluzione con l'adeguato sostegno organizzativo, formativo, educativo, qualitativo affinché l'ambiente della cooperativa sia ecosistema fertile per nutrire la crescita con impatti positivi per le/i beneficiari dei servizi e le persone che lavorano in cooperativa.

Affrontati e sostanzialmente conclusi i delicati passaggi di transizione che abbiamo descritto ed l'obiettivo generale della Cooperativa può essere quello dell'assestamento e del consolidamento dei risultati raggiunti, preservando e garantendo il valore di ciò che facciamo: detto in altri termini, se in precedenza sussisteva l'obiettivo di prefigurare obiettivi di decisivo miglioramento ora si tratta di rendere i risultati raggiunti strutturali.

Il 2024 prevede numerosi appuntamenti per quanto riguarda le procedure di appalto, la più importante delle quali sarà quella per l'affidamento dei Nidi di Infanzia del Comune di Arenzano, che presumibilmente sarà una procedura aperta per un appalto pluriennale, con l'incognita della sicura presenza di numerosi e pericolosi concorrenti.

Sarà necessario uno sforzo superiore al passato in termini di proposta qualitativa, eventualmente anche cercando alleanze e il nuovo regime sarà anche occasione per migliorare alcuni aspetti gestionali complessivi del servizio.

Verrà inoltre riaffidato il servizio-assistenziale socioeducativo per alunni disabili del Comune di Genova, alla quale COOPSSE partecipa come mandante in RTI, anch'essa aperta e che sicuramente vedrà la partecipazione di competitori, sfida che condivideremo con il capofila e gli altri partner. Verranno riaggiudicati anche il servizio integrativo estivo 0-6 del Comune di Genova, dopo appalto biennale, i servizi per minori del Comune di Arenzano, il servizio bibliotecario e il servizio pubblica istruzione del Comune di Mignanego.

Sarà sempre più frequente l'utilizzo da parte degli enti locali l'utilizzo dello strumento della co-progettazione rivolta ad enti del III settore ai sensi del DM del Ministero del Lavoro n.72 del 2021 che rappresenta un'opportunità ma che richiede una capacità di presidio dei tavoli alla quale non siamo ancora del tutto abituati, anche in termini da risorse e tempo da dedicare.

Rappresenta tuttavia un istituto interessante ma rispetto al quale occorre vigilare, soprattutto a livello di Forum del III Settore, affinchè non sia utilizzato in modalità improprie.

Sul fronte della tenuta economica e produttiva le citate gare d'appalto, accanto all'implementazione delle attività nell'ambito del programma GOL e il presidio delle opportunità rappresentate da bandi di fondazioni, costituiscono i **principali terreni di lavoro del 2024.**

Con il nuovo **anno gli obiettivi finanziari** sono i seguenti

- rientrare della maggioranza dei debiti con i fornitori (in particolare cooperative mandanti in RTI) contratti fino al 31/12/2023 e di pagare puntualmente i partner per le attività del 2024
- recuperare i crediti in sospeso richiedendo il pagamento puntuale da parte dei partner o, laddove possibile, andando a compenso
- utilizzare in modo più oculato ed attento l'anticipo fatture per ridurre il più possibile i costi legati alle transazioni di anticipo e ai relativi interessi
- garantire alle strutture un budget mensile fisso stimato sulla base dei consumi degli anni precedenti e condiviso con i coordinatori dei servizi al fine di poter avere, sia in sede sia presso le strutture, un dato chiaro per prevedere uscite e potenziali acquisti da sostenere
- mettere a budget lavori di manutenzione, ristrutturazione e acquisti importanti con cadenza semestrale per poter pianificare a lungo termine ed evitare di lavorare "in emergenza"
- di rivedere – con cadenza periodica (ogni 12/24 mesi) – le tariffe delle utenze ed eventualmente cambiare i gestori con lo scopo di ottenere sempre tariffe migliorative

L'anno vedrà inoltre, in virtù del ruolo assunto da FINPRO e delle previste uscite di personale, la messa a regime del riassetto dell'ufficio amministrativo.

Per quanto riguarda il credito maturato nei confronti di Lanza Del Vasto la vicenda verrà seguita dal Presidente assistito dall'Avvocato F.A. in attesa dell'evolversi dei pronunciamenti del tribunale in merito alla procedura di composizione negoziata e dell'istanza di liquidazione giudiziale da noi presentata a seguito delle azioni ingiuntive precedentemente attuate.

La crescita dimensionale della cooperativa richiede una sempre maggior attenzione al tema delle risorse umane sia per ciò che riguarda la selezione e la valutazione dei profili, ove garantire l'ingresso di figure competenti, motivate e rispondenti, nell'interesse delle beneficiarie e beneficiari, a requisiti deontologici ed etico-professionali, sia della cura, della valutazione e dell'attenzione, per garantire la continuità qualitativa oltre a prevenire l'insorgere di aspetti vertenziali. Riconoscere, comprendere e contenere attivamente le situazioni di disagio è una responsabilità e un obiettivo necessario per contribuire alla sostenibilità della vita lavorativa.

A inizio 2024 è stata organizzata una serie di incontri con i soci, tra cui un incontro sulla governance della cooperativa, co-condotto da Presidenza, dal Responsabile Area Progettazione e dalla Responsabile Risorse Umane.
In quella sede la Responsabile Risorse Umane ha cercato di capire dai soci presenti, attraverso un'attività di facilitazione, quali fossero le aspettative rispetto a quest'Area.

Sulla base dei risultati, già inviati via mail a tutta la compagine sociale, sono stati ridefiniti alcuni obiettivi 2024 e le linee programmatiche utili a poterli traguardare.

Tra gli obiettivi principali dell'anno in corso ne restano comunque alcuni in continuità col 2023, a garanzia dell'ottimizzazione dei costi aziendali ma anche della qualità della vita dei lavoratori e della possibilità di conciliazione vita/lavoro.

Eccone quindi alcuni tra i principali:

- Rilevazione dei bisogni formativi più accurata attraverso questionario per servizio e valutando approfondimenti individuali
- Mantenere la politica di stabilizzazione della forza lavoro
- riunioni con equipe di lavoro e responsabili Area Risorse Umane e Area Servizi congiunte su temi trasversali per individuare azioni di miglioramento.
- Ricerca e attivazione di canali di selezione continua e non legata all'emergenza o all'emergere di bisogni contingenti.
- Colloqui con i lavoratori per approfondire possibilità di percorsi di carriera all'interno della cooperativa

- Supporto alle equipe che lo richiedano in merito a eventuali dinamiche ostacolanti il benessere lavorativo del gruppo e/o dei singoli

- Proposta al CdA di Introduzione della Procedura di autovalutazione di prestazione e potenziale delle Risorse Umane a cura di RRU, Area Servizi e Coordinatori

- Miglioramento nella gestione dello smaltimento delle fiere

- Individuazione di soluzioni per ridurre la problematica legata alle sostituzioni con assunzione di personale dedicato

Il rinnovo del CCNL rappresenta una conquista per tutte/i sia in termini retributivi sia di riconoscimento professionale. Coopsse si impegna a promuovere, attivare e a partecipare, sia in ambito associativo sia come impresa, a tutte le iniziative necessarie singole e collettive per interloquire con le stazioni appaltanti al fine di ottenere l'adeguamento delle tariffe degli appalti e degli accreditamenti in essere oltre a monitorare e analizzare i nuovi capitolati dei servizi oggetto di gare di appalto per verificare l'adeguatezza degli stessi nel rispettare le prerogative contrattuali.

La conclusione del progetto COOPSSE 2028 unitamente al riassetto organizzativo compiuto e la fase in cui la cooperativa è entrata rende necessario individuare e perseguire obiettivi relativi alla dimensione **più propriamente sociale cui il CdA dovrà dedicarsi.**

Coinvolgimento e condivisione Dall'assemblea delle socie e dei soci e in generale da tutto il corpo della cooperativa perviene una richiesta di maggior e miglior comunicazione, di circolarità e di promozione e ascolto di istanze "dal basso" cui sarà imperativo rispondere assumendolo come obiettivo da parte del CdA sia con l'obiettivo di rispondere ad un'esigenza pervenuta dalla base sociale sia per costruire e condividere il significato dei fini e dell'agire della cooperativa.

In materia di base sociale, turn over e crescita hanno sbilanciato il rapporto socie/i-dipendenti riducendo il rapporto tra lo scambio mutualistico e il lavoro delle/dei non socie/i. Allargare la base sociale diventa un obiettivo necessario per **assolvere più propriamente agli scopi mutualistici** e sostenere la capitalizzazione della cooperativa ma è possibile, in coerenza con le righe precedenti, **grazie alla costruzione di un senso riconoscibile e mobilitante** che restituisca alle persone la cornice di significato dell'appartenenza ad una base sociale e in generale di lavorare in un'organizzazione.
Verrà riproposta una nuova edizione del percorso di formazione interno sui temi della governance di cooperativa e dei servizi, del bilancio e delle relazioni istituzionali teso alla costruzione di una maggior consapevolezza della costruzione collettiva che il modello cooperativo promuove e al co-progettare nuove strategie per il miglioramento della Cooperativa

Sulla base dell'esperienza maturata negli ultimi anni si ritiene di manutenere la dialettica tra CdA e Responsabili di Area nella chiarezza delle rispettive responsabilità di indirizzo da un lato

e gestionali e di sviluppo dall'altro e della pertinenza degli oggetti di discussione ai rispettivi "tavoli": non è una contraddizione affermare che presidiare questa dimensione oltre a rendere più funzionali i processi, nella coerenza e condivisione degli obiettivi generali, può contestualmente elevare i livelli di responsabilità ed autonomia di entrambi gli organismi, anche individuando progressivamente specifici ambiti di lavoro per le/i consigliere/i.
Andrà inoltre ultimato il percorso di individuazione della/del responsabile dei **Servizi Diurni** per rinforzare il presidio della qualità, lo sviluppo di maggiori trasversalità e il sostegno ai servizi oltre che, a seguito del mutato assetto, verificata la sostenibilità dell'attuale attribuzione di responsabilità di area.

Il progetto finanziato dal bando **Next Generation You** ha costituito un'esperienza il cui valore generativo non deve essere disperso. Il tema del **Fund Raising** sarà oggetto di sperimentazioni anche attraverso la verifica della possibilità di sostenere progetti di iniziative specifiche individuando specifici possibili soggetti donatori. Altrettanto verranno avviati (azione già implementata nel corso del 2024) specifiche attività a sostegno dei servizi per cogliere eventuali spunti progettuali, definire prospettive di innovazione, comunicarne gli impatti.

Verranno quindi attivati in almeno 4 servizi della Cooperativa dei percorsi di emersione per progettualità innovative legate ai temi trattati dal servizio. In questo Coopsse ritiene di dare continuità ad un pensiero di innovazione continua come principio alla base della presenza degli Enti di Terzo Settore nei Servizi. L'idea è, ciclicamente, di portare questi percorsi in tutte le realtà della Cooperativa.

Verrà distribuito un KIT di comunicazione a tutti i servizi e verrà completato il nuovo Sito internet della Cooperativa.

La digitalizzazione è un tema centrale in ambito di sostenibilità e innovazione, smaterializzazione e ottimizzazione: la cooperativa ha ampi margini di crescita sia per ciò che riguarda il versante dei processi [ad esempio la gestione presenze/fogli ore, della condivisione e gestione di documenti] sia su quello delle competenze. Bandi pubblici e privati costituiranno opportunità per sviluppare iniziative in questa direzione.

Sempre in ambito responsabilità sociale e **ESG** Coopsse dovrà investire nel percorso di certificazione della parità di genere [linee guida UNI PDR 125/22] che oltre ad attestare le prerogative della cooperativa da questo punto di vista, costituisce un elemento premiante in occasione della partecipazione a gare d'appalto e anche nell'accesso al credito.

Per il Consiglio di Amministrazione
IL PRESIDENTE
Luca Oddone