

Fissero Pelagallo  
Cooperativa sociale



Bilancio sociale 2007



## **INDICE**

Anagrafica della cooperativa

La nostra Vision e la nostra mission, l'organigramma

Portatori di Interesse

la base sociale

le risorse umane

I nostri servizi

I progetti per il futuro

Il Valore Aggiunto: calcolo e redistribuzione

Indicatori di Bilancio

Punti di forza e debolezza della cooperativa

Previsione economica dei prossimi esercizi



## **Anagrafica della cooperativa al 31/12/2007**

La cooperativa Fissero Pelagallo è una cooperativa sociale di inserimento lavorativo, ha sede in Via Randaccio, 119 a Casale di Roncoferraro (46032 – Mantova)

Telefono: 0376 / 668014  
Fax: 0376 / 574126

e mail: [info@fisseropelagallo.org](mailto:info@fisseropelagallo.org)

Presidente: Maurizio Giacomazzi  
Vice presidente: Paolo Barbieri

Consiglieri di Amministrazione

Franco Lombardi  
Alessandra Nardi  
Andrea Novelli



## LA VISION

La cooperativa Fissero Pelagallo crede fortemente nella piena realizzazione dell'art. 4 della costituzione "La Repubblica riconosce a tutti i cittadini il diritto al lavoro e promuove le condizioni che rendano effettivo questo diritto".

Facciamo nostra la visione del consorzio Sol.Co. Mantova che recita: "... è l'essere umano il centro ed il fine della nostra organizzazione cooperativa. Al centro delle nostre cooperative sta ogni persona coinvolta dalla nostra organizzazione: gli utenti o lavoratori svantaggiati, le loro famiglie, i soci, i dipendenti, gli obiettori, i volontari... Il fine delle nostre organizzazioni è permettere ad ogni persona coinvolta dal nostro lavoro di sperimentare un senso di appartenenza, di vivere in modo sereno, realizzando pienamente le proprie potenzialità". La cooperativa Fissero Pelagallo fonda la sua esperienza nella relazione continua tra le persone, le Istituzioni, la comunità locale, con particolare riguardo alle situazioni di povertà a qualsiasi livello: economico, sociale, culturale.

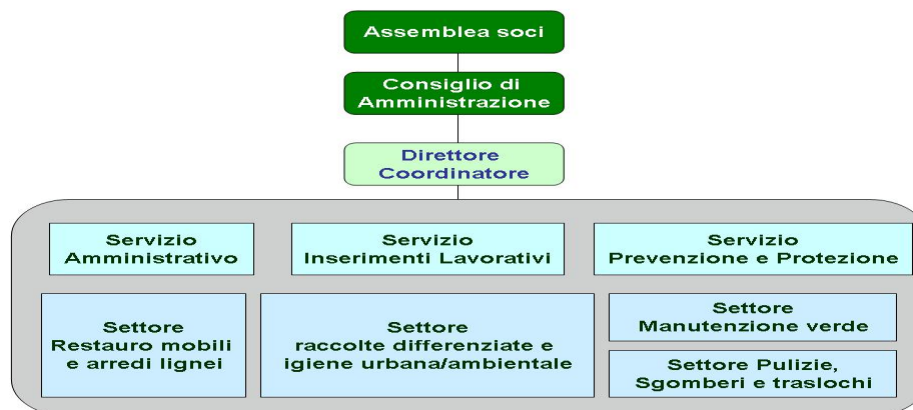
## LA MISSION

La cooperativa si prefigge lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità, favorendo la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini. Promuove l'inserimento lavorativo di persone svantaggiate tra cui, carcerati, extracomunitari, tossicodipendenti, anziani, portatori di handicap, attraverso lo svolgimento d'attività diverse: agricole, artigianali e commerciali.

La cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ad essi agisce. Questi Principi sono: la mutualità, la solidarietà, una giusta distribuzione dei guadagni, un lavoro non strutturato sullo sfruttamento, la proprietà dell'uomo sul denaro, la democraticità interna ed esterna, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli e anche alla ricerca dell'utopia.

Per il raggiungimento degli scopi indicati, la cooperativa ha la possibilità di integrare sia in modo permanente, sia secondo contingenti opportunità, la propria attività con quella di altre strutture cooperative, promovendo ed aderendo a Consorzi e ad altre organizzazioni, frutto dell'associazionismo cooperativo.

## ORGANIGRAMMA



## PORTATORI DI INTERESSE INTERNI

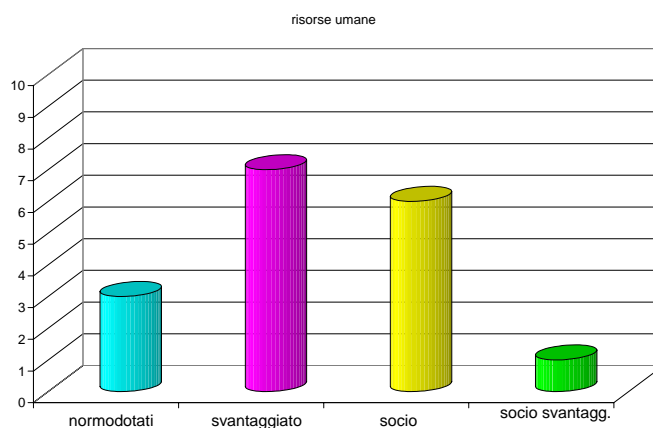
### **base sociale**

Nel corso del 2007 il consiglio di amministrazione si è riunito 10 volte. Nello stesso anno l'assemblea dei soci si è incontrata in due occasioni. La cooperativa ha avviato una verifica del proprio assetto sociale per adeguarlo a quanto richiesto dall'art. 2, comma 2 della Legge 381/91, in cui si richiede che i soci volontari non superino la metà del numero complessivo dei soci. Si è così proceduto ad una verifica del rapporto societario con i soci che mantenevano con la cooperativa legami deboli; nello stesso tempo si è proposta l'adesione ad alcuni lavoratori da tempo dipendenti della cooperativa. Quattro soci volontari hanno lasciato la cooperativa, mentre vi hanno aderito due nuovi soci lavoratori. Gli amministratori si sono proposti di proseguire nel 2008 allargamento della società ad altri lavoratori.

Nel 2007 la base sociale di Fissero Pelagallo è composta da tredici soci, di cui sette sono anche dipendenti della cooperativa.

### **risorse umane**

Nel 2007 la cooperativa si è avvalsa del lavoro di 17 persone di cui 8 inserimenti lavorativi. Sette lavoratori sono anche soci della cooperativa tra questi uno è un soggetto svantaggiato. Dei sette inserimenti lavorativi uno percepisce un salario d'ingresso pari al 50% del totale, due un salario del 70%, mentre gli altri cinque hanno raggiunto il 100%.



### **Tipologia di contratto**

A livello contrattuale le nostre risorse umane sono assunte: al 47% con un contratto full time a tempo indeterminato, al 35% con un contratto part time a tempo in determinato, al 12% con un part time a tempo determinato e al 6% con una collaborazione a progetto.

Gli assunti full time a tempo indeterminato svolgono al 49% le mansioni da operai; se a questi dati si aggiungono quelli dei tempi indeterminati part time, la percentuale sale al 69%.

## I NOSTRI SERVIZI

Nel corso dell'anno la cooperativa adotta un regolamento interno che stabilisce ruoli e funzioni, definendo un assetto organizzativo chiaro e funzionale alla gestione dell'impresa.

L'organizzazione del lavoro all'interno della cooperativa prevede 4 settori di impiego:

- **Raccolta differenziata dei rifiuti e igiene ambientale:**

Le attività di igiene urbana ed ambientale costituiscono il settore storico dei servizi offerti dalla cooperativa. Da un decennio Fiessero Pelagallo opera sia in forma di affidamento diretto sia in regime di general contractor con il consorzio Sol.Co. Mantova per conto di Mantova Ambiente. Le attività, svolte in favore del Comune di Mantova e di altri nella provincia, si articolano in:



- ✓ Raccolte differenziate di rifiuti porta a porta ( vegetali, organico, plastica, vetro, carta )
- ✓ Raccolte di rifiuti ingombranti (lavatrici, frigorifere, mobili, ecc.) con servizio a chiamata
- ✓ Spazzamento manuale delle strade e delle banchine con asportazione dei rifiuti urbani presenti sul suolo pubblico (vie, piazze, parcheggi, piste ciclabili, aree verdi)
- ✓ Custodia di piazzole ecologiche, con assistenza ai cittadini per un corretto conferimento dei rifiuti riciclabili.

- **Manutenzione delle aree verdi:**

Il settore della manutenzione delle aree verdi è uno dei primi che la cooperativa ha avviato. Tale attività si presta in maniera ottimale alla possibilità di inserimento lavorativo, perchè costituita da più fasi di lavorazione

- ✓ Taglio e cura del tappeto erboso,
- ✓ Piantumazioni,
- ✓ Potatura di siepi, arbusti e cespugli,
- ✓ Realizzazione di aiuole ornamentali,
- ✓ Trattamenti fitosanitari,
- ✓ Concimazioni,
- ✓ Diserbi parziali e totali.



Queste attività, che differendo tra loro per il grado di difficoltà, permettono di monitorare e assecondare la crescita lavorativa delle persone. In particolare per coloro che si trovano in condizioni di svantaggio sociale. I servizi sono svolti in favore sia di Amministrazioni ed Enti pubblici sia di enti privati (ad esempio complessi condominiali e aree aziendali).

- **Restauro mobili e arredi lignei:**

il laboratorio impegna un restauratore diplomato e un lavoratore con esperienza decennale. Si effettuano interventi sui manufatti partendo dall'analisi storico documentale oltre che strutturale. La cooperativa prevede interventi che vanno dal semplice trattamento contro l'attacco di insetti xilofagi fino al completo recupero del pezzo, passando per la riparazione di singole componenti.



Qui persone diversamente abili, all'interno di un ambiente protetto possono sperimentarsi nei diversi aspetti dell'impegno lavorativo: acquisire gradualmente la capacità di sostenere ritmi crescenti di lavoro, collaborare e rapportarsi con colleghi e superiori, impegnarsi in attività lavorative di crescente difficoltà.

- **Pulizie, Sgomberi e Traslochi:**

Il settore delle pulizie civili è nato in cooperativa per dare una risposta occupazionale a personale femminile in situazione di disagio segnalato dalle amministrazioni comunali del territorio in cui opera. Negli anni è iniziato il lavoro anche per altri Enti Pubblici oltre ad abitazioni e uffici privati. Il settore delle pulizie giornaliere permette di effettuare anche per poche ore alla settimana inserimenti lavorativi di soggetti che si avvicinano per la prima volta al mondo del lavoro che magari devono recuperare una dimensione lavorativa, impegnandosi per poche ore settimanali. Inoltre, per chi deve uscire da situazioni di isolamento, vi è la possibilità di svolgere il proprio lavoro in luoghi frequentati dal pubblico.



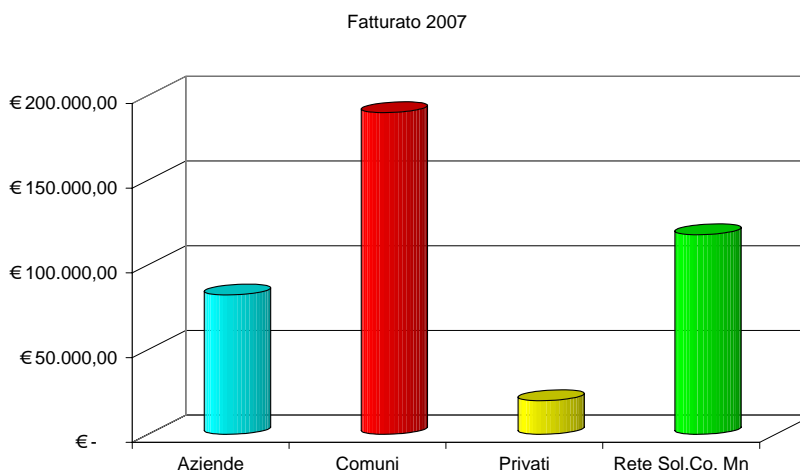
- Dal mese di gennaio 2008 si prevede l'avvio della nuova attività di raccolta a Ponti sul Mincio e di gestione del mercatino dell'usato Ricrea a Mantova. Un'iniziativa all'insegna del riciclo e riutilizzo di materiali contro lo spreco delle risorse.



*Il nuovo mercato dell'usato via Borgo Chiesanuova Mantova*

## RENDICONTO ECONOMICO DELLE ATTIVITÀ

L'attività maggiormente remunerativa è la raccolta differenziata dei rifiuti: con quasi 120.000 euro di fatturato apporta il 29% del fatturato annuale. Da essa è distinta la raccolta di ingombranti, svolta nel comune di Mantova, per diversità di mezzi e uomini impiegati. Questa attività, con 26.000 euro, rappresenta il 6% del totale. L'igiene urbana, il servizio di pulizie e la manutenzione aree verdi coprono rispettivamente il 18%, il 12% e il 7%.



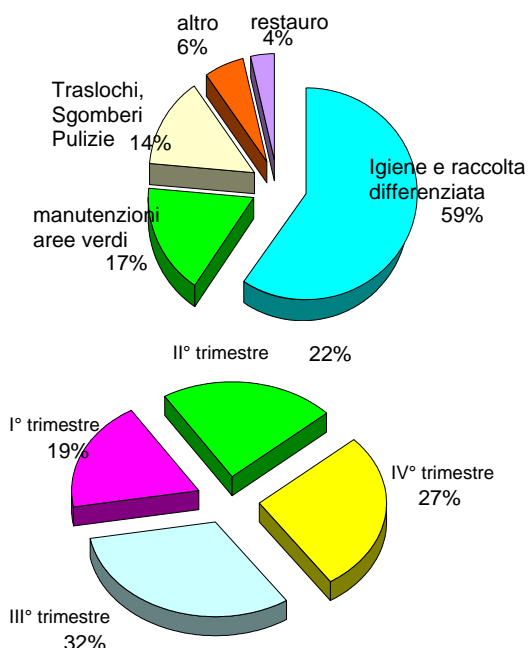
### Stagionalità

Come si vede dal grafico il periodo dell'anno in cui la cooperativa Fissero lavora, ed incassa, di più corrispondono ai mesi di settembre, ottobre e novembre.

Il trimestre di maggior fatturato risulta essere il quarto con il 32% del fatturato totale. Il secondo e il terzo si attestano vicino al valore medio con rispettivamente il 22% e il 27%. Nei mesi da gennaio a marzo il fatturato registrato è invece del 19%.

Abbiamo anche suddiviso le entrate a seconda della tipologia di clienti sia per darne evidenza sia per analizzare, come fatto prima, le migliori opportunità di investimento e rientro.

I clienti con qui si lavora di più sono sicuramente i comuni della provincia mantovana, seguiti da Sol.Co. Mantova con le sue cooperative socie. I clienti privati, suddivisi tra aziende e persone fisiche, danno invece un contributo apparentemente marginale. Dal grafico seguente l'impressione si consolida, anche se analizziamo il valore medio delle singole commesse.



Se accorpriamo i clienti privati in una unica categoria il raffronto cambia: in valore assoluto raggiungono il 25% del totale, ma il valore medio rimane sensibilmente inferiore alle altre due categorie.

### **L'INSERIMENTO LAVORATIVO**

Alla fine del 2007 sono dieci le persone inserite provenienti da situazioni di e fragilità. La cooperativa Fissero Pelagallo nel corso degli ultimi 10 anni di attività ha dato opportunità di inserimento lavorativo a 47 persone provenienti da diverse aree di svantaggio: dipendenza da sostanze psicotrope, disagio psichico, povertà sociale e culturale, invalidità.

Nel corso del 2007 la cooperativa ha proposto 4 tirocini di formazione ai giovani ospiti della comunità Pelagallo.

La cooperativa non sceglie un'unica tipologia di svantaggio di svantaggio a cui dare risposte occupazionali; la varietà di attività messe in campo consente di favorire l'ingresso al mondo del lavoro a persone con diverse difficoltà.

I territori di provenienza delle persone inserite sono sostanzialmente quelli limitrofi alla sede di Roncoferraro e al mercatino Ricrea a Mantova.

Il responsabile degli inserimenti lavorativi e i tutor dei percorsi di affiancamento al lavoro partecipano con regolarità alla formazione organizzata presso il consorzio Sol.Co. Mantova con i colleghi delle altre cooperative di inserimento lavorativo.

Riteniamo che il nostro lavoro possa costituire una risposta importante per le amministrazioni locali, che sempre più spesso si trovano ad affrontare bisogni sociali urgenti con disponibilità economiche sempre più esigue. Poter garantire ai cittadini più svantaggiati la possibilità di accedere ad un reddito consente alle stesse amministrazioni di orientare meglio risorse economiche destinate alle persone in stato di bisogno.

### **CALCOLO DEL VALORE AGGIUNTO**

In questa sezione vogliamo dare evidenza al valore aggiunto, in termini economici, apportato dalla cooperativa alle risorse immesse nel processo produttivo.

L'analisi parte dal bilancio civile in IV direttiva CEE depositato presso la Camera di Commercio di Mantova.

Partendo dal valore della produzione (determinato dalla somma del valore di beni e di servizi prodotti e venduti al consumatore finale) si sottrae il valore dei beni e servizi necessari per produrli. In questa procedura è data molta attenzione a come i singoli incrementi di ricchezza vengano distribuiti ai fattori della produzione in ottica remunerativa. I salari, stipendi e altre forme di remunerazione delle Risorse Umane non è più una spesa di viva di produzione da sottrarre al Valore Aggiunto, e quindi componente economica negativa. Il Valore Aggiunto è anzi strumentale alla redditività dell'azienda nei confronti dei lavoratori (di ogni livello). Più una organizzazione riesce a gratificare e migliorare le condizioni di vita del dipendente (e/o collaboratore) migliore è la valutazione che ad essa possiamo attribuire.



Voce IV^ Dir	Importo
Ricavi Delle Vendite	€ 345.059,00
Altri Ricavi E Proventi Della Gestione Caratteristica	€ 11.030,00
Contributi In Conto D'esercizio	€ 36.437,00
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 392.526,00</b>
Costi Per Materie Prime,	€ 20.258,00
Costi Per Servizi	€ 70.884,00
Costi Per Godimento Di Beni Di Terzi	€ -
Variazione Delle Rimanenze	€ 154,00
Accantonamenti Per Rischi	€ -
Altri Accantonamenti	€ -
Oneri Diversi Di Gestione	€ 5.412,00
<b>Costi Della Produzione</b>	<b>€ 96.708,00</b>
<b>Valore Aggiunto Caratteristico Lordo</b>	<b>€ 295.818,00</b>
Ricavi Accessori	€ 9,00
Costi Accessori	€ -
<b>Saldo Gestione Caratteristica</b>	<b>€ 9,00</b>
Ricavi Straordinari	€ 1,00
Costi Straordinari	€ -
<b>Saldo Componenti Straordinari</b>	<b>€ 1,00</b>
<b>Componenti Accessori E Straordinari</b>	<b>€ 10,00</b>
<b>Valore Aggiunto Globale Lordo</b>	<b>€ 295.828,00</b>
Ammortamenti	€ 15.535,00
<b>Valore Aggiunto Caratteristico Netto</b>	<b>€ 280.293,00</b>

## PROSPETTO DI RIPARTO DEL VALORE AGGIUNTO CARATTERISTICO NETTO

La cooperativa ha generato, nel 2007, 280.000 euro di valore aggiunto. Ciò significa che dato il valore economico delle risorse materiali e immateriali utilizzate, Fissero (grazie ai propri operatori) ne ha incrementato il valore per quasi 300.000 euro. Diamo di seguito evidenza a quale sono stati gli impieghi di tale ammontare

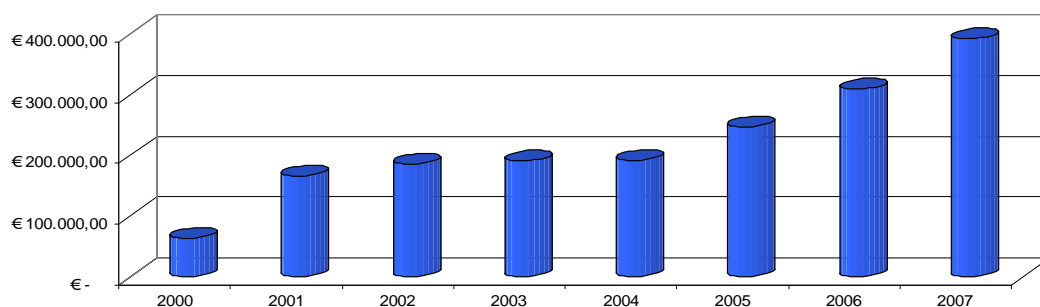
Voce Bilancio Riclassificato	Importo
Remunerazione Risorse Umane (dipendenti e non)	€ 245.856,00
Remunerazione Pubblica Amministrazione	€ 992,00
Remunerazione Capitale Proprio	€ 30.373,00
Remunerazione Capitale di credito	€ 3.072,00
<b>Totale Ricchezza Distribuita</b>	<b>€ 280.293,00</b>

Per il 90% il valore aggiunto è stato utilizzato per remunerare le Risorse Umane. Trentamila euro sono rimasti in cooperativa come investimento per il futuro. Quasi mille euro sono andati alla pubblica Amministrazione sotto forma di imposte e tremila euro sono stati destinati a remunerare capitale di credito (Oneri Finanziari).

## INDICATORI DI BILANCIO

Diamo ora evidenza delle performance economico – finanziarie della cooperativa partendo dall'esercizio 2000.

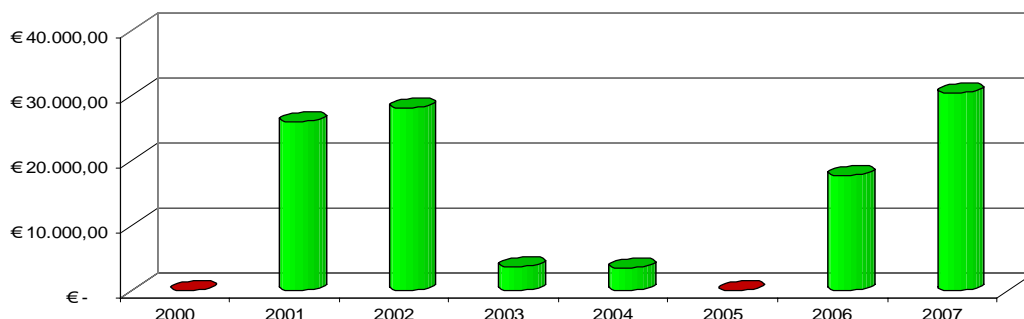
### Evoluzione del fatturato



il fatturato è in continua e costante aumento. Negli ultimi tre esercizi il tasso di incremento si attesta sopra al 25%.

## risultato di esercizio

Il risultato (utile/perdita) segue invece un andamento altalenante. Nel 2000 e nel 2005 è di carattere negativo ( - €16.000,00 ; - € 4.000,00). Nel 2003 e 2004 è positivo anche se di poco. Nei rimanenti esercizi invece oltre che positivo è un risultato estremamente soddisfacente; soprattutto per una cooperativa sociale.

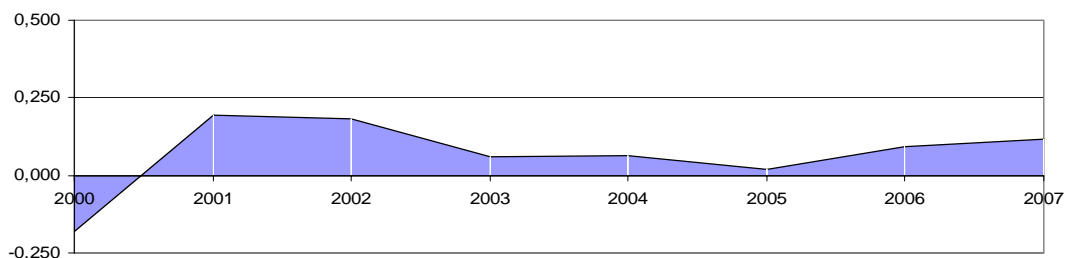


Elenchiamo ora alcuni tipici indicatori di bilancio.

## cash flow operativo

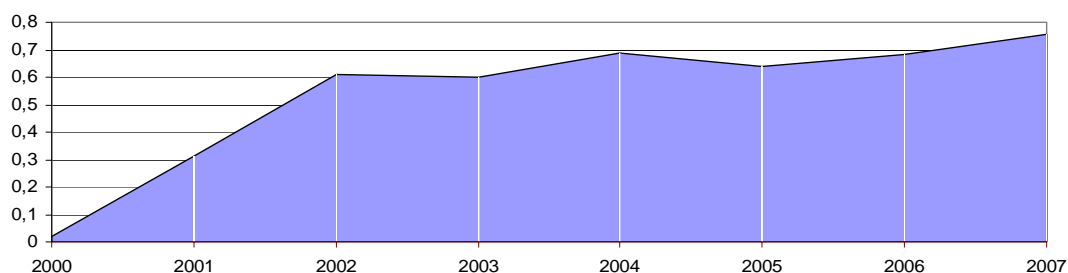
Grazie a questo indicatore si vuole indagare la capacità effettiva di produrre ricchezza, rapportando l'utile (ante accantonamenti e ammortamenti) al valore della produzione.

I risultati sono analoghi all'esame dell'utile di esercizio. Nel 2000 si registra un dato negativo ma da qui in avanti la situazione migliora. Nel 2005, altro anno di perdita, il cash flow operativo registra il segno più, simboleggiando che il risultato negativo è dato dal pagamento di ammortamenti.



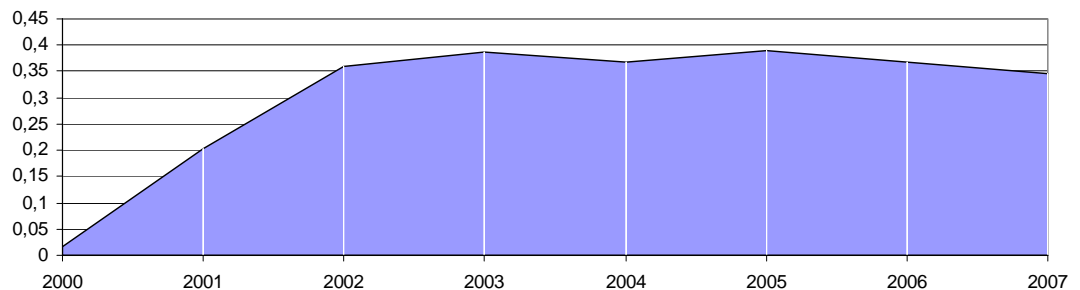
## autonomia finanziaria

L'indicatore autonomia finanziaria si ottiene rapportando il Patrimonio Netto al totale delle passività del Passivo Patrimoniale. Serve a misurare quanto l'azienda sia in grado di affrontare i debiti ricorrendo a capitale proprio e non di terzi. Ovviamente più il valore è alto migliore è lo stato di salute della cooperativa. Normalmente un buon risultato è dato dal 50%. Fissero tende al valore soglia soprattutto dal 2002 in avanti.



## indici di copertura

L'indice di copertura invece è il rapporto le immobilizzazioni al Patrimonio Netto. Il valore auspicabile è sopra il 100%. Nella nostra realtà ciò non si verifica segno che Fissero ha investito molto, a scapito di un'immediata liquidità.



## Punti di forza

La cooperativa Fissero Pelagallo ritiene siano importanti punti di forza i seguenti elementi:

- appartenenza alla rete consortile Sol.Co. Mantova che negli ultimi anni ha saputo garantire la tenuta dei contratti di lavoro negli ambiti dell'igiene ambientale, raccolte differenziate e manutenzione del verde. E' proprio grazie alla partecipazione in gruppo con altre cooperative che una piccola realtà come Fissero Pelagallo ha potuto aumentare la propria offerta di servizi;
- la partecipazione dei soci alle adunanze dell'assemblea è sempre superiore al 70% del totale dei soci. Ciò è indice di interesse e costituisce una garanzia di ampia condivisione delle scelte e solidità delle deliberazioni;
- la diversificazione delle attività che consente di offrire una ampia possibilità di inserimento lavorativo di persone con diverse tipologie di svantaggio;
- la proprietà della corte Pelagallo costituisce importante garanzia in quanto l'immobile e il fondo agricolo pur essendo iscritti a bilancio al costo storico in realtà hanno commercialmente un valore molto più importante.

## Punti di debolezza

i punti di debolezza possono essere riassunti come segue:

- una fragilità nella tenuta organizzativa di attività molto diversificate;
- necessità di migliorare l'indice di dipendenza finanziaria anche pensando a strumenti di autofinanziamento (prestito soci);
- una certa difficoltà ad individuare delle progettualità che consentano un miglior utilizzo degli immobili di proprietà e di coltivazione del fondo;

Fissero Pelagallo bilancio sociale 2007			
PREVISIONE ECONOMICO - FINANZIARIO			
	2007	2008	2009
Ricavi delle vendite e prestazioni	€ 345.059,00	€ 450.000,00	€ 482.500,00
Altri ricavi e proventi	€ 47.467,00	€ 30.000,00	€ 31.500,00
<b>Valore della produzione</b>	<b>€ 392.526,00</b>	<b>€ 480.000,00</b>	<b>€ 504.000,00</b>
Costo per materie prime	€ 20.258,00	€ 28.000,00	€ 29.400,00
Costo per servizi	€ 70.884,00	€ 75.000,00	€ 78.750,00
Costo per godimento beni terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Costo del personale	€ 245.856,00	€ 290.000,00	€ 304.500,00
Amm. E svalutazioni	€ 15.535,00	€ 15.535,00	€ 16.311,75
Oneri diversi di gestione	€ 5.412,00	€ 5.500,00	€ 5.775,00
<b>Costi della produzione</b>	<b>€ 358.099,00</b>	<b>€ 414.035,00</b>	<b>€ 434.736,75</b>
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>€ 34.427,00</b>	<b>€ 35.965,00</b>	<b>€ 37.763,25</b>
interessi passivi e oneri finanziari	€ 9,00	€ 20,00	€ 21,00
interessi attivi e proventi finanziari	€ 3.072,00	€ 3.200,00	€ 3.360,00
Oneri straordinari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi straordinari	€ 1,00	€ 10,00	€ 10,50
Risultato prima delle imposte	€ 31.365,00	€ 40.000,00	€ 42.000,00
Imposte	€ 992,00	€ 1.000,00	€ 1.050,00
<b>Utile esercizio</b>	<b>€ 30.372,00</b>	<b>€ 35.000,00</b>	<b>€ 36.750,00</b>
<b>Cash Flow</b>	<b>12%</b>	<b>11%</b>	<b>12%</b>