

**VERBALE DELL'ADUNANZA DELIBERATIVA
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

N. 16 DEL 04 Ottobre 2023

Oggetto: *Analisi e definizione Budget gestione economico-finanziaria Centro servizi per l'infanzia.*

L'anno duemilaventitre addì 04 del mese di Ottobre alle ore 19:00, presso la sede sociale del CIPNES-Gallura, in seguito ad apposita e regolare convocazione prot. n. 7622/2023 del 28/09/2023 si è riunito il Consiglio di Amministrazione del Consorzio Industriale Provinciale Nord Est Sardegna - Gallura con l'intervento dei Sigg.ri Consiglieri:

- **Sarti Giovanni (Presidente)**, quale delegato della Provincia di Sassari in forza del decreto n. 4 del 28/01/2021 adottato ex c.2, art.4, LR 10/2008;
- **Fideli Livio Salvatore**, quale delegato del Sindaco del Comune di Olbia in forza del decreto sindacale n.38 del 09/08/2016 adottato ex c.2, art.4, L.R.10/2008;
- **Raspitzu Giovanni Maria**, quale delegato del Sindaco del Comune di Monti in virtù del vigente atto di delega sindacale n. 14 del 09/07/2010 adottato ex c. 2, art. 4, L.R. 10 / 2008;
- **Meloni Giacomo**, quale rappresentante degli imprenditori designato dalla Provincia di Sassari con decreto dell'Amministratore Straordinario n. 60 del 19/11/2020 ex c.2, art.4, L.R. 10/2008;
- **Sanciu Fedele**, quale delegato del Sindaco del Comune di Buddusò in forza del decreto sindacale n. 1 del 27/01/2021 adottato ex c.2, art.4, L.R. 10/2008;

Consiglieri presenti: n. 5

Consiglieri assenti: n. 0

Il Collegio dei Revisori dei Conti è rappresentato dal **Dott. Orunesu Giovanni Antonio** (Presidente) e dalla **Dott.ssa Scanu Simona** (componente effettivo).

E' assente il componente dei revisori **Dott.ssa Cuccu Alessandra** (componente effettivo).

Assiste il Direttore Generale del C.I.P.N.E.S. Gallura, **Dott. Aldo Stefano Carta**.

Constatata la validità dell'adunanza per il numero degli intervenuti assume la Presidenza nella sua qualità di Presidente del CIPNES Gallura il **Sig. Giovanni Sarti**, il quale, in prosecuzione di seduta, invita il **Dirigente del Settore ICT, Ing. Gabriele Filigheddu** ad illustrare l'argomento in oggetto regolarmente iscritto all'ordine del giorno.

L'ing. Filigheddu illustra l'analisi dei costi e quindi il piano di budget per il periodo 2024 - 2025 del centro di costo "Servizi per l'infanzia" alla luce di quanto precedentemente stabilito con Delibera C.d.A. n. 8 del 13 luglio 2023, dai quali si evince sostanzialmente:



- un complessivo costo previsionale di esercizio economico tendenzialmente stimati in circa 950.000,00 euro;
- complessivi ricavi previsionali di esercizio tendenzialmente stimati in circa 950.000,00 euro l'anno, di cui circa 160.000 derivanti da contributi regionali e comunali e 10.000,00 da vendita di energia prodotta dall'impianto fotovoltaico presente nell'edificio; di conseguenza circa 780.000,00 euro dovranno essere ricavati tramite tariffazione corrispettiva dell'erogazione dei servizi offerti all'utenza.

I costi di esercizio derivano per oltre il 70% da oneri legati al personale dipendente sia a tempo indeterminato, sia a tempo determinato, in ordine ai quali si è avviata una immediata ottimizzazione ed efficientamento a partire già dal secondo semestre del 2023 anche con la possibile riduzione delle unità operative ivi allocate.

L'ing. Filigheddu prosegue con l'esposizione di tre scenari potenziali di tariffazione dei servizi all'utenza, come di seguito rappresentato nell'ottica di conseguire l'equilibrio economico gestionale tenuto conto dell'attuale significativa dinamica inflazionistica ovvero di incremento dei costi di produzione del servizio. Alla luce dell'approfondito esame della pianificazione economico finanziaria del complessivo servizio in oggetto siccome illustrata dal competente dirigente emerge l'opportunità di rimodulare e quindi sperimentare la esaminata revisione tariffaria nell'ottica di perseguire ed assicurare l'equilibrio economico gestionale, incrementando la tariffa mensile relativamente ai servizi specifici di "scuola per l'infanzia" e del "centro estivo" e contestualmente contenere l'aumento delle restanti tariffe mensili riferite al servizio "nido" e "doposcuola".

Interviene il Direttore Generale per rimarcare la necessità di provvedere con urgenza a programmare e determinare la rimodulazione della tariffazione di cui trattasi onde assicurare la necessaria copertura integrale dei costi di produzione dei servizi in questione e quindi la loro tendenziale economicità gestionale anche a fronte delle riscontrate pluriennali significative perdite di esercizio pregresse.

Il Presidente, alla luce di quanto esaminato, propone l'approvazione della c.d. "Tariffa 1" indicata fra le diverse opzioni proposte dall'ing. Filigheddu opportunamente rimodulata.

Il Consiglio di Amministrazione del CIPNES – Gallura, con espressione di voto palese, all'unanimità dei presenti

VISTO

- l'esposizione dei dati economico gestionali di sintesi della conduzione del "Servizio centro per l'infanzia – I folletti di Kines" riportati dal dirigente ing. Filigheddu e dei relativi scenari potenziali di tariffazione del servizio;

PRESO ATTO

- delle considerazioni e osservazioni dei consiglieri intervenuti durante la discussione;



DELIBERA

1. di dare mandato al Direttore Generale e al dirigente ing. Filigheddu affinché sia perseguita in via sperimentale la complessiva proposta tariffaria mensile così come articolata nella tabella allegata alla presente deliberazione per farne parte integrante ed essenziale nell'ottica di assicurare l'economicità gestionale dei servizi in oggetto.
2. di dichiarare immediatamente eseguibile la presente deliberazione.

Il Direttore Generale

Aldo CARTA

Il Presidente

Giovanni SARTI



ALLEGATO ALLA DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 16 DEL 04.10.2023

| | TARIFFA VIGENTE AL 2023 (Det, Presidente n. 5/2022) MAGGIORMENTE RAPPRESENTATIVA (TA) | TARIFFA Del. CdA n. 16/2023 (T) | Descrizione sintetica del servizio |
|--------------------------|---|---------------------------------|--|
| doposcuola | € 320,00 | € 490,00 | Servizio orientativamente prestato dalle 13:30 alle 18:00 5 giorni/settimana, comprensivo di mensa |
| trasporto doposcuola | - | € 90,00 | |
| nido piccoli 3 - 24 mesi | € 450,00 | € 550,00 | Servizio orientativamente prestato dalle 07:30 e uscita entro le 17:00 5 giorni/settimana, comprensivo di mensa |
| nido piccoli 3 - 24 mesi | € 495,00 | € 650,00 | Servizio orientativamente prestato dalle 07:30 e uscita entro le 18:00 5 giorni/settimana, comprensivo di mensa |
| nido grandi 24 - 36 | € 365,00 | € 490,00 | Servizio orientativamente prestato dalle 07:30 alle 14:00 5 giorni/settimana, comprensivo di mensa |
| nido grandi 24 - 36 | € 455,00 | € 590,00 | Servizio orientativamente prestato dalle 07:30 alle 18:00 5 giorni/settimana, comprensivo di mensa |
| scuola per l'infanzia | € 290,00 | € 490,00 | Servizio orientativamente prestato dalle 08:00 alle 18:00 5 giorni/settimana, comprensivo di mensa |
| centro estivo | € 420,00 | € 690,00 | Da definire nel dettaglio - servizio orientativamente prestato 5 giorni/settimana con l'ultimo orario di uscita entro le 18:00, comprensivo di mensa |

