

DELIBERAZIONE G.C. N. 71



COMUNE DI CAMUGNANO

(Provincia di Bologna)

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

C O P I A

Oggetto: **REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE 2017. APPROVAZIONE.**

Addì **DODICI SETTEMBRE DUEMILADICIASSETTO**, alle ore **15:40** nella Residenza Municipale, sita in Camugnano (BO), Piazza J.F. Kennedy n.1, sita in Camugnano (BO), Piazza J.F. Kennedy n. 1 previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalle vigenti norme legislative e regolamentari si è riunita la Giunta comunale con l'intervento e la partecipazione dei suoi componenti come di seguito distinti in presenti ed assenti:

Componenti	Funzioni	
1) MASINARA MARCO	Sindaco	Presente
2) LAZZARI UBALDO	Vicesindaco	Presente
3) MASINARA ANNAMARIA	Assessore	Presente

Partecipa, assiste e verbalizza il SEGRETARIO COMUNALE, Calignano Rosa Laura.

Constatata la legalità del numero dei componenti intervenuti, il **Masinara Marco - SINDACO**, assume la Presidenza dell'adunanza e dichiarata aperta la sessione, invita gli assessori intervenuti a deliberare sull'oggetto di seguito esposto, sulla scorta della corrispondente proposta deliberativa articolata dell'Ufficio Comunale settorialmente competente.

OGGETTO: REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE 2017: APPROVAZIONE

LA GIUNTA COMUNALE

Visto il D. Lgs. 267/2000 e s.m.i. in particolare agli artt. 196, 197, 198 e 198/bis che prevedono che la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisca il referto di detto controllo agli amministratori, ai responsabili dei servizi ed anche alla Corte dei Conti;

Visto il Regolamento di contabilità approvato con delibera di CC n. 27 del 27/4/2017, Art. 109: "Controllo di gestione – Rinvio.

1. Il controllo di gestione è un sistema attraverso cui viene verificata l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare il rapporto fra obiettivi ed azioni realizzate, nonché fra risorse impiegate e risultati.

2. L'organizzazione, i compiti ed il funzionamento del controllo di gestione sono disciplinate dallo specifico e separato regolamento sui controlli interni adottato ai sensi dell'articolo 3, comma 2, del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni dalla legge n. 213/2012, in attuazione dell'articolo 147 del TUEL."

Richiamato il Regolamento sui controlli interni approvato con delibera di CC n. 2 del 09/01/2013;

Visto il documento elaborato dal Responsabile del servizio Controllo di Gestione dell'Ente, in capo al settore finanziario ad oggetto "Referto del controllo di gestione ex art. 198 TUEL – Anno Finanziario 2017" rappresentato dal documento allegato A) alla presente deliberazione;

Considerato:

- Che tali documenti sono stati redatti dalla struttura operativa Ufficio Controllo di Gestione dall'Ente in capo al settore Economico Finanziario in collaborazione con il servizio manutenzioni, scuola e polizia mortuaria;
- Che il loro contenuto è stato elaborato in rispondenza alla normativa vigente, a quanto individuato dalla Corte dei Conti sezione Regionale di Controllo nella deliberazione n. 6/2004 (Referto), nonché alle linee guida individuate dal gruppo Controller della Regione Emilia Romagna;

Visto il TUEL, di cui al D. Lgs. n. 267/2000;

Visto lo Statuto Comunale vigente;

Visto il Regolamento di Contabilità vigente;

Vista la legislazione vigente in materia;

Acquisiti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile del 1° Settore Funzionale ai sensi dell'art. 49 co. 1 del D.Lgs. 267/2000, allegati al presente atto;

Con votazione palese espressa all'unanimità nei modi di legge;

DELIBERA

- 1) Di Approvare il “Referto del controllo di gestione ex art. 198 TUEL – Anno Finanziario 2017”, del Comune di Camugnano rappresentato dal documento allegato B) alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- 2) Di Dare Mandato alla struttura operativa “Ufficio Controllo di Gestione” dell’Ente di procedere agli adempimenti di cui agli artt. 198 e 198 bis del D.Lgs 267/2000 (comunicazione del Referto alla Corte dei Conti sezione regionale del controllo per l’Emilia Romagna);
- 3) Di Dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile con successiva ed unanime votazione, ai sensi dell’art. 134 comma 4 del D.Lgs. 267/2000.



COMUNE DI CAMUGNANO
PROVINCIA DI BOLOGNA

REFERTO PER IL
CONTROLLO DI GESTIONE
PER L'ANNO 2017

Referto per il Controllo di Gestione per l'anno 2017

Riferimenti legislativi al T.U.E.L. 267/2000

Articolo 196 - *Controllo di gestione.*

1. Al fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa, gli enti locali applicano il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dal presente titolo, dai propri statuti e regolamenti di contabilità.
2. Il controllo di gestione è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi.

Articolo 197 - *Modalità del controllo di gestione.*

1. Il controllo di gestione, di cui all'art. 147, comma 1, lettera b), ha per oggetto l'intera attività amministrativa e gestionale delle province, dei comuni, delle Comunità montane, delle unioni dei comuni e delle città metropolitane ed è svolto con una cadenza periodica definita dal regolamento di contabilità dell'ente.
2. Il controllo di gestione si articola almeno in tre fasi:
 - a) predisposizione di un piano dettagliato di obiettivi;
 - b) rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché rilevazione dei risultati raggiunti;
 - c) valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza ed il grado di economicità dell'azione intrapresa.
3. Il controllo di gestione è svolto in riferimento ai singoli servizi e centri di costo, ove previsti, verificando in maniera complessiva e per ciascun servizio i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi, i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti e, per i servizi a carattere produttivo, i ricavi.
4. La verifica dell'efficacia, dell'efficienza e della economicità dell'azione amministrativa è svolta rapportando le risorse acquisite ed i costi dei servizi, ove possibile per unità di prodotto, ai dati risultanti dal rapporto annuale sui parametri gestionali dei servizi degli enti locali di cui all'art. 228, comma 7.

Articolo 198 - *Referto del controllo di gestione.*

1. La struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce le conclusioni del predetto controllo agli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili.

Articolo 198 bis - *Comunicazione del referto (Legge 191 del 30 luglio 2004)*

1. Nell'ambito dei sistemi di controllo di gestione di cui agli articoli 196, 197 e 198, la struttura operativa alla quale e' assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce la conclusione del predetto controllo, oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi ai sensi di quanto previsto dall'articolo 198, anche alla Corte dei conti.

***CENTRO
DI COSTO***

Refezione Scolastica

ANNO 2017

Il Comune di Camugnano eroga un servizio di refezione scolastica agli alunni della Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado che ne fanno richiesta. Il servizio è svolto da una Ditta esterna a seguito di procedure di gara, che si avvale di un locale di produzione pasti messo a disposizione dal Comune. Il servizio è organizzato su cinque giorni settimanali per la scuola dell'infanzia e due giorni settimanali per la primaria e secondaria, in coincidenza con l'orario scuola che prevede due giornate con uscita pomeridiana.

Caratteristiche generali del Centro di costo

- **Orizzonte temporale:** anno solare 2017
- **Responsabile:** Masinara Katia
- **Referente:** Fogacci Simona
- **Utenza:** scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado
- **Locali** - Plessi in cui viene erogato il servizio:

SCUOLA DELL'INFANZIA: edificio sito in Via Calabria n. 55.

SCUOLA PRIMARIA: edificio sito in Via Roma di proprietà della Parrocchia di Camugnano dal 1/1/2017 al 10/06/2017; edificio sito in Via Calabria n. 57/a medesima struttura della scuola secondaria di primo grado, diverse entrate, dal 15/09/2017 al 31/12/2017.

SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO: edificio sito in Via Roma di proprietà della Parrocchia di Camugnano dal 1/1/2017 al 10/06/2017; edificio sito in Via Calabria n. 57 medesima struttura della scuola primaria, diverse entrate, dal 15/09/2017 al 31/12/2017.

- **Frequenza del servizio:**
 - SCUOLA DELL'INFANZIA: dal lunedì al venerdì
 - SCUOLA PRIMARIA: martedì e giovedì
 - SCUOLA SECONDARIA: martedì e giovedì
- **Tipo di gestione:** appalto
- **Società appaltatrice:** CAMST SOC. COOP A.R.L. – Villanova di Castenaso (BO)
- **Tariffa applicata dalla ditta appaltatrice:** € 6,50 + iva 4%

- Tariffa applicata all'utenza (delibera G.C. n. 7 del 2/2/2017):

N.	DESCRIZIONE	FASCIA	TARIFFA a pasto
1	Tariffa intera a pasto (valore ISEE oltre € 10.633,00 o in assenza di ISEE)	1°	€ 4,50
2	Tariffa intera a pasto sconto fratelli valore ISEE oltre € 10.633,00 o in assenza di ISEE	2°	€ 3,00
3	Tariffa ridotta a pasto valore ISEE da € 5.001,00 a €. 10.632,00 ISEE	3°	€ 4,00
4	Tariffa ridotta a pasto sconto fratelli valore ISEE da € 5.001,00 a €. 10.632,00 ISEE	4°	€.2,50
5	Tariffa agevolata valore ISEE inferiore a €.5000,00	5°	€.1,00

- Pasti:

SCUOLA INFANZIA		SCUOLA PRIMARIA		SCUOLA SECONDARIA	
GENNAIO	288	GENNAIO	234	GENNAIO	158
FEBBRAIO	367	FEBBRAIO	281	FEBBRAIO	180
MARZO	394	MARZO	336	MARZO	205
APRILE	264	APRILE	201	APRILE	95
MAGGIO	356	MAGGIO	313	MAGGIO	210
GIUGNO	308	GIUGNO	31	GIUGNO	50
LUGLIO	0	LUGLIO	0	LUGLIO	0
AGOSTO	0	AGOSTO	0	AGOSTO	0
SETTEMBRE	136	SETTEMBRE	150	SETTEMBRE	91
OTTOBRE	395	OTTOBRE	366	OTTOBRE	199
NOVEMBRE	305	NOVEMBRE	253	NOVEMBRE	158
DICEMBRE	300	DICEMBRE	234	DICEMBRE	139
TOTALE	3.113	TOTALE	2.399	TOTALE	1.485

Utenti

Tipo scuola	N. utenti Alunni	N. Utenti Insegnanti /ATA
Infanzia	23	4
Primaria	40	4
Secondaria di primo grado	22	3
Totale	85	11

Struttura dei costi

Personale

Nome e Cognome	Posizione	contribuzione	Costo a carico Cdc
Masinara Katia	Responsabile	5%	2.470,83
Fogacci Simona	Amministrativo	25%	9.003,71
Totale spese di personale			11.474,53

Contribuiscono all'erogazione del servizio:

- n. 3 addetti Personale ATA
- n. 2 insegnanti
- n. 1 collaboratori esterno fornito dalla Cooperativa Solco Insieme.

In forza di una convenzione annuale il Comune eroga un contributo annuale all'Istituto Comprensivo Camugnano-Castiglione dei Pepoli per il personale ATA che svolge un servizio di scodellamento e distribuzione pasti agli utenti;

Con altra convenzione sempre con l'Istituto Comprensivo Camugnano-Castiglione dei Pepoli è previsto un'attività di sorveglianza dei bambini durante le ore di erogazione del mensa da parte degli insegnanti della scuola primaria.

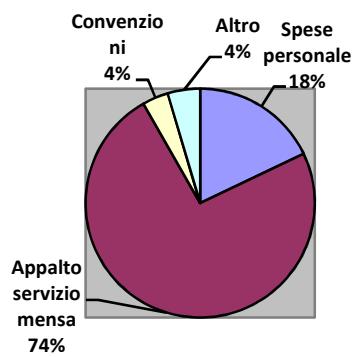
Per quanto riguarda il collaboratore esterno vigeva un contratto con Coop Solco Insieme per n. 2 ore settimanali fino al 10/06/2017; dal 15/9/2017 il servizio è stato effettuato dal personale docente.

Voce di spesa	Al netto di IVA	Quota imputata	Importi	Costo
Acquisti	SI	10%	11.405,15	1.140,52
			0,00	
Totale acquisti			11.405,15	1.140,52
Prestazioni				
Utenze	SI	10%	8.036,39	803,64
Manutenzioni edifici scolastici		10%	1.950,00	195,00
Prestazioni diverse (disinfestaz. ...)	SI	20%	770,80	154,16
Appalto fornitura pasti	SI	100%	45.407,73	45.407,73
Convenzione con Istituto Comprensivo Camugnano-Castiglione a.s. 2016/17 - 2017/18 ***		30%	7.863,00	2.358,90
Totale prestazioni				48.919,43
Altre spese				
Ammortamenti		0%	0,00	0,00
Totale altre spese				50.059,94

Le spese di appalto fornitura pasti, utenze, pubblicazioni gare sono di natura commerciale e quindi viene scorporata l'iva relativa in quanto non rappresenta un costo.

Per la manutenzioni ordinaria relative agli edifici scolastici della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria dove viene erogato il servizio e per gli ammortamenti sulle manutenzioni straordinarie, non è stata fissata una quota di imputazione al Cdc.

Incidenza percentuale per tipologia di spesa



Struttura delle entrate

<u>Entrate</u>	<u>Importo totale</u>	<u>% di contribuzione</u>	<u>Importo</u>	<u>Ricavo al netto dell'iva (rette) – 4%</u>
Rette ***	30.124,70	100%	30.124,70	28.966,06
Contributo statale personale ATA	1.004,45	100%	1.004,45	1.004,45
Totali				29.970,51

*** Entrate da proventi da cui occorre scorporare l'iva al 4% (fonte dati registro IVA corrispettivi anno 2017).

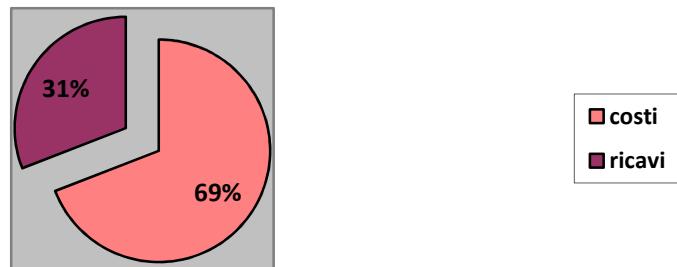
Riepilogo delle spese e entrate:

Voce	Importi	Totali
Ricavi della gestione		
Rette	26.489,50	
Contributo regionale	1.004,45	
Totale ricavi		27.493,95
Costi della gestione		
Personale	11.474,53	
Utenze	803,64	
Manutenzioni ordinarie	195,00	
Convenzioni	2.358,90	
Appalto	45.407,73	
Prestazioni diverse	1.294,67	
Appalto servizi aggiungivi	0,00	
Ammortamenti	0,00	
Totale costi	61.534,47	61.534,47
Risultato della gestione		-34.040,52
Percentuale di copertura delle spese		44,68%

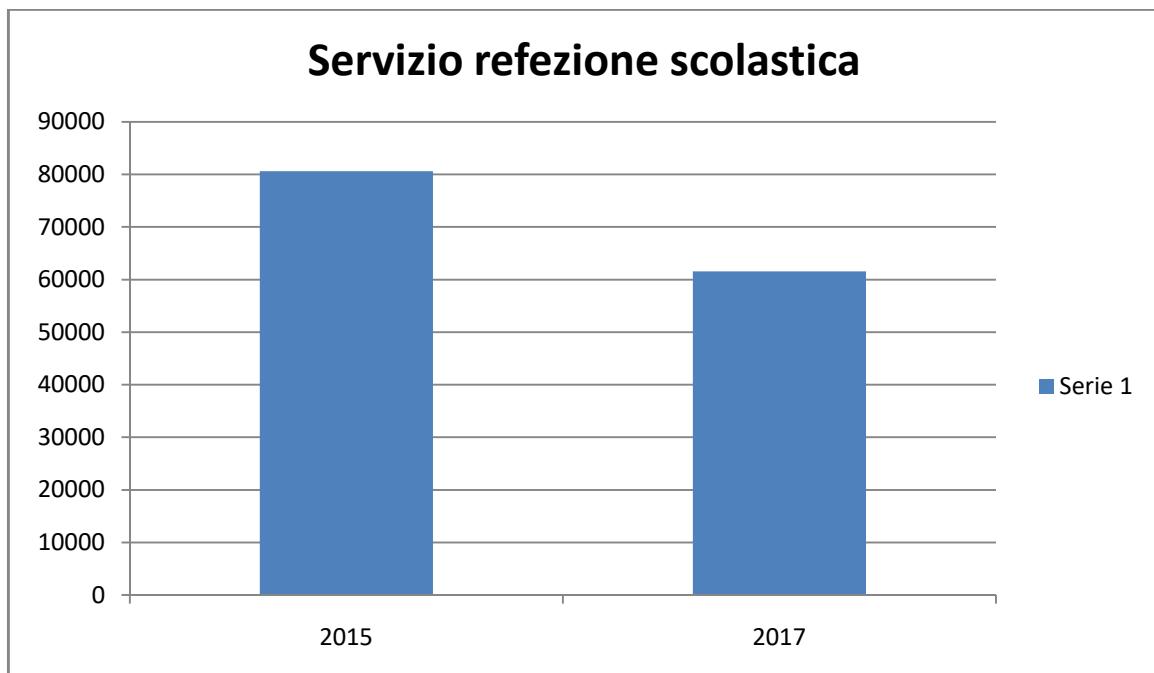
Trattandosi di un servizio commerciale le spese per la fornitura dei pasti (appalto di servizi), che rappresentano la spesa con maggiore incidenza, sono state depurate dell'iva al 4% così come per gli introiti da rette.

Le spese per utenze, manutenzione ordinaria e ammortamento su manutenzione straordinaria non sono state imputate.

Rapporto percentuale tra costi e ricavi:



Serie storica del centro di costo



***CENTRO
DI COSTO***

Trasporto Scolastico

ANNO 2017

Il Comune di Camugnano esegue il trasporto scolastico per gli alunni della Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado che ne fanno richiesta. Il servizio è svolto da operatori esterni a seguito di procedure di gara. Nei servizi di trasporto in cui vi è la presenza di bambini della scuola dell'infanzia e/o bambini con disabilità, il Comune mette a disposizione sui mezzi di trasporto, un accompagnatore che esegue la sorveglianza degli alunni.

Caratteristiche generali del Centro di costo

- **Orizzonte temporale:** anno solare 2017
- **Numero di giorni di erogazione del servizio:** 188

5 giorni settimanali per 42 settimane (esclusi luglio-agosto) = 210 a cui bisogna togliere i giorni di festività nazionali e locali ricadenti non di sabato e domenica

- **Responsabile:** Masinara Katia
- **Referente:** Fogacci Simona
- **Oggetto del servizio:** trasporto casa-scuola
- **Utenza:** alunni della Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado
- **Tipo di gestione:** in appalto
- **Numero dei percorsi serviti e tipologia di gestione:**
 - sulla base del piano di trasporto i percorsi sono distinti in lotti. Nella tabella che segue sono individuati i lotti e le ditte aggiudicatarie.

Lotto	Percorsi	Tipo di Gestione	ditta
1	CAMUGNANO – MOGNE – SAN DAMIANO – TRASSERRA – CAMUGNANO	appalto	Ditta SA.CA. Soc. Coop a.r.l.
2	CAMUGNANO – BAIGNO – CAMUGNANO	appalto	Ditta SA.CA. Soc. Coop a.r.l.
3	CAMUGNANO-BURZANELLA-CAMUGNANO	appalto	Ditta SA.CA. Soc. Coop a.r.l.
4	CAMUGNANO-VERZUNO – VIGO-CARPINETA - CAMUGNANO	appalto	Ditta SA.CA. Soc. Coop a.r.l.

- Le tariffe “mensili” applicate all’Utenza residenti nelle frazioni:

Tariffe	Tariffa INTERA Reddito ISEE oltre 10.633 o in assenza	Tariffa RIDOTTA 2 o più fratelli Reddito ISEE oltre 10.633 o in assenza	Tariffa RIDOTTA Reddito ISEE da 5.001 a max 10.632	Tariffa RIDOTTA 2 o più fratelli Reddito ISEE da 5.001 a max 10.632	Tariffa AGEVOLATA Reddito ISEE inferiore a 5.000
Scuola dell’Infanzia	22,00	17,00	17,00	11,00	8,00
Scuola Primaria	22,00	17,00	17,00	11,00	8,00
Scuola Secondaria di 1° grado	22,00	17,00	17,00	11,00	8,00
Utenti serviti con T.P.E.R.	22,00	17,00	17,00	11,00	8,00

- Le tariffe “mensili” applicate all’Utenza residente nel capoluogo:
€ 8,00 fissi indipendentemente dal reddito ISEE
- Utenti per tipo di scuola

Tariffa INTERA	35	22
Tariffa Ridotto 2 o più fratelli	21	17
Tariffa RIDOTTA per ISEE	4	11
Tariffa AGEVOLATA per ISEE	11	8
Tariffa RESIDENTI CAPOLUOGO	3	0
Esenti		
Totale Utenti	74	

- Km Percorsi per Lotto e Totali “Stimati”

Lotto	Percorsi	KM/giorno	KM Tot.
1	CAMUGNANO – MOGNE – SAN DAMIANO – TRASSERRA – CAMUGNANO	60	10.500
2	CAMUGNANO – BAIGNO – CAMUGNANO	59	10.272
3	CAMUGNANO-BURZANELLA-CAMUGNANO	35	6.160
4	CAMUGNANO-VERZUNO – VIGO-CARPINETA - CAMUGNANO	97	13.153
Totale KM			40.085

Struttura dei costi

Personale

Un operatore amministrativo è impiegato:

- per la gestione del servizio sia in fase di gara e contrattuale;
- per la gestione rapporti con le famiglie (iscrizioni al servizio, rilascio tessere per il trasporto, gestione pagamenti, etc.);
- per la gestione e liquidazione delle fatture.

La maggior parte del tempo viene impiegata ovviamente nella fase di gara e contrattuale. Si può stimare un tempo impiegato per la gestione del servizio di circa il 15% del monte ore.

<u>Nome e Cognome</u>	<u>Posizione</u>	<u>contribuzion</u>	<u>Costo a carico Cdc</u>
Masinara Katia	Responsabile	5%	2.470,83
Fogacci Simona	Amministrativo	10%	3.601,48
Totale spese di personale			6.072,31

<u>Voce di spesa</u>	<u>Al netto</u>	<u>Quota imputata</u>	<u>Importi</u>	<u>Costo</u>
<u>Acquisti</u>	SI	100%	0	0
			0,00	0,00
Totale acquisti				0,00
<u>Prestazioni</u>				
Appalto Trasporto	SI	100%	143.609,22	130.553,84
Totale prestazioni				130.553,84
<u>Altre spese</u>				
		0%	0,00	0,00
Totale altre spese				130.553,84

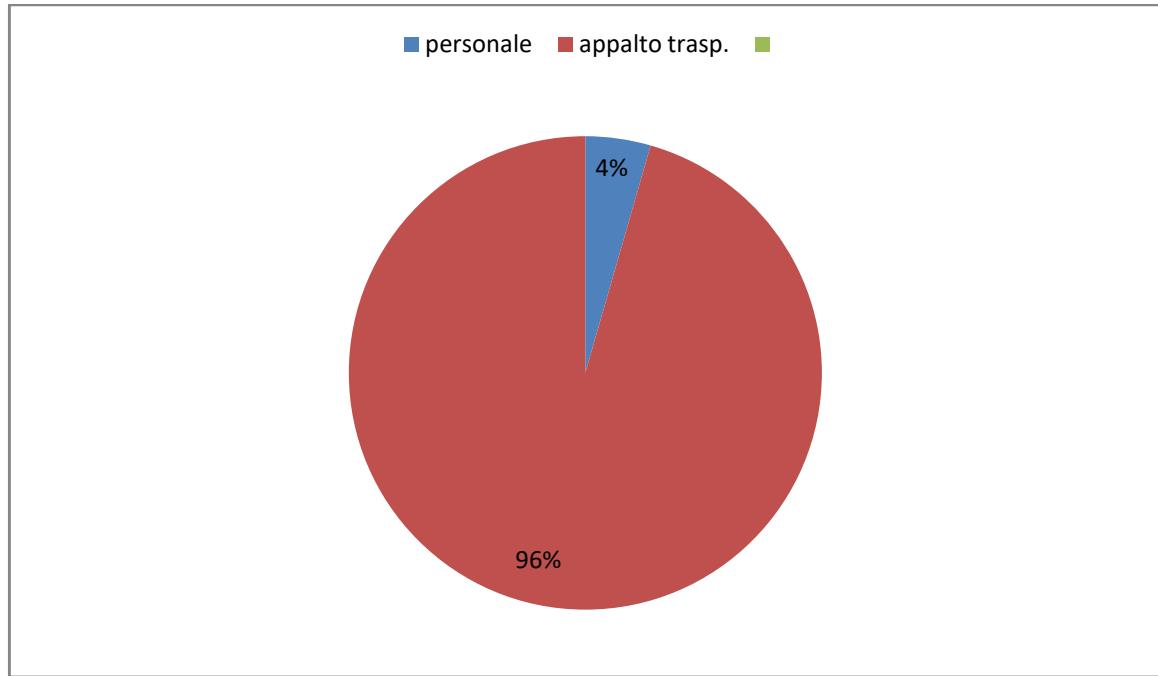
Struttura delle entrate

Proventi da Servizi Tipologia utenti

Tariffa Ridotto 2 o più fratelli			
Tariffa RIDOTTA per ISEE	21	17,00	9
Tariffa AGEVOLATA per ISEE	4	11,00	9
Tariffa RESIDENTI CAPOLUOGO	11	8,00	9
Utenti	71		
Proventi totali			
		entrata	ricavo
Rette		10.662,00	9.692,72
Contributo regionale			24.124,09
Totale			33.816,81

Riepilogo voci principali di “Costo”

Voci	Importi
Personale	6.072,31
Acquisti	
Appalto linee	130.553,84
Altri servizi	0,00
Altri costi	0,00
Totale costi	136.626,15



Riepilogo voci principali di “Ricavo”

Voci	Importi
Ricavi da rette *	9.692,72
Contributo regionale	24.124,09
Totale ricavi	33.816,81

- al netto dell' IVA

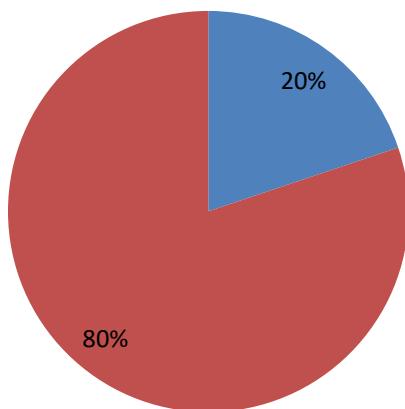
Riepilogo delle spese e entrate:

Voce	Importi	Totali
Ricavi della gestione		
Rette	9.692,72	
Contributo regionale	24.124,09	
Totale ricavi		33.816,81
Costi della gestione		
Personale	6.072,31	
Appalto linee	130.553,84	
Ammortamenti	0,00	
Totale costi		136.626,15
Risultato della gestione		-102.809,34
Percentuale di copertura delle spese		24,75%

Rapporto percentuale tra costi e ricavi:

Trasporto scolastico

■ ricavi ■ costi



***CENTRO
DI COSTO***

Servizio Polizia Cimiteriale

ANNO 2017

Caratteristiche generali del Centro di costo

- **Orizzonte temporale:** anno solare 2017
- **Responsabile del Centro di Costo:** Fogacci Simona
- **Tipo di gestione:** in economia
- **Numero di cimiteri serviti:**

N.	Cimitero
1	Bargi
2	Baigno
3	Burzanella
4	Camugnano
5	Carpineta
6	Guzzano
7	Mogne
8	San Damiano
9	Stagno
10	Trasserra
11	Verzuno
12	Vigo

- **Caratteristiche del servizio:**
 - Gestione lampade votive;
 - operazioni cimiteriali: inumazione, tumulazione, esumazioni, estumulazioni, spostamenti salme, etc;
 - Concessione loculi;
 - Manutenzione ordinaria cimiteri;
- **Numero operazioni svolte:**

N.	Cimitero	N. operazioni
1	Bargi	9
2	Baigno	3
3	Burzanella	7
4	Camugnano	12
5	Carpineta	5
6	Guzzano	0
7	Mogne	7
8	San Damiano	2
9	Stagno	3
10	Trasserra	2
11	Verzuno	3
12	Vigo	2
TOTALE		55

Struttura dei costi

Personale

AMMINISTRATIVO N. 3 OPERATORI:

Masinara Katia – Responsabile del Settore, sovrintende alla gestione del servizio, sostituisce il responsabile del procedimento in caso di assenza, autorizza le operazioni di esumazione, estumulazione, sovrintende alle operazioni più complesse. Tempo impiegato per il servizio circa 5% dell'intero monte ore.

Fogacci Simona – Responsabile del Procedimento Polizia Cimiteriale (gestione software, gestione cimiteri, funerali, registro cimiteri, operazioni varie di concessione loculi, autorizzazioni esumazioni, estumulazioni, etc, programmazione esumazioni, etc....). Tempo impiegato per il servizio circa 20% dell'intero monte ore.

Geom. Collalto Maurizio – Ufficio Tecnico Comunale per la gestione del servizio della lampade votive (sia per quanto riguarda la gestione delle utenze, che per la bollettazione annuale, gestione allacci, verifiche pagamenti, solleciti, cambi di intestazioni contratti, distacchi, nuovi allacci, ruoli ecc..) Tempo impiegato per il servizio circa il 5% dell'intero monte ore.

PERSONALE ESTERNO:

CORDINAMENTO: capo cantoniere, per la parte di coordinamento dei lavori di manutenzione, funerali, contatti con i familiari, organizzazione programmi esumazioni, ecc. Tempo impiegato per il servizio circa il 10% dell'intero monte ore.

GESTIONE LAMPADE VOTIVE: N. 2 OPERATORI impiegati per circa 300 ore complessive annuali, materiale impiegato circa € 1000,00 annuale per nuovi allacci, distacchi, sostituzione lampade non funzionanti, fusibili, ecc.

MANUTENZIONE ORDINARIA CIMITERI: N. 2 OPERATORI impiegati per circa 500 ore annuali complessive per sfalcio erba nei vari cimiteri, circa 100 ore annuali complessive per manutenzioni ordinaria alle strutture (verifiche manti di copertura, lattonerie, sistemazione terreno intorno alle tombe, sistemazione marmi dei loculi, manutenzione ai marciapiedi, etc).

OPERAZIONI CIMITERIALI: N. 2/3 OPERATORI (IN MEDIA) impiegati per circa 650 ore annuali complessive che eseguono tutte le operazioni cimiteriali in senso stretto (sepolture per inumazione, tumulazione, esumazioni, estumulazioni, spostamenti salme, etc...), con circa € 1.500,00 di materiale impiegato.

Riepilogo:

Personale

<u>Nome e Cognome</u>	<u>Posizione</u>	<u>% contribuzione / ore</u>	<u>Costo totale/orario</u>	<u>Costo a carico Cdc</u>
Personale amministrativo:				
Responsabile del Settore		5%	49.416,50	2.470,83
Responsabile del Procedimento		20%	36.014,82	7.202,96
Referente Ufficio Tecnico		5%	33.638,23	1.681,91
Costo totale del personale Amministrativo				11.355,70
Personale esterno:				
Capo Cantoniere	Operaio	10%	30.896,62	3.089,66
Cantoniere	Operaio	1450	14,32	20.764,00
Costo totale del personale Esterno				23.853,66
COSTO TOTALE DEL PERSONALE				35.209,36

* costo totale = totale voci di competenza + trattenute ente (anno corrente e arretrate)

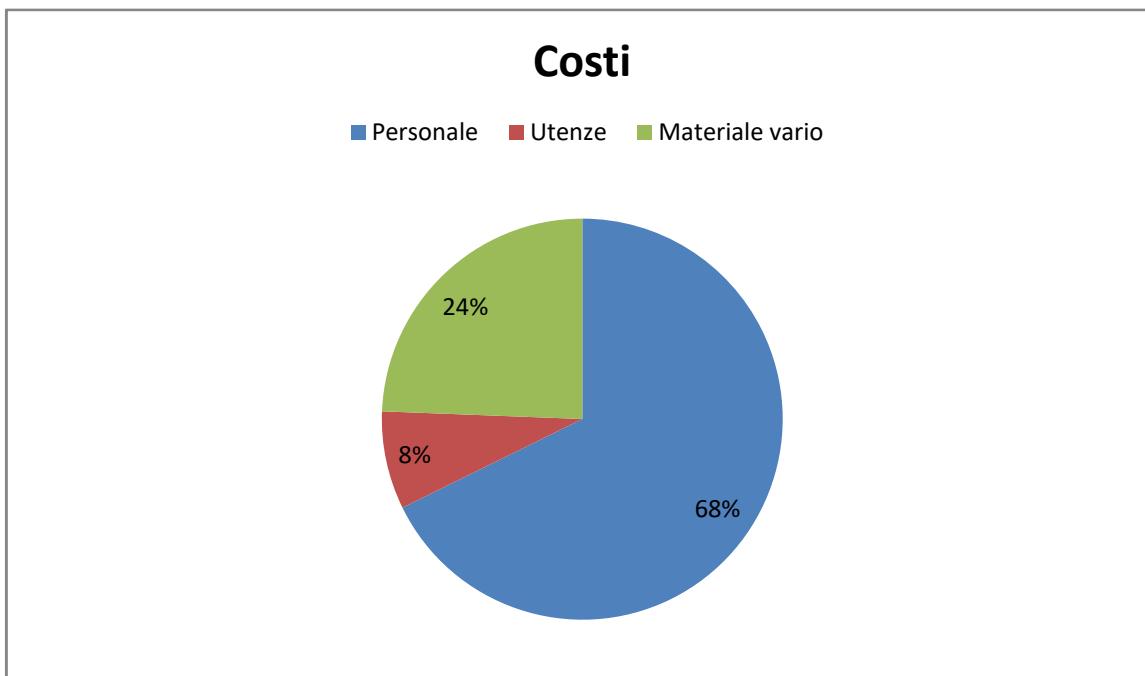
Altre spese:

Voce di spesa	Al netto di IVA	Quota imputata	Importi	Costo
Acquisti				
Materiale vario per lampade votive	SI	100%	0,00	0,00
Materiale vario per manutenzione ordinaria cimitero	NO		7.251,30	7.251,30
Materiale vario per operazioni cimiteriali	NO		1.000,00	1.000,00
Totale acquisti				8.251,30
Prestazioni				
Utenza elettrica per Lampade votive	SI	100%	5.006,39	4.103,60
Altri servizi	NO		4.420,67	4.420,67
Totale prestazioni				8.524,27
Altre spese				
Ammortamenti		0%	0,00	0,00
Totale spese per acquisti, servizi e ammortamenti				16.775,57

Manutenzioni ordinarie

Gli acquisti per la manutenzione dei cimiteri e per i servizi cimiteriali sono stati considerati come costi integralmente. Mentre gli acquisti relativi alle lampade votive sono stati considerati al netto dell'IVA in quanto servizi commerciale.

Incidenza delle spese per tipologia:

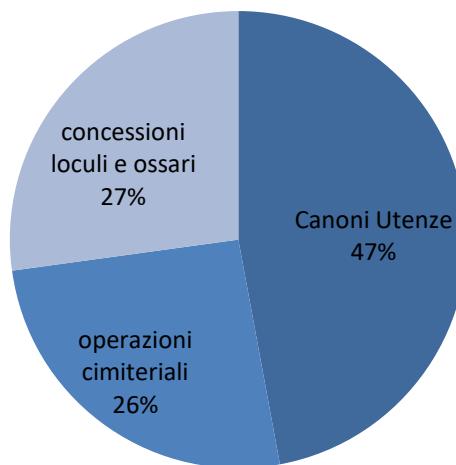


Struttura delle entrate

Entrate	Importo totale	% di contribuzione	Importo	Ricavo al netto dell'i.v.a. 22%
Canoni Utenza	25.108,54	100%	25.108,54	20.580,77
Operazioni Cimiteriali	13.730,00	100%	13.730,00	13.730,00
Concessioni Loculi e Ossari	14.495,47	100%	14.495,47	14.495,47
TOTALE RICAVI			48.806,24	

Incidenza delle entrate per tipologia:

Entrate servizi cimiteriali

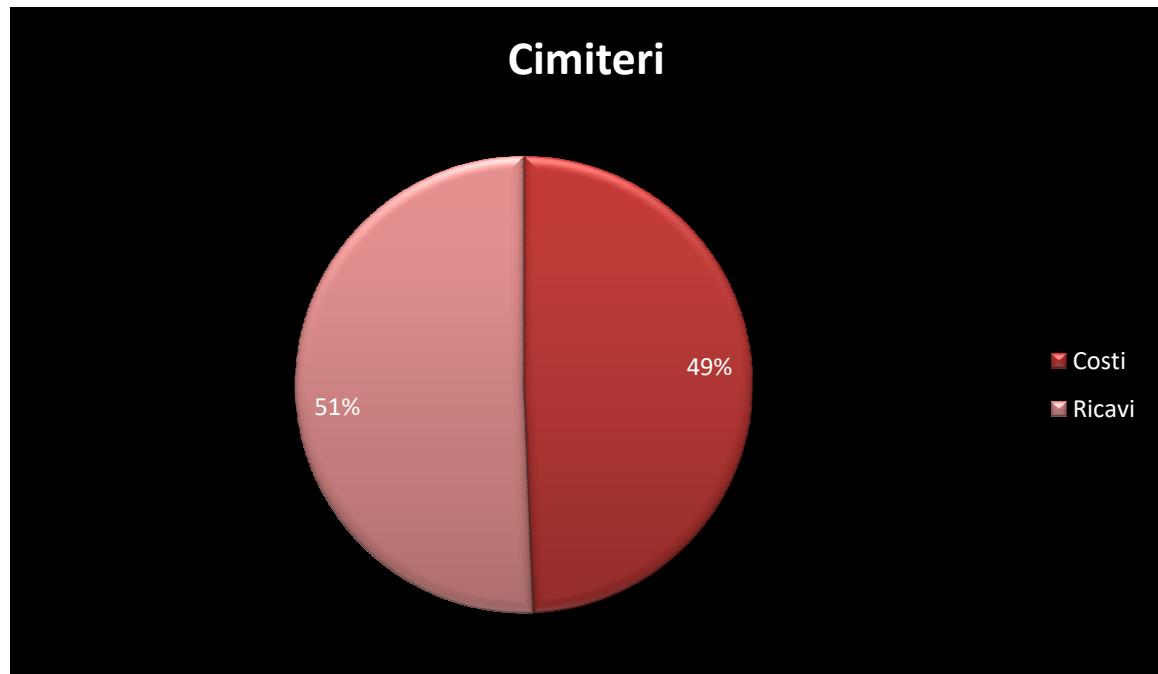


Riepilogo delle spese e entrate:

Voce	Importi	Totali
Ricavi della gestione		
Utenze lampade votive	25.108,54	
Operazioni Cimiteriali	13.730,00	
Concessione Loculi e Ossari	14.495,47	
Totale ricavi		53.334,01
Costi della gestione		
Personale	35.209,36	
Utenze Lampade Votive	4.103,60	
Materiale vario	8.251,30	
Altre spese	4.420,67	
Ammortamenti	0,00	
Totale costi		51.984,93
Risultato della gestione		1.349,08
Percentuale di copertura dei costi		97,47%

Trattandosi di un servizio commerciale l'utenza elettrica insieme all'acquisto di materiale elettrico e di consumo è stata depurata dell'i.v.a. al 22% così come i corrispettivi da utenze per le lampade votive.

Rapporto percentuale tra costi e ricavi:



Di quanto sopra è redatto il presente verbale, letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

F.to MASINARA MARCO

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to CALIGNANO ROSA LAURA

Per Copia conforme all'originale per uso amministrativo.
Dalla residenza municipale, lì _____

Calignano Rosa Laura

Il sottoscritto ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO , visti gli atti d'ufficio,

CERTIFICA E ATTESTA

CHE LA PRESENTE DELIBERAZIONE

- è stata comunicata con lettera n. 5.583 in data 17/09/2018 ai signori Capigruppo Consiliari così come previsto dell'art. 125 comma 1 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267;

ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO

F.to Fogacci Simona

Il sottoscritto Segretario Comunale,

Vista la nota della Regione Emilia Romagna - Assessorato Autonomie Locali e Innovazione amministrativa ed Istituzionale n. 723/01 dell'8 novembre 2001, comunicata agli enti interessati che segnala l'abolizione delle procedure di controllo preventivo di legittimità a seguito della Legge di modifica costituzionale gli atti d'ufficio che ha abrogato l'art. 130 dell'originario testo della costituzione della Repubblica.

ATTESTA

Che la su estesa deliberazione è stata pubblicata nelle forme di legge nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico e che pertanto la stessa, ai sensi dell'art. 134 del D.L.vo 267/2000.

E' DIVENUTA ESECUTIVA IL GIORNO 12/09/2018

- per dichiarazione di immediata esecutività (art. 134 comma 4)
- per decorrenza di 10 giorni dalla pubblicazione dell'atto (art. 134 comma 3)

Dalla Residenza Comunale, lì 17/09/2018

F.TO IL SEGRETARIO COMUNALE

Il sottoscritto ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO, visti gli atti d'ufficio,

CERTIFICA E ATTESTA

CHE LA PRESENTE DELIBERAZIONE

- Su conforme relazione dell'incaricato per la pubblicazione degli atti, è stata pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune per 15 giorni consecutivi dal 17/09/2018 al 02/10/2018 come previsto dall'art.32 comma 1, legge 18/06/2009 n.69, senza opposizioni o reclami.

ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO

F.to Fogacci Simona

**COMUNE DI CAMUGNANO
PROVINCIA DI BOLOGNA**

Proposta del 07/09/2018

Delibera n. 71 del 12/09/2018

REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE 2017. APPROVAZIONE.

Acquisito il parere di regolarità tecnica come di seguito riportato e pertanto inserito nel presente atto;

PARERE di Regolarità Tecnica ai sensi dell'art. 49 comma 1 - D.Lgs. 18/08/2000 n. 267

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

Data 07/09/2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.to MASINARA KATIA

Acquisito il parere di regolarità contabile come di seguito riportato e pertanto inserito nel presente atto;

PARERE di Regolarità Contabile ai sensi dell'art. 49 comma 1 - D.Lgs. 18/08/2000 n. 267

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

ESPRIME PAREREFAVOREVOLE

Data 07/09/2018

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO

F.to MASINARA KATIA