

COMUNE DI ROVATO
Provincia di Brescia

REFERTO
DEL CONTROLLO DI GESTIONE
ART. 198 TUEL

ESERCIZIO FINANZIARIO

2015

INTRODUZIONE ALL'ANALISI DEI DATI

In conformità alle previsioni dell'articolo 198 e 198-bis del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267, il presente referto ha lo scopo di esprimere le valutazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati, nonché una valutazione sull'efficacia, efficienza ed economicità dei servizi comunali.

Si precisa che il presente referto considera i valori finanziari desunti dal rendiconto finanziario, con la conseguenza che gli indicatori finalizzati a misurare l'economicità della gestione fanno riferimento ai dati di spesa e non ai dati di costo desunti dal conto economico.

Gli aspetti che saranno analizzati nel presente documento riguarderanno:

- 1- Caratteristiche generali dell'ente: territorio, la popolazione e l'organizzazione;
- 2- Programmazione e valutazione della stessa
- 3- Rilevazione dei costi e dei proventi e misurazione di efficienza, efficacia ed economicità;
- 4- Elaborazioni prodotte dall'ufficio controllo di gestione
- 5- Acquisto di beni e servizi effettuati in maniera autonoma rispetto alle convenzioni del mercato elettronico
- 6- Indicazioni relative ai servizi istituzionali e ai servizi a domanda individuale e forme di gestione;
- 7- Spese di personale
- 8- Patto di Stabilità
- 9- Piano delle Performance
- 10-Valutazioni finali

1- CARATTERISTICHE GENERALI DELL'ENTE

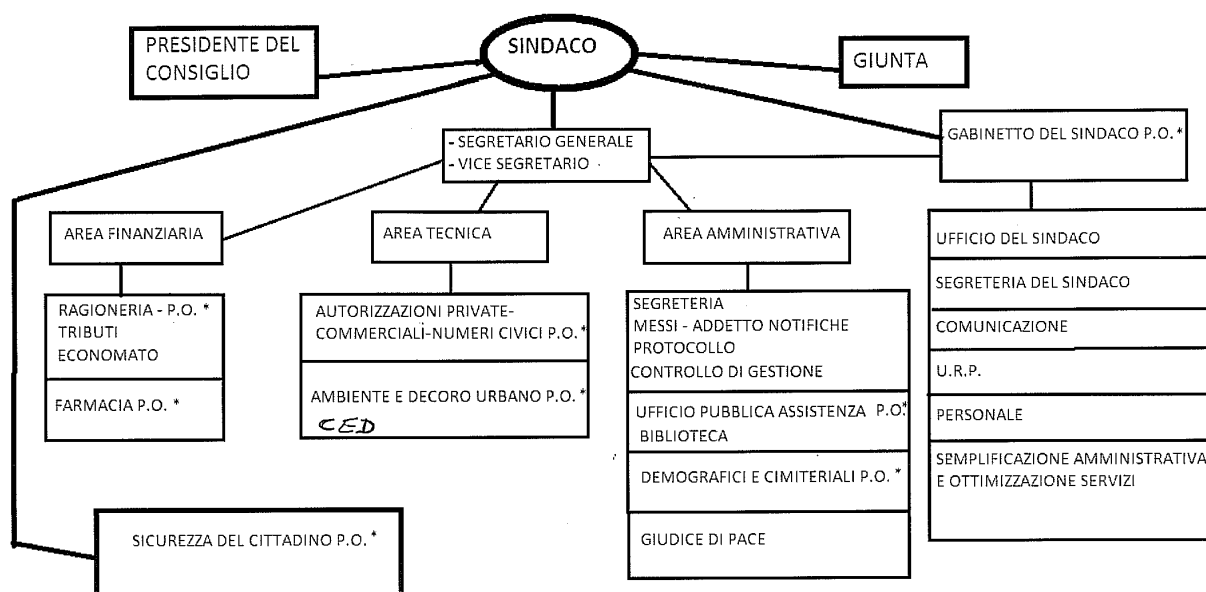
1.1. TERRITORIO

Superficie territoriale	26,26 km2
Di cui agrario/forestale	21,49 km2
Altitudine minima (Bagnana)	132 mt. slm
Altitudine massima (M. Orfano)	315 mt. slm
Rete stradale	133 Km
Densità (ab./km2)	721

1.2. POPOLAZIONE

	2015
Popolazione residente al 1 gennaio, di cui	19.218
maschi	9.841
femmine	9.377
Nati	218
Morti	136
Iscritti	904
Cancellati	797
Popolazione residente al 31 dicembre, di cui	19.274
Stranieri	4.220
Maschi	2.370
Femmine	1.850
Maschi al 31.12	9.864
Femmine al 31.12	9.410

1.3. ORGANIZZAZIONE



* POSIZIONE ORGANIZZATIVA

2 – PROGRAMMAZIONE

2.1. PROGRAMMAZIONE STRATEGICA E GESTIONALE

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

(approvata con Delibera C.C. n. 15 del 22/05/2015)

La redazione di questo documento è stata coordinata dal servizio Finanziario dell'Ente. Il documento programmatico è stato costruito a partire dalla struttura del bilancio.

Bilancio annuale e Pluriennale 2015/2017

(approvata con Delibera C.C. n. 15 del 22/05/2015). La redazione di questo documento è stata coordinata dal servizio Finanziario dell'Ente.

La formazione degli stanziamenti iniziali della parte corrente e della parte capitale di bilancio è avvenuta tramite proposta dei Singoli Responsabili i quali hanno individuato i budget di spesa e di entrata sulla base dei propri servizi (centri di costo) e degli obiettivi individuati e concordati tramite rapporto diretto con l'Amministrazione.

La parte del bilancio annuale così costruito è poi confluito naturalmente nel PEG.

Piano esecutivo di gestione e Piano dettagliato degli obiettivi 2015

(approvata con Delibera G.C. 88 del 28/05/2015 per la parte contabile e n. 183 del 17/12/2015 per l'approvazione del Piano delle Performance anno 2015).

La redazione di questo documento è stata coordinata dal servizio Finanziario dell'Ente (per la parte finanziaria), unitamente al Servizio Controllo di Gestione (per la parte riguardante gli obiettivi gestionali).

Tale documento costituisce l'ultimo stadio della pianificazione.

E' redatto coordinatamente e coerentemente a:

- le previsioni finanziarie del bilancio annuale 2015;
- ai contenuti programmatici della Relazione Previsionale e Programmatica 2015 - 2017;

E' modellato sulla struttura organizzativa del Comune di Rovato (Aree, settori/Centri di Responsabilità): ad ogni Centro di Responsabilità sono affidate risorse umane, strumentali, finanziarie ed obiettivi gestionali da raggiungere.

Gli obiettivi con le relative risorse sono stati individuati e concordati tramite rapporto diretto, in un primo momento, con il Commissario Prefettizio, assunti i poteri della Giunta, ed i Responsabili di Area e/o settore; successivamente, a seguito dell'insediamento della nuova Giunta, gli stessi sono stati rivisti dagli Assessori di Riferimento e dagli stessi Responsabili, adottando successive azioni correttive in presenza di scostamenti con il nuovo mandato elettorale.

2.2. MONITORAGGIO DELLA PROGRAMMAZIONE

Variazioni al Piano esecutivo di gestione

In corso d'anno i Responsabili dei Servizi hanno relazionato all'Amministrazione e alla Responsabile della Settore Servizi Finanziari delegata qualora, in presenza di scostamenti rispetto a quanto programmata, fossero da intraprendere azioni nuove o correttive al fine del raggiungimento dei progetti e degli obiettivi loro assegnati. Sono state quindi eseguite le seguenti variazioni al Piano esecutivo di gestione:

- Delibera di Giunta Comunale 109 del 06/08/2015: Variazione al Piano Esecutivo di Gestione a seguito di DC di variazione di Bilancio
- Deliberazione di Giunta Comunale 123 del 10/09/2015: Variazione al Piano Esecutivo di Gestione
- Deliberazione di Giunta Comunale 171 del 03/12/2015: Variazione al Piano Esecutivo di Gestione, anche a seguito della variazione di assestamento
- Deliberazione di Giunta Comunale 172 del 10/12/2015: Variazione al Piano Esecutivo di Gestione

Salvaguardia degli equilibri di bilancio (Art. 193 del Tuel)

(approvata con Deliberazione Consiglio comunale n. 26 del 30/07/2015)

La redazione è stata coordinata dal servizio Finanziario dell'Ente. A luglio ,nell'occasione della realizzazione del documento in oggetto, oltre ad effettuare il monitoraggio sullo stato di utilizzo delle risorse finanziarie i Responsabili dei Servizi hanno relazionato sullo stato d'avanzamento dei programmi/progetti e obiettivi loro affidati.

Relazione della Giunta al Rendiconto della Gestione (art. 231 del Tuel)

E' stata approvata con la Deliberazione di Consiglio Comunale, n. 24 del 28/05/2016 che ha approvato il Rendiconto di Gestione 2015.

Il documento contiene oltre ad un'analisi dettagliata della rendicontazione finanziaria dell'anno anche la rendicontazione dei singoli programmi/progetti e obiettivi.

Quest'ultima in particolare si è sostanzialmente basata sull'autoverifica dei Responsabili dei Servizi i quali in caso di scostamenti rispetto alle previsioni hanno sottoposto alla Giunta una sintesi delle motivazioni.

Riconoscimento di debiti fuori bilancio (art. 194 del Tuel)

Nel corso della predisposizione del Rendiconto di Gestione dell'anno 2015 non sono stati certificati debiti fuori bilancio.

2.3 - VALUTAZIONE DELLA PROGRAMMAZIONE

2.3.1. PREMESSA

La valutazione della programmazione contenuta nella Relazione Previsionale e Programmatica e nel Piano Esecutivo di Gestione è stata effettuata analizzando:

- lo stato di realizzazione dei programmi, che si evince dalla percentuale di scostamento tra la previsione di bilancio e l'impegno effettivo di spesa;
- il grado di ultimazione dei programmi che emerge dalla differenza tra l'impegno di spesa e il pagamento della relativa obbligazione;
- la valutazione complessiva dei programmi contenuti nella Relazione Previsionale e Programmatica o nel Piano Esecutivo di Gestione.

2.3.2. STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI

Lo stato di realizzazione dei programmi rappresenta l'indicatore più semplice per valutare il grado di efficacia della programmazione attuata nel precedente esercizio e fornisce un'immediata immagine del volume di risorse attivate durante l'esercizio per finanziare progetti di spesa.

Lo stato di realizzazione è determinato come percentuale impegnata rispetto agli stanziamenti di spesa.

Per esprimere un giudizio complessivo sulla realizzazione dei programmi, si sono disaggregate le due componenti elementari di ogni programma: la spesa corrente e la spesa in conto capitale in quanto qualsiasi valutazione non può prescindere dall'importanza di questi elementi per i seguenti motivi:

- a) la realizzazione degli investimenti spesso dipende da fattori esterni, come possono essere i contributi in conto capitale concessi dalla Regione e dallo Stato, pertanto un basso grado di realizzazione degli stessi investimenti può dipendere dalla mancata concessione dei suddetti contributi. In sostanza, la bassa percentuale di realizzazione dei programmi che prevedono l'attuazione degli investimenti non è l'unico elemento da considerare per esprimere un giudizio sull'andamento della gestione delle opere pubbliche;
- b) la realizzazione delle spese correnti, invece, dipende dalla capacità dell'Ente di individuare gli obiettivi di gestione e attivare rapidamente le procedure amministrative di acquisto dei fattori produttivi. Quindi, la percentuale di realizzazione della spesa corrente è un elemento sicuramente più rappresentativo del grado di efficacia dell'azione avviata.

Pertanto, la disaggregazione dei programmi nelle singole componenti elementari consente di verificare se il grado di ultimazione del singolo programma sia generalizzato o se sia concentrato su una delle due componenti.

Di seguito sono riportate le tabelle riepilogative dello stato di attuazione dei programmi, di cui la prima offre un quadro complessivo, mentre le successive sono suddivise tra spese correnti e spese in conto capitale.

Riepilogo totale (spese correnti e spese in conto capitale)

Denominazione programmi			Stanziameti iniziali	Stanziameti finali	Impegni	% Impegnato
1	Politiche per la Sicurezza Urbana	€	690.636,00	784.072,00	670.270,16	85,49%
2	Politiche per la famiglia e la persona	€	2.125.658,00	2.083.220,00	1.977.121,77	94,91%
3	Politiche per l'istruzione	€	1.305.716,00	1.315.915,00	1.245.371,01	94,64%
4	Politiche per la cultura e lo sport	€	601.445,00	720.577,00	521.442,79	72,36%
5	Politiche per lo sviluppo dell'economia del territorio	€	226.880,00	226.708,00	198.284,61	87,46%
6	Politiche per lo sviluppo urbanistico sostenibile	€	717.924,12	867.599,12	294.867,12	33,99%
7	Politiche per l'innovazione, Comunicazione e Trasparenza	€	2.511.638,61	2.571.963,61	1.996.816,33	77,64%
8	Politiche di Bilancio	€	6.540.795,55	6.624.953,55	4.061.205,28	61,30%
9	Opere pubbliche e manutenzione del patrimonio	€	3.517.491,42	4.843.406,42	3.217.464,49	66,43%
10	Manutenzione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica	€	216.000,00	11.111,00	10.777,38	97,00%
Totale dei programmi		€	18.454.184,70	20.049.525,70	14.193.620,94	70,79%

Riepilogo spese correnti

Denominazione programmi			Stanziameti iniziali	Stanziameti finali	Impegni	% Impegnato
1	Politiche per la Sicurezza Urbana	€	660.636,00	674.072,00	653.524,56	96,95%
2	Politiche per la famiglia e la persona	€	1.925.658,00	1.883.220,00	1.823.680,22	96,84%
3	Politiche per l'istruzione	€	1.247.716,00	1.256.415,00	1.235.518,51	98,34%
4	Politiche per la cultura e lo sport	€	462.745,00	459.877,00	434.786,93	94,54%
5	Politiche per lo sviluppo dell'economia del territorio	€	216.880,00	216.708,00	198.284,61	91,50%
6	Politiche per lo sviluppo urbanistico sostenibile	€	286.081,00	427.756,00	248.761,62	58,16%
7	Politiche per l'innovazione, Comunicazione e Trasparenza	€	2.281.514,61	2.325.839,61	1.933.423,10	83,13%
8	Politiche di Bilancio	€	2.847.845,55	2.912.003,55	2.204.783,22	75,71%
9	Opere pubbliche e manutenzione del patrimonio	€	3.152.452,28	3.257.467,28	3.078.940,30	94,52%
10	Manutenzione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica	€	16.000,00	11.111,00	10.777,38	97,00%
Totale dei programmi		€	13.097.528,44	13.424.469,44	11.822.480,45	88,07%

Riepilogo spese in conto capitale

Denominazione programmi			Stanziamenti iniziali	Stanziamenti finali	Impegni	% Impegnato
1	Politiche per la Sicurezza Urbana	€	20.000,00	100.000,00	16.567,60	16,57%
2	Politiche per la famiglia e la persona	€	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Politiche per l'istruzione	€	8.000,00	9.500,00	9.482,90	99,82%
4	Politiche per la cultura e lo sport	€	128.700,00	250.700,00	86.655,86	34,57%
5	Politiche per lo sviluppo dell'economia del territorio	€	0,00	0,00	0,00	0,00%
6	Politiche per lo sviluppo urbanistico sostenibile	€	431.843,12	439.843,12	46.105,50	10,48%
7	Politiche per l'innovazione, Comunicazione e Trasparenza	€	10.124,00	26.124,00	14.728,94	56,38%
8	Politiche di Bilancio	€	0,00	0,00	0,00	0,00%
9	Opere pubbliche e manutenzione del patrimonio	€	265.039,14	1.485.939,14	138.524,19	9,32%
10	Manutenzione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica	€	200.000,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Totale dei programmi		€	1.063.706,26	2.312.106,26	312.064,99	13,50%

2.3.3. GRADO DI ULTIMAZIONE DEI PROGRAMMI

Il grado di ultimazione dei programmi è determinato dal rapporto tra gli impegni di spesa assunti a carico di ogni programma e i corrispondenti pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

L'analisi del grado di ultimazione dei programmi è finalizzata a valutare il grado di efficienza nel riuscire ad concludere il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati ed è sicuramente un indicatore da considerare per valutare l'efficienza dell'organizzazione.

Ovviamente, anche in questo caso, è importante la distinzione tra le spese correnti e le spese in conto capitale, considerata la loro diversa destinazione e i differenti tempi di realizzazione.

Riepilogo totale

Denominazione programmi		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1	Politiche per la Sicurezza Urbana	€ 670.270,16	610.586,14	91,10 %
2	Politiche per la famiglia e la persona	€ 1.977.121,77	1.413.290,52	71,48 %
3	Politiche per l'istruzione	€ 1.245.371,01	973.866,17	78,20 %
4	Politiche per la cultura e lo sport	€ 521.442,79	372.344,61	71,41 %
5	Politiche per lo sviluppo dell'economia del territorio	€ 198.284,61	176.703,97	89,12 %
6	Politiche per lo sviluppo urbanistico sostenibile	€ 294.867,12	227.723,29	77,23 %
7	Politiche per l'innovazione, Comunicazione e Trasparenza	€ 1.996.816,33	1.757.403,34	88,01 %
8	Politiche di Bilancio	€ 4.061.205,28	3.425.735,33	84,35 %
9	Opere pubbliche e manutenzione del patrimonio	€ 3.217.464,49	2.237.654,55	69,55 %
10	Manutenzione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica	€ 10.777,38	8.192,03	76,01 %
Totale dei programmi		€ 14.193.620,94	11.203.499,95	78,93 %

Riepilogo spese correnti

Denominazione programmi			Impegni	Pagamenti	% Pagato
1	Politiche per la Sicurezza Urbana	€	653.524,56	593.840,54	90,87%
2	Politiche per la famiglia e la persona	€	1.823.680,22	1.369.980,97	75,12%
3	Politiche per l'istruzione	€	1.235.518,51	965.498,32	78,15%
4	Politiche per la cultura e lo sport	€	434.786,93	326.505,12	75,10%
5	Politiche per lo sviluppo dell'economia del territorio	€	198.284,61	176.703,97	89,12%
6	Politiche per lo sviluppo urbanistico sostenibile	€	248.761,62	227.723,29	91,54%
7	Politiche per l'innovazione, Comunicazione e Trasparenza	€	1.933.423,10	1.707.535,52	88,32%
8	Politiche di Bilancio	€	2.204.783,22	1.819.983,89	82,55%
9	Opere pubbliche e manutenzione del patrimonio	€	3.078.940,30	2.226.051,13	72,30%
10	Manutenzione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica	€	10.777,38	8.192,03	76,01%
Totale dei programmi		€	11.822.480,45	9.422.014,78	79,70%

Riepilogo spese in conto capitale

Denominazione programmi			Impegni	Pagamenti	% Pagato
1	Politiche per la Sicurezza Urbana	€	16.567,60	16.567,60	100,00%
2	Politiche per la famiglia e la persona	€	0,00	0,00	0,00%
3	Politiche per l'istruzione	€	9.482,90	7.998,25	84,34%
4	Politiche per la cultura e lo sport	€	86.655,86	45.839,49	52,90%
5	Politiche per lo sviluppo dell'economia del territorio	€	0,00	0,00	0,00%
6	Politiche per lo sviluppo urbanistico sostenibile	€	46.105,50	0,00	0,00%
7	Politiche per l'innovazione, Comunicazione e Trasparenza	€	14.728,94	5.337,50	36,24%
8	Politiche di Bilancio	€	0,00	0,00	0,00%
9	Opere pubbliche e manutenzione del patrimonio	€	138.524,19	11.603,42	0,00%
10	Manutenzione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica	€	0,00	0,00	0,00%
Totale dei programmi		€	312.064,99	87.346,26	27,99%

3 – RILEVAZIONE DI COSTI E PROVENTI E MISURAZIONE DI EFFICACIA EFFICIENZA ED ECONOMICITA'

3.1. STRUMENTI CONTABILI

		2011	2012	2013	2014	2015
<i>Autonomia finanziaria</i>	$\frac{\text{Titolo I + Titolo III}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	95,79%	97,33%	91,03%	95,49%	96,12%
<i>Autonomia impositiva</i>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I + II + III}} \times 100$	55,78%	51,65%	62,01%	62,34%	60,75%
<i>Pressione tributaria</i>	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	318,57	333,49	407,11	419,80	413,94
<i>Intervento erariale</i>	$\frac{\text{Trasferim. statali}}{\text{Popolazione}}$	7,83	5,29	40,60	13,31	7,82
<i>Intervento regionale</i>	$\frac{\text{Trasferim. regionali}}{\text{Popolazione}}$	6,77	4,36	8,73	9,51	8,81

Indicatori finanziari ed economici della spesa corrente

		2011	2012	2013	2014	2015
<i>Rigidità spesa corrente</i>	$\frac{\text{Spese pers. + Quota amm. mutui}}{\text{Totale entrate Tit. I + II + III}} \times 100$	34,76%	35,45%	28,97%	26,71%	26,38%
<i>Velocità gest. spese correnti</i>	$\frac{\text{Pagamenti Tit. I competenza}}{\text{Impegni Tit. I competenza}} \times 100$	81,28%	74,36%	77,31%	81,05%	79,70%

Indicatori finanziari ed economici del patrimonio

		2011	2012	2013	2014	2015
<i>Redditività del patrimonio</i>	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrim. disponibile}} \times 100$	6,98%	6,25%	7,15%	13,50%	13,41%
<i>Patrimonio pro capite</i>	$\frac{\text{Valori beni patrim. indispos.}}{\text{Popolazione}}$	635,55	601,99	584,32	559,22	535,55
<i>Patrimonio pro capite</i>	$\frac{\text{Valori beni patrim. disponibili}}{\text{Popolazione}}$	229,23	217,35	209,71	199,93	189,18
<i>Patrimonio pro capite</i>	$\frac{\text{Valori beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	1.905,11	2.028,64	2.018,27	1.973,15	1.933,93

3.2. STRUMENTI EXTRACONTABILI (INDICATORI)

Gli indicatori utilizzati dal Comune di Rovato sono:

- 1) indicatori ex DPR 194/1996
- 2) indicatori contenuti nella relazione al conto annuale del personale
- 3) indicatori contenuti nel certificato al Rendiconto generale
- 4) indicatori utili all'indagine su alcuni servizi comunali

Per i servizi economici del Comune, come il Macello e la Farmacia, al Conto del Bilancio sono stati allegati i rispettivi Conti Economici redatti secondo la contabilità classica.

Vengono di seguito allegati, nell'ordine, i due conti dei servizi sopra citati, con l'indicazione del risultato economico conseguito nell'anno 2015 e nel precedente 2014.

CONTO ECONOMICO MACELLO	31-dic-14		31-dic-15	
Proventi da Privati per macellazione	11.316,36	25,70%	11.716,00	30,40%
Proventi da Macellai per macellazione	10.129,09	23,00%	8.165,50	21,19%
Proventi da Privati per Celle Frigorifere	2.089,55	4,74%	1.791,50	4,65%
Proventi da Macellai per Celle frigorifere	673,64	1,53%	261,50	0,68%
Proventi per ritiro pelli	19.830,77	45,03%	16.609,28	43,09%
VALORE NETTO PRODOTTO	44.039,41	100,00%	38.543,78	100,00%
Rimanenze iniziali al 1° gennaio		0,00%		0,00%
Rimanenze finali		0,00%		0,00%
Consumi		0,00%		0,00%
VALORE AGGIUNTO	44.039,41	100,00%	38.543,78	100,00%
Stipendi (compreso salario accessorio) *	31.150,75	70,73%	28.705,35	74,47%
Sostituzione personale **		0,00%	3.050,00	0,00%
Oneri previdenziali (29,08%)	9.058,64	20,57%	8.554,19	22,19%
IRAP (8,5%)	2.647,81	6,01%	2.439,95	6,33%
Spese per energia elettrica	8.430,80	19,14%	6.853,64	17,78%
Consumo acqua	1.171,53	2,66%	773,17	2,01%
Smaltimento sangue e carcasse	11.747,01	26,67%	6.474,67	16,80%
Costi della produzione	64.206,54	145,79%	56.850,98	147,50%
MARGINE LORDO CONTRIBUZIONE	- 20.167,13	-45,79%	- 18.307,20	-47,50%
Spese telefoniche	375,00	0,85%	220,52	0,57%
Forniture minute spese economali	2.413,30	5,48%	881,97	2,29%
Spese di amministrazione e tenuta contabilità ***	5.000,00	11,35%	5.000,00	12,97%
Controllo di qualità	3.049,80	6,93%	3.080,40	7,99%
Costi amministrativi	10.838,10	24,61%	9.182,89	23,82%
Manutenzioni ordinarie	3.396,72	7,71%	3.314,20	8,60%
Spese di riscaldamento	2.377,05	5,40%	1.343,98	3,49%
Interessi passivi	46,78	0,11%	-	0,00%
Spese generali	16.658,65	37,83%	13.841,07	35,91%
Minusvalenze e sopravvenienze passive		0,00%		0,00%
Plusvalenze e sopravvenienze attive		0,00%		0,00%
Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Flussi di cassa	-47.663,88	44.039,41	-41.331,17	38.543,78
Ammortamenti Impianti e macchinari specifici (15%)	20.828,47	47,30%	20.828,47	54,04%
UTILE NETTO - PERDITA	-68.492,35	-155,53%	-62.159,64	-161,27%

CONTO ECONOMICO FARMACIA	31-dic-14		31-dic-15	
Proventi vendita medicinali (a)	844.331,84	60,48%	838.255,69	60,03%
Proventi da ASL (al lordo delle ritenute)* (b)	548.760,14	39,31%	541.287,02	38,76%
Proventi su medicinali scaduti	-	0,00%	-	0,00%
Proventi diversi (tickets e varie)	3.019,94	0,00%	16.805,21	1,20%
VALORE NETTO PRODOTTO	1.396.111,92	100,00%	1.396.347,92	100,00%
Rimanenze iniziali al 1° gennaio	175.825,77	-14,11%	196.936,56	14,10%
Acquisto medicinali CEF	84.314,67	6,04%	858.133,58	61,46%
Acquisto medicinali CONFARMA	620.742,18	-315,20%	0,00	0,00%
acquisto prodotti da ditte produttrici	309.090,91	22,14%	129.139,31	9,25%
Rimanenze finali	- 196.936,56	-14,11%	- 217.156,83	-15,55%
Rimanenze finali farmaci scaduti	-	0,00%	-	0,00%
Rimanenze finali farmaci scaduti	-	0,00%	-	0,00%
Consumi	993.036,97	71,13%	967.052,62	69,26%
VALORE AGGIUNTO	403.074,94	28,87%	429.295,30	30,74%
Stipendi personale	105.585,31	7,56%	103.899,17	7,44%
Trattamento accessorio del personale	27.747,59	1,99%	26.800,00	1,92%
Oneri riflessi (su stipendi, e tratt.accessorio)	38.119,88	2,73%	37.366,89	2,68%
IRAP (8,5% su stipendi, e tratt. accessorio)	11.333,30	0,81%	11.109,43	0,80%
Incarichi professionali esterni	9.060,20	0,65%	17.274,61	1,24%
Spese per energia elettrica	2.755,91	0,20%	2.971,70	0,21%
Manutenzione software e hardware	2.235,69	0,16%	2.981,41	0,21%
Smaltimento farmaci scaduti	-		-	
Costi della produzione	196.837,87	14,10%	202.403,21	14,50%
MARGINE LORDO CONTRIBUZIONE	206.237,08	14,77%	226.892,09	16,25%
Spese telefoniche	1.158,61	0,08%	1.366,75	0,10%
Contabilizzazione ricette	5.641,13	0,40%	5.066,67	0,36%
Spese economali	1.755,83	0,13%	3.355,16	0,24%
Ritenute su proventi da Asl	5.230,61	0,37%	5.599,23	0,40%
Spese di amministrazione e tenuta contabilità	5.000,00	0,36%	5.855,84	0,42%
Costi amministrativi	18.786,18	0,36%	21.243,65	1,52%
Affitti passivi immobile	17.392,00	1,25%	22.877,16	1,64%
Spese di riscaldamento	955,74	0,07%	-	0,00%
Spese per pulizia locali	-	0,00%	1.388,98	0,10%
Spese generali	18.347,74	1,31%	24.266,14	1,74%
Minusvalenze e sopravvenienze passive	-	0,00%	-	0,00%
Plusvalenze e sopravvenienze attive	-	0,00%	-	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Flussi di cassa	169.103,16	12,11%	181.382,30	12,99%
Ammortamenti ordinari (hardware e software)	2.660,00	0,19%	2.660,00	0,19%
UTILE NETTO - PERDITA	166.443,16	11,92%	178.722,30	12,80%
acquisti - Rimanenze finali) = o > 1,4				
Valore netto prodotto/consumi	1,406		1,444	

4 – ELABORAZIONI PRODOTTE DAL SERVIZIO CONTROLLO DI GESTIONE

Nel corso dell'anno 2015 l'ufficio controllo di gestione del Comune di Rovato ha prodotto alcune elaborazioni, riferite al controllo periodico effettuato dal servizio economato sui consumi per le fotocopie, per i mezzi comunali (carburante, bollo, assicurazione, manutenzioni ecc...) e per le spese postali.

COSTO FOTOCOPIATRICI ANNO 2015										
MODELLO FOTOCOPIATORI	P/N	UFFICIO	CANONE NOLEGGIO	COSTI MATERIALE CONSUMO	TOTALE COSTI ANNUI	COPIE 01/01/15	COPIE 31/12/2015	COPIE EFFETTUATE 2015	COSTO COPIA	NOTE
Copia 600 / da luglio 5200 MF	N	SEGRETERIA			€ 1.252,72	424956	549956	125.000	€ 0,010	sostituita
COPIA D250 color	N	EDILIZIA PRIVATA	€ 980,00		€ 980,00	203464	226682	23.218	€ 0,042	
COPIA D 200	N	ANAGRAFE	€ 619,86		€ 619,86	336500	356000	19.500	€ 0,032	sostituita
COPIA D 250 color	N	SERVIZIO SOCIALE	€ 1.825,12		€ 1.825,12	250445	356599	106.154	€ 0,017	
COPIA D 15	P	COMMERCIO				194865	197500	2.635	€ -	
COPIA 200D	P	FARMACIA		€ 222,00	€ 222,00	33300	36400	3.100	€ 0,072	
COPIA D1600	N	BIBLIOTECA	€ 736,00		€ 736,00	230174	232848	2.674	€ 0,275	
COPIA D 200 mf	N	RAGIONERIA	€ 616,00		€ 616,00	93676	153455	59.779	€ 0,010	
COPIA D 20	P	UFFICIO TRIBUTI				116100	117500	1.400	€ -	
COPIA D 16 mf	N	PROTOCOLLO	€ 736,00		€ 736,00	158169	169872	11.703	€ 0,063	sostituita
COPIA D 300	N	MANUTENZIONE	€ 736,00		€ 736,00	129273	135888	6.615	€ 0,111	
COPIA D250MF	N	BIBLIOTECA	€ 512,40		€ 512,40	190647	195512	4.865	€ 0,105	
COPIA D3000 mf	N	UFFICIO VIGILI	€ 816,18		€ 816,18	382037	468548	86.511	€ 0,009	
TOTALE			€ 7.577,56	€ 222,00	€ 9.052,28			453.154	€ 0,020	

MONITORAGGIO COSTO AUTOMEZZI ANNO 2015												
DESCRIZIONE	TIPO	ANNO	TARGA	SERVIZIO	KM	KM	KM.	SPESA	SPESA	SPESA	SPESA	SPESA
	MEZZO	IMMAT.			01/01/15	31/12/15	FATTI	CARBURANTE	ASSICURAZIONE	BOLLO	MANUTENZIONE	TOTALE
PANDA	AUTO	dic-03	CL803AJ	MESSI/P.I	140819	149475	8656	1.041,63 €	323,85 €	109,87 €	799,36 €	2.274,71 €
MOTOMESSI	MOTO	ago-05	CM87855	FARMACIA	35500	40700	5200	1.604,00 €	153,36 €	38,10 €	402,66 €	2.198,12 €
duCATO	hANDIC.	ago-10	EA140BY	SERV.Soc.	93180	113910	20730	3.928,10 €	1.354,08 €	342,07 €	4.032,70 €	9.656,95 €
OPEL C.	AUTO	2000	BM081GB	SERV.Soc.	113415	125000	11585	€ 874,62	454,41 €	125,07 €	579,29 €	2.033,39 €
DUCATO N.	HANDIC.	mar-04	CM807FF	SERV.Soc.	319190	349102	29912	€ 4.576,91	1.215,02 €	42,94 €	2.671,97 €	8.506,84 €
SCUOLABUS	SCUOLAB	giu-05	AP931NY	SERV.Soc.	294126	302000	7874	€ 1.981,88	1.096,14 €	266,47 €	3.648,72 €	6.993,21 €
PANDA	AUTO	2003	CJ927BS	U. TECNICO	76049	81331	5282	475,63 €	279,63 €	109,87 €	100,82 €	965,95 €
Panda 4x4	AUTO	2007	DK468VY	U. TECNICO	54000	61484	7484	1.119,75 €	392,26 €	115,39 €	2.892,42 €	4.519,82 €
OPEL MOV.	FURGONE	2000	BM372GB	U. TECNICO	92946	100084	7138	1.303,14 €	736,58 €	44,25 €	1.099,98 €	3.183,95 €
GASOLONE	FURGONE	2000	BK996GH	U. TECNICO	51276	56846	5570	803,61 €	766,61 €	58,39 €	336,77 €	1.965,38 €
AUTOCARRO	ISUZU	2010	ED110GP	U. TECNICO	35014	42973	7959	1.961,85 €	912,00 €	35,10 €	1.866,55 €	4.775,50 €
BREMACH	FURGONE	2000	BK995GH	CCIMITERO	78285	87168	8883	1.780,80 €	766,61 €	58,39 €	2.607,31 €	5.213,11 €
TRATTORE			AD421Z	U. TECNICO			0				404,20 €	404,20 €
PEUGEOT	AUTO	9/ 04	CP682TN	P.MUNICIPALE	65641	68648	3007	406,91 €	254,77 €	120,67 €	477,77 €	1.260,12 €
ALFA	AUTO	Luglio/08	DR942XX	P.MUNICIPALE	74119	90495	16376	1.788,14 €	668,07 €	41,22 €	2.902,80 €	5.400,23 €
skoda	auto	apr-11	EG989KR	P.MUNICIPALE	139900	179235	39335	3.171,91 €	1.329,39 €	34,98 €	2.130,27 €	6.666,55 €
Bremach	prot. Civ.		PT387732	PROT.CIVILE	35026	35863	837				1.426,93 €	1.426,93 €
pik up	prot. Civ.	2010	DX698VX	PROT.CIVILE	8002	9389	1387	166,95 €	852,41 €	42,94 €		1.062,30 €
FIORINO	prot. Civ.	1/8/06	AL746ZS	PROT.CIVILE	168579	168726	147	171,82 €	630,32 €	34,84 €		836,98 €
TOTALE								27.157,65 €	12.185,51 €	1.620,56 €	28.380,52 €	69.344,24 €

MONITORAGGIO SPESE POSTALI ANNO 2015																		
	NEXIVE						POSTE ITALIANE									TOTALE SPESE POSTALI		
	POSTA ORDINARIA			TARGET			Atti giudiziari			CAD (ATTI VIGILI)			RACCOMANDATE			n° PEZZI	IMPORTO	COSTO UNITARIO
MESE	n° PEZZI	IMPORTO	COSTO UNITARIO	n° PEZZI	importo	costo unitario	n° PEZZI	IMPORTO	COSTO UNITARIO	n° PEZZI	IMPORTO	COSTO UNITARIO	n° PEZZI	importo	costo unitario			
GENNAIO	583	€ 353,09	€ 0,61				10	€ 67,10	€ 6,71	12	€ 56,00	€ 4,67	135	€ 578,60	€ 4,29	740	€ 1.054,79	€ 1,43
FEBBRAIO	1.594	€ 801,11	€ 0,50				8	€ 53,90	€ 6,74	5	€ 23,20	€ 4,64	2.843	€ 11.403,80	€ 4,01	4.450	€ 12.282,01	€ 2,76
MARZO	571	€ 397,45	€ 0,70	224	€ 67,22	€ 0,30	11	€ 75,90	€ 6,90	4	€ 18,40	€ 4,60	315	€ 1.425,90	€ 4,53	1.125	€ 1.984,87	€ 1,76
APRILE	244	€ 176,27	€ 0,72	698	€ 225,25	€ 0,32	12	€ 82,50	€ 6,88	10	€ 45,60	€ 4,56	337	€ 1.435,10	€ 4,26	1.301	€ 1.964,72	€ 1,51
MAGGIO	208	€ 149,48	€ 0,72	249	€ 74,73	€ 0,30	11	€ 73,70	€ 6,70	7	€ 33,60	€ 4,80	576	€ 1.418,70	€ 2,46	1.051	€ 1.750,21	€ 1,67
GIUGNO	320	€ 202,38	€ 0,63	285	€ 85,53	€ 0,30	22	€ 146,30	€ 6,65	12	€ 50,40	€ 4,20	169	€ 727,15	€ 4,30	808	€ 1.211,76	€ 1,50
LUGLIO	463	€ 299	€ 0,65	573	€ 172,00	€ 0,30	20	€ 141,90	€ 7,10	11	€ 50,40	€ 4,58	160	€ 700,10	€ 4,38	1.227	€ 1.363,40	€ 1,11
AGOSTO	461	€ 256,00	€ 0,56				25	€ 172,70	€ 6,91	16	€ 72,00	€ 4,50	140	€ 597,00	€ 4,26	642	€ 1.097,70	€ 1,71
SETTEMBRE	370	€ 205,00	€ 0,55	103	€ 35,00	€ 0,34	25	€ 170,50	€ 6,82	12	€ 64,80	€ 5,40	146	€ 630,90	€ 4,32	656	€ 1.106,20	€ 1,69
OTTOBRE	686	€ 396,00	€ 0,58	84	€ 25,00	€ 0,30	53	€ 363,00	€ 6,85	28	€ 149,10	€ 5,33	177	€ 777,70	€ 4,39	1.028	€ 1.710,80	€ 1,66
NOVEMBRE	270	€ 179,64	€ 0,67	230	€ 69,00	€ 0,30	20	€ 135,30	€ 6,77	6	€ 36,95	€ 6,16	90	€ 394,70	€ 4,39	616	€ 815,59	€ 1,32
DICEMBRE	1.126	€ 679,00	€ 0,60	220	€ 66,00	€ 0,30	40	€ 266,20	€ 6,66	25	€ 136,90	€ 5,48	179	€ 764,65	€ 4,27	1.590	€ 1.912,75	€ 1,20
ANNO 2015	6.896	€ 4.094,42	€ 0,59	2.666	€ 819,73	€ 0,31	257	€ 1.749,00	€ 6,81	148	€ 737,35	€ 4,98	5.267	€ 20.854,30	€ 3,96	15.234	€ 28.254,80	€ 1,85

5 – ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

In merito al controllo specifico sulle procedure di acquisto di beni e servizi, si rileva che tutti i provvedimenti con cui si è provveduto in modo autonomo ai singoli acquisti di beni e servizi sono stati trasmessi agli uffici preposti al controllo di gestione. Dalle verifiche effettuate è emerso il sostanziale rispetto delle norme di legge, nonché il perseguimento dei principi dell'efficacia e dell'efficienza di gestione, in relazione anche alle peculiarità del territorio e delle condizioni dell'economia dell'Ente.

A partire dal 2012, per le forniture di beni e servizi, l'Ente si avvale inoltre, come previsto dalla normativa, del Mercato elettronico della Pubblica Amministrazione: vengono di seguito elencati i contratti affidati con tale procedura nel corso dell'anno 2015.

N. DETERMINA	DATA DETERMINA	OGGETTO	IMPORTO
43	22/01/2015	Incarico per il servizio di noleggio tramite MEPA di una fotocopiatrice Olivetti D Copia 253MF da utilizzare presso la Biblioteca Comunale periodo gennaio 2015 – 31/12/2018. (CIG n. Z7D12BF1C4)	€ 2.049,00
49	22/01/2015	Impegno di spesa per l'acquisizione mediante Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (MePa) di materiale da pulizia e prodotti in carta per uso igienico sanitario, per l'anno 2015, ditta Panzeri Giovanni s.n.c.. (C.I.G. n. ZC812D7899)	€ 4.000,00
72	29/01/2015	Impegno di spesa per l'acquisizione tramite MePa di attrezzature e materiale di consumo per lo svolgimento del servizio di pulizie ordinarie degli immobili comunali tramite L.S.U. dalla ditta Panzeri Giovanni srl - CIG n. Z5312E1A37.	€ 964,02
104	11/02/2015	Adesione alla convenzione Consip "Energia Elettrica 12" - lotto 2 - per la fornitura di energia elettrica (illuminazione pubblica ed altre utenze) - periodo 01/04/2015 - 31/03/2016. (CIG n. 612626951B)	€ 585.600,00
125	20/02/2015	Affidamento servizio di aggiornamento e manutenzione informatica per gli uffici comunali mediante RDO su SINTEL alla ditta Zani Carlo. (CIG n. ZD213467FB)	€ 30.491,20
129	23/02/2015	Affidamento del servizio di manutenzione degli impianti antincendio, mediante ricorso al Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (MePa) - ditta C.M.E. S.r.l., anno 2015. (C.I.G. n. ZA8134DC1F)	€ 7.500,00
137	24/02/2015	Impegno di spesa per l'acquisizione di carta in risme per l'anno 2015 tramite MEPA dalla ditta F. Apollonio. (CIG n. Z3C1347675)	€ 1.632,36
138	24/02/2015	Impegno di spesa per l'acquisizione di materiale di cancelleria per l'anno 2015 tramite MEPA dalla ditta MYO srl. (CIG n. ZA81347722)	€ 807,38
149	26/02/2015	Affidamento del servizio di disinfestazione e derattizzazione sul territorio comunale per l'anno 2015 - ditta DI.DER.DI. di Castignola Angelo & C. s.n.c.. (CIG n. Z5D1354372)	€ 5.294,80
150	26/02/2015	Interventi di diserbo chimico sul territorio comunale, comprese le Mura Venete e presso il campo da calcio di via Einaudi, per l'anno 2015 - ditta Di.Der.Di. di Castignola Angelo & C. s.n.c.. (CIG n. Z39135438C)	€ 8.601,00

151	26/02/2015	Controllo della proliferazione della zanzara tigre (Aedes albopictus) per l'anno 2015 - ditta DI.DER.DI. di Castignola Angelo & C. s.n.c.. (CIG n. Z26135444F)	€ 7.049,18
165	05/03/2015	Affidamento servizio di redazione ed elaborazione Bilancio di Previsione 2015 e Rendiconto di Gestione 2014 mediante RDO su SINTEL alla ditta Scriba Brescia S.r.l.. (CIG n. Z9812E5117)	€ 3.660,00
180	10/03/2015	"Lombardia Carne 2015 - 126^ Edizione". Affidamento tramite il MEPA per il servizio di noleggio struttura espositiva e fornitura di materiale tipografico. (ditta R.G. Eventi srl - CIG n. Z92138206A e Tipografia Lovatini - CIG n. Z5613820E9)	€ 15.494,00
206	17/03/2015	"Lombardia Carne 2015 - 126^ Edizione". Affidamento tramite MEPA fornitura di trofei personalizzati per premiazioni dei migliori capi presenti alla manifestazione. (CIG n. Z5413A33C9)	€ 1.160,00
207	18/03/2015	Revoca determinazione n. 127 del 23/02/2015 e acquisizione tramite MEPA dell'estensione garanzia al Server ML 350 G6 dalla ditta Informatic All srl. (CIG n. ZC11342B83)	€ 474,58
212	20/03/2015	Acquisizione del servizio di manutenzione dei nuovi impianti elevatori installati presso la nuova sede della Farmacia Comunale, le scuole Primarie Lodetto e S. Andrea, mediante ricorso al Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (MePa) gestito da Consip. Incremento impegno di spesa e affidamento alla ditta Biem S.P.A.. (C.I.G. n. Z1E0E7FD32)	€ 1.215,60
216	23/03/2015	Affidamento ai sensi dell'art. 125, comma 11, D. Lgs. 163/06 tramite MEPA alla ditta La Tecnica spa per la fornitura di toner per stampanti anno 2015. (CIG n. ZC6139BA8A)	€ 5.248,58
218	23/03/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Angelini Francesco ACRAF spa. (CIG n. Z2013BEBBA)	€ 25.000,00
219	23/03/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta BAYER spa. (CIG n. Z6613BEBF7)	€ 25.000,00
220	23/03/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta ROCHE Diagnostic spa. (CIG n. Z8813BEC4E)	€ 13.000,00
221	23/03/2015	Acquisto parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta ARTSANA S.P.A.. (CIG n. ZCF13BEC0D)	€ 13.500,00
222	23/03/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta BOUTY spa. (CIG n. Z2513C7C39)	€ 9.000,00
225	26/03/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta SOFAR spa. (CIG n. Z5913D2FF0)	€ 2.800,00
226	26/03/2015	Acquisto farmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta DOC GENERICI SRL. (CIG n. ZF013D84C2)	€ 5.000,00
233	27/03/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta SIGMA – TAU Industrie Farmaceutiche Riunite Spa. (CIG n. Z7013DADC1)	€ 2.500,00
234	27/03/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Montefarmaco OTC S.p.A.. (CIG n. Z0913DE06E)	€ 1.085,00
242	30/03/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Mylan spa. (CIG n. Z3B13E2AB2)	€ 3.397,00
262	16/04/2015	Impegno di spesa per l'acquisizione di cartelline stampate per gli uffici del Giudice di Pace tramite MEPA dalla ditta Grafica Baruffaldi. (CIG n. ZA6141764E)	€ 488,00
266	16/04/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Alfa Wassermann spa. (CIG n. Z3214263B0)	€ 3.832,78
267	16/04/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Phyto Garda srl. (CIG n. ZBD14263E5)	€ 1.591,65
268	17/04/2015	Acquisto contenitori criogenici mediante RDO su SINTEL alla ditta VIVISOL Srl. (CIG n. Z061426493)	€ 4.000,00

294	29/04/2015	Affidamento del servizio di trasporto scuola dell'infanzia e gite tramite RDO su SINTEL alla ditta AUTOSERVIZI F.LLI MANENTI.	€ 3.300,00
301	08/05/2015	Acquisto farmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Pfizer Srl. (CIG n. ZD61475689)	€ 2.650,00
302	08/05/2015	Acquisto farmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Pietrasanta Pharma spa. (CIG n. ZDD1475676)	€ 500,00
303	08/05/2015	Acquisto farmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Eurospital spa. (CIG n. Z611475660)	€ 620,00
304	08/05/2015	Acquisto borsine a norma di legge e carta da banco per la farmacia comunale mediante RDO su SINTEL alla ditta PHARMA BAG SNC di Carlo De Meda & C.. (CIG n. ZC41471CBD)	€ 1.400,00
312	13/05/2015	Affidamento ai sensi dell'art. 125, comma 11, D. Lgs. 163/06 tramite MEPA alla ditta Lovatini Alessandro di Coccaglio della fornitura di materiale tipografico. (CIG n. ZD01470E53)	€ 1.561,60
316	15/05/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Chefaro Pharma Italia srl. (CIG n. ZD8148CD9D)	€ 2.500,00
325	21/05/2015	Acquisto farmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Sandoz SpA. (CIG n. Z8814A6B61).	€ 2.500,00
339	05/06/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Abiogen Pharma S.p.A. (CIG n. Z6214D5419)	€ 1.450,00
340	05/06/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta DLF SPA DISTRIBUZIONE LOMBARDA FARMACI. (CIG n. Z9414D54D4)	€ 1.900,00
342	05/06/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Combe Italia s.r.l.. (CIG n. Z9F14D929F)	€ 650,00
343	05/06/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Laboratorio Farmaceutico SIT. (CIG n. Z3A14D91DF)	€ 850,00
344	05/06/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Novartis Consumer Health S.p.A.. (CIG n. ZC014D91B6)	€ 2.900,00
345	05/06/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Neopharmed Gentili srl. (CIG n. ZAE14D92BE)	€ 1.155,00
348	05/06/2015	Affidamento servizio di trascrizione sedute consiliari mediante RDO su MEPA (Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni) alla ditta Real Time Reporting S.r.l. - periodo 05/06/2015 - 04/06/2016. (CIG n. ZFA14DC4A4)	€ 3.037,80
349	05/06/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Bracco S.P.A.. (CIG n. ZEB14DC776)	€ 4.800,00
357	10/06/2015	Acquisto parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta DLF SPA DISTRIBUZIONE LOMBARDA FARMACI. (CIG n. ZC914ECEDE)	€ 520,00
358	10/06/2015	Acquisto parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta ARTSANA S.P.A.. (CIG n. ZBB14ECF04)	€ 3.782,00
366	15/06/2015	Acquisto farmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta CODIFI srl Consorzio stabile per la distribuzione. (CIG n. Z3614FD345)	€ 5.720,00
369	16/06/2015	Acquisizione della fornitura di segnaletica stradale (verticale, complementare, sostegni, supporti e accessori) mediante ricorso al Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (MEPA), per l'anno 2015, con il fornitore Asecar s.n.c.. (C.I.G. n. Z6A131EB14)	€ 3.000,00
391	22/06/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Aziende Chimiche Riunite Angelini Francesco A.C.R.A.F. SPA. (CIG n. Z1A1511FF2)	€ 1.001,00
392	22/06/2015	Acquisto parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta DLF SPA DISTRIBUZIONE LOMBARDA FARMACI. (CIG n. Z541511FE4)	€ 517,00

393	22/06/2015	Acquisto farmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta MYLAN S.p.A.. (CIG n. Z3E1511FD8)	€ 3.520,00
394	22/06/2015	Acquisto parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta ARTSANA S.P.A.. (CIG n. Z451511FC5)	€ 3.782,00
395	22/06/2015	Acquisto parafarmaci linea chicco mediante RDO su SINTEL alla ditta ARTSANA S.P.A.. (CIG n. ZC41511FAF)	€ 1.050,00
396	22/06/2015	Acquisto prodotti omeopatici mediante RDO su SINTEL alla ditta Laboratoires Boiron. (CIG n. ZC01511F96)	€ 1.980,00
397	22/06/2015	Acquisto farmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta DOC GENERICI SRL. (CIG n. ZC61511F3E)	€ 6.800,00
398	22/06/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta BAYER spa. (CIG n. ZD9150F83E)	€ 9.500,00
403	25/06/2015	Impegno di spesa per l'acquisizione tramite MePa di materiale di consumo per lo svolgimento del servizio di pulizie ordinarie degli immobili comunali tramite L.S.U. dalla ditta Panzeri Giovanni srl. (CIG n. ZEC1518897)	€ 730,50
440	07/07/2015	Acquisizione tramite ME.PA (Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione) pacchetto di corsi on-line in materia di anticorruzione - ditta Soluzione srl. (CIG n. Z781547AAE)	€ 690,00
450	09/07/2015	Affidamento ai sensi dell'art. 125, comma 11, D. Lgs. 163/06 tramite MEPA alla ditta Lovatini Alessandro di Coccaglio della fornitura di materiale tipografico. (CIG n. ZE6153E3EC)	€ 561,20
453	09/07/2015	Notte Bianca a Rovato. Affidamento diretto ai sensi dell'art. 125, comma 11, del D.Lgs. 163/2006. Impegno di spesa per il servizio di noleggio – gestione impianto audio e luci - Fasolmusic.Coop - Società Cooperativa. (CIG n. ZD91549BB0)	€ 1.464,00
462	20/07/2015	Acquisto divise estive polizia locale Rovato - ditta FORINT SPA. (CIG n. ZF51554CDB)	€ 3.789,69
491	30/07/2015	Aggiudicazione definitiva dell'appalto del servizio di preparazione, consegna e somministrazione di pasti, per la refezione delle Scuole Primarie e Secondaria di 1° Grado, per gli anni scolastici 2015/2016/ - 2016/2017 - 2017/2018 e preparazione e consegna pasti al domicilio delle persone anziane o in difficoltà per il periodo 01.01.2016 - 31.12.2018, alla ditta SERCAR Ristorazione Collettiva S.p.a. CIG 624783548B.	€ 606.735,00
532	31/08/2015	Aggiudicazione appalto per fornitura pane presso la mensa della Scuola dell'Infanzia a.s. 2015/2016 - 2016/2017 - 2017/2018, mediante RDO su SINTEL.	€ 13.104,00
534	31/08/2015	Aggiudicazione appalto fornitura carne per mensa scuola dell'Infanzia Stale a.s. 2015/2016 - 2016/2017 - 2017/2018 tramite RDO su piattaforma SINTEL. (CIG n. Z2F15C6443)	€ 26.400,00
535	31/08/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta ROCHE Diagnostic spa. (CIG n. Z9715D2503)	€ 5.850,00
550	10/09/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta BOUTY spa. (CIG n. ZEB1600379)	€ 2.900,00
551	10/09/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta SOFAR spa. (CIG n. Z34160032C)	€ 2.300,00
553	10/09/2015	Impegno di spesa per l'acquisizione della fornitura di n. 4 personal computer e n. 2 monitor, mediante ricorso al Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (MePa), dalla ditta InfoCopy Srl. (CIG n. Z8E15FD2E0)	€ 2.430,31

558	15/09/2015	Acquisizione della fornitura, trasporto e montaggio di n. 1 scaffale bilaterale da integrare alla scaffalatura presente presso la Biblioteca comunale, mediante ricorso al Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (MEPA) - ditta Biblio s.r.l. (C.I.G. n. Z0D1606679)	€ 701,50
559	15/09/2015	Acquisto arredi scolastici per Istituto Comprensivo tramite intermediazione telematica SINTEL - ditta MobilFerro Srl. (CIG n. Z3F15C4256)	€ 7.998,25
564	16/09/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Phyto Garda srl. (CIG n. Z8A16132C4)	€ 4.250,00
565	16/09/2015	Acquisizione del servizio di manutenzione della piattaforma elevatrice installata presso la Scuola Ricchino, mediante ricorso al Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (MePa) gestito da Consip. Affidamento alla ditta Biem S.p.A. (C.I.G. n. Z1B161558F)	€ 551,53
571	21/09/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Pharmaday srl. (CIG n. ZA916245CF)	€ 1.600,00
572	21/09/2015	Acquisto farmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Sandoz Spa. (CIG n. Z8116246CB)	€ 3.000,00
573	21/09/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta BAYER Spa. (CIG n. ZBF16244E0)	€ 5.150,00
575	23/09/2015	Impegno di spesa per abbonamento al servizio di aggiornamento online in materia di contabilità, tributi, personale, fiscale e gestionale offerto dal gruppo Delfino & Partners spa. (CIG n. Z0B1614771)	€ 378,20
580	24/09/2015	Affidamento appalto frutta e verdura per mensa Scuola dell'Infanzia alla ditta Paderno Giuseppe e Oscar S.n.c. tramite R.D.O. su piattaforma elettronica SINTEL. (CIG n. Z7216144CF)	€ 7.280,00
593	02/10/2015	Acquisto farmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta DOC GENERICI SRL. (CIG n. ZC516562A2)	€ 5.350,00
594	02/10/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta FIDIA FARMACEUTICI S.P.A.. (CIG n. Z4A16561D6)	€ 1.100,00
595	02/10/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta MARCO VITI FARMACEUTICI. (CIG n. Z9F1656232)	€ 3.650,00
596	02/10/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta LA FARMACEUTICA BRESCIANA SRL. (CIG n. ZBD1658C99)	€ 1.800,00
598	06/10/2015	Acquisizione della fornitura di segnaletica stradale (verticale, complementare, sostegni, supporti e accessori) mediante ricorso al Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (MEPA), con il fornitore Asecar s.n.c.. (C.I.G. n. ZAD1659217)	€ 7.000,00
603	08/10/2015	Affidamento servizio gestione pratiche IVA e FARMACIA anno 2015 mediante RDO su SINTEL allo Studio Panni Vivenzi. (CIG n. Z0216444B9)	€ 1.522,56
609	12/10/2015	Acquisto parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta LAROS SRL. (CIG n. ZBF1675704)	€ 670,00
611	12/10/2015	Acquisizione mediante Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (MePa) del servizio per implementazione e adeguamento normativo del Sistema di gestione informatica dei documenti dal Gruppo SE.CO.GES. Srl. (CIG n. Z96167CB6D)	€ 4.880,00
622	19/10/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Aziende Chimiche Riunite Angelini Francesco A.C.R.A.F. SPA. (CIG n. ZB41698DB4)	€ 4.300,00
639	26/10/2015	Affidamento ai sensi dell'art. 125, comma 11, D.Lgs. 163/06 tramite MEPA alla ditta Rieco sas di Finazzi Giovanni per la fornitura di carta in risme. (CIG n. ZEC16AED19)	€ 614,88

675	09/11/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Aziende Chimiche Riunite Angelini Francesco A.C.R.A.F. SPA. (CIG n. Z6517014B3)	€ 950,00
676	09/11/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Artsana spa. (CIG n. Z7717013AB)	€ 950,00
677	09/11/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Bracco SPA. (CIG n. Z38170193D)	€ 1.600,00
678	09/11/2015	Acquisto per dotazione urgente divise invernali anno 2015 - UNIFORMERIA SRL. (CIG n. ZF716F926E)	€ 4.804,75
679	09/11/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Montefarmaco OTC SPA. (CIG n. Z6F170261A)	€ 650,00
680	09/11/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Montefarmaco OTC SPA. (CIG n. Z35170223C)	€ 1.600,00
693	16/11/2015	Impegno di spesa per iniziative natalizie tramite MEPA ditta Prestige Eventi Milano Group S.r.l.. (CIG n. Z621702685)	€ 3.700,00
695	16/11/2015	Servizio assistenza (net-Service) al software del firewall per il periodo novembre 2015 / ottobre 2016, mediante ricorso al Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (MEPA), ditta System 6 srl. (C.I.G. n. Z6B171C6B4)	€ 891,82
696	17/11/2015	Acquisizione della fornitura di una scheda di espansione memoria RAM del server, mediante ricorso al Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (MEPA), ditta Linea Contabile S.R.L. (C.I.G. n. ZAA171F80A)	€ 213,50
697	17/11/2015	Impegno di spesa per servizio trasporto disabili e anziani periodo novembre - dicembre 2015, tramite SINTEL - ditta Autoservizi F.lli Manenti. (CIG n. Z701700604)	€ 5.000,00
705	18/11/2015	Adesione alla convenzione CONSIP per la fornitura di carburante tramite fuel card periodo 15/12/2015 - 02/11/2017 lotto 1 per la Lombardia gestore: Kuwait Petroleum spa - CIG derivato n. 647631368D.	€ 68.000,00
730	25/11/2015	Affidamento appalto per noleggio luminarie natalizie tramite RdO su piattaforma elettronica SINTEL alla ditta Coccaglio Antonio. (CIG n. Z8D172863C)	€ 6.466,00
731	25/11/2015	Impegno di spesa per acquisto di attrezzature e vestiario per la Protezione civile mediante Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (MEPA), con il fornitore SAFCO Italia Srl. (C.I.G. n. ZC1173D5D8)	€ 949,89
736	26/11/2015	Acquisto banchi e sedie per Istituto Comprensivo con RDO tramite piattaforma SINTEL - ditta Mobilferro. (CIG n. ZB9173448A)	€ 1.484,65
750	30/11/2015	Impegno per revisione annuale anno 2016 Etilometro - Citiessa srl. (CIG n. Z64174C38B)	€ 475,80
751	30/11/2015	Acquisto tramite RDO sul MEPA di 40 portafoto in acciaio con logo del Comune di Rovato da donare in occasione della celebrazione dei matrimoni civili - ditta ZANOLLI Srl. (CIG n. ZC2173C281)	€ 488,00
753	30/11/2016	Impegno di spesa per illuminazione palazzi Piazza Cavour in occasione delle festività natalizie - ditta Coccaglio Antonio. (CIG n. Z0A173776B)	€ 2.440,00
756	02/12/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta La Farmaceutica Bresciana srl (CIG n. Z3C175AFD7)	€ 500,00
766	03/12/2015	Acquisizione in economia della fornitura di n. 50 cestini porta rifiuti mediante ricorso al Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (MEPA) e impegno di spesa - ditta Metalco s.r.l.. (C.I.G. n. Z561766850)	€ 16.165,00

777	07/12/2015	Acquisto farmaci e parafarmaci mediante RDO su SINTEL alla ditta Mylan spa. (CIG n. Z801777B61)	€ 3.900,00
781	09/12/2015	Acquisto tramite MEPA della serie completa per i registri di stato civile anno 2016 mediante affidamento alla ditta Apollonio spa. (CIG n. Z55175F74A)	€ 860,10
792	10/12/2015	Acquisto tramite RDO sul MEPA di n. 2 pubblicazioni dalla ditta Maggioli S.p.a.. (CIG n. Z721760111)	€ 85,40
793	10/12/2015	Affidamento appalto per fornitura di materiale tipografico tramite RdO su piattaforma elettronica SINTEL alla ditta Tipografia Lovatini di Lovatini Alessandro. (CIG n. Z5C1759C08)	€ 355,02
810	17/12/2015	Acquisto tramite RDO sul MEPA guida "La redazione degli atti amministrativi del Comune dopo l'armonizzazione contabile" dalla ditta Maggioli S.p.a.. (CIG n. ZA5178DA8E)	€ 143,96
811	17/12/2015	Acquisizione della fornitura di un server, mediante ricorso al Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (MEPA), ditta Converge S.p.A.. (C.I.G. n. Z0117A90BE)	€ 6.961,32
814	17/12/2015	Appalto servizio di accertamento tributi statali in collaborazione con l'Agenzia delle Entrate mediante utilizzo piattaforma di e-procurement ARCA-SINTEL di Regione Lombardia. (CIG n. Z301730233)	€ 15.000,00
849	23/12/2015	Affidamento appalto per la fornitura di articoli per premiazioni per manifestazioni istituzionali tramite RdO su piattaforma elettronica SINTEL alla ditta Zanolli srl. (CIG n. ZBF17BD195)	€ 1.444,48
851	24/12/2015	Aggiudicazione ed acquisto "parchi di sistema integrato di videosorveglianza" - ditta Technology Associates s.r.l.. (CIG n. 649911682E)	€ 48.312,00
852	24/12/2015	Aggiudicazione e acquisto fornitura software sistemi di trasmissione dati e opere accessorie - ditta Irides s.r.l.. (CIG n. 649911682E)	€ 30.378,00

6 - REFERTO DEI SERVIZI

La valutazione dei servizi erogati dall'Ente deve prendere in considerazione anche le forme di gestione dei servizi stessi. Vengono di seguito indicati tutti i servizi comunali, con l'indicazione delle forme di gestione in essere nell'anno 2015 e, nel caso di affidamento esterno, delle modalità ad affidamento al gestore.

Denominazione (1)	Gestito		se si	Tipologia (2)	Forma di gestione (3)	Modalità regolazione (4)	Affidatario (5)	Modalità di scelta (6)	Scadenza (7)	Trattamento fiscale (8)
	SI	NO								
Comunicazione e Urp	X			NON ECO	DIRETTA					NO
Sistemi informativi	X			NON ECO	ESTERN.	APPALTO	ZANI/CARLO	TRATTATIVA PRIVATA	20/02/2016	NO
Polizia locale	X			NON ECO	DIRETTA					NO
Scuola materna		X								NO
Mensa scuola materna	X			NON ECO	DIRETTA					RIL.IVA
Mensa scuola elementare	X			NON ECO	ESTERN.	APPALTO	SER CAR Spa di Bergamo	ASTA PUBBLICA	30/06/2018	RIL.IVA
Scuola media		X								NO
Mensa scuola media		X								NO
Trasporti scolastici	X			NON ECO	MISTA					NO
Diritto allo studio (altri servizi)	X			NON ECO	DIRETTA					NO
Ludoteca		X								NO
Biblioteca	X			NON ECO	DIRETTA					NO
Manifestazioni culturali	X			NON ECO	DIRETTA					NO
Gestione teatro		X								NO
Gestione musei		X								NO
Manifestazioni sportive		X								NO
Caccia - pesca		X								NO
Impianti sportivi	X			NON ECO	ESTERN.	CONVENZ.	VARIE SOCIETA'			NO
Piscine		X								NO
Palestre	X			NON ECO	ESTERN.	CONVENZ.	VARIE SOCIETA'			NO
Palazzetto dello sport	X			NON ECO	ESTERN.	CONVENZ.	VARIE SOCIETA'			NO
Auditorium, sale	X			NON ECO	DIRETTA					NO
Promozione turismo	X			NON ECO	DIRETTA					NO
Illuminazione pubblica	X			NON ECO	ESTERN.	CONVENZ CONSIP.	EDISON (fino al 30/4) poi GALA			NO

Referto del controllo di gestione per l'esercizio finanziario 2014

Parcometri	X		NON ECO	DIRETTA					RIL. IVA
Gestione porti -		X							NO
Illuminazione votiva	X		NON ECO	DIRETTA					RIL. IVA
Minori e servizi alla famiglia	X		NON ECO	ESTERN.	APPALTO	CO.DESS (fino al 31/7/16)	ASTA PUBBLICA	31/07/16	NO
Politiche giovanili	X		NON ECO	DIRETTA					NO
Centro di aggregazione giovanile	X		NON ECO	ESTERN.	APPALTO	CO.DESS (fino al 31/7/16)	ASTA PUBBLICA	31/07/16	NO
Asilo nido	X		NON ECO	MISTO	CONVENZ.	FONDAZIONE ROVATO CENTRO E ASILO NIDO DUOMO			NO
Centro anziani	X		NON ECO	ESTERN.	VOUCHER APPALTO DISTRETTUALE	COOP. "LA LOGGIA"	ASTA PUBBLICA		NO
Assistenza domiciliare	X		NON ECO	ESTERN.	APPALTO VOUCHER APPALTO DISTRETTUALE	COOP. "LA LOGGIA"	ASTA PUBBLICA		RIL. IVA
Ricoveri - Integrazione rette	X		NON ECO						NO
Casa di riposo		X							
Servizi ai diversamente abili	X		NON ECO	ESTERN.	APPALTO	CO.DESS (fino al 31/7/16)	ASTA PUBBLICA	31/07/16	DIPENDE SERVIZIO
Servizi alla persona (altri)	X		NON ECO	ESTERN.	APPALTO	e CO.DESS (fino al 31/7/16)	ASTA PUBBLICA	31/07/16	DIPENDE SERVIZIO
Telesoccorso	X		NON ECO	ESTERN.	UFFICIO DI PIANO				RIL.IVA
Affissioni pubblicità	X		NON ECO	ESTERN.	APPALTO	AIPA fino 14/09, poi M.T.	ASTA PUBBLICA	31/12/15	NO
Alloggi edilizia pubblica	X		NON ECO	DIRETTA					NO
Servizio idrico	X		NON ECO	ESTERN.	CONVENZ.	COGEME Spa			NO
Isola ecologica	X		NON ECO	ESTERN.	CONVENZ.	COGEME Spa		31/03/18	NO
Raccolta rifiuti	X		NON ECO	ESTERN.	CONVENZ.	COGEME Spa		31/03/18	NO
Sportello attività produttive	X								N
Servizi alle imprese	X		NON ECO	DIRETTA					NO
Cave		X							
Farmacia	X		ECONOMIC	DIRETTA		LINEA PIU' SPA			RIL. IVA
Distribuzione gas	X		NON ECO	ESTERN.	CONVENZ.	COGEME Spa		30/06/34	NO
Distribuzione energia elettrica		X							

(1) Indicare il nome del servizio.

(2) Indicare la tipologia con "economica" se a carattere economico o "non economica" se a carattere non economico.

(3) Indicare "diretto" se gestito in economia, "esternalizzato" se non gestito in economia, "misto" se gestito parte in economia e parte esternalizzato.

- (4) Indicare "contratto di servizio" oppure "appalto" oppure "convenzione" oppure "unione" oppure "comunità montana" oppure "associazione intercomunale" oppure "altro".
- (5) Indicare il nome dell'affidatario se non gestito in economia.
- (6) Indicare il tipo di gara effettuata (trattativa privata, asta pubblica, licitazione privata, ecc.).
- (7) Indicare la scadenza del contratto.

7. CONTENIMENTO DEGLI ONERI DEL PERSONALE

Dalla tabella successiva, redatta sulla scorta delle indicazioni derivanti dalle recenti circolari ministeriali e interpretazioni della Corte dei Conti, si evince come il Comune di Rovato abbia pienamente rispettato anche per l'anno 2015 l'obbligo di riduzione della spesa di personale.

		Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015
Spesa di personale	intervento 01	3.077.708,76	3.131.993,56	2.970.671,17	2.970.336,18
IRAP	cap. 11870/1	195.000,00	180.000,00	180.000,00	168.888,28
co.co.co	cap. 11132/3				
rimborso comando bianchi m cazzago					
personale censimento					
Somme reimputate int. 01 riacc. ordinario e straordinario				-	28.639,67
Totale spesa lorda		3.272.708,76	3.311.993,56	3.150.671,17	3.130.584,79
a detrarre:					
a) rimborso dai Comuni per convenzione segreteria	cap. 25110/2	- 13.000,00	- 58.101,80		- 20.800,00
b) rimborso da Comuni per personale comandato	cap. 25110/8				
c) spese per il personale categorie protette	vari	- 88.704,84	- 87.440,22	- 87.440,22	- 135.619,23
d) quota diritti di rogito	cap. 11210/3	- 11.150,39	- 16.586,19	- 1.683,65	
e) ccnl 2208/2009		- 80.000,00	- 80.000,00	- 80.000,00	- 80.000,00
f) ccnl 2010/2011					
g) nuovo ccnl dirigenti 2006/2007		- 6.115,38	- 6.115,38	- 6.115,38	- 6.115,38
g) nuovo ccnl dirigenti 2008/2009		- 6.158,30	- 6.158,30	- 6.158,30	- 6.158,30
contratto segretari		- 6.500,00	- 6.500,00	- 6.500,00	- 6.500,00
h) incentivi ICI	cap. 11410/3	- 15.000,00	- 10.000,00	- 3.377,36	- 3.582,34
rimborso ISTAT censimento					
i) contratto decentato integ- 2009 art. 8 comma 2		- 16.758,58	- 16.758,58	- 16.758,58	- 16.758,58
Totale detrazioni		- 243.387,48	- 287.660,46	- 208.033,48	- 275.533,82
Totale spesa personale netta		3.029.321,28	3.024.333,10	2.942.637,69	2.855.050,97

differenza sull'anno precedente - 19.196,31 - 4.988,18 - 81.695,41 - 87.586,72

Riduzione spesa 2014 rispetto alla spesa media triennio precedente 3.034.057,32 - 179.006,35

INCIDENZA PERCENTUALE SPESA DI PERSONALE

	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015
SPESE CORRENTI (TITOLO I)	11.771.768,77	11.794.489,21	11.912.707,69	11.822.480,25
SPESE DI PERSONALE (intervento 01)	3.108.031,52	3.077.708,76	3.131.993,56	2.990.336,18
INCIDENZA % sull'intervento 01 (lordo)	26,14%	26,55%	24,94%	25,29%
SPESE DI PERSONALE (netto)	3.029.321,28	3.024.333,10	2.942.637,69	2.855.050,97
INCIDENZA % della spesa netta	25,73%	25,64%	24,70%	24,15%

8. PATTO DI STABILITA'

Il Comune di Rovato, dal 2002 ad oggi, ha sempre rispettato i vincoli del patto di stabilità interno. Ciò ha consentito di non cadere nelle sanzioni previste dalle leggi finanziarie e avere perciò più flessibilità nelle facoltà di assunzione di personale, nell'assunzione di mutui e negli appalti di beni e servizi. Il tutto è stato possibile sia grazie ad un'attenta programmazione finanziaria della spesa di competenza, sia al costante monitoraggio dei flussi di cassa. Anche nel 2015 gli obiettivi fissati dal patto di stabilità sono stati pienamente raggiunti.

9. PIANO PERFORMANCE 2015

Con deliberazione di Giunta comunale n. 183 del 17/12/2015 è stato approvato il Piano delle Performance quale documento programmatico in cui sono esplicitati gli indirizzi strategici a seguire i servizi e gli obiettivi operativi attraverso i quali si intendono perseguire le politiche dell'Amministrazione.

10. LE VALUTAZIONI FINALI DELLA GESTIONE 2015

La rilevazione dei risultati raggiunti dei singoli servizi va comunque analizzata nel più ampio processo di rendicontazione generale che si concretizza, in termini valutativi, nella relazione finale della Giunta che accompagna il rendiconto, ai sensi dell'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267, che recita testualmente: "Al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della Giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti".

IL RESPONSABILE DEL CONTROLLO DI GESTIONE

Il Segretario Comunale

(Dott. Domenico Siciliano)