



COMUNE DI DAVERIO

Provincia di VARESE

RELAZIONE DI FINE MANDATO QUINQUENNIO 2016-2021

(Articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

- a) Sistema e esiti dei controlli interni;
- b) Eventuali rilievi della Corte dei conti;
- c) Azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) Situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune o dalla provincia ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e) Azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- f) Quantificazione della misura dell'indebitamento provinciale o comunale.

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione devono essere trasmesse dal sindaco alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione sono trasmesse dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato e la relativa certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione e deve riportare la data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia, per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Le informazioni di seguito riportate sono previste per tutti i comuni.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente nel periodo di mandato

Distribuzione:

2016			2017			2018			2019			2020		
M	F	T	M	F	T	M	F	T	M	F	T	M	F	T
1508	1583	3091	1499	1557	3056	1496	1557	3053	1480	1541	3021	1493	1573	3066

1.2 Organi politici

GIUNTA:

Sindaco: **FRANCO VINCENZO MARTINO**

Assessori: **CASARIN SERGIO (Vice Sindaco), MANFREDI ESTER, BABANDI PAOLO, BESOZZI ROBERTA FRANCESCA (assessore esterno)**

CONSIGLIO COMUNALE:

MARTINO FRANCO VINCENZO	SINDACO - PRESIDENTE
TOGNOLA ALBERTO	CONSIGLIERE
MANFREDI ESTER	CONSIGLIERE
TIBILETTI ALESSANDRO	CONSIGLIERE
CASARIN SERGIO	CONSIGLIERE
BABANDI PAOLO	CONSIGLIERE
MACCAGNAN ANDREA	CONSIGLIERE
SILBERNAGL COSTANZA	CONSIGLIERE
GIAMPA' VINCENZA	CONSIGLIERE
BAIOCCO CARLO	CONSIGLIERE
BROGGI LUCIANO	CONSIGLIERE
VEZZINI CHIARA	CONSIGLIERE
TADDEO ELENA	CONSIGLIERE

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Segretario: **Dott. Cesare Bottelli**

Numero posizioni organizzative: 2 (Responsabile dell'Area Tecnica manutentiva; Responsabile dell'Area Finanziaria). Il Sindaco ha assunto la responsabilità dell'Area Affari Generali, ai sensi dell'art. 53 c. 23 L 388/2000 – Il Responsabile dell'Area Finanziaria ha assunto "ad interim" la responsabilità dell'Area Sociale.

Numero totale personale dipendente alla data della sottoscrizione **n. 11**

AREE	UNITA' ORGANIZZATIVE
AREA AFFARI GENERALI	<ol style="list-style-type: none"> 1. Segreteria 2. Servizi di stato civile, Demografici, Elettorali, Leva, Statistiche e Censimenti 3. Comunicazione pubblica, Protocollo ed Archivio 4. Attività Culturali 5. Servizi cimiteriali (parte demografica) 6. Suap in Convenzione con il Comune di Gavirate – per la parte attività commerciali
AREA FINANZIARIA	<ol style="list-style-type: none"> 1. Servizi finanziari 2. Tributi e proventi diversi 3. Gestione economica delle risorse umane 4. Servizi Scolastici 5. Economato
AREA SOCIALE	<ol style="list-style-type: none"> 1. Servizi alla persona
AREA TECNICA	<ol style="list-style-type: none"> 1. Lavori pubblici, manutenzione e conservazione del patrimonio, prevenzione incendi e tutela ambientale 2. Paesaggio, Edilizia Privata (sue), abusi edilizi, condoni e Pianificazione Territoriale 3. Suap in Convenzione con il Comune di Gavirate - per la parte attività produttive 4. Protezione Civile 5. Sicurezza sui luoghi di lavoro 6. Servizi cimiteriali (parte tecnica) 7. Toponomastica
AREA VIGILANZA	<ol style="list-style-type: none"> 1. Vigilanza Urbana

Il servizio di gestione Associata della Polizia Locale, con i Comuni di Azzate e Galliate Lombardo è stato attivato in data 16.04.2019, in seguito a convenzione sottoscritta tra gli enti.

1.4 Condizione giuridica dell'Ente:

L'Amministrazione Comunale si è insediata nell'anno 2016 giusta delibera C.C. n. 20 del 22/06/2016. Il mandato si è svolto regolarmente fino alla data naturale di scadenza. L'ente non è mai stato commissariato.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: La situazione finanziaria dell'Ente è soddisfacente. L'Ente, nel periodo del mandato, non ha dichiarato situazioni di dissesto, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, né il pre-dissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- bis.

Non è stato fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno: L'Ente ha dovuto operare in questi anni nel rispetto delle normative, limitando in particolare gli investimenti per gli anni 2016 e 2017, al fine di rispettare le regole del patto di stabilità. Nel corso del 2018 si è potuto utilizzare l'avanzo di amministrazione e pertanto programmare degli investimenti.

PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO

1. Attività Normativa:

Durante il mandato elettivo si è provveduto ad aggiornare alcuni regolamenti e ad approvarne alcuni nuovi come da tabella sotto riportata

N.	OGGETTO
DGC n. 13 del 28/02/2017	Approvazione regolamento degli incarichi al personale dipendente
DGC n. 17 del 14/03/2017	Regolamento sul sistema di valutazione della performance dei dipendenti - modifica
DCC n. 23 del 25/09/2017	Approvazione piano cimiteriale comunale ai sensi del regolamento regionale n. 6 del 09/11/2004
DGC n. 36 del 22/05/2018	Attuazione regolamento generale sulla protezione dei dati personali e nomina DPO – Provvedimenti conseguenti e prelievo dal Fondo di Riserva
DGC n. 48 del 26/07/2018	Modifica articolo 37, commi 2 e 4 del regolamento di organizzazione degli uffici e servizi comunali
DGC n. 6 del 17/01/2019	Modifica articolo 37, commi 2,4 e 5 del regolamento di organizzazione degli uffici e servizi comunali
DGC n. 34 del 09/05/2019	Approvazione regolamento dell'Area delle Posizioni Organizzative ai sensi degli artt. 13 e seguenti – CCNL “Funzioni locali” del 21.05.2018
DGC n. 35 del 16/05/2019	Regolamento dell'area delle posizioni organizzative. Definizione importo massimo indennità di posizione erogabile e determinazione percentuale di risorse finalizzare all'erogazione dell'indennità di risultato
DCC n. 16 del 22/07/2020	Esame ed approvazione del regolamento per la disciplina dell'imposta municipale propria – I.M.U.
DCC n. 22 del 30/09/2020	Esame ed approvazione del regolamento per la disciplina della tassa sui rifiuti - Tari

2. Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

2.1 IMU: indicare le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per IMU);

Aliquote IMU	2016	2017	2018	2019	2020
Aliquota abitazione principale	4,00 solo per le abitazioni di categoria catastale A1, A8 e A/9	4,00 solo per le abitazioni di categoria catastale A1, A8 e A/9	4,00 solo per le abitazioni di categoria catastale A1, A8 e A/9	4,00 solo per le abitazioni di categoria catastale A1, A8 e A/9	4,00 solo per le abitazioni di categoria catastale A1, A8 e A/9

Detrazione abitazione principale	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Altri immobili	9,30	9,30	9,30	9,80	9,80
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale Irpef	2016	2017	2018	2019	2020
Aliquota massima	0,8%	0,8%	0,8%	0,8%	0,8%
Fascia esenzione	//	//	//	//	//
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

2.3 Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui rifiuti	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio procapite	€ 75,20	€ 86,06	€ 89,21	€ 90,21	€ 89,08

3. Attività Amministrativa - atti adottati dal 2016 al 2020

Anno	Delibere Giunta Comunale	Delibere Consiglio Comunale	Determinazioni	Decreti Sindaco	Ordinanze
2016	93	56	424	25	3
2017	83	41	399	10	2
2018	82	47	474	6	8
2019	87	55	457	15	12
2020	52	37	336	4	8

In conformità della legge n. 190/2012 e al D. L.vo n. 33/2013 è stata implementata nel sito istituzionale la sezione “Amministrazione Trasparente”, nella quale tutti i responsabili di settore ne curano i contenuti e dove tutti i cittadini ne possono prendere visione.

3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni:

Il sistema dei controlli interni, è regolato dagli articoli 147 e ss. del TUEL.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 8 del 12.03.2013 è stato approvato il regolamento dei controlli interni.

3.1.1 Controllo di gestione:

Il controllo di gestione è un sistema di monitoraggio dell’attività dell’ente volto a garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, si tratta pertanto della procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati attraverso l’analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e la qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell’organizzazione, l’efficacia, l’efficienza ed il livello di economicità

Di seguito i principali obiettivi:

- **Personale:**

Obiettivo	Razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici
Inizio Mandato e successivi	All’inizio del mandato il personale dipendente in servizio era di n. 13 unità (n. 7 uomini, n. 6 donne). Nell’anno 2017 il personale dipendente in servizio era di n. 13 unità (n. 7 uomini, n. 6 donne). Nell’anno 2018 il personale dipendente in servizio era di n. 13 unità (n. 7 uomini, n. 6 donne) e n. 1 contratti a tempo determinato. Nell’anno 2019 il personale dipendente in servizio era di n. 13 unità (n. 7 uomini, n. 6 donne) e vi era n. 1 contratti a tempo determinato.
Fine Mandato	Al 31.12.2020 il personale dipendente in servizio è di n. 10 unità (n. 5 uomini, n. 5 donne) e vi era n. 1 contratti a tempo determinato.

- **Lavori pubblici:**

Obiettivo	Quantità investimenti programmati e impegnati a fine del periodo (elenco delle principali opere)
Inizio Mandato e successivi	2017: Nuovo svincolo Via Risorgimento – Via Fiume (importo € 95.500) 2017: Asfaltature strade comunali - interventi di manutenzioni delle pavimentazioni stradali nelle Via XXV Aprile e dei complementi stradali di Via Cesare Battisti (importo € 43.000)

2018: Riqualificazione stabile e manutenzione straordinaria della Palestra Comunale (importo € 215.000)

2018: Ampliamento loculi cimiteriali ed opere di adeguamento normativo e manutenzione straordinaria del Cimitero (importo € 387.500)

2018: Manutenzione straordinaria area esterna Palestra Comunale e rifacimento Campo Sportivo all'aperto (importo € 35.000)

2018: Interventi di manutenzione straordinaria urgente aree a verde pubblico – Piazzale Avis e Via Roma (importo € 26.500)

2019: Legge n. 145 del 30/12/2018. Assegnazione di contributo per investimenti di messa in sicurezza del patrimonio comunale.
Progetto di risanamento e messa in sicurezza collettore fognario acque bianche - scolo idraulico dell'area Via Verdi - comparto Palazzina della Cultura, Palestra, Scuola Primaria ed area residenziale confluyente -, tratto ricompreso tra la Via Verdi e la Via Giovanni XXIII e sito in proprietà privata (importo € 40.000)

2019: Legge n. 145 del 30/12/2018. Assegnazione di contributo per investimenti di messa in sicurezza del patrimonio comunale.
Realizzazione di un intervento di messa in sicurezza e adeguamento di parte dell'area a verde esterna della Scuola Elementare E. Fermi (importo € 15.000)

2019: D.L. 34 del 30 aprile 2019. Assegnazione contributi ai Comuni per interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile per l'anno 2019.
Adeguamento tecnico ed efficientamento energetico della centrale termica del Palazzo Comunale (Uffici Amministrativi, Centro Anziani, Ufficio Postale) (importo € 17.000)

2019: D.L. 34 del 30 aprile 2019. Assegnazione contributi ai Comuni per interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile per l'anno 2019.
Riqualificazione energetica, ampliamento ed integrazione dell'impianto di illuminazione pubblica in Via Verdi ed in Viale Ilaria Alpi. (importo € 50.000)

2020: D.L. 34 del 30 aprile 2019 - Decreto Assegnazione contributi del 30/01/2020.
Interventi puntuali di manutenzione straordinaria e potenziamento idraulico della rete di smaltimento delle acque bianche (importo € 50.000)

2020: Contributo Regione Lombardia. Delibera di Giunta regionale n. 3113 del 5 maggio 2020. Attuazione della Legge Regionale n. 9 del 4 maggio 2020, "Interventi per la ripresa economica"
Interventi di ampliamento e integrazione impianto di pubblica illuminazione comunale in Via Giovanni XXIII – comparto ex PLU – ed in Via Garibaldi (importo € 90.000,00).

2020: Contributo Regione Lombardia. Delibera di Giunta regionale n. 3113 del 5 maggio 2020. Attuazione della Legge Regionale n. 9 del 4 maggio 2020, "Interventi per la ripresa economica"
Intervento di efficientamento energetico – centrale termica scuola primaria E. Fermi (importo € 55.000,00).

	2020: Avviso 13194 del 26/06/2020 – FESR – Adeguamento e adattamento funzionale degli spazi e delle aule didattiche in conseguenza dell'emergenza Covid-19.(importo € 6.000)
Fine Mandato	2021: D.L. 34 del 30 aprile 2019. Adeguamento del patrimonio comunale. Interventi di manutenzione straordinaria e risanamento conservativo della scuola materna. (importo € 50.000)

• **Gestione del territorio:**

Obiettivo	Numero complessivo e tempi di rilascio delle concessioni edilizie
Inizio Mandato e successivi	<p>Anno 2017</p> <p>Autorizzazioni paesaggistiche semplificate n.2 , Autorizzazioni paesaggistiche n.1 , Autorizzazioni n.18 , Comunicazioni eseguita attività n.1 ,CILA n.27 , DIA n.1, PdC n.4 , Sanatorie n.1 , Segnalazioni attività libera n.24 , SCIA n.23, Agibilità n.10 , Accesso agli atti n.29 , Certificati destinazione urbanistica n.19, Autorizzazione fognatura n.8 , Autorizzazione mezzi pubblicitari n.7.</p> <p>Tempi di rilascio: rispettati 15gg., 30gg, 60gg.</p> <p>Anno 2018:</p> <p>Accertamento compatibilità paesaggistica n.1 , Autorizzazioni n.15 , CILA n.24, DIA n.1 , Pareri preventivi n.4 , PdC n.4 , Sanatorie n.1 , Segnalazioni attività libera n.17 , SCIA n.16 , Agibilità n.3 , Accesso agli atti n.10 , Certificati destinazione urbanistica n.14, Autorizzazione fognatura n.5, Restituzione deposito cauzionale n.3, Autorizzazione mezzi pubblicitari n.6.</p> <p>Tempi di rilascio: rispettati tempi di legge 15gg., 30gg, 60gg.</p> <p>Anno 2019:</p> <p>Accertamento compatibilità paesaggistica n.2 , Autorizzazioni paesaggistiche semplificate n.3, Autorizzazioni paesaggistiche n.1, Autorizzazioni n.10, CILA n.14 , Pareri preventivi n.1 , PdC n.3 , Segnalazioni attività libera n.22 , SCIA n.22 , Agibilità n.2 , Accesso agli atti n.39 , Certificati destinazione urbanistica n.23 , Autorizzazione mezzi pubblicitari n.9</p> <p>Tempi di rilascio: rispettati tempi di legge 15gg., 30gg, 60gg.</p> <p>Anno 2020:</p> <p>Autorizzazioni paesaggistiche semplificate n.2 , Autorizzazioni n.14 , CILA n.32 , PdC n.2 , Sanatorie n.2 , Segnalazioni attività libera n.14 , SCIA n.20 , Segnalazione certificata agibilità n.7 , Agibilità n.3 , Accesso agli atti n.52 , Certificati destinazione urbanistica n.19 , Autorizzazione fognatura n.5 , Restituzione deposito cauzionale n.3 , Autorizzazione mezzi pubblicitari n.3</p> <p>Tempi di rilascio: rispettati tempi di legge 15gg., 30gg, 60gg.</p>
Fine Mandato Al 20/03/21	Autorizzazioni paesaggistiche n.1 , Autorizzazioni n.8 , CILA n.2 , Segnalazioni attività libera n.3 , SCIA n.5 , Accesso agli atti n.27 , Certificati destinazione urbanistica n.3 , Autorizzazione mezzi pubblicitari n.2

- **Istruzione pubblica:**

Obiettivo	Sviluppo servizio mensa e trasporto scolastico con aumento ricettività del servizio
Inizio Mandato e successivi	Anno 2016: 138 alunni iscritti alla mensa scolastica e 71 alunni iscritti al trasporto scolastico; Anno 2017: 135 alunni iscritti alla mensa scolastica e 72 alunni iscritti al trasporto scolastico; Anno 2018: 132 alunni iscritti alla mensa scolastica e 78 alunni iscritti al trasporto scolastico; Anno 2019: 142 alunni iscritti alla mensa scolastica e 65 alunni iscritti al trasporto scolastico;
Fine Mandato	Anno 2020: 123 alunni iscritti alla mensa scolastica e 35 alunni iscritti al trasporto scolastico;

- **Ciclo dei rifiuti:**

Obiettivo	Percentuale della raccolta differenziata
Inizio Mandato e successivi	Anno 2016 pari a 76,34% Anno 2017 pari a 76,46% Anno 2018 pari a 76,40%
Fine Mandato	Anno 2019 pari a 77,22% ultimo dato disponibile

- **Sociale:**

Obiettivo	Assistenza agli anziani e all'infanzia
Inizio Mandato e successivi	All'inizio del mandato il Comune di Daverio aveva in carico: 12 minori con diagnosi funzionale, 7 anziani in assistenza domiciliare e 4 anziani in casa di riposo, 2 situazioni di handicap grave inseriti in centri diurni specializzati. Il servizio seguiva inoltre diversi casi di famiglie indigenti attraverso interventi di natura economica Nell'anno 2017 il Comune aveva in carico 13 minori con diagnosi funzionale, 5 anziani in assistenza domiciliare e partecipava al pagamento della retta in casa di riposo di n. 4 anziani 3 situazioni di handicap grave inseriti in centri diurni specializzati. Il servizio seguiva inoltre diversi casi di famiglie indigenti attraverso interventi di natura economica Nell'anno 2018 il Comune aveva in carico 13 minori con diagnosi funzionale,

	<p>5 anziani in assistenza domiciliare e compartecipava al pagamento della retta in casa di riposo di n. 1 anziani</p> <p>3 situazioni di handicap grave inseriti in centri diurni specializzati.</p> <p>Il servizio seguiva inoltre diversi casi di famiglie indigenti attraverso interventi di natura economica</p> <p>Nell'anno 2019 il Comune aveva in carico</p> <p>14 minori con diagnosi funzionale, e n. 2 minori per interventi educativi domiciliari</p> <p>5 anziani in assistenza domiciliare e compartecipava al pagamento della retta in casa di riposo di n. 1 anziani</p> <p>4 situazioni di handicap grave inseriti in centri diurni specializzati e Servizi di Formazione all'Autonomia</p> <p>Il servizio seguiva inoltre diversi casi di famiglie indigenti attraverso interventi di natura economica</p>
Fine Mandato	<p>Alla fine del mandato il Comune di Daverio ha in carico:</p> <p>14 minori con diagnosi funzionale,</p> <p>5 anziani in assistenza domiciliare e 1 anziani in casa di riposo,</p> <p>4 situazione di handicap grave inserito in centri diurni specializzati e Servizi di Formazione all'Autonomia.</p> <p>Il servizio seguiva inoltre diversi casi di famiglie indigenti attraverso interventi di natura economica</p> <p>2 persone che con progetto di inserimento lavorativo</p>

3.1.2. Valutazione delle performance:

Il Comune di Daverio ha adottato con deliberazione di Giunta Comunale n. 23 del 01/04/2014 il regolamento sul sistema di valutazione della performance dei dipendenti, in attuazione dei principi del D.Lgs. 150/2009. Il Piano è stato integrato e modificato con la delibera di Giunta Comunale n. 17 del 14.03.2014.

3.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 – quater del TUEL:

L'ente alla data del 31/12/2019 deteneva le seguenti partecipazioni dirette:

<i>Società</i>	<i>% Quota di partecipazione</i>	<i>Tipologia di partecipazione</i>
<i>Società per la Tutela e la Salvaguardia delle acque del Lago di Varese e lago di Comabbio S.p.a. [S.T.S.L.]</i>	1%	Diretta
<i>Coinger S.r.l.</i>	2,768%	Diretta
<i>Alfa S.r.l.</i>	0,2777%	Diretta
<i>ACSM AGAM S.p.a.</i>	0,00038 %	Diretta

L'ente alla data del 31/12/2019 deteneva le seguenti partecipazioni indirette:

<i>Società</i>	<i>% Quota di partecipazione indiretta</i>	<i>Tipologia di partecipazione</i>
Prealpi Servizi S.r.l.	0,866%	Indiretta*
Varese Risorse S.p.a.	0,30 %	Indiretta **

* Società partecipate e/o controllate da Società per la tutela e la salvaguardia delle acque del lago di Varese e lago di Comabbio S.p.a. e ACSM Agam s.p.a.;

** Società partecipate e/o controllate da ACSM Agam s.p.a.

COINGER S.r.l.

L'attività svolta risulta strettamente necessaria per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Amministrazione e la partecipazione del Comune nella stessa è consentita, ai sensi dell'art. 4, comma 2, lettera a) del D. Lgs. 19/8/2016, n. 175, in quanto produce servizi di interesse generale e soddisfa i requisiti posti dall'art. 5 del TUSP.

Si conferma, pertanto, che l'Ente intende mantenere la partecipazione nella società Coinger S.r.l., in quanto ricorrono i presupposti di legge. Sarà avviato il processo per la sperimentazione della Tariffa corrispettiva puntuale di Bacino.

ALFA S.r.l.

L'attività svolta risulta strettamente necessaria per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Amministrazione e la partecipazione del Comune nella stessa è consentita, ai sensi dell'art. 4, c. 2, lett. a) del D. Lgs. 19/8/2016, n. 175, in quanto produce servizi di interesse generale, ivi inclusa la realizzazione e la manutenzione delle reti e degli impianti funzionali ai servizi medesimi; la partecipazione nella suddetta società, inoltre, soddisfa anche i requisiti posti dall'art. 5 del TUSP. Si dà atto, pertanto, che l'Ente intende mantenere la partecipazione nella società Alfa S.r.l., in quanto ricorrono i presupposti di legge;

ACSM AGAM S.p.a.

Il Comune di Daverio continua ad avvalersi del servizio fornito fino a scadenza contrattuale. La società risulta pertanto strettamente necessaria, fino ad allora, per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Amministrazione e la partecipazione del Comune nella stessa è consentita, ai sensi dell'art. 4, c. 2, lett. a), del D. Lgs. 19/8/2016, n. 175, in quanto produce servizi di interesse generale e soddisfa anche i requisiti posti dall'art. 5 del TUSP; le precedenti considerazioni verranno applicate anche alle società indirettamente partecipate dal Comune per il tramite della Società ACSM Agam s.p.a.

Società per la Tutela e la Salvaguardia delle acque del Lago di Varese e di Comabbio S.p.a.

È avviata da tempo la procedura di razionalizzazione (di cui al richiamato art. 20, c. 1, del d. lgs. 175/2016) della partecipazione detenuta, essendo gestore transitorio (tramite la società *Prealpi Servizi S.r.l.*), di un segmento di depurazione del *Sistema Idrico Integrato (S.I.I.)* nell'*Ambito Territoriale Ottimale (A.T.O.)* della Provincia di Varese; è in corso il passaggio, mediante fusione per incorporazione, al Gestore Unico individuato nella società *Alfa S.r.l.* (unitamente alle altre c.d. "società ecologiche"), come previsto dalle delibere provinciali e assembleari delle società, con decorrenza 1/1/2020. Il procedimento di aggregazione è in corso di conclusione.

Il D.lgs. n. 175/2016, emanato in attuazione dell'art. 18, legge 7 agosto 2015 n.124, che costituisce il nuovo *Testo Unico in materia di Società a partecipazione Pubblica (T.U.S.P.)* che, all'art. 20, stabilisce che le PP.AA. effettuino annualmente un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette.

La revisione periodica delle partecipazioni detenute al 31/12/2019 è stata effettuata con:

- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 26 del 25/09/2017
- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 47 del 19/12/2018
- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 49 del 20/12/2019
- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 37 del 30/12/2020

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

1. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente:

ENTRATE (IN EURO)	2016	2017	2018	2019	2020*	Percentuale di incremento / decremento rispetto al primo anno
ENTRATE CORRENTI	2.251.691,34	2.375.185,26	2.365.084,20	2.487.407,61	2.408.056,24	6,94%
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	214.408,10	158.062,04	46.629,49	267.945,02	238.283,35	11,14%
TITOLO 6 ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.466.099,44	2.533.247,30	2.411.713,69	2.755.352,63	2.646.339,59	7,31%

SPESE (IN EURO)	2016	2017	2018	2019	2020*	Percentuale di incremento / decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	2.189.190,47	2.243.832,27	2.242.203,04	2.182.348,74	1.982.263,55	-9,45%
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	618.979,62	149.723,99	241.339,39	705.973,56	217.171,74	-64,91%
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	91.549,58	90.796,77	93.569,74	95.373,19	97.233,78	-6,21%
TOTALE	2.899.719,67	2.484.353,03	2.577.112,17	2.983.695,49	2.296.669,07	-20,80%

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2016	2017	2018	2019	2020*	Percentuale di incremento / decremento rispetto al primo anno
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	318.566,28	266.505,90	274.234,77	280.853,26	244.205,84	-23,34%
TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	318.566,18	266.505,90	274.234,77	280.853,26	244.205,84	-23,34%

2. Equilibrio parte corrente e di parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
DESCRIZIONE	2016	2017	2018	2019	2020*
FPV parte entrata	35.096,00	1.526,20	22.067,65	18.594,45	6.804,50
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	2.251.691,34	2.375.185,26	2.365.084,20	2.487.407,61	2.408.056,24
Disavanzo di amministrazione applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli (I) della spesa	2.189.190,47	2.243.832,27	2.242.203,04	2.182.348,74	1.982.263,55
FPV parte spesa	0,00	22.067,65	18.594,45	6.804,50	
Altri trasferimenti in conto capitale					
Rimborso prestiti parte del titolo IV	91.549,58	90.796,77	93.569,74	95.373,19	97.233,78
Entrate di investimento destinate alla spesa corrente					
Entrate correnti destinate ad investimenti					
Avanzo di amministrazione destinato alla spesa corrente	10.232,81	18.545,25	42.674,93		
Quota di avanzo di amministrazione utilizzato per l'estinzione anticipata di mutui					
Saldo di parte corrente	16.280,10	38.560,02	75.459,55	221.475,63	335.363,41
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
DESCRIZIONE	2016	2017	2018	2019	2020*
FPV parte entrata	458.805,80	14.049,50	0,00	547.794,64	1.730,00
Avanzo di amministrazione destinato alla spesa investimenti	89.600,00	75.000,00	768.500,00	0,00	61.000,00

Totale titolo IV	214.408,10	158.062,04	46.629,49	267.945,02	238.283,35
Totale titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titolo VI	0,00				
Totale entrata dedicata agli investimenti	214.408,10	158.062,04	46.629,49	267.945,02	238.283,35
Spese titolo II	618.979,62	149.723,99	241.339,39	705.973,56	217.171,74
Spese titolo III	0,00	0,00	0,00		
FPV parte spesa	0,00	0,00	547.794,64	1.730,00	19.233,29
Saldo di parte capitale	143.834,28	97.387,55	25.995,46	108.036,10	64.608,32

* I dati per l'esercizio 2020 sono da preconsuntivo in quanto il Rendiconto, alla data della presente relazione, non è ancora stato approvato

3.1 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo 2016

Fondo di cassa al 01.01	(+)	649.891,39
Riscossioni	(+)	2.944.689,57
Pagamenti	(-)	3.095.684,87
Differenza	(+)	498.896,09
Residui attivi	(+)	1.175.665,15
Residui passivi	(-)	727.044,43
Differenza		947.516,81
FPV per spese correnti		1.526,20
FPV per spese c/capitale		14.049,50
	Avanzo (+)	931.941,11

3.2 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo 2017

Fondo di cassa al 01.01	(+)	498.896,09
Riscossioni	(+)	2.587.934,26
Pagamenti	(-)	2.706.634,78
Differenza	(+)	380.195,57
Residui attivi	(+)	1.392.872,41
Residui passivi	(-)	740.326,11
Differenza		1.032.741,87
FPV per spese correnti		22.067,65
FPV per spese c/capitale		0,00
	Avanzo (+)	1.010.674,22

3.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo 2018

Fondo di cassa al 01.01	(+)	380.195,57
Riscossioni	(+)	2.930.771,01
Pagamenti	(-)	2.798.470,22
Differenza	(+)	512.496,36
Residui attivi	(+)	1.129.694,54
Residui passivi	(-)	730.627,84
Differenza		911.563,06
FPV per spese correnti		18.594,45
FPV per spese c/capitale		547.794,64
	Avanzo (+)	345.173,97

3.4 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo 2019

Fondo di cassa al 01.01	(+)	512.496,36
Riscossioni	(+)	2.970.229,77
Pagamenti	(-)	3.148.824,09
Differenza	(+)	333.902,04
Residui attivi	(+)	1.084.247,05
Residui passivi	(-)	813.379,15
Differenza		604.769,94
FPV per spese correnti		6.804,50
FPV per spese c/capitale		1.730,00
	Avanzo (+)	596.235,44

3.5 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo 2020 (Dati pre-consuntivo)

Fondo di cassa al 01.01	(+)	333.902,04
Riscossioni	(+)	2.672.927,86
Pagamenti	(-)	2.411.022,94
Differenza	(+)	595.806,96
Residui attivi	(+)	1.302.729,47
Residui passivi	(-)	927.135,57
Differenza		971.400,86
FPV per spese correnti		
FPV per spese c/capitale		19.233,29
	Avanzo	952.167,57

Risultato di amministrazione di cui:	2016	2017	2018	2019	2020*
Parte Accantonata	57.622,32	144.638,34	204.446,03	239.196,31	
Parte Vincolata	57.005,19	94.752,26	114.926,39	60.690,34	
Parte destinata agli investimenti	489.913,75	627.301,30	23.332,35	131.368,45	
Parte disponibile	327.399,85	143.982,32	2.469,20	164.980,34	
Totale	931.941,11	1.010.674,22	345.173,97	596.235,44	952.167,57

* I dati per l'esercizio 2020 sono da preconsuntivo in quanto il Rendiconto, alla data della presente relazione, non è ancora stato approvato

4. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

Descrizione	2016	2017	2018	2019	2020*
Fondo cassa al 31 dicembre	498.896,09	380.195,57	512.496,36	333.902,04	595.806,96
Totale residui attivi finali	1.175.665,15	1.392.872,41	1.129.694,54	1.084.247,05	1.302.729,47
Totale residui passivi finali	727.044,43	740.326,11	730.627,84	813.379,15	927.135,57
FPV per spese correnti	1.526,20	22.067,65	18.594,45	6.804,50	
FPV per spese c/capitale	14.049,50		547.794,64	1.730,00	19.233,29
Risultato di amministrazione	931.941,11	1.010.674,22	345.173,97	596.235,44	952.167,57
Utilizzo Anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

* I dati per l'esercizio 2020 sono da preconsuntivo in quanto il Rendiconto, alla data della presente relazione, non è ancora stato approvato

5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2016	2017	2018	2019	2020*
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive	10.232,81	18.545,25	42.674,93		
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento	89.600,00	75.000,00	768.500,00	0,00	61.000,00
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale	99.832,81	93.545,25	811.174,93	0,00	0,00

6. Gestione dei residui. Totale residui di inizio mandato (al 31.12.2016)

RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	499.888,85	332.707,87	5.100,43	0,00	504.989,28	172.281,41	338.212,34	510.493,75
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	4.174,75	0,00	0,00	0,00	4.174,75	4.174,75	4.021,14	8.195,89
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	719.964,47	503.771,97	0,00	9.964,15	710.000,32	206.228,35	343.232,54	549.460,89
Parziale titoli 1+2+3	1.224.028,07	836.479,84	5.100,43	9.964,15	1.219.164,35	382.684,51	685.466,02	1.068.150,53
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	52.808,33	51.270,99	0,00	110,28	5.269,05	1.427,06	51.780,59	53.207,65
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 – Accensione di prestiti	48.415,73	0,00	0,00	0,00	48.415,73	48.415,73	0,00	48.415,73
Titolo 7 – Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro	15.410,87	14.081,59	0,00	0,00	15.410,87	1.329,28	4.561,96	5.891,24
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	1.340.663,00	901.832,42	5.100,43	10.074,43	1.335.689,00	433.856,58	741.808,57	1.175.665,15

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 – Spese correnti	541.856,13	326.903,19	0,00	48.873,66	492.982,47	166.079,28	348.024,73	514.104,01
Titolo 2 – Spese in conto capitale	39.350,04	0,00	0,00	0,01	39.350,03	39.350,03	51.605,10	90.955,13
Titolo 3 – Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.827,52	13.827,52
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 – Uscite per conto terzi e partite di giro	76.569,71	20.145,31	0,00	4.458,86	72.110,85	51.965,54	56.192,23	108.157,77
Totale titoli 1+2+4+5+7	657.775,88	347.048,50	0,00	53.332,53	604.443,35	257.394,85	469.649,58	727.044,43

RESIDUI ATTIVI Ultimo anno del mandato (2020*)	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	452.056,20	253.956,83	0,00	55,00	452.001,20	198.044,37	391.425,29	589.469,66
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	6.347,00	6.401,24	54,24	0,00	6.401,24	0,00	5.419,89	5.419,89
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	500.158,77	243.094,82	2.141,81	0,00	502.300,58	259.205,76	250.877,71	510.083,47
Parziale titoli 1+2+3	958.561,97	503.452,89	2.196,05	55,00	960.703,02	457.250,13	647.722,89	1.104.973,02
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	75.269,35	54.547,90	0,00	1.276,20	73.993,15	19.445,25	126.989,47	146.434,72
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 – Accensione di prestiti	48.415,73	0,00	0,00	0,00	48.415,73	48.415,73	0,00	48.415,73
Titolo 7 – Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.906,00	2.906,00
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	1.084.247,05	560.000,79	2.196,05	1.331,20	1.085.111,90	525.111,11	777.618,36	1.302.729,47

RESIDUI PASSIVI Ultimo anno del mandato (2020*)	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 – Spese correnti	466.250,89	234.617,20	0,00	27.455,91	438.794,98	204.177,78	452.484,88	656.662,66
Titolo 2 – Spese in conto capitale	264.901,92	268.776,36	11.360,36	0,00	276.262,28	7.485,92	176.106,30	183.592,22
Titolo 3 – Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.827,52	13.827,52
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 – Uscite per conto terzi e partite di giro	82.226,34	15.817,99	0,00	0,00	82.226,34	66.408,35	20.470,34	86.878,69
Totale titoli 1+2+4+5+7	813.379,15	519.211,55	11.360,36	27.455,91	797.283,60	278.072,05	649.061,52	927.133,57

* I dati per l'esercizio 2020 sono da preconsuntivo in quanto il Rendiconto, alla data della presente relazione, non è ancora stato approvato

Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza da preconsuntivo 2020

RESIDUI ATTIVI AL 31.12	2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020 (da pre- consuntivo)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	38.810,76	34.914,65	35.042,84	89.276,12	391.425,29
Titolo 2-Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	5.419,89
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	9.759,83	8.359,49	87.745,01	153.341,43	250877,71
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	19.445,25	126.989,47
Titolo 6 – Accensione di prestiti	48.415,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	2906,00
TOTALE GENERALE	96.986,32	43.274,14	122.787,85	262.062,80	777.618,36

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.	2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020 (da pre- consuntivo)
Titolo 1 – Spese correnti	19.465,92	35.973,35	42.117,87	106.620,64	452.484,88
Titolo 2 – Spese in conto capitale				7.485,92	176.106,30
Titolo 4 - Rimborso prestiti					
Titolo 7 – Uscite per conto terzi e partite di giro	40.932,52	5.277,09	1.664,28	18.534,46	20.470,34
TOTALE GENERALE	60.398,44	41.250,44	43.782,15	132.641,02	649.061,52

7. Patto di Stabilità interno.

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge:

2016	2017	2018	2019	2020
S	S	S	S	E

5.1. Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno:

In nessuno degli anni il Comune di Daverio è risultato inadempiente.

5.2. Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto:

Il Comune di Daverio ha rispettato il Patto di Stabilità.

8. Indebitamento:

8.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito finale	1.730.892,10	1.640.095,33	1.546.525,59	1.451.152,39	1.353.918,61
Popolazione residente	3091	3056	3053	3021	3066
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	559,98	536,68	506,56	480,35	441,59

8.2 Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

	2016	2017	2018	2019	2020
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	1,53%	1,47%	1,46%	1,26%	1,20%

9. Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del TUEL.:

Anno 2016

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	27.092,49	Patrimonio netto	4.466.735,34
Immobilizzazioni materiali	9.823.230,07		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
rimanenze	0,00		
crediti	1.164.778,27		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	4.710.826,43
Disponibilità liquide	498.896,09	debiti	2.354.812,15
Ratei e risconti attivi	18.377,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	11.532.373,92	Totale	11.532.373,92

Anno 2019 (ultimo anno disponibile al momento della presente relazione)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	91.220,70	Patrimonio netto	7.748.209,45
Immobilizzazioni materiali	9.685.593,97		
Immobilizzazioni finanziarie	162.400,94		
rimanenze	0,00		
crediti	801.664,64		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Fondi per rischi e oneri	147.562,01
Disponibilità liquide	333.902,04	debiti	2.264.531,54
Ratei e risconti attivi	13.616,50	Ratei e risconti passivi	928.095,79
Totale	11.088.398,79	Totale	11.088.398,79

9.1. Conto economico in sintesi.

Anno 2016

VOCI DEL CONTO ECONOMICO	
A) Proventi della gestione	2.364.908,29
B) Costi della gestione di cui:	2.381.813,15
- quote di ammortamento di esercizio	337.163,12
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	115,08
- utili	115,08
- interessi su capitale in dotazione	0,00
- trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00
D.20) Proventi finanziari	0,00
D.21) Oneri finanziari	36.692,16
E) Proventi ed oneri straordinari	
- Proventi	72.373,65
- Insussistenze del passivo	53.332,52
- Sopravvenienze attive	4.974,00
- Plusvalenze patrimoniali	14.067,13
- Oneri	2.130,00
- Insussistenze dell'attivo	0,00
- Minusvalenze patrimoniali	0,00

- Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
- Oneri straordinari	2.130,00
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	16.761,71

Anno 2019 (ultimo anno disponibile al momento della redazione della presente relazione)

VOCI DEL CONTO ECONOMICO	
A) Componenti positivi della gestione	2.521.452,16
B) Componenti negativi della gestione di cui:	2.477.284,69
- ammortamenti e svalutazioni	405.787,00
C) Proventi e oneri finanziari:	47.514,55
- da partecipazioni	47.508,40
Oneri finanziari	30.036,13
-interessi passivi	30.036,13
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	
- Proventi	62.488,35
- Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	32.973,35
- Altri proventi straordinari	29.515,00
- Oneri	111.423,61
-Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	111.423,61
- Minusvalenze patrimoniali	0,00
- Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
- Oneri straordinari	936,00
Risultato prima delle imposte	12.710,63
Imposte	31.825,66
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-19.115,03

9.2 Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio e non esistono debiti fuori bilancio da riconoscere.

10. Spesa del personale

10.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

	2016	2017	2018	2019
Importo limite di spesa (art.1, c.557, 557-quater e 562 della L. 296/2006)	457.981,83	457.981,83	457.981,83	457.981,83
Importo spesa personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c.557, 557-quater e 562 della L.296/2006	431.200,33	441.973,43	451.234,98	449.926,47
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	19,70%	19,70%	20,13%	20,62%

10.2 Spesa del personale pro-capite

	2016	2017	2018	2019
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	139,50	144,62	147,80	148,93

10.3 Rapporto abitanti dipendenti

	2016	2017	2018	2019	2020
<u>Abitanti</u> Dipendenti	237,77	235,08	234,85	232,38	306,60

10.4 Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente

La spesa per le forme di lavoro flessibile è stata contenuta nel limite fissato dell'anno 2009, pari ad €. 24.338,00, in tutte le annualità considerate.

10.5 Indicare la spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge

Anno 2016 € 2.018,69 dipendenti in extra orario di lavoro per ufficio commercio

Anno 2017 € 0,00

Anno 2018 € 18.077,47 (di cui € 10.849,90 per personale a T.D. e € 7.227,57 per dipendenti in extra orario di lavoro per ufficio servizi sociali)

Anno 2019 € 22.539,70 (di cui € 14.696,97 per personale a T.D. e € 7.842,73 per dipendenti in extra orario di lavoro per ufficio servizi sociali)

Anno 2020* € 24.300,00 (di cui circa € 18.300,00 per personale a T.D. e circa € 6.000,00 per dipendenti in extra orario di lavoro per ufficio servizi sociali)

*dati da preconsuntivo

10.6 Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle istituzioni

SI

10.7 Fondo risorse decentrate

Indicare se l'Ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata:

	2016	2017	2018	2019	2020
Fondo risorse decentrate	42.182,14	36.342,15	46.050,99	41.753,78	40.871,62

10.8 – indicare se l'ente ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs. 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007 (esternalizzazioni)

Nessuna esternalizzazione nel periodo di riferimento

PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO.

1. Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo: indicare se l'ente è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto;
- Attività giurisdizionale: indicare se l'ente è stato oggetto di sentenze. Se la risposta è affermativa, riportare in sintesi il contenuto.

Con deliberazione n. 286/2018 la Corte dei Conti in Sezione Regionale di controllo per la Lombardia ha accertato la presenza di profili di criticità in merito alle somme accantonate nel rendiconto 2016 per Fondo Crediti di Dubbia e difficile esigibilità

2. Rilievi dell'Organo di revisione: indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto

Il Comune di Daverio non è stato oggetto di nessun rilievo da parte degli organi di revisione

3. Azioni intraprese per contenere la spesa:

Il contenimento della spesa, in particolare di quella corrente, è frutto dell'applicazione delle diverse disposizioni di legge vigenti in materia di finanza pubblica finalizzate alla riduzione della spesa pubblica.

PARTE V – SOCIETA' PARTECIPATE E ORGANISMI CONTROLLATI

1. Società partecipate e organismi controllati (descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi degli artt. 20 e 24 del D.L. n. 175/2016)

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 26 del 25.09.2017 ad oggetto: "Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100 – Ricognizione partecipazioni possedute. Individuazione delle azioni di razionalizzazione" è stato approvato il piano di razionalizzazione degli organismi partecipati degli enti territoriali. In particolare è stato recepito che la società Daverio Servizi S.r.l., società in house, a capitale interamente pubblico detenuto dal Comune di Daverio, non rispondeva a tutti i requisiti posti dalla L. Madia. Per tali motivi la società è stata posta in liquidazione con deliberazione n.19 adottata dal Consiglio Comunale in data 18.7.2017. La società ha cessato le proprie attività al 31.12.2018 ed è stata cancellata dal Registro delle Imprese in data 30.01.2019.

1.1 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile.

Nessun organismo controllato

Tale è la relazione di fine mandato del COMUNE DI DAVERIO sarà pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente www.comune.daverio.va.it entro i 7 giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di Revisione, con l'indicazione della data di trasmissione alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

Lì 02/04/2021

Il SINDACO
Franco Vincenzo Martino

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico – finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del T.U.E.L o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Lì

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Mauro Valtulina