

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2021 - 2023
--

**Comune di Pinarolo Po
Provincia di Pavia**

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione
Risultanze del territorio
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta
Servizi gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati
Servizi affidati ad altri soggetti
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

b) Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

e) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

g) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

h) Altri eventuali strumenti di programmazione

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1 - Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. 1726
 Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente n. 1711
 di cui maschi n. 826
 femmine n. 885
 di cui
 In età prescolare (0/5 anni) n. 61
 In età scuola obbligo (7/16 anni) n. 149
 In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 198
 In età adulta (30/65 anni) n. 856
 Oltre 65 anni n. 447

Nati nell'anno n. 9
 Deceduti nell'anno n. 25
 saldo naturale: -16
 Immigrati nell'anno n. 108
 Emigrati nell'anno n. 66
 Saldo migratorio: +42
 Saldo complessivo naturale + migratorio): + 26

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 2000 abitanti

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 11
 Risorse idriche: laghi n. 0 Fiumi n. 0
 Strade:

autostrade Km. 0
 strade extraurbane Km. 7
 strade urbane Km. 8
 strade locali Km. 5
 itinerari ciclopedonali Km. 1

strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC - adottato	SI	☒	NO	☐
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI	☒	NO	☐
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI	☐	NO	☒
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI	☐	NO	☒

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. 0
Scuole dell'infanzia con posti n. 54
Scuole primarie con posti n. 110
Scuole secondarie con posti n. 60
Strutture residenziali per anziani n. 0
Farmacie Comunali n. 0
Depuratori acque reflue n. 1
Rete acquedotto Km. 0
Aree verdi, parchi e giardini Km². 1,2
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 223
Rete gas Km. 0
Discariche rifiuti n. 1
Mezzi operativi per gestione territorio n. 1
Veicoli a disposizione n. 1

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi di manutenzione del verde, delle strade, del cimitero, scuole ecc.

Servizi gestiti in forma associata

Servizi di assistenza alla persona

Servizi affidati a organismi partecipati

.....

Servizi affidati ad altri soggetti

Servizio mensa, trasporto scolastico e pulizia strutture comunali

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati:

Enti strumentali partecipati

Società controllate

Società partecipate

Broni-Stradella Pubblica srl

ASM Voghera spa

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

.....

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2019 € 0,00

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 € 0,00

Fondo cassa al 31/12/2018 € 0,00

Fondo cassa al 31/12/2017 € 0,00

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2019	n. 345	€15.212,03
2018	n. 345	€8.426,14
2017	n. 345	€12.405,95

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3- (b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2019	234.432,85	1.624.333,14	14,43 %
2018	230.121,30	1.691.980,91	13,60 %
2017	235.662,74	1.484.431,66	15,88 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2019	
2018	
2017	

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad €. 796.559,50, ai quali vanno aggiunti il Fondo anticipazione di liquidità e la quota del Fondo crediti di dubbia esigibilità, che portano quindi il disavanzo complessivo ad € 4.011.208,08. In virtù della deroga prevista dall'art. 39-ter della legge di conversione 28 febbraio 2020, n. 8 del D.L. 162/2019 nel bilancio di previsione 2020-2022, nell'entrata dell'esercizio 2020 è stato iscritto, come utilizzo del risultato di amministrazione, un importo pari al fondo anticipazione di liquidità accantonato nel risultato di amministrazione 2019 e il medesimo importo è stato iscritto come fondo anticipazione di liquidità nel titolo 4 della missione 20 - programma 03 della spesa dell'esercizio 2020, riguardante il rimborso dei prestiti, al netto del rimborso dell'anticipazione effettuato nell'esercizio; dall'esercizio 2021, fino al completo utilizzo del fondo anticipazione di liquidità, nell'entrata di ciascun esercizio del bilancio di previsione è applicato il fondo stanziato nella spesa dell'esercizio precedente e nella spesa è stanziato il medesimo fondo al netto del rimborso dell'anticipazione effettuato nell'esercizio.

Inoltre, recependo la delibera di Consiglio Comunale n. 5 del 16.9.2020 ad oggetto "RIPIANO DEL DISAVANZO DA ADEGUAMENTO FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' SECONDO LE NUOVE REGOLE EX ART. 39 QUATER DL 162/2019" è stato recuperato a partire dall'esercizio 2021 l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato in sede di rendiconto 2019 per un importo pari ad € 57.058,40.

Facendo riferimento alla delibera di Consiglio Comunale n. 4 del 6.8.2020 ad oggetto "RICORSO ALLA PROCEDURA DI RIEQUILIBRIO FINANZIARIO PLURIENNALE", alla luce dei movimenti sopra riportati si evidenzia un disavanzo da recuperare con ripiano ventennale pari ad € 825.009,50, pari ad una quota annua di € 41.250,47, inserita come disavanzo a decorrere dall'anno 2020.

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D6	1	1	
Cat.D1			
Cat.C			
Cat.B7	3	3	
Cat.B1			
Cat.A			
TOTALE	4	4	

Numero dipendenti in servizio al 31/12

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2019	5	379.879,88	27,44
2018	5	364.917,22	25,26
2017	5	332.938,00	22,55
2016	7	334.976,00	29,00
2015	7	360.751,00	31,15

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

L'Ente negli esercizi precedente non ha acquisito / ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione¹, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie sono improntate al recupero di quella parte di tributi non incassati, mediante l'emissione di avvisi di accertamento IMU e solleciti TARES/TARI a partire dall'anno 2016

Le politiche tariffarie rimangono entro i limiti già fissati nel bilancio 2020.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione si è attivata per ottenere contributi statali facendo riferimento alla Legge 205/17 art. 1, c. 853 e seguenti.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente ha usufruito dell'anticipazione di liquidità concessa dalla Cassa Depositi e Prestiti in forza dell'art. 115 del D.L. 34/2020, i cui effetti contabili ricadranno dal bilancio 2022.

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente ha definito la stessa in funzione di spese obbligatorie e strettamente necessarie

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente ha orientato la propria attività al fine di sostenere spese per mutui, personale e tutto ciò che serve per il funzionamento dei servizi socio-assistenziali

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si fa presente che non si sostituirà la dipendente di Cat. D6 che andrà in pensione nel corso del triennio.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
--

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse sono state previste in base all'andamento degli anni precedenti, ma con un limite imposto dalla situazione finanziaria dell'Ente.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
--

Relativamente alla Programmazione degli investimenti è prevista la prosecuzione degli interventi relativi a “Efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile”, che non supera l’importo di € 100.000,00 e pertanto non è necessario approvare il Piano triennale delle Opere Pubbliche.

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà fare attenzione alle risorse effettivamente accertate prima di dare avvio alle procedure correlate agli impegni di spesa.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata, nel limite del possibile, a contenere le spese nell'ambito delle disponibilità di cassa.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	---

Mantenimento dei servizi relativi alla missione comportante le seguenti spese complessive annuali:

Anno 2021: € 913.873,76	Anno 2022: € 777.915,78	Anno 2023: € 539.588,86
-------------------------	-------------------------	-------------------------

MISSIONE	02	<i>Giustizia</i>
-----------------	-----------	-------------------------

Non prevista

MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
-----------------	-----------	---

Mantenimento dei servizi relativi alla missione comportante le seguenti spese complessive annuali:

Anno 2021: € 2.500,00	Anno 2022: € 2.500,00	Anno 2023: € 2.500,00
-----------------------	-----------------------	-----------------------

MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
-----------------	-----------	--

Mantenimento dei servizi relativi alla missione comportante le seguenti spese complessive annuali:

Anno 2021: € 217.634,74	Anno 2022: € 211.471,84	Anno 2023: € 114.796,00
-------------------------	-------------------------	-------------------------

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
-----------------	-----------	---

Mantenimento dei servizi relativi alla missione comportante le seguenti spese complessive annuali:

Anno 2021: € 1.934,00	Anno 2022: € 1.888,00	Anno 2023: € 1.840,00
-----------------------	-----------------------	-----------------------

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

Mantenimento dei servizi relativi alla missione comportante le seguenti spese complessive annuali:

Anno 2021: € 33.876,00	Anno 2022: € 33.506,00	Anno 2023: € 33.118,00
------------------------	------------------------	------------------------

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

Non prevista

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

Mantenimento dei servizi relativi alla missione comportante le seguenti spese complessive annuali:

Anno 2021: € 2.435,00	Anno 2022: € 2.375,00	Anno 2023: € 2.311,00
-----------------------	-----------------------	-----------------------

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

Mantenimento dei servizi relativi alla missione comportante le seguenti spese complessive annuali:

Anno 2021: € 300.166,00	Anno 2022: € 299.635,00	Anno 2023: € 299.078,00
-------------------------	-------------------------	-------------------------

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

Mantenimento dei servizi relativi alla missione comportante le seguenti spese complessive annuali:

Anno 2021: € 136.221,00	Anno 2022: € 135.038,00	Anno 2023: € 133.821,00
-------------------------	-------------------------	-------------------------

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

Istituzione dei servizi relativi alla missione comportante le seguenti spese complessive annuali:

Anno 2021: € 1.000,00	Anno 2022: € 1.000,00	Anno 2023: € 1.000,00
-----------------------	-----------------------	-----------------------

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

Mantenimento dei servizi relativi alla missione comportante le seguenti spese complessive annuali:

Anno 2021: € 77.750,00	Anno 2022: € 73.386,00	Anno 2023: € 73.003,00
------------------------	------------------------	------------------------

MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

Mantenimento dei servizi relativi alla missione comportante le seguenti spese complessive annuali:

Anno 2021: € 2.507,00	Anno 2022: € 2.497,00	Anno 2023: € 2.485,00
-----------------------	-----------------------	-----------------------

MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
-----------------	-----------	--

Non prevista

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

Non prevista

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

Non prevista

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

Mantenimento dei servizi relativi alla missione comportante le seguenti spese complessive annuali:

Anno 2021: € 28.117,00	Anno 2022: € 28.117,00	Anno 2023: € 28.117,00
------------------------	------------------------	------------------------

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2021 - 2023

MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
-----------------	-----------	--

Non prevista

MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
-----------------	-----------	--

Non prevista

MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
-----------------	-----------	--------------------------------------

Missione comportante le seguenti spese complessive annuali:

Anno 2021: € 3.748.588,96	Anno 2022: € 3.240.959,84	Anno 2023: € 3.015.021,20
---------------------------	---------------------------	---------------------------

MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

Missione comportante le seguenti spese complessive annuali:

Anno 2021: € 154.393,00	Anno 2022: € 186.702,00	Anno 2023: € 192.637,00
-------------------------	-------------------------	-------------------------

MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
-----------------	-----------	---

Mantenimento dei servizi relativi alla missione comportante le seguenti spese complessive annuali:

Anno 2021: € 691.800,00	Anno 2022: € 682.300,00	Anno 2023: € 411.500,00
-------------------------	-------------------------	-------------------------

MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>
-----------------	-----------	---------------------------------------

Missione comportante le seguenti spese complessive annuali:

Anno 2021: € 424.603,00	Anno 2022: € 424.603,00	Anno 2023: € 424.603,00
-------------------------	-------------------------	-------------------------

**E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE
RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE
URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE
ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI
PATRIMONIALI**

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio l'Ente intende alienare alcuni immobili, come meglio descritto nella delibera di Consiglio Comunale relativa al Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali.