

**Documento Unico di Programmazione
Semplificato
2021-2023**

(D.M. del 18 maggio 2018)

Principio contabile applicato alla programmazione

Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011

SOMMARIO

2	I SEZIONE - ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	Pag. 3
2.1	Risultanze relative alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente	Pag. 4
2.1.1	Risultanze relative alla popolazione	Pag. 4
2.1.2	Risultanze relative al territorio	Pag. 5
2.1.3	Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	Pag. 6
2.2	Modalita' di gestione dei pubblici servizi	Pag. 7
2.2.1	Servizi gestiti e affidati	Pag. 7
2.3	SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA	Pag. 8
2.3.1	Situazione di Cassa e utilizzo anticipazione	Pag. 8
2.3.2	Livello di indebitamento	Pag. 9
2.4	Gestione delle risorse umane	Pag. 10
2.1	Elenco delle opere pubbliche	Pag. 12
3	III SEZIONE - Prospetti Riepilogativi di Bilancio	Pag. 13
3.1	Quadro Riassuntivo	Pag. 14
3.2	Riepilogo delle entrate per Titoli	Pag. 15
3.3	Riepilogo delle spese per Titoli	Pag. 16

D.U.P SEMPLIFICATO

I SEZIONE

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA
DELL'ENTE**

2.1 Risultanze relative alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

2.1.1 Risultanze relative alla popolazione

Un aspetto interessante da considerare, da parte degli amministratori, affinché realizzino politiche atte a soddisfare le esigenze della popolazione è costituita dall'analisi demografica. Tali dati forniscono un indirizzo sulle scelte amministrative, affinché, al proprio territorio sia dato un impulso alla crescita occupazionale, sociale ed economica.

Di seguito indicati alcuni parametri che ci permettono di effettuare un'analisi.

POPOLAZIONE	
Popolazione legale al censimento del 2011	347
Popolazione residente al 31 dicembre 2019	317
di cui:	
- in età prescolare (0/6 anni)	6
- in età scuola dell'obbligo (7/16 anni)	25
- in forza lavoro 1ª occupazione (17/29 anni)	37
- in età adulta (30/65 anni)	165
- in età senile (oltre i 65 anni)	84
- nati nell'anno	1
- deceduti nell'anno	6
saldo naturale	-5
- immigrati nell'anno	17
- emigrati nell'anno	10
saldo migratorio	+7
saldo complessivo (naturale+migratorio)	+2

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 658

2.1.2 Risultanze relative al territorio

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce uno degli aspetti più importanti per la costruzione di qualsiasi strategia. A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio	
Superficie	kmq 4,5
Risorse Idriche	
Laghi	n. 0
Fiumi e torrenti	n. 0
Strade	
Autostrade	km. 0
Strade Extraurbane	km. 0
Strade Urbane	km. 3
Strade locali	km. 2
Itinerari ciclopedonali	km. 0

Territorio (Urbanistica)			
Piani e strumenti urbanistici vigenti			
	SI	NO	Delibera di approvazione
Piano regolatore - PRGC - adottato		X	
Piano regolatore - PRGC - approvato	X		DGR 4830 del 19/02/1985
Piano di edilizia economico-popolare - PEEP		X	
Piano Insediamenti Produttivi - PIP		X	

Altri strumenti urbanistici (da specificare):

2.1.3 Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Così come prescritto dal punto 8 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Strutture scolastiche

Strutture scolastiche di proprietà	Numero Posti
ASILO NIDO	0
SCUOLE DELL'INFANZIA	0
SCUOLE PRIMARIE	0
SCUOLE SECONDARIE	0

Altre Strutture

Altre Strutture	Numero Posti
STRUTTURE RESIDENZIALI PER ANZIANI	0
FARMACIE COMUNALI	0
ALTRE STRUTTURE (da specificare)	0

Reti e Automezzi

Reti	
DEPURATORE ACQUE REFLUE	N. 0
RETE ACQUEDOTTO	KM. 1
AREE VERDI, PARCHI E GIARDINI	KMQ. 0,15
PUNTI LUCE PUBBLICA ILLUMINAZIONE	N. 80
RETE GAS	KM. 8
DISCARICHE RIFIUTI	N. 0
MEZZI OPERATIVI PER GESTIONE TERRITORIO	N. 0
VEICOLI A DISPOSIZIONE	N. 1

Accordi di Programma n. 0 (da descrivere)

Convenzioni n. 0 (da descrivere)

2.2 Modalita' di gestione dei pubblici servizi

2.2.1 Servizi gestiti e affidati

Particolare attenzione, ai fini attuativi delle scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione, deve essere rivolta agli strumenti di programmazione negoziata come, ad esempio, il Patto territoriale (volto all'attuazione di un programma d'interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale), il Contratto d'area (volto alla realizzazione di azioni finalizzate ad accelerare lo sviluppo e la creazione di posti di lavoro in territori circoscritti, nell'ambito delle aree di crisi indicate dal Presidente del Consiglio dei ministri) o altri strumenti previsti dalla vigente normativa.

Servizi gestiti in forma diretta

DENOMINAZIONE DEL SERVIZIO
Servizio di trasporto scolastico
Manutenzione del verde pubblico

Servizi gestiti in forma associata

DENOMINAZIONE DEL SERVIZIO	MODALITA' DI GESTIONE	SOGGETTO GESTORE
Servizio di Polizia Locale	Convenzione	Comune di Valle Salimbene
Servizio di Segreteria	Convenzione	Comune di Badia Pavese

Servizi affidati a organismi partecipati

Organismi partecipati	Durata	Data sottoscrizione	Impegni finanziari	Tipologia di accordo	Attivo Previsto	Oggetto	soggetti partecipanti

Servizi affidati ad ad altri soggetti

Organismi partecipati	Durata	Data sottoscrizione	Impegni finanziari	Tipologia di accordo	Attivo Previsto	Oggetto	soggetti partecipanti

L'ente NON detiene alcuna partecipazione.

2.3 SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA

2.3.1 Situazione di Cassa e utilizzo anticipazione

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2019	140.102,84
---------------------------	------------

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

	2018	2017	2016
Fondo cassa al 31/12	146.784,53	198.761,44	219.617,11

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2019	n. 0	€. 0,00
2018	n. 0	€. 0,00
2017	n. 0	€. 0,00

2.3.2 Livello di indebitamento

Le scelte dell'Amministrazione in termini di investimenti ad esempio possono essere subordinate alla verifica della capacità di indebitamento.

Di seguito il prospetto della capacità di indebitamento dell'ente

VINCOLI DI INDEBITAMENTO				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	188.334,94	188.334,94	188.334,94
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	38.911,28	38.911,28	38.911,28
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	36.538,32	36.538,32	36.538,32
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		263.784,54	263.784,54	263.784,54
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	26.378,45	26.378,45	26.378,45
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2020	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	9.011,69	8.006,62	6.954,57
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	7.411,58	6.541,45	5.630,28
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		24.778,34	24.913,28	25.054,16
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2020	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

2.4 Gestione delle risorse umane

Com'è noto, la pianta organica del personale degli enti come il nostro viene configurata, dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente per il quale è previsto un blocco delle assunzioni, a fronte dell'obbligo di assumere un'adeguata programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

Tali scelte programmatiche sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2018, come desumibile dalla seguente tabella

Categoria	Posizione economica	Pianta Organica	In servizio	Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	% copertura
A	A1	0	0	0	0	0,00
	A2	0	0	0	0	0,00
	A3	0	0	0	0	0,00
	A4	0	0	0	0	0,00
	A5	0	0	0	0	0,00
	A6	0	0	0	0	0,00
B	B1	0	0	0	0	0,00
	B2	0	0	0	0	0,00
	B3	0	0	0	0	0,00
	B4	0	0	0	0	100,00
	B5	2	2	2	0	100,00
	B6	0	0	0	0	0,00
	B7	0	0	0	0	0,00
	B8	0	0	0	0	0,00
C	C1	0	0	0	0	0,00
	C2	0	0	0	0	0,00
	C3	0	0	0	0	0,00
	C4	0	0	0	0	0,00
	C5	0	0	0	0	0,00
	C6	0	0	0	0	0,00
D	D1	0	0	0	0	0,00
	D2	0	0	0	0	0,00
	D3	0	0	0	0	0,00
	D4	0	0	0	0	0,00
	D5	0	0	0	0	0,00
	D6	0	0	0	0	0,00
	D7	0	0	0	0	0,00

Andamento della spesa del personale nell'ultimo quinquennio:

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa del personale	Incidenza spesa del personale/spesa corrente
2019	2	€ 76.929	32%
2018	2	€ 75.501	33%
2017	2	€ 65.816	30%
2016	2	€ 64.424	30%
2015	2	€ 72.721	35%

Programmazione triennale del fabbisogno del personale

A norma dell'art. 91 del TUEL n. 267/2000 gli Enti Locali adeguano i propri ordinamenti ai principi di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio e viene inoltre stabilito che gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno del personale.

Le linee fondamentali della programmazione per il triennio 2021/2023 devono svilupparsi in modo tale da garantire la funzionalità dei servizi, determinando annualmente il fabbisogno di risorse umane in funzione degli obiettivi fissati dall'Amministrazione negli atti programmatici annuali.

L'art. 33 del D. Lgs. 165/2001, come sostituito dal comma 1 dell'art. 16 della Legge n. 183/2011 introduce dall'1.01.2012 l'obbligo di procedere annualmente alla verifica delle eccedenze di personale, condizione necessaria per poter effettuare nuove assunzioni. Non si rilevano in organico situazioni di soprannumero e/o di eccedenza di personale e pertanto non risulta necessario avviare procedure di esubero di dipendenti.

Il D.M. 17 marzo 2020 ad oggetto: "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo determinato dei comuni" determina la soglia di spesa per le nuove assunzioni e dispone nuova metodologia di calcolo del limite di spesa del personale; gli enti il cui valore della soglia è compreso tra il valore della soglia di viruosità e il valore di rientro della maggiore spesa possono assumere personale a tempo indeterminato nei limiti del turn over disponibile, pur non potendo superare il rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti calcolato nell'ultimo rendiconto approvato.

Il valore della soglia per i comuni inferiori a 1000 abitanti è compreso tra il 29,5% e il 33,5%, il rapporto tra la spesa di personale 2021 e le entrate correnti degli ultimi tre rendiconti del nostro ente è pari al 35,15%, pertanto non è possibile procedere a nuove assunzioni.

2.1 Elenco delle opere pubbliche

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In riferimento a tali prescrizioni, il nostro ente non ha predisposto il Programma triennale delle opere pubbliche in quanto non sono previsti lavori superiori ad € 100.000,00.

Piano degli investimenti -copertura finanziaria

ANNO 2021

ENTRATA

SPESA

OO.UU. € 1.150,00

Manutenzione straordinaria fognatura € 1.150,00

Fondo innovazione tecnologica € 3.900,00

Sviluppo software € 3.900,00

Copributo messa in sicurezza € 81.301,00

Manutenzione straordinaria strade 81.301,00

ANNO 2022

ENTRATA

SPESA

Contributo attività estrattive € 25.000,00

Manutenzione straordinaria strade € 21.250,00

Destinazione 15% Cave € 3.750,00

ANNO 2023

ENTRATA

SPESA

Contributo attività estrattive € 25.000,00

Manutenzione straordinaria strade € 21.250,00

Destinazione 15% Cave € 3.750,00

D.U.P SEMPLIFICATO

II SEZIONE

PROSPETTI RIEPILOGATIVI DI BILANCIO

3.1 Quadro Riassuntivo

Il quadro generale riassuntivo dà un visione d'insieme, per titoli degli equilibri in termini di competenza e di cassa

ENTRATE	CASSA 2021	COMPETENZA 2021	SPESE	CASSA 2021	COMPETENZA 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	137.796,73				
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	301.756,25	193.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	345.143,87	252.518,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	47.226,58	43.226,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	73.868,70	37.942,00			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	312.256,96	86.351,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	326.877,14	86.351,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	735.108,49	360.519,00	Totale spese finali	672.021,01	338.869,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	21.650,00	21.650,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	122.663,82	109.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	137.101,06	109.500,00
Totale Titoli	857.772,31	470.019,00	Totale Titoli	830.772,07	470.019,00
Fondo di cassa finale presunto alla fine dell'esercizio	164.796,97				
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	995.569,04	470.019,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	830.772,07	470.019,00

3.2 Riepilogo delle entrate per Titoli

Evidenziamo di seguito le fonti di finanziamento del Bilancio

ENTRATE			
Descrizione	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Avanzo	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	193.000,00	185.000,00	185.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	43.226,00	43.226,00	43.226,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	37.942,00	29.192,00	29.192,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	86.351,00	25.000,00	25.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	109.500,00	109.500,00	109.500,00
TOTALE	470.019,00	391.918,00	391.918,00

3.3 Riepilogo delle spese per Titoli

Di seguito indichiamo il quadro riassuntivo delle spese per titoli

SPESE				
Descrizione		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Disavanzo		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	previsione di competenza	252.518,00	234.768,00	233.758,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Spese in conto capitale	previsione di competenza	86.351,00	25.000,00	25.000,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	previsione di competenza	21.650,00	22.650,00	23.660,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	previsione di competenza	109.500,00	109.500,00	109.500,00
TOTALE SPESE	previsione di competenza	470.019,00	391.918,00	391.918,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>