

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2021 – 2023
AGGIORNAMENTO**

**Unione Terre d'Acque
Provincia di Novara**

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

AGGIORNAMENTO

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

I seguenti dati fanno riferimento alla situazione al 31/12/2019 con l'Unione dei Comuni Terre d'Acque formata dai Comuni di Borgolavezzaro, Tornaco e Vespolate. Dal 01/01/2021 i comuni facenti parte dell'Unione sono solo i Comuni di Tornaco e Vespolate.

Risultanze della popolazione

ANNO 2015	5047
ANNO 2016	5061
ANNO 2017	5029
ANNO 2018	5006
ANNO 2019	4975 (senza Borgolavezzaro n. 2956)
ANNO 2020	2923 (senza Borgolavezzaro)

Risultanze del Territorio

Superficie totale dei tre Comuni kmq 52,37 (senza Borgolavezzaro kmq 31,16)

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Strutture presenti sul territorio dei comuni di Vespolate e Tornaco

- Asili nido: 1
- Scuole dell'infanzia: 1
- Scuole primarie: 1
- Scuole secondarie di primo grado: 1
- Isole ecologiche: 1
- Biblioteche: 2
- Caserma Carabinieri 1
- Parco Giochi: 2

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Per il triennio di programmazione ed in particolare nell'esercizio 2021 è previsto un processo di riorganizzazione della struttura organizzativa dell'Ente, tenuto conto del recesso del comune di Borgolavezzaro dall'Unione Terre d'Acque, con effetto dal primo gennaio e sulla base dell'attuale e temporaneo assetto, da, eventualmente, rimodulare nel corso del 2021.

I Centri di Costo, assegnati ai relativi titolari di Posizione Organizzativa, risultano essere i seguenti:

C.d.R.	Responsabile
Settore Affari Generali e Amministrativi (Servizio Segreteria Generale e ICT)	Responsabile del Settore Affari Generali e Amministrativi
Settore Servizi Demografici e Servizi alla Persona	Responsabile Servizi Demografici e Servizi alla Persona
Settore Economico Finanziario – Tributi – Economato	Responsabile del Settore Economico Finanziario – Tributi - Economato
Settore Polizia Locale	Responsabile del Settore Polizia Locale
Settore Tecnico Edilizia Privata e Urbanistica – Cimitero – Commercio	Responsabile del Settore Tecnico Edilizia Privata e Urbanistica – Cimitero – Commercio
Settore Tecnico Lavori Pubblici e Patrimonio	Responsabile del Settore Tecnico Lavori Pubblici e Patrimonio

Risorse Umane

La pianta organica viene configurata dal vigente ordinamento come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'Ente: in questa sede è bene ricordare che la dotazione e l'organizzazione del personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione.

Il principale oggetto dell'attività di un Ente è rappresentato dalla fornitura di servizi ai cittadini e la strategia di questa Amministrazione non può non porre al centro il miglioramento della qualità offerta e l'ampliamento del grado di copertura dei costi.

La maggior parte dei servizi offerti è gestita tramite affidamenti esterni, in convenzione o attraverso consorzi.

Le principali convenzioni in essere si riferiscono ai seguenti servizi:

- Canile sanitario e gattile;
- Sportello lavoro – informa giovani
- Sportello Unico – attività produttive
- Gestione scuola media di Vespolate

I servizi socio-assistenziali sono gestiti dal Consorzio C.I.S.A. OVEST TICINO

L'Unione Terre d'Acque detiene una minima quota, pari allo 0,11%, in CSI PIEMONTE.

Con atto di Consiglio Unionale n. 19 dell'29/12/2020 è stata deliberata la revisione ordinaria delle partecipazioni ai sensi dell'art. 20 comma 1 del T.U.S.P. con la presa d'atto di assenza partecipazioni.

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2020 € 1.048.351,39

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 € 848.143,66

Fondo cassa al 31/12/2018 € 745.575,20

Fondo cassa al 31/12/2017 € 823.263,67

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente: NEGATIVO

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	1.577,08	1.826.922,26	0,09 %
2018	2.223,90	1.724.923,64	0,13 %
2017	0,00	1.535.776,00	0,00 %
2016	0,00	0,00	0,00 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

NEGATIVO

Ripiano ulteriori disavanzi

Non si sono verificate situazioni da generare disavanzi di amministrazioni

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Si rappresenta di seguito la composizione del personale in servizio al 31/12/2019, in quanto non si è ancora conclusa la procedura di ricognizione dei residui, ovvero di redazione del Rendiconto 2020, pertanto non risultano definitivi ed aggiornati i dati relativi alla spesa del personale al 31/12/2020, anche in ragione del recesso del Comune di Borgolavezzaro dall'Unione, con il conseguente trasferimento di una parte del personale allo stesso Ente.

Profilo Professionale	Categoria	In servizio
Area tecnica	D	2
Area tecnica	C	1
Area tecnica	B	3
Area tecnica	A	2
Area vigilanza	D	2
Area vigilanza	C	1
Area Economico-Finanziaria	D	2
Area Economico-Finanziaria	C	1
Area Demografica-statistica	D	1
Area Demografica-statistica	C	1
Area Demografica-statistica	B	1
Area Segreteria-affari generali	C	1
	totale	18

Andamento della spesa di personale nell'ultimo triennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2017	603.165,11	44,33%
2018	690.556,96	46,22%
2019	677.645,49	40,30%

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'ente Unione non è mai stato assoggettato al patto di stabilità – pareggio di bilancio

D.U.P. SEMPLIFICATO

AGGIORNAMENTO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI
ALLA PROGRAMMAZIONE
PER IL PERIODO DI BILANCIO**

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2021 - 2023

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

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La capacità impositiva tributaria è in capo ai singoli Comuni così come la gestione dei principali servizi pubblici con esclusione dei servizi cimiteriali ed edilizia privata.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per finanziare gli investimenti sarà utilizzata la parte di avanzo di amministrazione disponibile.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non intende attivare nuovi mutui

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione dell'obiettivo di risparmio ed ottimizzazione dei servizi.

La gestione delle funzioni fondamentali dei due Comuni è in carico all'Unione.

Il Comune di Borgolavezzaro con proprio atto consigliere n. 35 del 27/12/2019 ad oggetto: "Esercizio associato delle funzioni comunali. Determinazione in merito alla partecipazione del Comune di Borgolavezzaro nell'Unione Terre d'Acque" ha deliberato di recedere dall'Unione ai sensi dell'art. 4 dello Statuto e secondo le modalità temporali da questo previsto con effetto dal 01/01/2021.

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2021-2023 si terrà, pertanto, conto di tale decisione presa dal Comune di Borgolavezzaro e di quella dei Comuni di Tornaco e Vespolate di voler mantenere viva l'Unione seppur con soli due enti.

Sono in corso di definizione tutte le procedure e gli atti necessari.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

FABBISOGNO TRIENNALE DI PERSONALE 2021/2023			
Esercizio finanziario	n. posti	Categoria	Profilo professionale
2021	1	D1	Specialista in Attività Amministrative
	-	-	Eventuale sostituzione/interscambio di personale in mobilità, in caso di richiesta da parte di dipendenti e per la sola copertura di posti già presenti in dotazione organica
2022	-	-	Eventuale sostituzione/interscambio di personale in mobilità, in caso di richiesta da parte di dipendenti e per la sola copertura di posti già presenti in dotazione organica
2023	-	-	Eventuale sostituzione/interscambio di personale in mobilità, in caso di richiesta da parte di dipendenti e per la sola copertura di posti già presenti in dotazione organica

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21, comma 6, del D.lgs. n. 50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 Euro vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 21 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatici dell'Ente ed in coerenza con i propri bilanci.

Programma biennale degli acquisti di beni e servizi (art. 21 del D.Lgs 18 aprile n. 50 del 18/04/2016)					
Esercizio 2021			Esercizio 2022		
Oggetto appalto	Durata	Importo contrattuale previsto	Oggetto appalto	Durata	Importo contrattuale previsto
Fornitura di servizi (b)					
Utenze riscaldamento stabili comunali	annua	54.000,00	Utenze riscaldamento stabili comunali	annua	54.000,00
Fornitura di servizi (b)					
Trasporto scolastico	annua	40.909,91	Trasporto scolastico	annua	40.909,91
Totale Ente		129.513,93	Totale Ente		129.513,93

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali superiori ai 100.000 euro deve essere svolta in conformità ad un programma triennale ed ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella sezione operativa del DUP.

Attualmente non sono previsti lavori pubblici di importo superiore ai 100.000,00 Euro.

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Manutenzione straordinaria strade del territorio dell'Unione.

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

L'Ente indirizzerà e monitorerà la propria operatività gestionale ed organizzativa ai fini del rispetto degli equilibri di bilancio e di cassa garantiti in fase previsionale.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Con atto rep. N. 996, sottoscritto in data 10.11.2014 da parte dei Sindaci dei Comuni di Borgolavezzaro, Tornaco e Vespolate, si è costituita tra i medesimi Comuni la presente Unione denominata "Unione dei Comuni Terre d'Acque" per la gestione associata delle funzioni fondamentali la cui operatività ha avuto inizio con il primo settembre 2015. L'intento di questa Unione è quello di perseguire i seguenti obiettivi:

- Migliorare la qualità dei servizi erogati nei comuni aderenti attraverso l'ottimizzazione delle risorse economico-finanziarie, umane e strumentali, impiegandole in forme unificate;
- Promuovere e concorrere allo sviluppo socio-economico dei comuni aderenti favorendo la partecipazione dell'iniziativa economica dei soggetti pubblici e privati alla realizzazione di strutture di interesse generale e compatibili con le risorse ambientali; a tal fine l'Unione Terre d'Acque promuove l'equilibrato assetto del territorio nel rispetto e nella salvaguardia dell'ambiente e della salute dei cittadini, valorizzando inoltre il patrimonio storico, artistico e le tradizioni culturali;
- Favorire il miglioramento della qualità della vita della propria popolazione per meglio rispondere alle esigenze occorrenti al completo sviluppo della persona.

Nel maggio 2019 si sono tenute le votazioni per l'elezione dei Sindaci e dei Consigli Comunali nei comuni di Borgolavezzaro, Tornaco e Vespolate. L'Amministrazione neo eletta del Comune di

Borgolavezzaro, a seguito di propria valutazione in merito all'opportunità o meno dell'Ente Unione, ha deciso di deliberare con proprio atto CC n. 35/2019 il recesso dall'Unione stessa con decorrenza 01/01/2021. Le Amministrazioni neo elette di Tornaco e Vespolate, invece, continuano a credere nel progetto Unione ed intendono mantenerla viva anche se con solo due Comuni.

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

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi ed uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. E' bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale può costituire una importante fonte finanziaria da utilizzare proprio per il perseguimento di finalità di lungo respiro.

Questo Ente non ha beni da alienare.

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Con atto di Consiglio Unionale n. 17 del 29/12/2020 è stata deliberata la revisione ordinaria delle partecipazioni ai sensi dell'art. 20 comma 1 del T.U.S.P. con la presa d'atto di assenza partecipazioni.

G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

L'art. 2 commi da 594 a 599 della Legge 24/12/2007, n. 244 introduce alcune misure tendenti al contenimento della spesa di funzionamento delle strutture delle Pubbliche Amministrazioni fissando l'obbligo di adottare Piani triennali finalizzati a razionalizzare l'utilizzo delle dotazioni strumentali.

L'art 2 commi da 594 a 595 individuano i beni che saranno oggetto di tale razionalizzazione e precisamente:

- Delle dotazioni strumentali, anche informatiche

- Autovetture di servizio
- Beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali
- Apparecchiature di telefonia mobile.

I successivi commi da 596 a 597 stabiliscono rispettivamente che a consuntivo le Amministrazioni devono trasmettere una relazione agli organi del controllo interno ed alla sezione regionale della Corte dei Conti e che i predetti piani siano resi pubblici sul sito internet degli enti.

Infine il comma 599 stabilisce che le amministrazioni devono comunicare al Ministero dell'Economia e delle finanze i dati relativi a:

- I beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali, sui quali vantino a qualunque titolo diritti reali, distinguendoli in base al relativo titolo, determinandone la consistenza complessiva ed indicando gli eventuali proventi annualmente ritratti dalla cessione in locazione o in ogni caso dalla costituzione in relazione agli stessi diritti a favore di terzi.
- I beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali, dei quali abbiano a qualunque titolo la disponibilità, distinguendoli in base al relativo titolo, determinandone la consistenza complessiva, nonché quantificando gli oneri annui complessivamente sostenuti a qualunque titolo per assicurarne la disponibilità.

Le dotazioni strumentali, le autovetture, le apparecchiature di telefonia mobile sono di consistenza numerica ormai essenziale per la gestione dell'Ente e dei suoi servizi, pertanto, non è possibile razionalizzare ulteriormente.

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Già prima dell'approvazione definitiva della legge di Bilancio 2020, con la legge n. 157/2019, di conversione, con modificazioni, del D.L. 124/2019, recante disposizioni urgenti in materia fiscale e per esigenze indifferibili, il comma 2 dell'art. 57 è intervenuto con una serie di disposizioni che hanno prodotto la cessazione dall'applicazione di alcune misure in materia di "contenimento, riduzione della spesa e di obblighi formativi", quali le spese per: stampa e pubblicazione; studi e consulenze, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza; sponsorizzazioni; acquisto manutenzione, noleggio, esercizio autovetture; acquisto e locazioni di immobili; missioni.