



COMUNE DI SOZZAGO
PROVINCIA DI NOVARA

C.F. 80005250032
P.IVA 02266460035

DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO
2023 - 2025

(in forma ulteriormente semplificata
per comuni con popolazione inferiore a 2.000 abitanti)

SOMMARIO

	Pag.
Parte Prima – Analisi della situazione interna ed esterna dell’Ente	3
1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell’Ente	4
2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali	4
3 – Sostenibilità economico finanziaria	5
4 – Gestione delle risorse umane	6
5 – Vincoli di finanza pubblica	10
Parte Seconda – Indirizzi generali relativi alla programmazione per il periodo di bilancio	11
A – Entrate	12
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	12
Emergenza epidemiologica da COVID-19 e rincari energetici	12
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale	12
Ricorso all’indebitamento e analisi della relativa sostenibilità	12
B – Spese	13
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali	13
Emergenza epidemiologica da COVID-19 e da crisi energetica	13
Verifica esubero personale	14
Piano Integrato di attività ed organizzazione – PIAO 2023-2025-Obiettivi strategici	14
Programmazione triennale del fabbisogno di personale 2023-2025	15
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi	16
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche 2023-2025 ed Elenco Annuale 2023	16
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	16
Misure per il contenimento della spesa	17
Programma degli incarichi di collaborazione autonoma	17
Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari	17
Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)	18
Considerazioni finali	18

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
--

Popolazione legale al censimento 2011: 1.055

Popolazione residente al 31.12.2021: 1.092

Superficie totale (ha): 12

Superficie urbana (ha): 2

Asili nido: nessuno

Scuole dell'infanzia comunali: nessuno

Scuola dell'infanzia convenzionate: 1

Scuola primaria: 1

Altre scuole: nessuno

2 – MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI
--

SERVIZI GESTITI IN FORMA DIRETTA E/O ASSOCIATA

Sono svolti in forma diretta tutti i servizi fondamentali ad eccezione dei seguenti svolti in convenzione con altri comuni (o di quelli affidati ad altri soggetti, come esplicitato nel successivo capoverso):

- a) organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale, in convenzione con il Comune di Novara, capofila;
- b) catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente, in convenzione con il Comune di Trecate, capofila;
- c) la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale, nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale, in convenzione con il Comune di Trecate, capofila;
- d) attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi, in convenzione con altri comuni fra i quali il Comune di Trecate, capofila;
- e) edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici, in convenzione con il Comune di Trecate, capofila;
- f) polizia municipale e polizia amministrativa locale, in convenzione con il Comune di Trecate, capofila;
- g) servizi in materia statistica, in convenzione con il Comune di Trecate, capofila.

Inoltre sono gestiti in forma convenzionale il servizio lavori pubblici, il servizio commercio, oltre che alcune attività (sportello unico attività produttive, commissione paesaggistica, sportelli integrati di URP, lavoro e immigrati).

L'ente intende avviare un servizio di trasporto scolastico per soggetti con disabilità, mediante convenzionamento con associazione no profit già presente sul territorio.

SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI SOGGETTI

Il Comune di Sozzago, con deliberazione della Giunta Comunale n.57 in data 13 dicembre 2022, ha provveduto all'individuazione degli enti, aziende e società componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica", ai sensi dell'art.11 bis del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.

La Giunta Comunale con atto n.11 del 30 marzo 2021 ha deliberato di avvalersi, a decorrere dall'esercizio 2020 della facoltà prevista dal comma 2 dell'art. 232 del D.lgs. 267/2000 (TUEL), ovvero non tenere la contabilità economico-patrimoniale, ed allegare al rendiconto una situazione patrimoniale al 31 dicembre dell'anno precedente redatta secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e con modalità semplificate individuate, ad oggi, con decreto del 12 ottobre 2021 del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'interno e con la Presidenza del Consiglio dei ministri.

I soggetti rientranti nel GAP del Comune di Sozzago, sono:

ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI

- 1) Consorzio Case di Vacanze dei comuni novaresi – quota di partecipazione del 0,22 %
Patrimonio netto al 31/12/2021: € 7.076.392,13
- 2) Consorzio Area Vasta Basso Novarese – quota di partecipazione del 0,61 %
Patrimonio netto al 31/12/2021: € 3.948.787,00
- 3) Consorzio intercomunale per la gestione dei servizi socio-assistenziali dell'Ovest Ticino – quota di partecipazione del 1,30 %
Patrimonio netto al 31/12/2021: € 2.050.904,92
- 4) Consorzio Istituto Storico della Resistenza e della Società Contemporanea nel Novarese e nel Verbano Cusio Ossola "Piero Fornara" – quota di partecipazione del 0,12 %
Patrimonio netto al 31/12/2021: € 217.804,52

SOCIETA' DIRETTAMENTE PARTECIPATE

Acqua Novara.VCO S.p.A. C.F. 02078000037 – Sede in via Triggiani 9 – 28100 Novara – quota azionaria del 0,1909 %
Patrimonio netto al 31/12/2021: € 120.965.970,00

SOCIETA' INDIRETTAMENTE PARTECIPATE

Utility Alliance del Piemonte – C.F. 11575990012 – Sede in via Maestri del Lavoro 4 -10127 Torino – quota azionaria della partecipata Acqua Novara.VCO S.p.A. del 6,25 %
Patrimonio netto al 31/12/2021: € 94.553,00

3 – SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2021	€	724.478,51
---------------------------	---	------------

Andamento del Fondo cassa nell'ultimo triennio:

Fondo cassa alla data di redazione del presente documento (29.12.2022)	€ 723.186,69
Fondo cassa al 31/12/2021	€ 724.478,51

Fondo cassa al 31/12/2020

€ 621.003,75

Fondo cassa al 31/12/2019

€ 616.708,19

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
Anno 2021	NON RICHIESTA	NON RICHIESTA
Anno 2020	NON RICHIESTA	NON RICHIESTA
Anno 2019	NON RICHIESTA	NON RICHIESTA

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi Impegnati (al netto dei contributi) (a)	Entrate accertate tit.1-2-3 penultimo anno precedente (b)	Incidenza (a/b) %
Anno 2021	13.818,23	716.428,30	1,929
Anno 2020	15.028,49	723.028,69	2,079
Anno 2019	16.178,13	727.292,52	2,224

Avanzo di amministrazione

Anno di riferimento	Avanzo di amministrazione	Avanzo di amministrazione disponibile
31/12/2021	€ 670.934,07	€ 540.513,62
31/12/2020	€ 634.772,56	€ 492.929,74
31/12/2019	€ 576.791,71	€ 533.278,42

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
Anno 2021	NEGATIVO
Anno 2020	NEGATIVO
Anno 2019	NEGATIVO

Ripiano disavanzi

Alla data di predisposizione del presente documento non sono stati rilevati disavanzi.

4 – GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

Personale

Personale in servizio:

- n.2 funzionari a tempo pieno ed indeterminato (categoria giuridica D1-D3);
- segreteria comunale in convenzione con il Comune di Trecate (capoconvenzione).

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio (inclusa quota di spesa derivante da trasferimenti ad altri comuni) e della spesa di personale a confronto con il limite di cui all'art.1 comma 557 della Legge 296/2006.

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale Lorda (a)	Spesa di personale Netta (b)	Spese correnti (c)	Incidenza a/c %
Anno 2022	2+ss/SCN	163.954,11	149.691,38	633.302,11	25,88
Anno 2021	2+ss/SCN	161.335,27	148.667,28	616.111,61	26,19
Anno 2020	2+ss/SCN	147.677,90	142.354,31	579.427,50	25,49
Anno 2019	2+SCC/ss	216.514,86	181.742,43	643.034,38	33,67
Anno 2018	2 + SCC	231.006,32	190.178,05	643.411,18	35,90
Anno 2017	2 + SCC	228.101,87	189.559,48	624.067,85	36,55
Media 2011/2013			195.215,38		

Margine di crescita di spesa: € 195.215,38 - € 149.691,38 = € 45.524,00.

SCC= Segretario in Convenzione (Comune di Sozzago – Capoconvenzione)

ss= segretario a scavalco

SCN= Segretario in Convenzione (Comune di Sozzago – Non capoconvenzione)

Verifica della spesa ai sensi del Decreto 17 marzo 2020 della Presidenza del Consiglio dei Ministri, Dipartimento della Funzione Pubblica

Triennio di riferimento 2019-2021

Anno di riferimento	Accertamenti di competenza Titoli 1-2-3	FCDE stanziato a bilancio	Accertamenti netti (x)	Periodo di riferimento	Media del triennio (y)
Anno 2021	729.455,69	13.000,00	716.455,69	Anni 2019-2021	720.777,66
Anno 2020	750.949,00	11.000,00	739.949,00	Anni 2018-2020	719.468,66
Anno 2019	716.428,30	10.500,00	705.928,30	Anni 2017-2019	711.749,84
Anno 2018	723.028,69	10.500,00	712.528,69	Anni 2016-2018	724.500,92
Anno 2017	727.292,52		716.792,52		
Anno 2016	754.681,55		744.181,55		

Spese del personale art. 2 comma 1 lettera a)

Voce stipendiale	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Segretario Comunale – stipendio	62.917,86	6.314,46	0,00
Segretario Comunale – oneri	18.485,14	2.221,89	0,00
Segretario Comunale – arretrati CCNL	0,00	0,00	5.936,69
Segretario Comunale – oneri su arretr.	0,00	0,00	1.583,90
Segretario Comunale - indennità	7.439,02	3.021,16	0,00
Segretario Comunale - rimborsi	319,68	172,14	426,33
Responsabile Finanziario – stipendi	37.836,44	37.901,45	37.901,45
Responsabile Finanziario – oneri	10.930,93	11.087,09	12.007,37
Responsabile Finanziario - indennità	1.495,00	2.445,00	2.445,00
Responsabile Finanziario - arretrati	0,00	0,00	0,00

Responsabile Demografici – stipendi	38.268,43	38.333,44	38.333,44
Responsabile Demografici – oneri	11.209,39	11.488,15	11.279,09
Responsabile Demografici - indennità	1.495,00	2.445,00	2.445,00
Responsabile Demografi – arretrati	0,00	0,00	0,00
Personale tempo ind. – elettorale	771,14	1.171,46	0,00
Personale tempo ind - statistica	0,00	1.845,43	0,00
Personale tempo ind – statistica - oneri		439,21	0,00
Personale tempo determinato - stipendi	577,82	0,00	0,00
Personale tempo determinato - oneri	150,00	0,00	0,00
Personale COCOCO	0,00	0,00	0,00
Personale somministrazione lavoro	0,00	0,00	1.247,45
Personale ex. Art.110 TUEL	0,00	0,00	0,00
Fondo incentivante	0,00	0,00	183,00
Altri soggetti	0,00	0,00	400,00
TOTALE	191.895,85	118.885,88	114.188,72
DEDOTTO Spesa segreteria convenz..	-89.161,70	-3.740,20	-7.520,59
Quota spesa segretario capo convenz.	59.441,13	2.493,47	5.013,73
Trasferimento quota parte spese segr.	0,00	11.303,91	24.503,37
DEDOTTO quota IRAP trasferimento	0,00	-765,36	-1.532,91
TOTALE	162.175,28	128.177,70	134.652,32

Anno di riferimento	Dipendenti	Spese del personale art.2 c.1 lett.a) (a)	Entrate Correnti Art.2 c.1 lett.b) (b) = (y)	Valore Anno di riferimento (a/b %)	Valore Soglia
Anno 2021	2+SCN	134.652,32	720.777,66	18,6815	28,60
Anno 2020	2+ss/SCN	128.177,70	719.468,66	17,8156	28,60
Anno 2019	2+SCC/ss	191.895,85*	711.749,84	26,9612	28,60
Anno 2018	2+SCC	205.029,67*	724.500,92	28,2995	28,60

*la spesa in analogia al precedente documento è stata indicata non considerando le indicazioni in merito al riparto delle spese di segreteria convenzionata

Anno di riferimento	Entrate Correnti Art.2 c.1 lett.b) (a)	Valore Soglia (β)	Limite spesa del personale (α x β = Ω)	Spese del personale art.2 c.1 lett.a) (III)	Incremento massimo potenziale Spesa del personale (Ω-III)
Anno 2021	720.777,66	28,60 %	206.142,41	134.652,32	71.490,09
Anno 2020	719.468,66	28,60 %	205.768,04	128.177,70	77.590,34
Anno 2019	711.749,84	28,60 %	203.560,45	191.895,85	11.664,60

SCC= Segretario in Convenzione (Comune di Sozzago – Capoconvenzione)

SCN= Segretario in Convenzione (Comune di Sozzago – Non capoconvenzione)

ss= segretario a scavalco

Verifica della spesa ai sensi del Decreto 17 marzo 2020 della Presidenza del Consiglio dei Ministri, Dipartimento della Funzione Pubblica – art.5. (fino al 31.12.2024)

Anno di riferimento	Spesa di personale netta Anno 2018	Percentuale	Incremento massimo potenziale Spesa del personale
---------------------	------------------------------------	-------------	---

Anno 2023	170.547,36	34,00 %	57.986,10
Anno 2024	170.547,36	35,00 %	59.691,58

Triennio di riferimento 2020-2022

Anno di riferimento	Accertamenti di competenza Titoli 1-2-3	FCDE stanziato a bilancio	Accertamenti netti (x)	Periodo di riferimento	Media del triennio (y)
Anno 2022	762.745,10	11.000,00	751.745,10	Anni 2020-2022	736.049,93
Anno 2021	729.455,69	13.000,00	716.455,69	Anni 2019-2021	720.777,66
Anno 2020	750.949,00	11.000,00	739.949,00	Anni 2018-2020	719.468,66
Anno 2019	716.428,30	10.500,00	705.928,30	Anni 2017-2019	711.749,84
Anno 2018	723.028,69	10.500,00	712.528,69	Anni 2016-2018	724.500,92
Anno 2017	727.292,52		716.792,52		
Anno 2016	754.681,55		744.181,55		

Spese del personale art. 2 comma 1 lettera a)

Voce stipendiale	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Segretario Comunale – stipendio	6.314,46	0,00	0,00
Segretario Comunale – oneri	2.221,89	0,00	0,00
Segretario Comunale – arretrati CCNL	0,00	5.936,69	0,00
Segretario Comunale – oneri su arretr.	0,00	1.583,90	0,00
Segretario Comunale - indennità	3.021,16	0,00	0,00
Segretario Comunale - rimborsi	172,14	426,33	695,46
Responsabile Finanziario – stipendi	37.901,45	37.901,45	40.111,01
Responsabile Finanziario – oneri	11.087,09	12.007,37	11.666,08
Responsabile Finanziario - indennità	2.445,00	2.445,00	3.345,00
Responsabile Demografici – stipendi	38.333,44	38.333,44	40.543,00
Responsabile Demografici – oneri	11.488,15	11.279,09	12.454,53
Responsabile Demografici - indennità	2.445,00	2.445,00	3.345,00
Personale tempo ind. – elettorale	1.171,46	0,00	2.799,99
Personale tempo ind - statistica	1.845,43	0,00	0,00
Personale tempo ind – statistica - oneri	439,21	0,00	0,00
Personale tempo determinato - stipendi	0,00	0,00	0,00
Personale tempo determinato - oneri	0,00	0,00	0,00
Personale COCOCO	0,00	0,00	0,00
Personale somministrazione lavoro	0,00	1.247,45	0,00
Personale ex. Art.110 TUEL	0,00	0,00	0,00
Fondo incentivante	0,00	183,00	0,00
Altri soggetti	0,00	400,00	0,00
TOTALE	118.885,88	114.188,72	114.960,07
DEDOTTO arretrati anni precedenti	0,00	0,00	2.357,18
DEDOTTO inpdap su arretrati a.p.	0,00	0,00	628,88
DEDOTTO Spesa segreteria convenz..	-3.740,20	-7.520,59	0,00
Quota spesa segretario capo convenz.	2.493,47	5.013,73	0,00
Trasferimento quota parte spese segr.	11.303,91	24.503,37	26.484,70
DEDOTTO quota IRAP trasferimento	-765,36	-1.532,91	1.670,16
TOTALE	128.177,70	134.652,32	136.788,55

Anno di riferimento	Dipendenti	Spese del personale art.2 c.1 lett.a) (a)	Entrate Correnti Art.2 c.1 lett.b) (b) = (y)	Valore Anno di riferimento (a/b %)	Valore Soglia
Anno 2022	2+SCN	136.788,55	736.049,93	18,5841	28,60
Anno 2021	2+SCN	134.652,32	720.777,66	18,6815	28,60
Anno 2020	2+ss/SCN	128.177,70	719.468,66	17,8156	28,60
Anno 2019	2+SCC/ss	191.895,85*	711.749,84	26,9612	28,60
Anno 2018	2+SCC	205.029,67*	724.500,92	28,2995	28,60

*la spesa in analogia al precedente documento è stata indicata non considerando le indicazioni in merito al riparto delle spese di segreteria convenzionata

Anno di riferimento	Entrate Correnti Art.2 c.1 lett.b) (α)	Valore Soglia (β)	Limite spesa del personale (α x β = Ω)	Spese del personale art.2 c.1 lett.a) (III)	Incremento massimo potenziale Spesa del personale (Ω-III)
Anno 2022	736.049,93	28,60 %	210.510,28	136.788,55	73.721,73
Anno 2021	720.777,66	28,60 %	206.142,41	134.652,32	71.490,09
Anno 2020	719.468,66	28,60 %	205.768,04	128.177,70	77.590,34
Anno 2019	711.749,84	28,60 %	203.560,45	191.895,85	11.664,60

SCC= Segretario in Convenzione (Comune di Sozzago – Capocconvenzione)

SCN= Segretario in Convenzione (Comune di Sozzago – Non capocconvenzione)

ss= segretario a scavalco

Verifica della spesa ai sensi del Decreto 17 marzo 2020 della Presidenza del Consiglio dei Ministri, Dipartimento della Funzione Pubblica – art.5. (fino al 31.12.2024)

Anno di riferimento	Spesa di personale netta Anno 2018	Percentuale	Incremento massimo potenziale Spesa del personale
Anno 2023	170.547,36	34,00 %	57.986,10
Anno 2024	170.547,36	35,00 %	59.691,58

Dall'analisi congiunta dei dati sopraesposti si evidenzia che l'Ente:

- rientra nel limite previsto dall'art.1 commi 557 e seguenti della Legge 296/2006;
- si pone al di sotto del valore soglia di cui al D.P.C.M. 17 marzo 2020, con una capacità di spesa (come definita ai sensi del decreto 17 marzo 2020) di € 57.986,10 per l'anno 2023.

Si precisa che, ai sensi dell'art.7 del D.P.C.M. 17 marzo 2020 la maggiore spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 del decreto non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art.1, comma 557-quater della legge 27.12.2006, n.296.

5 – VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

Il Comune di Sozzago nel quinquennio precedente ha rispettato tutti gli equilibri di bilancio.

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

La programmazione di bilancio è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a un'equità fiscale e ad una copertura integrale dei costi dei servizi; le agevolazioni sono indirizzate verso nuclei monofamiliari (in particolare la TARI) e verso i ceti meno capienti (in particolare l'Addizionale comunale all'IRPEF).

Si prevede la conferma delle aliquote IRPEF vigenti:
scaglione di reddito da 0 a 15.000 euro: aliquota 0,4 %;
scaglione di reddito oltre 15.000 e fino a 28.000 euro: aliquota 0,6 %;
scaglione di reddito oltre 28.000 e fino a 50.000 euro: aliquota 0,70 %;
scaglione di reddito oltre 50.000: aliquota 0,80 %;
si ritiene di confermare la soglia di esenzione di € 7.500,00.

Le tariffe TARI saranno approvate, entro il 30 aprile 2023, in coerenza con il Piano Economico Finanziario del servizio rifiuti predisposto dal Consorzio Area Vasta Basso Novarese (in qualità di Egato) ed approvato dal Consiglio Comunale, secondo le indicazioni fornite da ARERA.

Relativamente ai servizi a domanda individuale (pesa pubblica, servizi cimiteriali e mensa scolastica) non sono previste agevolazioni per particolari categorie.

In merito ai proventi per sanzioni da violazione del codice della strada, non si procede alla destinazione formale in quanto irrogate, accertate, incassate e rendicontate dal comune capoconvenzione del servizio associato di polizia locale (Comune di Trecate), che provvede al trasferimento di una parte secondo i criteri definiti dalla Conferenza dei Sindaci.

Emergenza epidemiologica da COVID-19 e rincari energetici

Le entrate correnti del biennio 2020 e 2021 sono state influenzate dall'emergenza da COVID-19, con l'accertamento di contributi straordinari compensativi delle minori entrate previste; l'esercizio 2022 è influenzato in misura inferiore dall'emergenza COVID 19, mentre è iniziata la fase di rincari eccezionali per l'energia elettrica e il gas, compensati in parte da contributi assegnati proprio con la finalità di garantire la continuità dei servizi essenziali; si prevede che questa situazione perdurerà anche nell'anno 2023.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Si prevede il finanziamento delle spese in conto capitale:
- mediante impiego di entrate della disciplina urbanistica, solo dopo il relativo accertamento ed esclusivamente per le spese ammesse dalla normativa;
- mediante contributi in conto capitale assegnati ai sensi del Decreto del Ministero dell'Interno del 19 gennaio 2022 pari a 5.000 euro per l'anno 2023;
- mediante contributi in conto capitale assegnati per le finalità della Missione 2 Componente 4 Investimento 2.2 del PNRR pari ad € 50.000 per ciascuna annualità 2023 e 2024;
- mediante concessioni cimiteriali pluriennali.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Non si prevede, ad oggi, il ricorso all'indebitamento.

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Le spese correnti relative al triennio 2023-2025 presentano alcune variazioni significative rispetto al precedente documento di programmazione.

In particolare si registrano i seguenti incrementi:

- Macroaggregato 3 – Acquisto di beni e servizi: si prevede un aumento relativo alle utenze di gas – riscaldamento e energia elettrica per utenze e pubblica illuminazione; in particolare si segnala come la Consip, società che gestisce le gare per conto delle pubbliche amministrazioni, abbia escluso la possibilità di avvalersi di contratti a prezzo fisso ma unicamente a prezzo variabile, aumentando in tal senso l'alea delle operazioni di approvvigionamento.

Si registra altresì che, con decorrenza 01.01.2023, le indennità degli amministratori risultano rideterminate, secondo quanto previsto dalla Legge di bilancio 2022, art.1 commi 583 e 584 nelle seguenti misure:

Vigente:	Sindaco: euro 1.906,26
	Vicesindaco: euro 381,25
	Assessore: euro 285,94
Anno 2023:	Sindaco: euro 2.032,44
	Vicesindaco: euro 406,49
	Assessore: euro 304,87
Dall'anno 2024:	Sindaco: euro 2.208,00
	Vicesindaco: euro 441,60
	Assessore: euro 331,20

Dette indennità saranno del 50% nei casi di lavoratore dipendente non in aspettativa.

- Macroaggregati 1 e 2 – Redditi di lavoro dipendente e imposte e tasse a carico dell'ente: si registra un aumento a seguito del piano assunzionale previsto.

Si evidenzia che alcune funzioni fondamentali (Segretario comunale, ufficio tecnico e lavori pubblici, polizia locale) sono svolte in forma convenzionata, con convenzioni stipulate nell'anno 2020 ed il cui protrarsi include il periodo di vigenza del presente documento.

Emergenza epidemiologica da COVID-19 e da crisi energetica

Le spese correnti degli esercizi 2020 e 2021 sono state influenzate dall'emergenza da COVID-19, che ha comportato aggravii per spese non previste e di carattere straordinario; l'attuale esercizio registra spese emergenziali in misura più contenuta.

Le spese dell'esercizio 2023 risentono degli incrementi delle tariffe energetiche (con una previsione di spesa per utenze luce e gas e pubblica illuminazione più che doppia rispetto all'anno 2021) e dell'inflazione stimata.

Verifica esubero personale

Visto l'art. 33 del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, così come sostituito dall'art. 16, comma 1, della legge 12 novembre 2011, n. 183 che, ai primi tre commi, testualmente dispone:

“Art. 33 (Eccedenze di personale e mobilità collettiva).

1. Le pubbliche amministrazioni che hanno situazioni di soprannumero o rilevino comunque eccedenze di personale, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria, anche in sede di ricognizione annuale prevista dall'articolo 6, comma 1, terzo e quarto periodo, sono tenute ad osservare le procedure previste dal presente articolo dandone immediata comunicazione al Dipartimento della Funzione Pubblica.

2. Le amministrazioni pubbliche che non adempiono alla ricognizione annuale di cui al comma 1 non possono effettuare assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto pena la nullità degli atti posti in essere.

3. La mancata attivazione delle procedure di cui al presente articolo da parte del dirigente responsabile è valutabile ai fini della responsabilità disciplinare.”.

Visti:

- il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, contenente il TUEL;
- il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165;
- il vigente Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e Servizi.

Si rileva e si dà atto che, dalla comparazione fra la vigente Dotazione Organica di questo Comune e il personale con contratto a tempo indeterminato presente alla data odierna, non si evidenziano situazioni soprannumerarie o comunque eccedenze di personale, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria dell'Ente.

Piano Integrato di attività ed organizzazione – PIAO 2023-2025 Obiettivi strategici

Ai sensi della vigente normativa si procede allo stralcio dei seguenti documenti che saranno componenti essenziali del PIAO 2023-2025 da adottarsi entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio:

Piano della Performance e Piano degli obiettivi;
Piano delle Azioni Positive;
Piano di Formazione del Personale;

Il PIAO 2023-2025 conterrà inoltre, quale documento essenziale, la sezione triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza. Detta sezione dovrà essere aggiornata sulla base dei seguenti obiettivi strategici:

-Obblighi di pubblicazione e livello di trasparenza superiore al minimo, mediante la pubblicazione di dati ulteriori rispetto alla normale attività di pubblicazione dei dati ed al loro aggiornamento;

-Informatizzazione graduale ed integrale nel triennio dei flussi informativi per alimentare la pubblicazione dei dati e per gestire le procedure in modalità dematerializzata;

- Trasparenza e privacy: garantire il corretto bilanciamento tra privacy e protezione dei dati personali, coinvolgendo in tale ponderazione il Responsabile di protezione dei dati personali.

- Garantire la regolare tenuta del registro accessi

Formazione

La migliore conoscenza delle norme diminuisce il grado di di incertezza nello svolgimento delle procedure e abbassa il rischio di prassi anomale, foriere di potenziali eventi corruttivi. Occorre garantire la formazione non soltanto in materia di anticorruzione, con particolare riferimento al personale di nuova assunzione, ma anche in materia di contrattualistica pubblica, in considerazione dell'entrata in vigore del nuovo codice degli appalti e dei fondi del PNRR di cui fruirà l'Ente nei prossimi anni.

Pertanto si demanda al RPCT (Segretario comunale) e ai Responsabili dei servizi l'attuazione dei citati obiettivi.

Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2023-2025

La programmazione del personale, pur rientrando fra i documenti del PIAO, è un'attività che rientra anche nel Documento Unico di Programmazione, affinché possa essere approvata dal Consiglio Comunale.

PIANO OCCUPAZIONALE ANNO 2023

Nel corso dell'esercizio 2022 sono state avviate procedure assunzionali che non hanno avuto esito positivo e pertanto si prevede un'assunzione nell'anno 2023.

Si ritiene, sulla base dell'esperienza infruttuosa delle procedure attivate nell'anno 2022, di programmare un'assunzione nel profilo professionale di categoria C (come individuato nel CCNL firmato in data 21 maggio 2018), ovvero nell'Area degli Istruttori (come individuato nel CCNL firmato in data 16 novembre 2022).

Si prevede inoltre la possibilità di ricorrere a forme flessibili di assunzione di personale per specifiche attività di carattere straordinario e temporaneo.

PIANO OCCUPAZIONALE ANNO 2024

Stante quanto indicato nel piano occupazionale 2023, non si ritiene né possibile né necessario procedere con ulteriori assunzioni nell'anno 2024, fatta salva l'eventualità del turnover.

Si prevede inoltre la possibilità di ricorrere a forme flessibili di assunzione di personale per specifiche attività di carattere straordinario e temporaneo.

PIANO OCCUPAZIONALE ANNO 2025

Stante quanto indicato nel piano occupazionale 2023, non si ritiene né possibile né necessario procedere con ulteriori assunzioni nell'anno 2025, fatta salva l'eventualità del turnover.

Si prevede inoltre la possibilità di ricorrere a forme flessibili di assunzione di personale per specifiche attività di carattere straordinario e temporaneo.

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 programmatori dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci. Si rileva che il nuovo codice degli appalti in fase di approvazione prevede che la programmazione diventi triennale e il limite per l'inserimento degli acquisti sia elevato ad Euro 129.000,00.

Stante l'aumento del costo dell'energia elettrica, il programma biennale include due forniture:

- Fornitura energia elettrica per il periodo 01.02.2024-31.01.2025, con affidamento, mediante convenzionamento con la ditta vincitrice della gara Consip, da effettuare nell'anno 2023 per € 71.126,00 (IVA inclusa);
- Fornitura energia elettrica per il periodo 01.02.2025-31.01.2026, con affidamento, mediante convenzionamento con la ditta vincitrice della gara Consip, da effettuare nell'anno 2024 per € 71.126,00 (IVA inclusa)

Programmazione investimenti, Piano triennale delle opere pubbliche 2023-2025 ed Elenco Annuale 2023.

L'art. 21 del D.Lgs. n. 50 del 18 aprile /2016 "Codice dei Contratti" dispone che l'attività di realizzazione dei lavori, rientranti nell'ambito di applicazione e aventi singolo importo superiore a 100.000 euro, si svolga sulla base di un Programma Triennale dei Lavori Pubblici e di suoi aggiornamenti annuali. Tale programma, che identifica in ordine di priorità, e quantifica, i bisogni dell'amministrazione aggiudicatrice in conformità agli obiettivi assunti, viene predisposto ed approvato unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso (Elenco annuale). La normativa stabilisce che l'Elenco annuale venga approvato unitamente al bilancio di previsione, di cui costituisce parte integrante; si rileva che il nuovo codice degli appalti in fase di approvazione prevede che limite per l'inserimento delle opere sia elevato ad Euro 150.000,00.

Non essendo previsti, allo stato, per il periodo di valenza del presente D.U.P. interventi di singolo importo superiore a 100.000 euro, il "Programma Triennale dei Lavori Pubblici per il triennio 2023-2025" è negativo, e pertanto risulta negativo anche l'"Elenco annuale 2023".

Si dà indicazione degli interventi programmati per il triennio 2023-2025 per i quali sono previsti specifici finanziamenti:

- Anno 2023: € 5.000,00 manutenzione strade;
- Anno 2023: € 50.000,00 per spese di efficientamento energetico, come definito alla lettera a) del comma 29 dell'art.1 della Legge 160/2019, interessanti l'edificio scolastico e finanziati mediante risorse della Missione 2 Componente 4 Investimento 2.2 del PNRR, ovvero con finanziamento dell'Unione Europea - Next GenerationEU;
- Anno 2024: € 50.000,00 per spese di efficientamento energetico, come definito alla lettera a) del comma 29 dell'art.1 della Legge 160/2019, interessanti l'edificio di Piazza Bonola e finanziati mediante risorse della Missione 2 Componente 4 Investimento 2.2 del PNRR, ovvero con finanziamento dell'Unione Europea - Next GenerationEU.

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

Al momento della redazione del piano risultano non terminati i lavori di straordinaria manutenzione ad edifici comunali (CUP C92F22000650004) e a verde comunale (CUP C98E22000280004), nonché i lavori di edilizia cimiteriale (CUI L80005250032202200001 CUP C95I22000610002).

Misure per il contenimento della spesa

Ai sensi dell'art. 1, commi 146 e 147 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, le amministrazioni pubbliche possono conferire incarichi di consulenza in materia informatica solo in casi eccezionali, adeguatamente motivati, in cui occorra provvedere alla soluzione di problemi specifici connessi al funzionamento dei sistemi informatici non ammettendo alcun rinnovo, consentendo un'eventuale proroga dell'incarico originario in via eccezionale, al solo fine di completare il progetto e per ritardi non imputabili al collaboratore, ferma restando la misura del compenso pattuito in sede di affidamento dell'incarico.

Relativamente ai costi della politica, si dà atto che, nei limiti e con gli strumenti definiti dalla normativa, si prevede e si valorizza la modalità "a distanza" (con sistemi di videochiamata e/o collegamenti da remoto) per l'effettuazione delle riunioni degli organi amministrativi (Consiglio Comunale, Giunta e Commissioni).

Programma degli incarichi di collaborazione autonoma

Ai sensi dell'art.3, comma 55 della Legge n.244/2007, così come sostituito dall'art.46, comma 2, della legge n.133 del 2008, gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'art.42, comma 2, del D.Lgs. 267/2000.

E' previsto l'affidamento di incarichi esterni per le attività per le quali è richiesta una specifica competenza non riscontrabile nelle figure in organico e per le quali occorre l'iscrizione a specifici albi professionali, come ad esempio avvocati, dottori o ragionieri commercialisti, geometri, architetti, ingegneri.

Le materie oggetto di incarico dovranno essere le attività per le quali vi è un obbligo di legge (a titolo di esempio si pensi all'obbligo di trasmissione di documenti fiscali, alle figure del responsabile della sicurezza, del medico competente, del responsabile della privacy, dell'amministratore di sistema e delle attività relative alla digitalizzazione), quelle necessarie per la realizzazione di opere pubbliche e tutte le attività che dovessero rendersi necessarie per la realizzazione degli obiettivi dell'ente.

L'importo di detti incarichi sarà nel limite degli stanziamenti di bilancio dei capitoli individuati secondo la codifica del piano dei conti integrati, ovvero nei limiti dei piani economici di spesa relativamente alle opere pubbliche.

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

L' art. 58 del d.l.112/2008 convertito dalla Legge 06.08.2008, n.133 dispone la predisposizione del piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, da allegare al bilancio di previsione; per il triennio 2023-2025 non sono previste né alienazioni né valorizzazioni immobiliari.

Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

Gli obiettivi che l'Ente intende perseguire mediante finanziamenti dell'Unione Europea Next Generation quale parte del PNRR sono di due indirizzi:

- 1) digitalizzazione: stante la realizzazione delle attività relative al PAGOPA e all'accesso mediante SPID dei servizi, finanziato con il Fondo per l'Innovazione, in precedenza, obiettivo dell'Ente è il trasferimento in cloud delle attività gestionali informatiche (obiettivo per il quale è stato ammesso il finanziamento), che si ritiene di completare entro il 31 dicembre 2023 o comunque entro la scadenza prevista dal bando di finanziamento. Qualora si ottenesse un finanziamento nel prossimo triennio, il si propone il rifacimento del sito istituzionale, il tutto al fine di migliorare la sicurezza informatica e l'accessibilità dei servizi ai cittadini;
- 2) efficientamento energetico: con il passaggio delle risorse già previste per le cosiddette "piccole opere" ai fondi PNRR l'obiettivo dell'Ente è migliorare l'efficienza energetica nei due immobili di proprietà (scuola primaria e ex Circolino), progetti associati ai seguenti CUP C98H22001720006 e C94H22000940006, che si prevede di realizzare entro l'anno di finanziamento (2023 e 2024).

Considerazioni finali

Il presente documento è redatto conformemente al D.Lgs. 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i. e al Decreto interministeriale del 18 maggio 2018 emanato in attuazione all'art.1 comma 887 della Legge 27.12.2017, n.205 che prevede la redazione di un D.U.P. Semplificato per i comuni di popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, ulteriormente semplificato per il comuni di popolazione inferiore ai 2.000 abitanti, i quali possono utilizzare, pur parzialmente, la struttura di documento unico di programmazione semplificato di cui all'appendice tecnica n.1 del citato decreto.

Il presente D.U.P. semplificato ha un periodo di valenza di tre anni decorrenti dal 1° gennaio 2023 e fino al 31 dicembre 2025, ovvero **oltre il periodo di vigenza dell'attuale amministrazione comunale**, il cui mandato scadrà nel mese di giugno 2024.

Il documento, nei suoi aspetti programmatici e gestionali, è redatto conformemente agli indirizzi programmatici dell'amministrazione e sostituisce il documento precedentemente approvato.

Sozzago, 07.02.2023

Il Sindaco
Avv. Zucco Carla