

Comune di Velo d'Astico

**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE  
(D.U.P.)  
SEMPLIFICATO**

**PERIODO: 2022 - 2023 - 2024**

**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**

## **PREMESSA**

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione 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.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

### **Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)**

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

Il presente DUP si riferisce al triennio considerato nel bilancio di previsione finanziario 2022-2024 e viene redatto secondo gli schemi approvati con il decreto Ministeriale del 18 maggio 2018 pubblicato nella Gazzetta ufficiale n.132 del 9-6-2018

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

## Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **09-10-2011** n. **2.400**

Popolazione residente alla fine del 2020 (*penultimo anno precedente*) n. **2.257** di cui:

maschi n. **1.109**

femmine n. **1.148**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **85**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **226**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **298**

in età adulta (30/65 anni) n. **1.142**

oltre 65 anni n. **506**

Nati nell'anno n. **13**

Deceduti nell'anno n. **30**

Saldo naturale: +/- **-17**

Immigrati nell'anno n. **65**

Emigrati nell'anno n. **88**

Saldo migratorio: +/- **-23**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-40**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **0** abitanti

## Risultanze del territorio

Superficie Km<sup>2</sup> **22**

Risorse idriche:

laghi n. **1**

fiumi n. **2**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **3,35**

strade urbane Km **3,30**

strade locali Km **33,11**

itinerari ciclopedonali Km **7,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

## **Risultanze della situazione socio economica dell'Ente**

Convenzione con il comune di Arsiero (approvata con delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 29.07.2019) per l'utilizzo dell'asilo nido di Arsiero da parte dei bambini residenti in questo Comune per il periodo dal 01.09.2020 al 31.08.2021.

Asili nido con posti n. **3**

Scuole dell'infanzia con posti n. **3**

Scuole primarie con posti n. **53**

Scuole secondarie con posti n. **80**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **1**

Rete acquedotto Km **29,00**

Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,017**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **580**

Rete gas Km **42,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **9**

Veicoli a disposizione n. **1**

Altre strutture:

Convenzioni con il Comune di Arsiero per l'utilizzo dell'asilo nido di Arsiero da parte dei bambini residenti in questo Comune, approvate con delibere di Consiglio Comunale n. 40 del 29.07.2019 per il periodo dal 1.09.2020 al 31.08.2021 e n. 23 del 30.06.2021 per il periodo dal 1.09.2021 al 31.08.2024

## **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

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

### Enti strumentali partecipati

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	<a href="https://polizia.altovicentino.it">https://polizia.altovicentino.it</a>	1,60000	il consorzio svolge il servizio di polizia locale nel territorio degli enti consorziati		42.621,00	238.380,77	238.380,77	238.380,77
CONSIGLIO DI BACINO BACCHIGLIONE	<a href="http://www.atobacchiglione.it">http://www.atobacchiglione.it</a>	0,21900	E' l'ente d'ambito a cui la Regione Veneto ha affidato il compito di programmazione, regolazione e controllo del ciclo integrato dell'acqua per il territorio di propria competenza		0,00	2.722.793,83	2.722.793,83	2.722.793,83
CONSORZIO DEI COMUNI COMPRESI NEL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL FIUME BACCHIGLIONE		0,00000	svolge le funzioni di amministrazione e riparto dei sovraccanoni idroelettrici		0,00	106.378,85	106.378,85	106.378,85

### Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
		0,00000			0,00	0,00	0,00	0,00
ALTO VICENTINO AMBIENTE srl	<a href="http://www.altovicentimambiente.it">http://www.altovicentimambiente.it</a>	1,32000	La società gestisce il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti con affidamento in house	31-12-2100	152.903,26	1.064.036,00	1.064.036,00	1.064.036,00
IMPIANTI ASTICO srl	<a href="http://www.impiantiastico.it">http://www.impiantiastico.it</a>	3,18200	La società gestisce il patrimonio immobiliare strumentale al servizio idrico integrato	31-12-2030	0,00	76.279,00	76.279,00	76.279,00
PASUBIO TECNOLOGIA srl		0,00000	La Società cura i servizi informatici - rete dati, consulenza informatica del comune, con affidamento in house	31-05-2030	9.781,27	4.922,00	4.922,00	4.922,00
VIACQUA spa	<a href="https://www.viacqua.it">https://www.viacqua.it</a>	0,00000	La Società gestisce il servizio idrico integrato e le attività complementari - Dal 1.01.2018 è efficace la fusione con Acque Vicentine Spa di Alto Vicentino Servizi Spa - La nuova Società è denominata VIACQUA Spa	31-12-2050	0,00	7.941.817,00	7.941.817,00	7.941.817,00

## Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Convenzione con Unione Montana Alto Astico per la gestione dei servizi sociali, dei servizi culturali e del sistema bibliotecario.

Approvata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 22.02.2017 che proroga dal 1.03.2017 al rinnovo consiliare le convenzioni già adottate con precedenti delibere nn. 3 e 4 del 29.02.2012

Adesione allo Sportello Unico Associato per le Imprese "SUAP ALTO VICENTINO" con sede a THIENE ( Delib. C.C. n. 15 del 3.04.2014).  
 Convenzione con la Provincia di Vicenza per l'istituzione di una Stazione Unica Appaltante per le procedure di gara d'appalto aventi per oggetto l'acquisizione di lavori, beni e servizi - delibera di Consiglio Comunale n. 34 del 25.11.2015.

I restanti servizi sono gestiti in forma diretta

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'ente

L'Ente non ha mai utilizzato l'anticipazione di tesoreria.

Fondo cassa al 31/12/2020 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **577.290,10**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente*) **654.119,52**

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente -1*) **897.350,09**

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente -2*) **994.666,48**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
<b>2020</b>	0	0,00
<b>2019</b>	0	0,00
<b>2018</b>	0	0,00

#### Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
<b>2020</b>	29.766,61	1.577.052,29	1,89
<b>2019</b>	31.787,37	1.576.924,20	2,02
<b>2018</b>	33.462,84	1.618.861,54	2,07

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

Non vi sono debiti fuori bilancio riconosciuti nè riconoscibili come risulta da apposita dichiarazione sottoscritta dai responsabili di servizio depositata agli atti.

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2020	0,00
2019	0,00
2018	0,00

### Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione.

## 4 – Gestione delle risorse umane

### Personale

Personale

Verifica rispetto limiti di cui all'art.1 al comma 557 e segg. L.296/2006:

- Spesa media triennio 2011/2013 : € 498.985,79;
- Spesa prevista bilancio 2021 : € 477.365,45;
- Spesa prevista per il triennio 2022/2024:  
 anno 2022 € 477.796,80  
 anni 2023 e 2024 € 476.757,80

Personale in servizio al 31/12/2020 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	4	4	0
Categoria C	5	5	0
Categoria D1	2	2	0
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	11	11	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020:

11

## CALCOLO SPESA PERSONALE

### PREVISIONE

2022

MACR. LAVORO DIPENDENTE	433.717,80	
fondo pl. Vinc.		433.717,80
BENI E SERVIZI - MACR. 103		57.438,11
ufficio unico sociale prev. 2021	20.473,55	
ufficio unico culturale	14.465,59	
cons. vigili	18.298,97	
nonni vigili	4.200,00	
totale	57.438,11	

### RIMBORSO PASTI

MACR. IMPOSTE E TASSE		29.046,00
f.do plur. Vinc.	41.872,00	
amministratori - cap. 230	2.600,00	
gare - cap. 800	200,00	
comm. Edilizia - cap. 1720	26,00	
imposte e tasse cap. 1360	10.000,00	
totale	29.046,00	

RIMBORSI COMUNE DSI THIENE E UNIONE MONTANA PROGETTO L.P.U.		- 6.100,00
--	--	---------------

**TOTALE 1** **514.101,91**

## QUOTE DA DETRARRE

SPESE PER LA FORMAZIONE E MISSIONI	285,00
ONERI DA RINNOVI CONTRATTUALI:	
ADEGUAMENTO CCNL SEGRETARIO e INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE segretario	
ADEGUAMENTO CCNL DIPENDENTI	30.249,71
INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE dipendenti	2.388,94
ELEMENTO PEREQUATIVO	1.775,65
ONERI EL. PEREQ.	532,70
IRAP ELEM. PEREQ.	150,93
ADEGUAMENTO CCNL UFFICIO UNICO	
INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE	922,18
TOTALE 2	<b>36.305,11</b>
<b>TOTALE SPESA DEL PERSONALE 2020-2022 AI SENSI ART. 1, C. 557 I. 296/2006</b>	<b>477.796,80 -</b>
<b>PARAMETRO MEDIA 2011-2013</b>	<b>498.985,79</b>

## CALCOLO SPESA PERSONALE

### PREVISIONE

**2023**

MACR. LAVORO DIPENDENTE	427.024,80	
fondo pl. Vinc.		427.024,80
BENI E SERVIZI - MACR. 103		57.438,11
ufficio unico sociale prev. 2021	20.473,55	
ufficio unico culturale	14.465,59	
cons. vigili	18.298,97	
nonni vigili	4.200,00	
totale	57.438,11	

### RIMBORSO PASTI

MACR. IMPOSTE E TASSE		28.600,00
f.do plur. Vinc.	41.476,00	
amministratori - cap. 230	2.650,00	
gare - cap. 800	200,00	
comm. Edilizia - cap. 1720	26,00	
imposte e tasse cap. 1360	10.000,00	
totale	28.600,00	

RIMBORSI COMUNE DI THIENE E UNIONE MONTANA  
PROGETTO L.P.U. -

**TOTALE 1 513.062,91**

## QUOTE DA DETRARRE

SPESE PER LA FORMAZIONE E MISSIONI	285,00
ONERI DA RINNOVI CONTRATTUALI:	
ADEGUAMENTO CCNL SEGRETARIO e INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE segretario	
ADEGUAMENTO CCNL DIPENDENTI	30.249,71
INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE dipendenti	2.388,94
ELEMENTO PEREQUATIVO	1.775,65
ONERI EL. PEREQ.	532,70
IRAP ELEM. PEREQ.	150,93
ADEGUAMENTO CCNL UFFICIO UNICO	
INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE	922,18
TOTALE 2	<b>36.305,11</b>
<b>TOTALE SPESA DEL PERSONALE 2020-2022 AI SENSI ART. 1, C. 557 I. 296/2006</b>	<b>476.757,80</b>
<b>PARAMETRO MEDIA 2011-2013</b>	<b>498.985,79</b>

## CALCOLO SPESA PERSONALE

### PREVISIONE

**2024**

MACR. LAVORO DIPENDENTE	427.024,80	
fondo pl. Vinc.		427.024,80
BENI E SERVIZI - MACR. 103		57.438,11
ufficio unico sociale prev. 2021	20.473,55	
ufficio unico culturale	14.465,59	
cons. vigili	18.298,97	
nonni vigili	4.200,00	
totale		57.438,11

### RIMBORSO PASTI

MACR. IMPOSTE E TASSE		28.600,00
	41.576,00	
f.do plur. Vinc.		
amministratori - cap. 230	2.750,00	
gare - cap. 800	200,00	
comm. Edilizia - cap. 1720	26,00	
imposte e tasse cap. 1360	10.000,00	
totale	28.600,00	

RIMBORSI COMUNE DI THIENE E UNIONE MONTANA  
PROGETTO L.P.U. -

**TOTALE 1 513.062,91**

## QUOTE DA DETRARRE

SPESE PER LA FORMAZIONE E MISSIONI	285,00
ONERI DA RINNOVI CONTRATTUALI:	
ADEGUAMENTO CCNL SEGRETARIO e INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE segretario	
ADEGUAMENTO CCNL DIPENDENTI	30.249,71
INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE dipendenti	2.388,94
ELEMENTO PEREQUATIVO	1.775,65
ONERI EL. PEREQ.	532,70
IRAP ELEM. PEREQ.	150,93
ADEGUAMENTO CCNL UFFICIO UNICO	
INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE	922,18
<b>TOTALE 2</b>	<b>36.305,11</b>
<b>TOTALE SPESA DEL PERSONALE 2020-2022 AI SENSI ART. 1, C. 557 I. 296/2006</b>	<b>476.757,80</b>
<b>PARAMETRO MEDIA 2011-2013</b>	<b>498.985,79</b>

## 5 – Vincoli di finanza pubblica

### Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

A decorrere dall'anno 2019 cessano di avere applicazione le disposizioni inerenti il pareggio di bilancio di cui alla Legge 208/2015, che prevedevano a decorrere dal 2016 l'obbligo per tutti i Comuni, le Province e Città Metropolitane e le Regioni di conseguire un saldo non negativo (anche pari a zero) calcolato in termini di competenza fra le entrate finali (primi 5 titoli del bilancio armonizzato) e le spese finali (primi tre titoli del nuovo bilancio armonizzato).

Sussiste sempre l'obbligo di tali Enti di concorrere alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica nel rispetto delle disposizioni di cui al comma 819 e segg. della Legge 30 dicembre 2018 n.145 (Legge di Bilancio 2019). In particolare il comma 821 stabilisce che gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo: tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri previsto dall'allegato 10 del D. Lgs. 118/2011 allegato al rendiconto di gestione. A tale fine, diversamente dal passato e in attuazione delle sentenze della Corte Costituzionale n.247 del 29 novembre 2017 e n.101 del 17 maggio 2018, si possono considerare l'avanzo di amministrazione utilizzato nonché il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle regole contabili vigenti.

A partire dal 2019 sono disapplicate anche tutte le norme relative alle sanzioni previste in caso di mancato rispetto dell'obiettivo di bilancio.

Come risulta dal prospetto di verifica degli equilibri di bilancio allegato al rendiconto di gestione 2020 approvato, gli equilibri di cui al D.Lgs. n.118/2011 sono stati rispettati e continuano ad essere mantenuti anche con la gestione dell'esercizio 2021.

La verifica andrà effettuata a consuntivo; il bilancio di previsione 2022/2024 dovrà essere programmato comunque nel rispetto degli equilibri di cui al D.Lgs. 67/2000 così come risulta modificato dal D. Lgs. 118/2011.

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

### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.410.153,75	1.305.746,70	1.361.916,01	1.403.409,03	1.425.876,39	1.425.876,39	3,046
Contributi e trasferimenti correnti	42.740,16	178.624,55	112.138,87	34.553,02	29.448,41	29.007,41	- 69,187
Extratributarie	124.030,29	92.681,04	140.050,19	116.511,74	122.140,88	121.770,02	- 16,807
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.576.924,20</b>	<b>1.577.052,29</b>	<b>1.614.105,07</b>	<b>1.554.473,79</b>	<b>1.577.465,68</b>	<b>1.576.653,82</b>	<b>- 3,694</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	56.357,12	36.016,17	79.265,75	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	52.998,12	37.800,61	63.266,51	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>1.686.279,44</b>	<b>1.650.869,07</b>	<b>1.756.637,33</b>	<b>1.554.473,79</b>	<b>1.577.465,68</b>	<b>1.576.653,82</b>	<b>- 11,508</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.039.826,53	128.009,94	1.133.851,44	1.075.344,00	45.000,00	45.000,00	- 5,160
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>20.377,00</i>	<i>27.285,69</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-100,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	215.328,34	233.942,62	70.450,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	358.441,67	894.679,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>1.613.596,54</b>	<b>1.256.631,92</b>	<b>1.204.301,44</b>	<b>1.225.344,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>1,747</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	394.000,00	394.000,00	394.000,00	394.000,00	0,000

TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	394.000,00	394.000,00	394.000,00	394.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.299.875,98	2.907.500,99	3.354.938,77	3.173.817,79	2.016.465,68	2.015.653,82	- 5,398

### Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)	2022 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	1.395.158,52	1.359.938,06	1.610.877,11	2.147.971,03	33,341
Contributi e trasferimenti correnti	57.605,50	178.936,73	112.138,87	47.072,50	- 58,023
Extratributarie	157.422,45	90.758,01	146.665,11	137.628,10	- 6,161
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.610.186,47</b>	<b>1.629.632,80</b>	<b>1.869.681,09</b>	<b>2.332.671,63</b>	<b>24,763</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>1.610.186,47</b>	<b>1.629.632,80</b>	<b>1.869.681,09</b>	<b>2.332.671,63</b>	<b>24,763</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	90.351,65	214.976,93	2.022.303,91	1.776.881,51	- 12,135
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	16.018,18	166.018,18	936,435
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>90.351,65</b>	<b>214.976,93</b>	<b>2.038.322,09</b>	<b>1.942.899,69</b>	<b>- 4,681</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	394.000,00	394.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>394.000,00</b>	<b>394.000,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.700.538,12</b>	<b>1.844.609,73</b>	<b>4.302.003,18</b>	<b>4.669.571,32</b>	<b>8,544</b>

## IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2021	2022	2021	2022
Prima casa	0,5000	0,5000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,8600	0,8600	292.216.79	292.216.79
Altri fabbricati non residenziali – fabbricati D	0,8600	0,8600	118.903.51	118.903.51
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,8600	0,8600	45.983,30	45.983,30
<b>TOTALE</b>			<b>457.103,60</b>	<b>457.103,60</b>

## Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Con la legge 27/12/2013 n.147 ( Legge di stabilità 2014) a decorrere dal 2014 è stata istituita l'imposta unica comunale ( IUC) che si basava su due presupposti impositivi:

- 1) il possesso di immobili ed il collegamento alla loro natura e valore;
- 2) l'erogazione e la fruizione di servizi comunali.

La IUC si componeva: dell'imposta municipale propria (**IMU**), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (**TASI**), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e nella tassa sui rifiuti (**TARI**), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

A decorrere dall'anno 2020 con la Legge 27/12/2019 n.160 (Legge di Bilancio 2020) la IUC è stata abolita, con contestuale eliminazione del tributo TASI, di cui era una componente, ad eccezione delle disposizioni relative alla TARI ed è stata istituita la "nuova IMU" i cui presupposti sono analoghi alla precedente imposta.

Per l'anno 2020, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 26 del 26.08.2020 sono state determinate le aliquote della nuova IMU, sommando complessivamente le aliquote IMU e TASI dell'anno 2019 e precisamente:

- Abitazioni principali categoria A1,A8 e A9 e relative pertinenze: aliquota del 0,50%, con applicazione della detrazione di € 200,00 fino alla concorrenza dell'imposta annua dovuta; Le restanti abitazioni principali sono esenti.

Unità immobiliari possedute a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata, con esclusione delle categorie catastali A/1, A/8 e A/9: Esenti per assimilazione all'abitazione principale

- Altri fabbricati diversi dalle abitazioni principali e relative pertinenze ed aree edificabili: aliquota 0,86%;
- Fabbricati gruppo "D": aliquota 1,06% (con riserva dello 0,76% a favore dello Stato);
- Beni merce: aliquota 0,10%;
- Fabbricati rurali ad uso strumentale: aliquota 0,00%;
- Terreni agricoli: esenti per legge perché comune montano.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 25 del 26.08.2020 è stato approvato il nuovo Regolamento per l'applicazione della nuova imposta.

Anche per l'anno 2022, l'amministrazione intende mantenere invariata la tassazione immobiliare

confermando la stessa aliquota IMU applicata nel 2021.

Il gettito di competenza del 2020 è stato di € 437.410,98.

Per il 2021 il gettito dell'IMU netta è stato stimato in € 457.103,60 anche in considerazione dell'esenzione intervenuta per alcune categorie da parte dello Stato soggette a chiusura forzata per emergenza sanitaria da COVID-19.

Per il 2022 il gettito previsto è stimato in € 458.782,00.

Eventuali esoneri dal pagamento dell'imposta IMU disposti da provvedimenti ministeriali specifici dovranno essere compensati con fondi statali a ristoro delle mancate entrate.

Per il 2023 e 2024 si conferma la stima di € 458.782,00

**TARI:** La tassa sui rifiuti –TARI attualmente vigente è disciplinata dai commi da 641 a 668 della Legge 27/12/2013 n. 147 (Legge di stabilità 2014).

L'art. 1, comma 738, della Legge n. 160/2019 ha mantenuto in vita le disposizioni relative alla disciplina della TARI, contenute nella richiamata Legge di Stabilità 2014 dai commi da 641 a 668 e pertanto il presupposto impositivo della TARI rimane il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo, di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani, escludendo dalla tassazione le aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, non operative, e le aree comuni condominiali di cui all'articolo 1117 del codice civile che non siano detenute o occupate in via esclusiva.

I soggetti passivi sono coloro che possiedono o detengono a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani e la TARI deve essere determinata nel rispetto del principio comunitario "*chi inquina paga*", sancito dall'articolo 14 della direttiva 2008/98/CE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 19 novembre 2008, relativa ai rifiuti, adottando i criteri dettati dal regolamento di cui al D.P.R. 27 aprile 1999, n. 158, poi evolutosi nel principio "*pay as you through*" e comunque in relazione alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi e alla tipologia delle attività svolte.

La tassa TARI deve coprire integralmente i costi di esercizio e di investimento, i quali devono essere analiticamente individuati nel piano finanziario PEF, redatto dal gestore del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti.

Con la delibera dell'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente, ARERA, n. 443/2019, recante "*Definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti, per il periodo 2018-2021*" è stato elaborato un nuovo metodo tariffario dei rifiuti (MTR), al fine di omogeneizzare la determinazione delle tariffe TARI a livello nazionale, prevedendo parametri in grado di individuare i costi efficienti, attraverso limiti agli aumenti tariffari, che impongono una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio reso.

Con deliberazione di Consiglio n. 74 del 26.08.2020 è stato approvato il nuovo Regolamento TARI in vigore dal 1° gennaio 2020, e confermato le tariffe già approvate con precedente deliberazione n. 63 del 23.12.2019 per l'anno 2020.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 39 del 30.12.2020 è stato approvato il piano finanziario elaborato secondo il nuovo MTR ed il conguaglio derivante tra i costi risultanti dal PEF per il 2020 e quelli determinati per l'anno 2019 pari a € 4.375,30, che sarà ripartito in tre rate nel piano finanziario degli anni 2021, 2022 e 2023.

Per l'anno 2020, con deliberazione di Giunta n. 88 del 09/09/2020 sono stati quindi previsti interventi agevolativi per le utenze non domestiche sottoposte a chiusura a seguito di provvedimenti emergenziali, sulla base dei criteri e dei requisiti previsti dalla citata deliberazione ARERA n.158/2020.

Per il 2021, il Consiglio Comunale con deliberazione n. 27 del 28.07.2021 ha approvato il Piano Economico Finanziario (PEF) per l'anno 2021 e con la successiva deliberazione n. 28 assunta nella stessa data, le relative tariffe rimodulate sulla base del nuovo piano finanziario.

Inoltre con lo stesso provvedimento, a favore delle utenze non domestiche che esercitano attività produttive riconducibili alle categorie tariffarie 7,17,22,24, a seguito

dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 che ha causato una forte riduzione dell'attività, è stata concessa una agevolazione in misura del 57,36% della tariffa, fissa e variabile; la sopracitata agevolazione è stata quantificata in presunti € 11.952,00, che sono stati finanziati dai contributi di agevolazione 2021 assegnati al Comune di Velo d'Astico in base all'art. 6 del D.L. n. 73/2021, cosiddetto D.L. Sostegni-bis.

Per l'anno 2022 il PEF non è ancora stato approvato in quanto in attesa delle componenti che dovranno essere fornite dal gestore del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti, tenuto anche conto del nuovo sistema di calcolo tariffario (MTR 2) che stabilisce, tra l'altro, la composizione pluriennale (quattro anni) del Piano Economico Finanziario.

Al momento le previsioni di Entrata e di Spesa sono state confermate rispetto all'esercizio 2021. Eventuali scostamenti dovuti al nuovo PEF saranno prontamente recepiti nel bilancio di previsione.

## **CANONE UNICO LEGGE 160/2019 (Ex IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI)**

L'art.1, comma 816 della Legge 27/12/2019 (Legge di bilancio 2020), a decorrere dal 2021 ha istituito il nuovo canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria in sostituzione della tassa o canone di occupazione spazi ed aree pubbliche, dell'imposta comunale sulla pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni e del canone per l'installazione degli impianti pubblicitari, che sono stati aboliti.

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 2 del 24.02.2021 ha approvato il regolamento per l'applicazione del nuovo canone unico.

La giunta comunale con deliberazione n. 16 del 24.02.2021 ha approvato le relative tariffe del servizio.

La gestione del nuovo Canone Unico, prorogata alla Ditta Abaco spa fino al 31.12.2021, prevede la riscossione del tributo da parte dell'Ente ed il pagamento del corrispettivo al gestore del servizio di riscossione pari al 48% del tributo incassato oltre ad IVA.

**ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF:** è applicata sui soggetti passivi aventi domicilio fiscale nel Comune alla data del 1° gennaio di ciascun anno. Dall'anno 2013 l'aliquota è fissata allo 0,80% e confermata di anno in anno.

**FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE (FSC):** E' stato istituito dall'art.1 comma 380 della legge n. 228/2012 ed è alimentato quasi totalmente da ciascun Comune in una certa percentuale del gettito IMU, ad aliquota standard, come determinato dallo Stato. La spettanza del FSC di ciascun Comune è determinata tenendo conto:

- della determinazione dei fabbisogni standard e capacità fiscali
- della riduzione della spending review;
- delle variazioni di gettito standard riscontrabili in ciascun comune a fronte dell'introduzione della TASI e dell'IMU sulle abitazioni principali (capacità fiscali).

La Legge di bilancio 2020 stabilisce il ripristino progressivo del taglio del FSC operato, dal 2014 al 2018, con la spending review. A tale scopo la dotazione del FSC è stata incrementata dal 2020 e fino al 2024 per ciascun esercizio finanziario.

Il FSC assegnato definitivamente per il 2021 è stato pari ad € 433.363,79

L'assegnazione delle risorse spettanti a ciascun Ente dovrà essere effettuata con apposito decreto ministeriale in applicazione dei nuovi criteri individuati. Tenuto conto comunque degli aumenti stabiliti dal comma 449, lettera d-quater. dell'art. 1 Legge 232/2016, il FSC per il 2022 è stato previsto in 449.363,79 e per i successivi esercizi 2023 e 2024 in € 471.831,15.

Per quanto riguarda le **TARIFFE DEI SERVIZI**, la Giunta Comunale con deliberazione n. 105 del 20.12.2021 ha confermato le tariffe applicate nel 2021 ovvero:

A) trasporto scolastico:

- scuola materna € 129,11

- scuola primaria € 154,94

- scuola secondaria 1° grado € 232,41

nonchè le riduzioni già stabilite con delibera di G.C. n. 26/2003;

B) mensa scolastica: prezzo del buono pasto € 3,40 per il primo piatto ed € 4,00 per il secondo piatto;

C) tariffe cimiteriali:

1. loculo € 2.000,00

2. avvicinamento di ceneri nel loculo già occupato € 100,00

3. celletta per ceneri € 700,00

4. avvicinamento ceneri in celletta già occupata € 50,00

5. allocazione temporanea di salma in loculo per ogni mese € 10,00

6. inumazione € 200,00

D) utilizzo palestra comunale:

come modificate con delibera di C.C. n. 41 del 16.12.2010:

ART. 6 BIS - ESENZIONI E APPLICAZIONE TARIFFA RIDOTTA:

Sono esenti dal pagamento della tariffa d'uso della palestra per attività sportive, di spettacolo e culturali e manifestazioni che abbiano ottenuto il patrocinio di questa Amministrazione Comunale:

A. le organizzazioni non lucrative di attività sociali di cui all'art. 10 del D.Lgs n. 460/97, operanti su questo territorio comunale;

B. le locali associazioni culturali, ricreative e di difesa dell'ambiente, la Pro Loco, il Gruppo Volontario di Protezione Civile;

C. le società sportive aventi sede legale nel comune di Velo d'Astico o che abbiano ottenuto il patrocinio di questa Amministrazione Comunale in cui tutti i partecipanti all'attività non abbiano raggiunto la maggiore età alla data di inizio della nuova stagione sportiva (mese di settembre);

Usufruiscono dell'applicazione di una tariffa ridotta pari ad € 15,00/h le società sportive aventi sede legale nel comune di Velo d'Astico regolarmente iscritte ai campionati di categoria con esonero comunque per i gruppi sportivi di dette società in cui tutti i componenti, alla data della nuova stagione sportiva (mese di settembre) non abbiano compiuto i 18 anni come previsto al precedente punto C.

- tariffa oraria ordinaria applicata ai privati è pari a € 20,66;

- gruppi sportivi non residenti ed associazioni non residenti: € 20,66 orarie

- rilascio dei tesserini Hobbisti € 5,00.

## Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

L'elenco delle opere pubbliche 2022-2024, per l'anno 2022 ripropone alcuni interventi finanziati con il contributo dello Stato ai sensi della Legge 205/2017 per i quali l'Ente ha manifestato il proprio interesse su specifica richiesta dello Stato e sono la realizzazione della pista ciclopedonale S. Giorgio – 2° stralcio (114.851,00), il completamento pista ciclopedonale via Fogazzaro e collegamento ex ferrovia (340.493,00) la messa in sicurezza versante roccioso pista ciclopedonale ex ferrovia (115.000,00) e la manutenzione straordinaria ponte torrente Astico (260.000,00).

Inoltre è stato stanziato in bilancio la somma di € 50.000,00 quale contributo dello Stato ai sensi del decreto Ministero dell'Interno del 30.01.2020 ai fini dell'efficientamento energetico degli impianti di illuminazione pubblica.

La prevista assunzione del mutuo di € 150.000,00 è destinata alla manutenzione straordinaria della viabilità in diversi interventi.

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà emettere permessi a costruire per la riscossione dei relativi oneri, riscuotere le concessioni cimiteriali previste oltre a conseguire l'accoglimento delle domande presentate per la concessione dei contributi.

## Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

E' prevista l'assunzione di un mutuo con Cassa Depositi e Prestiti nel corso dell'anno 2022 destinato al finanziamento di interventi di manutenzione straordinaria viabilità per € 150.000,00

### FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA'	150.000,00	01-01-2023	20	150.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>150.000,00</b>			<b>150.000,00</b>

## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2022

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.305.746,70	1.409.587,12	1.409.587,12
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	178.624,55	21.097,58	21.097,58
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	92.681,04	122.187,33	121.816,47
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>1.577.052,29</b>	<b>1.552.872,03</b>	<b>1.552.501,17</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				

Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	157.705,23	155.287,20	155.250,12
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> <sup>(2)</sup>	(-)	28.953,26	29.153,77	27.143,25
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	2.047,44	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>126.704,53</b>	<b>126.133,43</b>	<b>128.106,87</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	801.843,70	874.580,08	789.203,43
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	150.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>951.843,70</b>	<b>874.580,08</b>	<b>789.203,43</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
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

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

## B – Spese

### Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente impronta il bilancio al contenimento e razionalizzazione della spesa corrente

### Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In applicazione della nuova normativa contenuta nell'art. 33 del D.L. 30/04/2019 (cosiddetto Decreto crescita), e del DPCM 17 marzo 2020 "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei Comuni", si è proceduto all'assunzione di personale a tempo indeterminato categoria D collocato presso il Servizio Finanziario con decorrenza 21.09.2020.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 107 del 20.12.2021 si è proceduto alla ricognizione annuale delle eccedenze di personale, rilevando che non vi sono situazioni di esubero ed alla programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2022 - 2024: in particolare non sono previste ulteriori assunzioni a tempo indeterminato e per esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale, si procederà ad assunzioni con contratto a tempo determinato o con altre forme flessibili consentite dalla legge.

### **Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi**

Con delibera di Giunta Comunale sarà adottato apposito programma biennale di forniture e servizi, previsto dal codice degli appalti, per la fornitura di energia elettrica (unico appalto superiore ad euro 40.000,00)

## Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

il programma triennale dei lavori pubblici è contenuto nel documento unico di programmazione dell'ente, predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. La Giunta Comunale con deliberazione n. 100 del 9.12.2021 ha adottato il piano triennale delle opere pubbliche ai sensi dell'art. 5, comma 4 del Decreto del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti del 16.01.2018.

Di seguito si descrive il piano triennale contenente tutti i lavori previsti superiori ed inferiori ad € 100.000,00.

### ELENCO OPERE PUBBLICHE ANNO 2022

OPERA	COD. BILANCIO	SPESA	FINANZIAMENTO
1) Manutenzione straordinaria viabilità - asfaltature	Missione 10 programma 5 10.05 – 2.02.01.09 Cap. 12970 - 13010	€ 170.000,0	€ 20.000,00 Oneri di urbanizzazione € 150.000,00 mutuo Cassa DD.PP.
2) Manutenzioni straordinaria cimiteri esumazioni – estumulazioni	Missione 12 programma 9 12.09 – 2.02.01.10 Cap. 16530	€ 20.000,00	€ 20.000,00 Concessioni cimiteriali
3) Efficientamento energetico	Missione 1 programma 1 1.05 – 2.02.01.04 Cap. 14322	€ 50.000,00	€ 50.000,00 Contributo Stato D.M. 30.01.2020
4) Realizzazione pista ciclopedonale S. Giorgio – 2° stralcio	Missione 10 programma 5 10.05 – 2.02.01.09 Cap. 13710	€ 114.851,00	€ 114.851,00 Contributo Ministero L. 205/2017
5) Completamento pista ciclopedonale via Fogazzaro e collegamento ex ferrovia	Missione 10 programma 5 10.05 – 2.02.01.09 Cap. 13700	€ 340.493,00	€ 340.493,00 Contributo Ministero L. 205/2017
6) Messa in sicurezza versante roccioso pista ciclopedonale ex ferrovia	Missione 10 programma 5 10.05 – 2.02.01.09 Cap. 13720	€ 115.000,00	€ 115.000,00 Contributo Ministero L. 205/2017
7) Manutenzione straordinaria ponte torrente Astico	Missione 10 programma 5 10.05 – 2.02.01.09 Cap. 13441	€ 260.000,00	€ 260.000,00 Contributo Ministero L. 205/2017

ELENCO OPERE PUBBLICHE ANNO 2023

OPERA	COD. BILANCIO	SPESA	FINANZIAMENTO
1) Manutenzione straordinaria viabilità - asfaltature	Missione 10 programma 5 10.05 – 2.02.01.09 Cap. 12970	€ 20.000,0	€ 20.000,00 Oneri di urbanizzazione
2) Manutenzioni straordinaria cimiteri esumazioni – estumulazioni	Missione 12 programma 9 12.09 – 2.02.01.10 Cap. 16530	€ 20.000,00	€ 20.000,00 Concessioni cimiteriali

ELENCO OPERE PUBBLICHE ANNO 2024

OPERA	COD. BILANCIO	SPESA	FINANZIAMENTO
1) Manutenzione straordinaria viabilità - asfaltature	Missione 10 programma 5 10.05 – 2.02.01.09 Cap. 12970	€ 20.000,0	€ 20.000,00 Oneri di urbanizzazione
2) Manutenzioni straordinaria cimiteri esumazioni – estumulazioni	Missione 12 programma 9 12.09 – 2.02.01.10 Cap. 16530	€ 20.000,00	€ 20.000,00 Concessioni cimiteriali

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo		residuo disponibile	Fonti di finanziamento  (descrizione estremi)	capitolo bilancio
		Totale	Già liquidato/economia			
1) Parcheggio via L. Forno	2017	23.000,00	18.704,94	4.295,06	avanzo	13650
2) Manutenzione viabilità	2018	370.223,58	367.733,56	2.490,02	avanzo oneri di urbanizzazione	12970-12980
3) Miglioramento sismico scuola primaria	2019	620.000,00	501.311,50	118.688,50	contributo MIUR	10731/10732
4) Miglioramento sismico magazzino comunale	2019	95.760,00	89.143,30	6.616,70	contr. Regionale	9680
5) Messa in sicurezza strada Montanina via Roma	2019	180.000,00	2.364,36	177.635,64	contr. Provincia avanzo	12410/12411
6) Efficientamento energetico centrale termica	2019	70.000,00	55.025,82	14.974,18	contr. Stato D.L. 34/2014 avanzo	10700-10701
7) Interventi di efficientamento energetico zona industriale	2020	50.000,00	50.000,00	-	contr. Stato D.M. 30.01.2020	14320
8) Marciapiede loc. S.Giorgio	2020	195.000,00	13.329,51	181.670,49	avanzo	13504
9) Messa in sicurezza versante ex ferrovia loc. Meda	2020	75.000,00	25.762,41	49.267,59	avanzo - contr.Unione Montana - contr. BIM	16031-16032-16033
10) Manutenzione scala di accesso scuola primaria	2021	2.211,74	0,00	2.211,74	avanzo	10753
11) Acquisto arredamento scuola primaria	2021	1.976,49	0,00	1.976,49	avanzo	10820
12) Acquisto dispositivi per videoconferenze	2021	13.000,00	0,00	13.000,00	avanzo	9080

13) Acquisto arredamento scuola primaria	2021	1.976,49	0,00	1.976,49	avanzo	10820
14) Installazione apparecchi per videosorveglianza	2021	10.272,31	3.511,77	6.760,54	avanzo	15930
15) Interventi di efficientamento energetico LOC. Seghe	2021	41.858,74	0,00	41.858,74	contr. Stato D.M. 30.01.2020	14321
16) Manutenzione viabilita'	2021	79.695,32	0,00	79.695,32	avanzo oneri di urbanizzazione - alienazioni terreni-contr BIM	12970-12981-12960-13000

## C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Gli Equilibri di bilancio sono rispettati come qui dimostrato:

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		117.811,26			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.554.473,79 0,00	1.577.465,68 0,00	1.576.653,82 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.477.142,74 0,00 13.716,98	1.489.974,16 0,00 13.716,98	1.489.748,91 0,00 13.716,98
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		77.331,05 0,00 0,00	87.491,52 0,00 0,00	86.904,91 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <sup>(2)</sup> <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.225.344,00	45.000,00	45.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		150.000,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		1.075.344,00 0,00	45.000,00 0,00	45.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		150.000,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		150.000,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)**

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al monitoraggio costante dell'entrata e della spesa tale da evitare anticipazioni di tesoreria ma nel contempo da consentire il rispetto dei tempi di pagamento delle forniture/servizi.

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	117.811,26								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>  Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.147.971,03	1.403.409,03	1.425.876,39	1.425.876,39	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.894.911,76	1.477.142,74 <i>0,00</i>	1.489.974,16 <i>0,00</i>	1.489.748,91 <i>0,00</i>
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	47.072,50	34.553,02	29.448,41	29.007,41					
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	137.628,10	116.511,74	122.140,88	121.770,02					
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	1.626.881,51	925.344,00	45.000,00	45.000,00	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.652.276,85	1.075.344,00 <i>0,00</i>	45.000,00 <i>0,00</i>	45.000,00 <i>0,00</i>
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	150.000,00	150.000,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
<b>Totale entrate finali</b> .....	4.109.553,14	2.629.817,79	1.622.465,68	1.621.653,82	<b>Totale spese finali</b> .....	3.697.188,61	2.702.486,74	1.534.974,16	1.534.748,91
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	166.018,18	150.000,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	85.400,78	77.331,05 <i>0,00</i>	87.491,52 <i>0,00</i>	86.904,91 <i>0,00</i>
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	394.000,00	394.000,00	394.000,00	394.000,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	394.000,00	394.000,00	394.000,00	394.000,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	462.926,12	461.000,00	461.000,00	461.000,00	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	484.366,00	461.000,00	461.000,00	461.000,00
<b>Totale titoli</b>	5.132.497,44	3.634.817,79	2.477.465,68	2.476.653,82	<b>Totale titoli</b>	4.660.955,39	3.634.817,79	2.477.465,68	2.476.653,82
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	5.250.308,70	3.634.817,79	2.477.465,68	2.476.653,82	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	4.660.955,39	3.634.817,79	2.477.465,68	2.476.653,82
Fondo di cassa finale presunto	589.353,31								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

\* Indicare gli anni di riferimento.

## D – Principali obiettivi delle missioni attivate

### Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

Nella sezione del presente documento vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in missione e programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

In attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL, il Consiglio Comunale, con deliberazione di C.C. n. 24 del 28.06.2019 ha approvato le linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare durante il mandato politico amministrativo 2019 -2024.

#### **MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

rapporto con i cittadini anche attraverso organi di rappresentanza delle frazioni. Stretta collaborazione con le associazioni del paese. Attività di monitoraggio delle attività produttive, commerciali, di agricoltura e allevamento.

#### **MISSIONE 02 Giustizia**

#### **MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza**

sicurezza del cittadino e collaborazione con le forze dell'ordine

#### **MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio**

sostegno economico alle scuole materne; promozione delle attività pomeridiane di doposcuola e sostegno degli alunni della scuola primaria; attività di animazione estive; organizzazione di attività motorie e ricreative per i ragazzi in età scolare ai fini della prevenzione di comportamenti a rischio

#### **MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali**

#### **MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

manutenzione degli impianti sportivi impianto di videosorveglianza per prevenire atti vandalici

#### **MISSIONE 07 Turismo**

#### **MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

riqualificazione del territorio attraverso il piano degli interventi; proposizione di interventi di recupero e valorizzazione dei centri storici e delle contrade. Monitoraggio della frana loc. Brustolè ed Invaso di Meda; manutenzione idraulica e protezione dei rii e torrenti; messa in sicurezza di pendii franosi. Monitoraggio della qualità dell'aria. Vigilanza sul progetto Autostrada

**MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

**MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità**

interventi vari di manutenzione ed asfaltatura delle strade usurate; interventi di arredo urbano, attrezzatura parchi e giardini; installazione di punti luce a basso consumo energetico

**MISSIONE 11 Soccorso civile**

**MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

realizzazione di progetti con finanziamenti pubblici e privati mirati all'occupazione giovanile e femminile e rivolte a soggetti che hanno perso il lavoro

**MISSIONE 13 Tutela della salute**

**MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività**

**MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

**MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

**MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

**MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**

**MISSIONE 19 Relazioni internazionali**

**MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti**

riguarda la parte contenente il fondo di riserva e gli accantonamenti per spese legali.

**MISSIONE 50 Debito pubblico**

**MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie**

**MISSIONE 99 Servizi per conto terzi**

### QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

#### Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2022				ANNO 2023				ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	649.949,47	5.000,00	0,00	654.949,47	657.090,47	5.000,00	0,00	662.090,47	658.482,47	5.000,00	0,00	663.482,47
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00
4	137.578,07	0,00	0,00	137.578,07	145.523,07	0,00	0,00	145.523,07	145.473,07	0,00	0,00	145.473,07
5	31.500,00	0,00	0,00	31.500,00	32.500,00	0,00	0,00	32.500,00	32.500,00	0,00	0,00	32.500,00
6	30.775,92	0,00	0,00	30.775,92	33.685,46	0,00	0,00	33.685,46	33.615,00	0,00	0,00	33.615,00
7	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00
8	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
9	195.985,13	0,00	0,00	195.985,13	195.681,13	0,00	0,00	195.681,13	195.378,13	0,00	0,00	195.378,13
10	221.665,92	1.200.344,00	0,00	1.422.009,92	215.104,15	20.000,00	0,00	235.104,15	213.469,96	20.000,00	0,00	233.469,96
11	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
12	128.568,15	20.000,00	0,00	148.568,15	129.568,15	20.000,00	0,00	149.568,15	129.568,15	20.000,00	0,00	149.568,15
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	41.820,08	0,00	0,00	41.820,08	41.521,73	0,00	0,00	41.521,73	41.962,13	0,00	0,00	41.962,13
50	0,00	0,00	77.331,05	77.331,05	0,00	0,00	87.491,52	87.491,52	0,00	0,00	86.904,91	86.904,91
60	0,00	0,00	394.000,00	394.000,00	0,00	0,00	394.000,00	394.000,00	0,00	0,00	394.000,00	394.000,00
99	0,00	0,00	461.000,00	461.000,00	0,00	0,00	461.000,00	461.000,00	0,00	0,00	461.000,00	461.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>1.477.142,74</b>	<b>1.225.344,00</b>	<b>932.331,05</b>	<b>3.634.817,79</b>	<b>1.489.974,16</b>	<b>45.000,00</b>	<b>942.491,52</b>	<b>2.477.465,68</b>	<b>1.489.748,91</b>	<b>45.000,00</b>	<b>941.904,91</b>	<b>2.476.653,82</b>

#### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2022			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	848.008,91	22.098,94	0,00	870.107,85
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	45.201,70	0,00	0,00	45.201,70
4	196.286,41	134.043,32	0,00	330.329,73
5	44.345,27	0,00	0,00	44.345,27
6	53.176,13	0,00	0,00	53.176,13
7	800,00	0,00	0,00	800,00
8	6.389,86	0,00	0,00	6.389,86
9	234.424,39	24.905,92	0,00	259.330,31
10	268.054,08	1.593.084,84	0,00	1.861.138,92
11	6.610,89	0,00	0,00	6.610,89
12	182.670,58	28.143,83	0,00	210.814,41
13	1.443,54	0,00	0,00	1.443,54
14	0,00	0,00	0,00	0,00

15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
50	0,00	0,00	85.400,78	85.400,78
60	0,00	0,00	394.000,00	394.000,00
99	0,00	0,00	484.366,00	484.366,00
<b>TOTALI</b>	<b>1.894.911,76</b>	<b>1.802.276,85</b>	<b>963.766,78</b>	<b>4.660.955,39</b>

## **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 2022-2024 non sono previste alienazioni e quindi non è stato adottato il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

## **F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)**

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Con deliberazione di Giunta comunale n. 175 del 22.12.2017 è stato così individuato il Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Velo D'Astico:

### **Enti strumentali partecipati**

Consorzio di Polizia Locale Alto vicentino  
 Consiglio di Bacino Bacchiglione  
 Consorzio B.I.M. fiume Bacchiglione

### **Società partecipate**

Alto Vicentino Ambiente srl  
 Viacqua Spa  
 Pasubio Tecnologia  
 Impianti Astico Srl

L'Ente con deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 5.04.2019 si è avvalso della facoltà, prevista per gli enti con popolazione inferiore ai 5000 abitanti, di non predisporre il bilancio consolidato, già dal consuntivo 2018, in applicazione del comma 3 dell'art. 233-bis del TUEL modificato dal comma 831 art. 1 della Legge n.145 del 30 Dicembre 2018 (Legge di bilancio 2019).

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 18.02.2021, l'Ente ha disposto di avvalersi della facoltà prevista dall'art. 232, comma 2, del TUEL, modificato da ultimo dall'art. 57 comma 2-ter, del D.L. 124/2019, convertito in Legge 157/2019,4, di non tenere la contabilità economico-patrimoniale dell'ente, a partire dall'esercizio 2020 e per il futuro, dando atto che al rendiconto sarà allegata la situazione patrimoniale semplificata, così come previsto dal Decreto Ministeriale del 10.11.2020 in premessa citato e di avvalersi della facoltà prevista dall'art. 233-bis, comma 3, del TUEL, di non redigere il bilancio consolidato a partire dal rendiconto 2020 e per il futuro.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 37 del 30.12.2020 è stata effettuata la revisione periodica delle partecipazioni alla data del 31.12.2019 come previsto dall'art.20 del D.lgs. 175/2016, dalla quale è emerso che tutte le partecipate dal Comune di Velo d'Astico, verranno mantenute dall'ente senza interventi.

Comune di Velo d'Astico, lì 20 dicembre, 2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Campanaro Nicola

Il Rappresentante Legale  
Rossi Giordano