

Comune di Velo d'Astico

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

PERIODO: 2021 - 2022 - 2023

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 2021-2023 e viene redatto secondo gli schemi approvati con il decreto Ministeriale del 18 maggio 2018 pubblicato nella Gazzetta ufficiale n.132 del 9-6-201

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 2019 (*penultimo anno precedente*) n. **2.297** di cui:

maschi n. **1.130**

femmine n. **1.167**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **91**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **239**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **294**

in età adulta (30/65 anni) n. **1.165**

oltre 65 anni n. **508**

Nati nell'anno n. **13**

Deceduti nell'anno n. **17**

Saldo naturale: +/- **-4**

Immigrati nell'anno n. **62**

Emigrati nell'anno n. **92**

Saldo migratorio: +/- **-30**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-34**

Risultanze del territorio

Superficie Km² **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. **73**
Scuole primarie con posti n. **90**
Scuole secondarie con posti n. **0**
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 Km² **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**

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 2019	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	https://polizia.altovicentino.it	1,12	il consorzio svolge il servizio di polizia locale nel territorio degli enti consorziati		45.057,15	259.452,44	250.564,30	238.380,77
CONSIGLIO DI BACINO BACCHIGLIONE	http://www.atobacchiglione.it	0,219	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	2.187.188,40	2.172.014,56	2.722.793,83
CONSORZIO DEI COMUNI COMPRESI NEL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL FIUME BACCHIGLIONE		2,62	svolge le funzioni di amministrazione e riparto dei sovraccanoni idroelettrici		0,00	739.999,31	367.920,67	106.378,85

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente 2019	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
							0,00	000
ALTO VICENTINO AMBIENTE srl	http://www.altovicentinoambiente.it	1,320	La società gestisce il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti con affidamento in house	31-12-2100	189.218,13	1.430.267,00	1.216.663,00	1.064.036,00
IMPIANTI ASTICO srl	http://www.impiantiastico.it	3,182	La società gestisce il patrimonio immobiliare strumentale al servizio idrico integrato	31-12-2030	0,00	498.993,00	587.563,00	76.279,00
PASUBIO TECNOLOGIA srl		1,66	La Società cura i servizi informatici - rete dati, consulenza informatica del comune, con affidamento in house	31-05-2030	15.608,62	28.360,00	17.800,00	4.922,00
VIACQUA spa	https://www.viacqua.it	0,47	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	8.100,00	5.766.868,00	9.526.325,00	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 31/12/2019 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **654.119,52**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

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

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente -1*) **994.666,48**

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -2*) **891.970,74**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2019	0	0,00
2018	0	0,00
2017	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) %
2019	31.787,37	1.576.924,20	2,02
2018	33.462,84	1.618.861,54	2,07
2017	35.908,21	1.706.997,87	2,10

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.

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

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 2020 : € 482.741,02;
- Spesa prevista per il triennio 2021/2023: per ciascun esercizio € 477.365,45

Personale in servizio al 31/12/2019 (*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	1	1
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	11	10	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2019: **11**

CALCOLO SPESA PERSONALE

PREVISIONE		2021	2022-2023
MACR. LAVORO DIPENDENTE	419.867,00		
fondo pl. Vinc.		419.867,00	419.867,00
BENI E SERVIZI - MACR. 103		65.303,56	65.303,56
ufficio unico sociale prev. 2019		23.334,31	
ufficio unico culturale		16.844,13	
cons. vigili		20.925,12	
nonni vigili		4.200,00	
	totale	65.303,56	
RIMBORSO PASTI			
MACR. IMPOSTE E TASSE		28.500,00	28.500,00
	39.446,50		
f.do plur. Vinc.			
amministratori - cap. 230	2.320,50		
gare - cap. 800	200,00		
comm. Edilizia - cap. 1720	26,00		
imposte e tasse cap. 1360	8.400,00		
totale	28.500,00		
TOTALE 1		513.670,56	513.670,56
QUOTE DA DETRARRE			
SPESA PER LA FORMAZIONE E MISSIONI			

	285,00	285,00
--	--------	--------

ONERI DA RINNOVI CONTRATTUALI:

ADEGUAMENTO CCNL SEGRETARIO e
INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE segretario

ADEGUAMENTO CCNL DIPENDENTI	30.249,71	30.249,71
-----------------------------	-----------	-----------

INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE dipendenti	2.388,94	2.388,94
--	----------	----------

ELEMENTO PEREQUATIVO	1.775,65	1.775,65
----------------------	----------	----------

ONERI EL. PEREQ.	532,70	532,70
------------------	--------	--------

IRAP ELEM. PEREQ.	150,93	150,93
-------------------	--------	--------

ADEGUAMENTO CCNL UFFICIO UNICO

INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE	922,18	922,18
---------------------------------	--------	--------

TOTALE 2	36.305,11	36.305,11
----------	-----------	-----------

**TOTALE SPESA DEL PERSONALE 2020-2022
AI SENSI ART. 1, C. 557 I.
296/2006**

	477.365,45	477.365,45
--	------------	------------

**PARAMETRO MEDIA
2011-2013**

	498.985,79	498.985,79
--	------------	------------

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 2019 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 2020.

La verifica andrà effettuata a consuntivo, il bilancio di previsione 2021/2023 dovrà essere programmato comunque nel rispetto degli equilibri di cui al D.Lgs. 267/2000 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
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	1.411.050,74	1.410.153,75	1.298.825,80	1.395.494,70	1.395.494,70	1.395.494,70	7,442
Contributi e trasferimenti correnti	29.185,78	42.740,16	163.505,93	23.463,43	23.463,43	23.463,43	- 85,649
Extratributarie	178.625,02	124.030,29	117.618,27	114.848,48	121.477,62	121.106,76	- 2,354
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.618.861,54	1.576.924,20	1.579.950,00	1.533.806,61	1.540.435,75	1.540.064,89	- 2,920
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	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	49.800,63	52.998,12	37.800,61	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.668.662,17	1.629.922,32	1.617.750,61	1.533.806,61	1.540.435,75	1.540.064,89	- 5,188
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	72.144,58	1.039.826,53	1.138.901,38	1.113.044,82	45.000,00	45.000,00	- 2,270
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	127.643,14	358.441,67	894.679,36	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	199.787,72	1.398.268,20	2.033.580,74	1.113.044,82	45.000,00	45.000,00	- 45,266
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	404.000,00	394.000,00	394.000,00	394.000,00	- 2,475

TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	404.000,00	394.000,00	394.000,00	394.000,00	- 2,475
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.868.449,89	3.028.190,52	4.055.331,35	3.040.851,43	1.979.435,75	1.979.064,89	- 25,015

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)	2021 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	1.411.157,82	1.395.158,52	1.613.073,83	1.666.385,71	3,304
Contributi e trasferimenti correnti	27.328,11	57.605,50	164.095,03	24.375,85	- 85,145
Extratributarie	187.922,45	157.422,45	124.076,09	123.229,33	- 0,682
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.626.408,38	1.610.186,47	1.901.244,95	1.813.990,89	- 4,589
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
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.626.408,38	1.610.186,47	1.901.244,95	1.813.990,89	- 4,589
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	72.144,58	90.351,65	2.114.480,50	2.001.656,95	- 5,335
<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	4.238,73	0,00	16.018,18	16.018,18	0,000
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
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	76.383,31	90.351,65	2.130.498,68	2.017.675,13	- 5,295
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	404.000,00	394.000,00	- 2,475
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	404.000,00	394.000,00	- 2,475
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.702.791,69	1.700.538,12	4.435.743,63	4.225.666,02	- 4,736

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 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 2021, l'amministrazione intende mantenere invariata la tassazione immobiliare confermando la stessa aliquota IMU applicata nel 2020.

Il gettito di competenza del 2019 è stato di € 350.522,62 di IMU e di € 118.260,20 di TASI, per un totale complessivo di € 468.782,82.

Per il 2020 il gettito dell'IMU netta è stato stimato in € 437.410,98 anche in considerazione della crisi economica conseguente all'attuale emergenza sanitaria da COVID-19.

Per il 2021 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.

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, le tariffe verranno rimodulate sulla base del nuovo piano finanziario elaborato secondo il nuovo MTR, che dovrà tenere conto delle componenti a conguaglio che risulteranno dal PEF 2020: si ipotizza che i costi di gestione del servizio attuale rimangano invariati rispetto al 2020.

La Giunta Comunale con deliberazione n. 73 del 3.09.2020 ha previsto per le utenze non domestiche, individuate nell'allegato dello stesso provvedimento, la cui attività è stata sospesa per effetto dei provvedimenti del Governo e della Regione Veneto a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19 e che risultano in regola con il pagamento del tributo TARI relativo all'anno 2019 e precedenti, un contributo pari a tre mensilità della Tassa Rifiuti.

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI: è applicata sulla diffusione di messaggi pubblicitari, attraverso forme di comunicazione visive o acustiche. Qualora il messaggio venga diffuso tramite manifesti o locandine, è corrisposto un diritto sulle pubbliche affissioni, comprensivo dell'imposta.

Il servizio di riscossione, gestione ed accertamento dell'imposta di pubblicità e dei diritti per le pubbliche affissioni, è gestito tramite concessione a ditta esterna, previo pagamento di un canone fisso.

L'art.1, comma 816 della Legge 27/12/2019 (Legge di bilancio 2020), a decorrere dal 2021 istituisce 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 verranno aboliti.

L'applicazione del nuovo canone di natura patrimoniale dovrà essere effettuata con apposito regolamento dell'ente adottato dal Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 52 del D.Lgs. n.446/1997.

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 2020 è stato pari ad € 423.212,64 (inferiore rispetto al 2019 che è stato di € 428.379,91)

L'assegnazione delle risorse spettanti a ciascun Ente dovrà essere effettuata con apposito decreto ministeriale in applicazione dei nuovi criteri individuati.

In assenza di dati ufficiali, al momento della preparazione del presente documento (12.02.2021), il FSC per il 2021 viene previsto nello stesso importo assegnato per il 2020 incrementato della quota di ripristino graduale dei fondi tagliati per il D.L. 66/2014 della spending review (ovvero € 441.449,46)

Per quanto riguarda le **TARIFFE DEI SERVIZI**, la Giunta Comunale con deliberazione n. 12 del 4.02.2021 ha confermato le tariffe applicate nel 2020 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 2021-2023, per l'anno 2021 prevede l'assegnazione di due contributi da parte del Bacino Imbrifero Montano (€ 5.200,82) e dell'Unione Montana Alto Astico (€ 8.000,00) destinati, unitamente allo stanziamento a carico del Comune di Velo D'Astico di € 2.000,00 da finanziare con le concessioni cimiteriali, ai lavori di regimazione/arginature alvei corsi d'acqua.

E' stato riproposto anche lo stanziamento di € 999.844,00 riferito al contributo dello Stato ai sensi della Legge 205/2017 e finalizzato a vari interventi quali la copertura dell'ex scuola di Lago, il miglioramento sismico della sede municipale, Realizzazione pista ciclopedonale S. Giorgio – 2° stralcio, Completamento pista ciclopedonale via Fogazzaro e collegamento ex ferrovia, la messa in sicurezza versante roccioso pista ciclopedonale ex ferrovia, manutenzione straordinaria ponte torrente Astico

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 nella frazione di Seghe.

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

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio 2021 - 2023 non è prevista alcuna accensione di nuovi mutui.

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

Le nuove disposizioni contenute nell'art.33 del D.L. 30/04/2019 n. 34 (cosiddetto Decreto crescita), prevedono che "a decorrere dalla data individuata da apposito decreto del Ministero della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'Interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da adottarsi entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del predetto decreto, anche al fine di consentire l'accelerazione degli investimenti pubblici, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto dell'anno precedente a quello in cui viene prevista l'assunzione, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione".

In data 27 aprile 2020 è stato pubblicato in G.U. il D.P.C.M. 17 marzo 2020 avente oggetto "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei Comuni", attuativo dell'art. 33 del D.L. 30 aprile 2019, n. 34 sopra citato, con il quale superando il concetto di turn-over, sono stati introdotti dei parametri finanziari di sostenibilità della spesa di personale rispetto alle entrate correnti.

Gli artt. 3 e 4 del DM 17 marzo 2020 suddividono i Comuni in fasce demografiche individuando dei valori soglia (più bassi) per fascia demografica del rapporto della spesa del personale dei comuni rispetto alle entrate correnti: dal 20/04/2020 le possibilità di assunzione di personale a tempo indeterminato variano a seconda della fascia in cui si colloca il singolo comune.

Per il Comune di Velo D'Astico le soglie di rispetto sono le seguenti:

Popolazione : abitanti 2.297 - Fascia d): comuni da 2.000 a 2.999 abitanti

Valore soglia più basso: 27,60%; Valore soglia più alto: 31,60%

In base ai conteggi effettuati in applicazione del citato DPCM e secondo le indicazioni della Circolare ministeriale del 13/05/2020 il Comune di Velo D'Astico, con riferimento ai dati di consuntivo 2019, ha un rapporto di spesa di personale/entrate correnti pari al 25,50% così determinato:

Entrate correnti anno 2017 1.706.997,87, anno 2018 1.618.862,00, anno 2019 1.576.924,00 MEDIA 1.634.261,29

FCDE stanziato 2019 - 10.075,57

Entrate nette 1.624.185,75

Spese personale (macroaggregato 101 esclusa IRAP) da consuntivo 2019 414.149,00 Rapporto spese personale/ entrate nette 25,50%

In questo caso l'ente si colloca al di sotto del valore soglia più basso e quindi applicando la percentuale più bassa (27,60%) alla media delle entrate nette (1.624.185,75) si calcola il nuovo limite massimo di spesa del personale (448.275,26). Preso atto che la spesa del personale dell'ultimo rendiconto (2019) è pari ad € 414.149,00, la capacità assunzionale dell'ente è pari ad € 34.126,26.

Applicando la nuova normativa è stato quindi possibile procedere 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. 8 del 4.02.2021 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 2021 - 2023: in particolare non sono previste ulteriori assunzione 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. 96 del 19.11.2020 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 e le relative fonti di finanziamento.

.

ELENCO OPERE PUBBLICHE ANNO 2021

OPERA	COD. BILANCIO	SPESA	FINANZIAMENTO
1) Manutenzione straordinaria viabilità - asfaltature	Missione 10 programma 5 10.05 – 2.02.01.09 Cap. 12970	€ 25.000,0	€ 25.000,00 Oneri di urbanizzazione
2) Manutenzioni straordinaria cimiteri esumazioni – estumulazioni	Missione 12 programma 9 12.09 – 2.02.01.10 Cap. 16530	€ 18.000,00	€ 18.000,00 Concessioni cimiteriali
3) Regimazione-arginature alvei corsi d'acqua	Missione 9 programma 6 9.06 – 2.02.02.02 Cap. 12992 – 12993 - 12994	€ 15.200,82	€ 8.000,00 Contributo Unione Montana € 5.200,82 Contributo BIM € 2.000,00 concessioni cimiteriali
4) Efficientamento energetico illuminazione pubblica frazione Seghe	Missione 10 programma 5 10.05 – 2.02.01.04 Cap. 14321	€ 50.000,00	€ 50.000,00 Contributo Stato D.M. 30.01.2020

5) Miglioramento sismico sede Municipale 1° stralcio - copertura	Missione 1 programma 1 1.01 – 2.02.01.09 Cap. 8790	€ 135.000,00	€ 135.000,00 Contributo Ministero L. 205/2017
6) 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
7) Manutenzione copertura fabbricato ex scuola Lago	Missione 1 programma 1 1.01 – 2.02.01.09 Cap. 8851	€ 34.500,00	€ 34.500,00 Contributo Ministero L. 205/2017
8) 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
9) 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
10) 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 2022

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 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

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) ⁽¹⁾ 2021 - 2022 - 2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		577.290,10			
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>	(+)		1.533.806,61 0,00	1.540.435,75 0,00	1.540.064,89 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>	(-)		1.457.955,05 0,00 14.300,00	1.463.104,70 0,00 14.300,00	1.461.181,61 0,00 14.300,00
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	(-)		75.851,56	77.331,05	78.883,28

di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
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					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2021 - 2022 - 2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		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	(+)		1.113.044,82	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	(-)		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

U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		1.113.044,82 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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2021 - 2022 - 2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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	(+)		0,00	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	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

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. Nel corso dell'esercizio è 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* 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	577.290,10								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.666.385,71	1.395.494,70	1.395.494,70	1.395.494,70	Titolo 1 - Spese correnti	1.935.693,61	1.457.955,05	1.463.104,70	1.461.181,61
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	24.375,85	23.463,43	23.463,43	23.463,43					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	123.229,33	114.848,48	121.477,62	121.106,76					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.001.656,95	1.113.044,82	45.000,00	45.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.096.874,33	1.113.044,82	45.000,00	45.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	3.815.647,84	2.646.851,43	1.585.435,75	1.585.064,89	Totale spese finali	4.032.567,94	2.570.999,87	1.508.104,70	1.506.181,61
Titolo 6 - Accensione di prestiti	16.018,18	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	75.851,56	75.851,56	77.331,05	78.883,28
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	394.000,00	394.000,00	394.000,00	394.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	394.000,00	394.000,00	394.000,00	394.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	462.780,08	461.000,00	461.000,00	461.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	476.080,20	461.000,00	461.000,00	461.000,00
Totale titoli	4.688.446,10	3.501.851,43	2.440.435,75	2.440.064,89	Totale titoli	4.978.499,70	3.501.851,43	2.440.435,75	2.440.064,89
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.265.736,20	3.501.851,43	2.440.435,75	2.440.064,89	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.978.499,70	3.501.851,43	2.440.435,75	2.440.064,89
Fondo di cassa finale presunto	287.236,50								

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

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	<i>Giustizia</i>
-----------------	-----------	-------------------------

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

sicurezza del cittadino e collaborazione con le forze dell'ordine

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

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

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

manutenzione degli impianti sportivi impianto di videosorveglianza per prevenire atti vandalici

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

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

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

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

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	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2021				ANNO 2022				ANNO 2023			
	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	640.734,10	174.500,00	0,00	815.234,10	632.981,10	5.000,00	0,00	637.981,10	632.972,10	5.000,00	0,00	637.972,10
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	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00
4	139.133,07	0,00	0,00	139.133,07	145.578,07	0,00	0,00	145.578,07	145.523,07	0,00	0,00	145.523,07
5	32.500,00	0,00	0,00	32.500,00	32.500,00	0,00	0,00	32.500,00	32.500,00	0,00	0,00	32.500,00
6	33.862,59	0,00	0,00	33.862,59	33.775,92	0,00	0,00	33.775,92	33.685,46	0,00	0,00	33.685,46
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	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
9	195.788,13	15.200,82	0,00	210.988,95	195.485,13	0,00	0,00	195.485,13	195.181,13	0,00	0,00	195.181,13
10	209.783,85	905.344,00	0,00	1.115.127,85	216.274,36	20.000,00	0,00	236.274,36	214.812,59	20.000,00	0,00	234.812,59
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	129.568,15	18.000,00	0,00	147.568,15	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	37.285,16	0,00	0,00	37.285,16	37.641,97	0,00	0,00	37.641,97	37.639,11	0,00	0,00	37.639,11
50	0,00	0,00	75.851,56	75.851,56	0,00	0,00	77.331,05	77.331,05	0,00	0,00	78.883,28	78.883,28
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
TOTALI	1.457.955,05	1.113.044,82	930.851,56	3.501.851,43	1.463.104,70	45.000,00	932.331,05	2.440.435,75	1.461.181,61	45.000,00	933.883,28	2.440.064,89

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2021			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	858.377,41	270.323,01	0,00	1.128.700,42
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	39.143,64	0,00	0,00	39.143,64
4	194.321,03	353.187,04	0,00	547.508,07
5	48.788,78	0,00	0,00	48.788,78
6	76.120,73	0,00	0,00	76.120,73
7	800,00	0,00	0,00	800,00
8	6.821,44	0,00	0,00	6.821,44
9	238.945,71	68.542,88	0,00	307.488,59
10	272.048,84	1.375.012,21	0,00	1.647.061,05
11	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
12	185.064,90	29.809,19	0,00	214.874,09
13	2.661,13	0,00	0,00	2.661,13
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	8.100,00	0,00	0,00	8.100,00
50	0,00	0,00	75.851,56	75.851,56
60	0,00	0,00	394.000,00	394.000,00
99	0,00	0,00	476.080,20	476.080,20
TOTALI	1.935.639,61	2.096.874,33	945.931,76	4.978.499,70

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 2021-2023 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. 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 16 febbraio, 2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Campanaro Nicola

Il Rappresentante Legale
Rossi Giordano