

**COMUNE DI ACQUALAGNA**

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

**PERIODO: 2019 - 2020 - 2021**

## **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**

## **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. Altrove, 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 Digs 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.

**D.U.P. SEMPLIFICATO**

**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**

Il Comune di Acquafredda risulta essere tra i poche comuni dell'entroterra che sono riusciti, negli anni recenti, a mantenere il trend demografico pressoché invariato. In riferimento alla situazione economica ono da rilevare segnali positivi relativi ad una piccola ripresa dell'economia; la situazione occupazionale, pur nella difficile crisi nazionale, rimane ancora pesante, ma con alcuni segnali di ripresa. L'impegno dell'Amministrazione è volto alla valorizzazione delle proprie risorse naturali legate al tartufo e alle bellezze naturali e storiche del territorio. Il notevole e costante aumento demografico registrato negli anni passati ha determinato un aumento di richieste di servizi a domanda individuale (in particolare l'asilo nido e la scuola materna) che l'Ente, con le attuali strutture a disposizione ha difficoltà a soddisfare.

La programmazione dell'Ente è improntata in un'ottica di miglioramento della qualità e dell'efficienza dei servizi, pur tenendo conte delle attuali ristrettezze di bilancio mediante una particolare attenzione ai piani di razionalizzazione della spesa ed la blocco del turnover.

I continui tagli ai trasferimenti statali (anche regionali) stanno mettendo a rischio non solo il mantenimento dei servizi pubblici, ma l'esistenza stessa dei comuni (come anche evidenziato a suo tempo dalla Corte dei Conti).

La condizione socio-economica delle famiglie sta ancora risentendo, degli effetti della crisi economica, anche se si rilevano segnali di un certo miglioramento (nuova occupazione). L'aumento dell'immigrazione extra-comunitaria acuisce i problemi legati alle condizioni economiche.

### **Risultanze della popolazione**

Popolazione legale al censimento del 31-10-2011 n. **4.496**

Popolazione residente alla fine del 2017 (penultimo anno precedente) n. **4.412** di cui:

maschi n. **2.205**

femmine n. **2.207**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **269**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **345**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **678**

in età adulta (30/65 anni) n. **2.214**

oltre 65 anni n. **906**

Nati nell'anno n. **38**

Deceduti nell'anno n. **36**

Saldo naturale: +/- **2**

Immigrati nell'anno n. **126**

Emigrati nell'anno n. 165

Saldo migratorio: +/- -39

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- -37

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 5.728 abitanti

## **Risultanze del territorio**

Superficie Kmq 51

Risorse idriche:

laghi n. 0

fiumi n. 2

Strade:

autostrade Km 0,00

strade extraurbane Km 8,00

strade urbane Km 115,00

strade locali Km 75,00

itinerari ciclopedonali Km 0,00

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato No

Piano regolatore – PRGC – approvato SI

Piano edilizia economica popolare – PEEP SI

Piano Insediamenti Produttivi – PIP No

Altri strumenti urbanistici:

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

Accordi di programma n. 1 : Sviluppo progetti scolastici con Istituto comprensivo scuola materna/elementare e media di Acquafagna. Durata 01/01/2018 - 31/12/2019 per un importo annuo di €. 9.000,00.

Convenzioni n. 1: Unione Montana del Caltra e del Nerone per servizi sociali

Asili nido con posti n. 44

Scuole dell'infanzia con posti n. 150

Scuole primarie con posti n. 575

Scuole secondarie con posti n. 250

Strutture residenziali per anziani n. 48

Farmacie Comunali n. 0  
Depuratori acque reflue n. 1  
Rete acquedotto Km 0,00  
Aree verdi, parchi e giardini Kmq 7,000  
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 1.285  
Rete gas Km 0,00  
Discariche rifiuti n. 0  
Mezzi operativi per gestione territorio n. 4  
Veicoli a disposizione n. 15

Altre strutture:  
campo da calcio, da calcetto, palasport e piscina

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I servizi sono gestiti come segue:

- a) appaltati Asilo nido, Impianti sportivi (palazzetto sport, piscina, campo da calcio) , Mense scolastiche;
  - b) dati in gestione alle società sportive il campo da calcio e il bocciodromo;
  - c) la Casa di riposo è in concessione con canone di affitto;
  - d) affidato alla Unione Montana il servizio raccolta e smaltimento nettezza urbana, mentre la pulizia delle strade è rimasta in carico al Comune;
  - e) la gestione acquedotto e fognatura/depurazione sono affidati alla società Marche Multiservizi SpA;
  - f) i servizi sociali sono stati affidati all'ATO dell'Unione Montana;
- tutti i rimanenti vengono svolti dall'Ente in economia.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

**Società partecipate**

| Denominazione              | Sito WEB | % Partecip. | Note  | Scadenza Impiego | Oneri per l'ente | RISULTATI DI BILANCIO |           |           |
|----------------------------|----------|-------------|---|------------------|------------------|-----------------------|-----------|-----------|
|                            |          |             |   |                  |                  | Anno 2017             | Anno 2016 | Anno 2015 |
| MARCHE MULTISERVIZI S.P.A. |          | 1,077       | La Società opera principalmente se non esclusivamente nel settore dei servizi pubblici a rilevanza economica di cui all'art. 113 del TUEL ( D.Lgs. n. 267/2000); in quello della distribuzione gas, regolaio del D.Lgs. n. 184/2000, quello dell'edilizia |                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00      | 0,00      |

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2017 (penultimo anno dell'esercizio precedente)

0,00

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

|  |           |
|--|-----------|
| Fondo cassa al 31/12/2016 (anno precedente)    | 13.626,02 |
| Fondo cassa al 31/12/2015 (anno precedente -1) | 451,00    |
| Fondo cassa al 31/12/2014 (anno precedente -2) | 0,00      |

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

| Anno di riferimento | gg di utilizzo | costo interessi passivi |
|---------------------|----------------|-------------------------|
| 2017                | 365            | 46.379,01               |
| 2016                | 365            | 48.667,48               |
| 2015                | 365            | 37.961,09               |

#### Livello di indebitamento

Incidenza Interessi passivi impegnati/entrata accertate primi 3 titoli

| Anno di riferimento | Interessi passivi impegnati<br>(a) | Entrate accertate tit. 1-2-3<br>(b) | Incidenza<br>(a/b) % |
|---------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 2017                | 126.721,82                         | 4.049.205,87                        | 3,13                 |
| 2016                | 137.945,17                         | 3.824.154,53                        | 3,61                 |
| 2015                | 167.687,45                         | 4.047.658,40                        | 4,14                 |

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

Nessun debito fuori bilancio riconosciuto

| Anno di riferimento | Importi debiti fuori bilancio<br>riconosciuti (a) |
|---------------------|---|
|                     |   |

|      |      |
|------|------|
| 2017 | 0,00 |
| 2016 | 0,00 |
| 2015 | 0,00 |

## Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Vedi paragrafo successivo

### Ripiano ulteriori disavanzi

Si allega copia delibera C.C. n. 4 del 2019 relativa a:  
**Rideterminazione del risultato di amministrazione al 31/12/2014 e al 1/1/2015 dopo il riaccertamento straordinario dei residui. Piano di rientro dal disavanzo al 31/12/2014 (art. 188 del TUEL). Piano di rientro dal disavanzo da riaccertamento straordinario al 1/1/2015 (art.3 del D.Lgs. 118/2011 e dell'art. 2 del D.M. 2/4/2015).**

VISTA e richiamata la deliberazione di C.C. n. 9 del 27/04/2015 con la quale veniva approvato il Rendiconto dell'anno 2014 con un risultato di amministrazione di €. 21.000,04;

VISTA e richiamata la deliberazione di G.M. n. 29 del 27/04/2015 con la quale il veniva approvato il riaccertamento straordinario dei residui al 01/01/2015 che rideterminava in €. -1.736.447,08 il risultato di amministrazione al 1/1/2015;

VISTA e richiamata la deliberazione di C.C. n. 16 del 25/05/2015 con la quale veniva stabilito un piano triennale, con quote costanti di €. 57.881,57 a decorrere dall'anno 2015, per la copertura dello squilibrio di €. -1.736.447,08;

VISTA e richiamata la deliberazione della Corte dei Conti Sezione Regionale di controllo per le Marche n. 57/2018/PPRSP del 24/10/2018, assunta a protocollo del Comune di Aqualagna in data 20/12/2018 con il n. 12703, con la quale veniva stabilito che alcuni residui attivi pari ad €. 229.479,20 (di parte corrente) e €. 690.000,00 (di parte capitale) per un ammontare di €. 919.479,20, che erano stati eliminati in sede di riaccertamento straordinario dei residui, dovevano essere cancellati in sede di riaccertamento ordinario al 31/12/2014 senza concorrere alla determinazione del risultato di amministrazione 2014 e che a seguito di ciò veniva assegnato all'Ente, ai sensi dell'art 148-bis TUEL il termine di sessanta giorni per:

- a) la rideterminazione del risultato di amministrazione al 31/12/2014 e del risultato al 01/01/2015 dopo il riaccertamento straordinario dei residui;
- b) l'approvazione di un piano di rientro dal disavanzo al 31/12/2014, secondo le modalità previste dall'art. 188 TUEL;
- c) l'approvazione di un piano di rientro dal "maggior disavanzo" derivante dal riaccertamento straordinario dei residui al 01/01/2015, secondo le modalità stabilite dall'art. 3 del D.Lgs. 118/2011 e dall'art. 2 del DM 2 aprile 2015;

DATO ATTO CHE i rendiconti relativi agli anni 2015, 2016, 2017 hanno presentato un recupero,

sul risultato di amministrazione al 01/01/2015, pari ad €. 179.174,77, dovuto in gran parte alla quota annuale relativo al piano triennale di recupero dello squilibrio al 01/01/2015 (€. 57.881,57 x 3 anni = €. 173.644,71);

PRESSO ATTO dei dati di preconsuntivo 2018 che presenta un avanzo di amministrazione pari a circa €. 260.000,00, di cui €. 200.000,00 di parte capitale e 60.000,00 di parte corrente;

DATO ATTO del risparmio di spesa derivante dal collocamento in pensione del dipendente Tagliatesta Mauro avvenuto nel corso dell'anno 2018, quantificabile, nell'anno 2019, in circa 23.000,00 euro annui (e così anche per gli anni 2020 e 2021)

DATO ATTO che a tutt'oggi hanno presentato, per il collocamento a riposo, che avverrà nel mese di Agosto 2019, due dipendenti agenti di polizia municipale, creando un risparmio di spesa, sull'anno 2019 di circa €. 53.000,00 quantificabile in almeno €. 37.000,00 e di €. 50.000,00 annui per gli anni 2020 e 2021;

DATO ATTO CHE nel corso dell'anno 2018 sono terminati i lavori di ampliamento cimitero capoluogo 6° stralcio con la costruzione di 168 loculi la cui vendita inizierà nel corso dell'anno 2019 con un valore medio di concessione a loculo di €. 2.000,00;

VISTO il parere favorevole espresso dal Revisore dei Conti in data 06/02/2019;

#### PROPONE

- 1) DI RIDETERMINARE in €. -898.479,16 (€. 208.479,16 di parte corrente ed €. 690.000,00 di parte capitale) il risultato di amministrazione al 31/12/2014 ed in €. -310.988,71 il risultato di amministrazione al 01/01/2015 al quale sommando la quota per la costituzione del FCDE pari ad €. 504.897,32 e del fondo accantonato di €. 1.081,85 la parte disponibile del risultato di amministrazione è determinata in €. -816.967,88;
- 2) DI RIDETERMINARE in €. 27.232,24 (€. 816.967,88:30rate= €. 27.232,24) la quota annuale per il piano di rientro dal "maggior disavanzo" derivante dal riaccertamento straordinario dei residui al 01/01/2015, secondo le modalità stabilite dall'art. 3 del D.Lgs. 118/2011 e dall'art. 2 del DM 2 aprile 2015;
- 3) DI DARE ATTO CHE il ricalcolo della quota annuale relativa al recupero triennale dello squilibrio derivante dal riaccertamento straordinario dei residui rideterminata in €. 27.232,24 annuali, comporta che la parte relativa al suddetto recupero per gli anni 2015, 2016, 2017 risulta essere di €. 81.696,72 e non più €. 173.644,71 ((€. 57.881,57 x 3 anni = €. 173.644,71), per cui la differenza tra il recupero per gli anni 2015, 2016 e 2017, quantificato in €. 179.174,77e la nuova quota di recupero triennale quantificata in €. 81.696,72 (come sopra descritto), risulta ora essere di €. 97.478,05 (€. 179.174,77 - €. 81.696,72) da destinare al recupero triennale del disavanzo di amministrazione 2014, di parte corrente che a questo punto ammonterà ad €. 111.001,11;

- 4) DI DARE ATTO CHE, risultando dai dati di preconsuntivo un avanzo di amministrazione di parte corrente pari ad €. 60.000,00, di cui 27.232,24 quale quota di recupero triennale dello squilibrio derivante dal riaccertamento straordinario dei residui ed €. 30.767,76 quale quota libera da destinare al recupero triennale del disavanzo di amministrazione 2014, il suddetto disavanzo di amministrazione 2014 viene ridotto ad €. 80.233,35 (€. 111.001,11 - €. 30.767,76);
- 5) DI DARE ATTO CHE risultando dai dati di preconsuntivo un avanzo di amministrazione di parte capitale di €. 200.000,00 (derivante dalla cessione di quote azionarie), quale quota libera da destinare al recupero triennale del disavanzo di amministrazione 2014 di parte capitale, il suddetto disavanzo di amministrazione 2014 viene ridotto ad €. 490.000,00 (€. 690.000,00 - €. 200.000,00);
- 6) DI STABILIRE, a seguito di quanto specificato nei punti 3), 4) e 5) della presente deliberazione, in €. - 570.233,35 (€. 490.000,00 di parte capitale ed €. 80.233,35 di parte corrente) il disavanzo di amministrazione 2014 da coprire secondo le modalità previste dall'art. 188 del TUEL;
- 7) DI PROCEDERE alla copertura del disavanzo di amministrazione 2014, così come individuato al punto 6) della presente deliberazione, nel modo seguente:  
anno 2019: €. 205.000,00 cessione quote azionarie Marche Multiservizi Spa e €. 60.000,00 (23.000,00 + 37.000,00) risparmi da collocamento a riposo di dipendenti;  
anno 2020: 20.788,46 risparmio su rate di mutui terminati nel corso dell'anno 2019, €. 73.000,00 (50.000,00 + 23.000,00) risparmio da collocamenti in pensione, €. 41.000,00 incasso da concessioni loculi cimiteriali;  
anno 2021: 57.021,99 risparmio su rate di mutui terminati nel corso dell'anno 2020 ed €. 73.000,00 (50.000,00 + 23.000,00) come quota di risparmio da personale collocato a riposo, €. 41.000,00 incasso da concessioni loculi cimiteriali;
- 8) DI TRASMETTERE la presente deliberazione, a norma dell'art. 148bis, comma 3, del TUEL, alle sezione regionale di controllo della Corte dei Conti;
- 9) DI DARE ATTO che è stato espresso parere favorevole da parte del Revisore dei Conti.
- UDITA la proposta di cui sopra;
- RITENUTA la stessa meritevole di approvazione;
- CON VOTI unanimi resi ed accertati nei modi di legge;

**D E L I B E R A**

**DI APPROVARE** la suestesa proposta.

**IL CONSIGLIO COMUNALE**

**Con voti unanimi resi ed accertati nei modi di legge;**

**D E L I B E R A**

**Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18.8.2000, n.267.**

## 4 – Gestione delle risorse umane

La spesa del personale, in valori assoluti, è in continua diminuzione. Nel corso dell'anno 2015 sono stati collocati a riposo n. 2 dipendenti ed un altro a ottobre 2018, non sostituiti. Al momento sono state presentate due domande di pensionamento (quota 100) che avranno effetto dal 1 agosto del corrente anno; a riguardo non sono state previste nuove assunzioni, ma collaborazioni con altri comuni o Unione di Comuni. Nel triennio 2019/2021 non è prevista nessuna assunzione, ma, con la normativa di quota 100, potrebbero verificarsi nuovi e numerosi casi di richiesta di collocamento in quiescenza, quindi la necessità di rivedere sia il programma triennale delle assunzioni, sia le collaborazioni con altri Enti Pubblici. Dopo l'ultimo collocamento a riposo dell'anno 2018, il Comune risulta rispettoso del parametro popolazione/dipendenti previsto per gli enti deficiari. Nel triennio vengono, comunque, rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa

**Personale**

Personale in servizio al 31/12/2017 (anno precedente l'esercizio in corso)

| Categoria     | Numero    | Tempo indeterminato | Altre tipologie |
|---------------|-----------|---------------------|-----------------|
| Cal.D3        | 0         | 0                   | 0               |
| Cal.D1        | 5         | 5                   | 0               |
| Cal.C         | 7         | 7                   | 0               |
| Cal.B3        | 7         | 7                   | 0               |
| Cal.B1        | 10        | 10                  | 0               |
| Cal.A         | 0         | 0                   | 0               |
| <b>TOTALE</b> | <b>29</b> | <b>29</b>           | <b>0</b>        |

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2017: **29**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

| Anno di riferimento | Dipendenti | Spesa di personale | Incidenza % spesa personale/spesa corrente |
|---------------------|------------|--------------------|--|
| 2017                | 30         | 1.156.391,94       | 32,44                                      |
| 2016                | 30         | 1.174.792,22       | 36,26                                      |
| 2015                | 32         | 1.318.325,92       | 38,70                                      |
| 2014                | 33         | 1.361.323,40       | 37,58                                      |
| 2013                | 33         | 1.369.756,18       | 34,63                                      |

## **5 – Vincoli di finanza pubblica**

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

### **Rispetto vincoli di finanza pubblica**

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

**D.U.P. SEMPLIFICATO**

**PARTE SECONDA**

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

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

Il Comune di Aqualagna risulta essere tra i poche comuni dell'entroterra che sono riusciti, negli anni recenti, a mantenere il trend demografico pressoché invariato. In riferimento alla situazione economica ci sono da rilevare segnali positivi relativi ad una piccola ripresa dell'economia; la situazione occupazionale, pur nella difficile crisi nazionale, rimane ancora pesante, ma con alcuni segnali di ripresa. L'impegno dell'Amministrazione è volto alla valorizzazione delle proprie risorse naturali legate al turismo e alle bellezze naturali e storiche del territorio. Il notevole e costante aumento demografico registrato negli anni passati ha determinato un aumento di richieste di servizi a domanda individuale (in particolare l'asilo nido e la scuola materna) che l'Ente, con le attuali strutture a disposizione ha difficoltà a soddisfare.

La programmazione dell'Ente è improntata in un'ottica di miglioramento della qualità e dell'efficienza dei servizi, pur tenendo conto delle attuali ristrettezze di bilancio mediante una particolare attenzione ai piani di razionalizzazione della spesa.

Particolare attenzione andrà prestata, nel corso degli anni relativi a questo bilancio pluriennale, alla programmazione del personale a causa dell'uscita per quiescenza (quota 100), che si potrebbe verificare, di numerosi dipendenti (otto) che metterebbero in crisi il normale funzionamento dei servizi comunali.

I continui tagli ai trasferimenti statali (anche regionali) stanno mettendo a rischio non solo il mantenimento dei servizi pubblici, ma l'esistenza stessa dei comuni (come anche evidenziato a suo tempo dalla Corte dei Conti).

### QUADRO RIASSUNTIVO DI COMPETENZA

| ENTRATE  | TREND STORICO               |                             | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                           |                           |                           | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---|
|  | 2018<br>(accertamenti)<br>1 | 2017<br>(accertamenti)<br>2 | 2018<br>(previsioni)<br>3  | 2019<br>(previsioni)<br>4 | 2020<br>(previsioni)<br>5 | 2021<br>(previsioni)<br>6 |   |
| Tributarie   | 2.693.299,79                | 2.611.194,57                | 2.663.842,56               | 2.654.138,22              | 2.698.037,22              | 2.698.037,22              | - 0,364   |
| Contributi e trasferimenti correnti  | 214.769,38                  | 270.436,24                  | 374.039,88                 | 295.074,23                | 283.900,00                | 238.900,00                | - 21,111  |
| Entrate varie  | 918.127,38                  | 1.167.635,06                | 1.366.537,38               | 1.198.672,00              | 1.230.660,00              | 1.218.510,00              | - 12,430  |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI  | 3.824.194,53                | 4.049.265,87                | 4.404.419,82               | 4.148.884,45              | 4.192.597,22              | 4.155.447,22              | - 5,869   |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio | 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                      | 0,00                      | 0,00                      | -100,000  |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                                     | 78.476,37                   | 103.878,19                  | 66.349,57                  | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | - 7,266   |
| TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI(A)                | 3.902.670,90                | 4.153.084,06                | 4.470.769,39               | 4.148.884,45              | 4.192.597,22              | 4.155.447,22              | - 7,266   |
| Alienazione di beni e trasferimenti capitale                                       | 360.051,27                  | 625.382,28                  | 1.545.433,94               | 5.577.825,22              | 40.000,00                 | 40.000,00                 | 260,922   |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti                          | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,000   |
| Accensione mutui passivi   | 0,00                        | 200.000,00                  | 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-   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,000   |

|  |                     |                     |                      |                      |                     |                     |                |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| - fondo ammortamento   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |                     |                |
| - finanziamenti investimenti                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |                     |                |
| Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale           | 1.287.071,70        | 468.454,66          | 569.917,95           | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | -108.000       |
| <b>TOTALE ENTRATE CC/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b> | <b>1.647.122,97</b> | <b>1.293.836,94</b> | <b>2.115.351,79</b>  | <b>5.577.825,22</b>  | <b>40.000,00</b>    | <b>40.000,00</b>    | <b>163.693</b> |
| Riscossione crediti  | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,000          |
| Anticipazioni di cassa   | 3.292.118,15        | 3.298.845,33        | 4.500.000,00         | 1.000.000,00         | 1.000.000,00        | 1.000.000,00        | -77.777        |
| <b>TOTALE MOVIMENTI FONDI (C)</b>                              | <b>3.292.118,15</b> | <b>3.298.845,33</b> | <b>4.500.000,00</b>  | <b>1.000.000,00</b>  | <b>1.000.000,00</b> | <b>1.000.000,00</b> | <b>-77.777</b> |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>                                 | <b>8.841.871,02</b> | <b>8.745.786,33</b> | <b>11.898.121,18</b> | <b>10.723.709,67</b> | <b>5.232.597,22</b> | <b>5.195.447,22</b> | <b>- 3.269</b> |

## QUADRO RIASSUNTIVO DI CASSA

| ENTRATE  | 2016                | 2017                | 2018                 | 2019                 | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---|
|  | (riscossioni)       | (riscossioni)       | (previsioni cassa)   | (previsioni cassa)   |   |
|  | 1                   | 2                   | 3                    | 4                    | 5   |
| Tributane  | 2.606.654,40        | 2.311.198,00        | 4.854.718,08         | 4.552.043,86         | - 6.234   |
| Contributi e trasferimenti correnti  | 184.852,05          | 247.069,37          | 532.231,48           | 478.219,56           | -10.523   |
| Extra tributane  | 1.133.548,91        | 954.621,44          | 1.962.837,98         | 1.737.114,45         | -11.499   |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>   | <b>3.924.755,36</b> | <b>3.512.888,81</b> | <b>7.349.786,54</b>  | <b>6.765.377,87</b>  | <b>- 7.951</b>                                  |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio | 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>3.924.755,36</b> | <b>3.512.888,81</b> | <b>7.349.786,52</b>  | <b>6.765.377,87</b>  | <b>- 7.951</b>                                  |
| Abitazione di beni e trasferimenti capitale  | 978.667,39          | 319.930,82          | 2.342.794,22         | 6.349.401,24         | 171.018   |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Accelerazione mutui passivi  | 174.079,12          | 80.927,98           | 243.921,50           | 182.654,73           | -25.117   |
| Altre accelerazioni 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 CC/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>                     | <b>1.152.746,51</b> | <b>400.858,00</b>   | <b>2.586.715,72</b>  | <b>6.532.055,97</b>  | <b>152.623</b>                                  |
| Riscossione crediti  | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Anticipazioni di cassa   | 3.292.118,15        | 3.298.845,33        | 4.500.000,00         | 1.000.000,00         | -77.777   |
| <b>TOTALE MOVIMENTI FONDI (C)</b>  | <b>3.292.118,15</b> | <b>3.298.845,33</b> | <b>4.500.000,00</b>  | <b>1.000.000,00</b>  | <b>-77.777</b>                                  |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>   | <b>8.369.820,02</b> | <b>7.212.590,14</b> | <b>14.436.504,04</b> | <b>14.297.433,84</b> | <b>- 0,963</b>                                  |

## Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Immu : per quanto riguarda questa imposta è stata prevista nel bilancio di previsione un'entrata con aliquota del 3.5per mille per le abitazioni principali (esclusivamente per le categorie A/1-A/8-A/9) nel rispetto del vincolo previsto dal comma 677 art. 1 legge n. 147/2013 un'aliquota ordinaria maggiorata dell'1,4 per mille rispetto all'aliquota di base ad eccezione per gli immobili del gruppo catastale D5 e per gli impianti a fonti rinnovabili:biogas, eolico, fotovoltaici a terra con potenza nominale pari o superiore a 200 Kw, centrali idroelettriche, per cui viene applicata una maggiorazione del 3 per mille.

Le previsioni sono state effettuate dall'Ufficio tributi sulla base dei dati relativi alle entrate dell'anno precedente  
Le entrate previste con il nuovo tributo TARI ( Tributo servizi Servizi) coprono il 100% del costo del servizio stesso.

Le tariffe applicate coprono il 72.93% del costo dei servizi pubblici a domanda individuale.

### **Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale**

Il finanziamento delle opere previste nell'anno 2019 è stato attivato sulla base della legge 205/2017 (commi 853, 854 e 856) per la messa in sicurezza degli edifici comunali, infrastrutture stradali e impianti sportivi per un totale di €. 5.200.000,00.

Il finanziamento statale di €. 50.000,00, destinato alle infrastrutture stradali, è previsto nella Legge di Bilancio 2019.

### **Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità**

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio non è previsto alcun ricorso a nuovo indebitamento

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2019**

| <b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b><br><i>(rendiconto perultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i><br>ex art. 204, c. 1 del D.L. 95, N. 267/2000 |      |                                 |                                 |                                 |
|--|------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|  |      | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2019</b> | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2020</b> | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2021</b> |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)  | (+)  | 2.611.134,57                    | 2.592.700,00                    | 2.561.700,00                    |
| 2) Trasferimenti correnti (Titolo II)  | (++) | 270.436,24                      | 208.014,21                      | 208.014,21                      |
| 3) Entrate extraliquidarie (Titolo III)  | (++) | 1.167.835,06                    | 1.063.204,28                    | 1.053.204,28                    |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>   |      | <b>4.049.205,87</b>             | <b>3.863.918,49</b>             | <b>3.822.918,49</b>             |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUO/OBBLIGAZIONI</b>   |      |                                 |                                 |                                 |
| Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>  | (++) | 404.920,59                      | 386.391,85                      | 382.291,85                      |
| Armonizzare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente <sup>(2)</sup>                      | (-)  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| Armonizzare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso  | (-)  | 113.069,49                      | 103.033,53                      | 91.039,45                       |
| Contributi erariali in cin interessi su mutui  | (++) | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| Armonizzare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento   | (++) | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| Armonizzare disponibile per nuovi interessi  |      | 291.851,10                      | 283.358,32                      | 291.252,40                      |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>   |      |                                 |                                 |                                 |
| Debito contratto al 31/12/esercizio precedente   | (++) | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso   | (++) | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| <b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>   |      | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>   |      |                                 |                                 |                                 |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti 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 delle aperture di credito siglate 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 perultimo 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

Il Comune Acquafagnana, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 24 del 07/07/2014 il Programma di mandato per il periodo 2014 – 2019, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. 10 settori di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Tali Linee Programmatiche, che attingono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

- 1 - AMMINISTRAZIONE GENERALE
- 2 - POLIZIA LOCALE
- 3 - ISTRUZIONE PUBBLICA
- 4 - CULTURA E BENI CULTURALI
- 5 - SPORT
- 6 - TURISMO
- 7 - VIABILITA' E TRASPORTI
- 8 - GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
- 9 - POLITICHE SOCIALI
- 10 - SVILUPPO ECONOMICO

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale ha rendercontato al Consiglio Comunale, annualmente, lo stato di attuazione dei programmi di mandato. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, si è reso necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un "dovere" nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

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

Il Comune di Acquafagnana risulta essere tra i poche comuni dell'entroterra che sono riusciti, negli anni recenti, a mantenere il trend demografica pressoché invariato. In riferimento alla situazione economica ci sono da rilevare segnali positivi relativi ad una piccola ripresa dell'economia; la situazione occupazionale, pur nella difficile crisi nazionale, rimane ancora pesante, ma con alcuni segnali di ripresa. L'impegno dell'Amministrazione è volto alla valorizzazione delle proprie risorse naturali legate al tartufo e alle bellezze naturali e storiche del territorio. Il notevole e costante aumento demografico registrato negli anni passati ha determinato un aumento di richieste di servizi a domanda individuale (in particolare l'asilo nido e la scuola materna) che l'Ente, con le attuali strutture a disposizione ha difficoltà a soddisfare.

La programmazione dell'Ente è improntata in un'ottica di miglioramento della qualità e dell'efficienza dei servizi, pur tenendo conto delle attuali

ristrettezze di bilancio mediante una particolare attenzione ai piani di razionalizzazione della spesa.

Particolare attenzione andrà prestata, nel corso degli anni relativi a questo bilancio pluriennale, alla programmazione del personale a causa dell'uscita per quiescenza (quota 100), che si potrebbe verificare, di numerosi dipendenti (otto) che metterebbero in crisi il normale funzionamento dei servizi comunali.

I continui tagli ai trasferimenti statali (anche regionali) stanno mettendo a rischio non solo il mantenimento dei servizi pubblici, ma l'esistenza stessa dei comuni (come anche evidenziato a suo tempo dalla Corte dei Conti).

### **Programmazione triennale del fabbisogno di personale 2019/2021**

Approvato con G.M. n. 14 del 7/3/2019.

Sono state presentate, al momento, due domande di collocamento a riposo che produrranno il loro effetto dal 1 agosto 2019.

Particolare attenzione andrà prestata, nel corso degli anni relativi a questo bilancio pluriennale, alla programmazione del personale a causa dell'uscita per quiescenza (quota 100 e raggiungimento quota minima di contributi per pensione anticipata), che si potrebbe verificare, di numerosi dipendenti (sei) che metterebbero in crisi il normale funzionamento dei servizi comunali.

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

Approvato con G.M. n. 16 del 7/3/2019.

### **Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche**

Il programma triennale dei lavori pubblici è stato approvato con Delibera G.M. n. 70 del 9/10/2018 come di seguito descritto:

# ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ACQUALAGNA

## ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

| Codice Intervento | Descrizione Intervento                                       | Anno di Inizio | Anno di Fine | Durata (anni) | Importo (€)  | Importo (€) |            |            | Importo (€)  |
|-------------------|--|----------------|--------------|---------------|--------------|-------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                   |  |                |              |               |              | 2019        | 2020       | 2021       |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |
| 1                 | Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere pubbliche | 2019           | 2021         | 3             | 1.000.000,00 | 333.333,33  | 333.333,33 | 333.333,33 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| 2                 | Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere pubbliche | 2019           | 2021         | 3             | 1.000.000,00 | 333.333,33  | 333.333,33 | 333.333,33 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| 3                 | Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere pubbliche | 2019           | 2021         | 3             | 1.000.000,00 | 333.333,33  | 333.333,33 | 333.333,33 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |



## **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 :

- 1) Ricostruzione muro di contenimento Strada Flaminia al Furlò; 2) Riqualificazione urbana centro storico e Via Flaminia; 3) Messa in sicurezza scuola elementare "E. Mattei"; progetti che saranno terminati nel corso dell'anno 2019.

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

Si allegano stampe relative agli equilibri di bilancio che da questo anno sostituiscono i precedenti vincoli di finanza pubblica, ex patto di stabilità, di cui comunque si allega un prospetto di verifica.

Con la legge di bilancio 2019 è stato previsto che ai fini del concorso nella realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, l'esame dell'equilibrio dell'Ente viene effettuato a posteriori, rilevando la situazione dal prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto.

Risulta estremamente necessario, vista l'ormai cronica persistenza di un'anticipazione di cassa non chiusa all'fine dell'anno, riuscire a raggiungere l'obiettivo di estinzione dell'anticipazione. Per il raggiungimento di ciò, può risultare utile il rientro dell'Ente, negli anni 2019, 2020 e 2021, dal disavanzo di amministrazione 31/12/2014.

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
*(solo per gli Enti locali) (\*)*  
**2019 - 2020 - 2021**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO   |      | COMPETENZA<br>ANNO 2019            | COMPETENZA<br>ANNO 2020            | COMPETENZA<br>ANNO 2021            |
|---|------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio  |      | 0,00                               |                                    |                                    |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti   | (++) | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente  | (-)  | 292.232,24                         | 182.020,70                         | 198.254,23                         |
| B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   | (++) | 4.145.884,45<br>0,00               | 4.192.597,22<br>0,00               | 4.155.447,22<br>0,00               |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contribuiti agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche  | (++) | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><i>di cui fondo prodotti di dubbia esigibilità</i>  | (-)  | 3.868.734,92<br>0,00<br>203.236,45 | 3.767.808,19<br>0,00<br>227.271,21 | 3.783.056,04<br>0,00<br>239.232,85 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale  | (-)  | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortato mutui e prestiti obbligazionari<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i><br><i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | (-)  | 219.917,29<br>0,00<br>0,00         | 262.988,33<br>0,00<br>0,00         | 164.136,95<br>0,00<br>0,00         |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)  |      | -235.000,00                        | 0,00                               | 0,00                               |
| <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 (*)<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   | (++) | 0,00<br>0,00                       |                                    |                                    |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   | (++) | 30.000,00<br>0,00                  | 0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00                       |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge   | (-)  | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (++) | 0,90                               | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)</b>   |      | <b>O=G+H+I,L+M</b>                 | <b>0,90</b>                        | <b>0,00</b>                        |

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
*(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>*  
**2019 - 2020 - 2021**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO   |     | COMPETENZA<br>ANNO 2019 | COMPETENZA<br>ANNO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento <sup>(2)</sup>  | (+) | 0,00                    |                         | 0,00                    |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale  | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00  | (+) | 5.577.825,22            | 40.000,00               | 40.000,00               |
| 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                                    | (-) | 30.000,00               | 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 spesa finanziaria  | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge                             | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a rimborsare i prestiti  | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br><i>di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                  | (-) | 5.342.825,22<br>0,00    | 40.000,00<br>0,00       | 40.000,00<br>0,00       |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisto 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>205.000,00</b>       | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
*(solo per gli Enti locali) (\*)*  
**2019 - 2020 - 2021**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO   |      | COMPETENZA<br>ANNO 2019      | COMPETENZA<br>ANNO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 |
|---|------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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                    |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>  |      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
|   |      | <b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b> |                         |                         |

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

| Equilibrio di parte corrente (O) | Utilizzo risultante di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali |
|----------------------------------|---|---|
| (-)                              | 0,00  | -205.000,00   |
|                                  |   | <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 finalizzate alle riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.  
 S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 finalizzate alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.  
 T) Si tratta delle entrate del titolo 5 finalizzate alle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.  
 X1) Si tratta delle spese del titolo 3 finalizzate alle concessioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.  
 X2) Si tratta delle spese del titolo 3 finalizzate alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.  
 Y) Si tratta delle spese del titolo 3 finalizzate alle altre spese per riacquisto 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'adozione della sede quale «voce» del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'adozione anche della sede quale «voce» del risultato di amministrazione presunto connesso al risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente approvato sulla base di un pre-consumo dell'esercizio precedente. È consentito l'adozione anche della sede destinata agli investimenti a delle quote libere del risultato di amministrazione del precedente bilancio (o la variazione di bilancio) è determinato a seguito dell'approvazione del bilancio del terzo 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 iniqui agli esercizi successivi, per un importo non superiore al minore valore tra la media del saldo di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa (regolati negli ultimi tre esercizi precedenti), 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 ai rinnovi, o pagamenti.

**BILANCIO DI PREVISIONE  
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**  
(da allegare al bilancio di previsione)

| EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 |  | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|--|--|--|----------------------|----------------------|
| A1)  | Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziaria da entrate finali)   | (+)  | 0,00                 | 0,00                 |
| A2)  | Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziarie da debito (dal 2020 quota finanziaria da entrate finali) | (+)  | 0,00                 | 0,00                 |
| A3)  | Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziaria da entrate finali)                                      | (+)  | 0,00                 | 0,00                 |
| A)   | Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)  | (+)  | 0,00                 | 0,00                 |
| B)   | Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa   | (+)  | 2.654.136,22         | 2.698.037,22         |
| C)   | Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica  | (+)  | 295.074,23           | 263.900,00           |
| D)   | Titolo 3 - Entrate extratributarie   | (+)  | 1.196.672,00         | 1.230.660,00         |
| E)   | Titolo 4 - Entrate in capitale   | (+)  | 5.577.825,22         | 40.000,00            |
| F)   | Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie  | (+)  | 0,00                 | 0,00                 |
| G)   | SPAZI FINANZIARI ACQUISITI <sup>1)</sup>   | (+)  | 0,00                 | 0,00                 |
| H1)  | Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato   | (+)  | 3.868.734,92         | 3.767.608,19         |
| H2)  | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziaria da entrate finali)   | (+)  | 0,00                 | 0,00                 |
| H3)  | Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente  | (-)  | 203.236,45           | 227.271,21           |
| H4)  | Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)   | (-)  | 0,00                 | 0,00                 |
| H5)  | Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>1)</sup>  | (-)  | 0,00                 | 0,00                 |
| H)   | Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H+H1+H2+H3+H4+H5)  | (-)  | 3.665.498,47         | 3.540.336,98         |
| I1)  | Titolo 2 - Spese in capitale al netto del fondo pluriennale vincolato  | (-)  | 5.342.825,22         | 40.000,00            |
| I2)  | Fondo pluriennale vincolato in capitale al netto delle quote finanziarie da debito (dal 2020 quota finanziaria da entrate finali)                  | (-)  | 0,00                 | 0,00                 |
| I3)  | Fondo crediti di dubbia esigibilità in capitale  | (-)  | 0,00                 | 0,00                 |
| I4)  | Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>1)</sup>  | (-)  | 0,00                 | 0,00                 |
| I)   | Titolo 2 - Spese in capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I+I1+I2+I3+I4)  | (-)  | 5.342.825,22         | 40.000,00            |
| L1)  | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie al netto del fondo pluriennale vincolato   | (-)  | 0,00                 | 0,00                 |
| L2)  | Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziaria da entrate finali)   | (-)  | 0,00                 | 0,00                 |
| L)   | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L+L1+L2)  | (-)  | 0,00                 | 0,00                 |
| M)   | SPAZI FINANZIARI CEDUTI <sup>1)</sup>  | (-)  | 0,00                 | 0,00                 |
| N)   | EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 <sup>1)</sup>  |  | 715.385,98           | 652.260,24           |
|  |  |  | 652.260,24           | 601.624,03           |

1) Gli spazi finanziari acquisiti a cedola attraverso i dati regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.ris.mef.gov.it/VERSIONI-E-J> - Sezione "Paragogo bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del paragogo al modulo VARPAATI. Nelle more della formalizzazione dei dati regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intendono cedere.

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziari dell'erogazione.

3) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) e (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2019 - 2020 - 2021

| ENTRATE   | CASSA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | SPESE   | CASSA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|---|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa affidato all'investimento<br>Ubilizzo analizzato di amministrazione<br>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (FL 337013 e<br>successive modifiche e rettificazioni) - post regione<br>Fondo plurimale veicolo | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | Chiusura di amministrazione   |                 | 202.232,24           | 162.020,19           | 198.254,23           |
| Titolo 1 - Errore con uti di natura tributaria, contributiva e<br>pensionistica   | 4.552.843,89    | 2.654.129,22         | 2.899.037,22         | 2.699.037,22         | Titolo 1 - Spese correnti<br>- di cui fondo plurimale veicolo   | 5.124.833,21    | 3.989.734,82         | 3.797.626,16         | 3.791.026,04         |
| Titolo 2 - Trattamento con enti   | 419.219,56      | 279.014,23           | 263.920,00           | 228.920,00           | - di cui fondo plurimale veicolo  |                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Titolo 3 - Entrate e costi strutturali  | 1.737.114,45    | 1.198.873,00         | 1.230.660,00         | 1.219.510,00         | Titolo 2 - Spese in conto capitale<br>- di cui fondo plurimale veicolo  | 8.612.206,68    | 5.342.825,22         | 40.000,00            | 40.000,00            |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale  | 8.231.200,96    | 5.577.825,22         | 40.000,00            | 40.000,00            | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie<br>- di cui fondo plurimale veicolo   | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Titolo 5 - Errore da riduzione di attività finanziaria  | 18.100,69       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | Titolo 4 - Spese per incremento di attività finanziarie<br>- di cui fondo plurimale veicolo   |                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Totale entrate finanziarie  | 13.114.778,11   | 9.723.709,67         | 4.232.597,22         | 4.195.447,22         | Totale spese finanziarie  | 12.247.126,87   | 8.211.562,14         | 3.807.626,16         | 3.833.026,04         |
| Titolo 6 - Accantonamento di proventi   | 162.654,73      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | Titolo 6 - Ritenzione di proventi<br>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (FL 337013 e<br>successive modifiche e rettificazioni) | 219.817,29      | 219.817,29           | 202.899,23           | 164.126,05           |
| Titolo 7 - Anticipazioni da rimborsare successivamente  | 1.000.000,00    | 1.000.000,00         | 1.000.000,00         | 1.000.000,00         | Titolo 7 - Cessioni anticipazioni da rimborsare successivamente   | 1.681.683,99    | 1.000.000,00         | 1.000.000,00         | 1.000.000,00         |
| Titolo 8 - Entrate per conto di terzi e proventi di giro  | 7.423.270,56    | 7.429.025,98         | 7.468.026,56         | 7.469.026,56         | Titolo 8 - Spese per conto di terzi e proventi di giro  | 7.463.923,42    | 7.409.026,58         | 7.409.026,58         | 7.469.026,58         |
| Totale titoli   | 21.720.663,40   | 18.131.715,28        | 12.640.822,81        | 12.603.452,81        | Totale titoli   | 21.712.663,45   | 17.639.452,02        | 12.419.582,11        | 12.405.199,59        |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE  | 21.720.663,40   | 18.131.715,28        | 12.640.822,81        | 12.603.452,81        | TOTALE COMPLESSIVO SPESSE   | 21.712.663,45   | 18.131.715,28        | 12.640.822,81        | 12.603.452,81        |
| Fondo di cassa liquidato preesistente   | 7.909,95        |                      |                      |                      |   |                 |                      |                      |                      |

\* Indicare gli anni di riferimento

## D – Principali obiettivi delle missioni attivate

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

Funzionamento sempre più efficiente per una pronta ed adeguata risposta ai cittadini ed amministratori. Attivazione finanziamenti regionali tramitev SLAR. Interdisciplinarietà del personale nel quadro di una maggiore funzionalità dell'Ente.

Nel corso del 2019 Applicazione norme contabilità economica armonizzata (partecipazione a corsi aggiornamento): predisposizione e elaborazione sciture e documenti bilancio economico-patrimoniale 2018. Applicazione norme su fatturazione elettronica e split-payment.

Ufficio tecnico: completamento inventario strade vicinali e comunali e manutenzione strade vicinali con partecipazione dei frontisti ai sensi della delibera G.M. n. 56 del 2017. Incarico per attività di supporto tecnico ed amministrativo alle funzioni di responsabile unico del procedimento, ai sensi dell'art. 31, comma 8 del D.Lgs. 50/2016, per l' affidamento ed esecuzione dei contratti pubblici, per assistenza tecnico-contabile degli interventi previsti, ed attività di comunicazione e rapporto con gli Enti pubblici; monitoraggio dei contratti pubblici che comprendono rendicontazioni ai vari Enti pubblici, l'inserimento dei dati nel MOP della BDAP del MEF (Ministero Economie e Finanze, l'inserimento dei dati nel sistema del SIMOG dell'ANAC).

Servizio anagrafe e stato civile: Abbatimento barriere architettoniche – definizione pratiche – richiesta documentazione e liquidazione agli utenti aventi diritto - rendicontazione regione -. Definizione bando e domanda – raccolta adesione verifica aventi diritto- erogazione bonus a sostegno della frequenza dei servizi per l'infanzia asilo nido “A.Sabin” – rendicontazione regione -. Carta d'identità elettronica implementata con la scelta sulla donazione organi e tessuti.

Tributi: accertamenti IMU anno 2016 e refusi anni precedenti; aggiornamento banche dati IMU e TARI tramite controlli incrociati con dati catastali ( DOGFA), atti notariali, utenze ENEL e Gas ( SIATEL) iscrizioni e variazione anagrafe comunale, atti SUAP, ai fini del recupero evasione IMU e iscrizioni puntuali a ruolo TARI. Collaborazione con Marche Multiservizi per l'avvio e la gestione del servizio porta a porta della raccolta indifferenziata.

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

Per una migliore efficienza e produttività, si cercherà di convenzionare il servizio con altri Comuni. Andrà rivista l'organizzazione del servizio anche alla luce del fatto che entro a fine luglio 2018 saranno collocati in pensione due agenti su tre.

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

Continuazione della collaborazione con l'Istituto comprensivo di scuola materna, elementare e media “E.Mattei” di Acqualagna attraverso un accordo di

programma.

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

Organizzazione eventi in particolare per bambini e ragazzi presso la Biblioteca Comunale. Presentazione libri, organizzazione incontri, mostre ed iniziative promosse da associazioni locali. Organizzazione utilizzo del personale “over 30” relativo al progetto “Ecomuseo della bassa valle del Metauro” per aperture polo museale e biblioteca. Coordinamento dell'affidamento gestione nuovo museo del tartufo.

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

Attività di stimolo sia verso i gestori degli impianti sportivi, sia verso le società locali per lo sviluppo della pratica sportiva ad ogni età. Convenzione con società sportiva acquilagnese per l'utilizzo del campo sportivo comunale e appalto per gestione palazzetto dello sport e piscina comunale (il vigente scadeva il 31/12/2017 ed è stato rinnovato sino al 30/06/2019).

#### **MISSIONE 07 Turismo**

Sviluppo del turismo attraverso l'utilizzo delle principali risorse del nostro territorio: storia, natura, tartufo. Da questo punto di vista è importante lo sfruttamento delle vetrine nazionali ed anche internazionali. Il programma si collega anche alle iniziative culturali ed a quelle atinenti l'estate acquilagnese. Il programma è molto legato alla risorsa tartufo che risulta essere fonte di attrattiva enogastronomica e turistica e permette, così, alle varie attività presenti sul territorio di sfruttare questa vetrina internazionale.

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

Manutenzione immobili.

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

Manutenzione parchi e giardini. Servizio rifiuti e idrico sono affidati esternamente. Il Comune provvede allo spazzamento delle strade interne. Interventi presso l'affidatario del servizio rifiuti per un miglioramento del servizio della raccolta differenziata.

#### **MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Manutenzione e messa in sicurezza delle strade del territorio comunale.

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

Garantire il servizio di assistenza domiciliare alle persone anziane o bisognose mantenendo gli attuali parametri e cercare di garantire il servizio di consegna di medicine alle persone impossibilitate a ritirarle. Fornire assistenza educativa, scolastica e domiciliare ai minori con handicap in una rete sinergica con la scuola ed il servizio sociale ASUR. Borse lavoro per minori con handicap ed inserimento presso strutture protette. Riproposizione del progetto colonia estiva per i bambini/ragazzi delle classi elementari e medie nel quale gli autisti scuolabus svolgono anche le funzioni di assistenti in spiaggia.

#### **MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività**

Il programma mira ad aiutare lo sviluppo dei settori economici tradizionali del nostro territorio: artigianato, piccola industria e commercio, anche se il momento attuale di recessione economica rende tutto notevolmente più difficile. Molto è legato alla risorsa tartufo che oltre ad essere fonte di attrattiva enogastronomica e turistica, permette alla varie attività presenti sul territorio di sfruttare questa vetrina internazionale. Considerato l'elevato carico di lavoro al quale vengono sottoposti i dipendenti durante la preparazione e la gestione della Fiera Nazionale del Tartufo (Ottobre/Novembre), è prevista la riduzione di un progetto finalizzato alla remunerazione del maggior impegno richiesto.

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

Costante manutenzione per una sempre resa energetica efficiente dei 5 impianti fotovoltaici e dell'impianto di teleriscaldamento e cogenerazione.

#### **MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti**

E' previsto, secondo la normativa, il seguente F.C.D.E.: €. 203.236,45 per il 2019, €. 227.271,21 per il 2020 ed €. 239.232,85 per il 2021.

**Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione**

|                 |           |  |
|-----------------|-----------|--|
| <b>MISSIONE</b> | <b>01</b> | <b> SERVIZI Istituzionali, generali e di gestione</b>                |
| <b>MISSIONE</b> | <b>02</b> | <b> Giustizia</b>  |
| <b>MISSIONE</b> | <b>03</b> | <b> Ordine pubblico e sicurezza</b>                                  |
| <b>MISSIONE</b> | <b>04</b> | <b> Istruzione e diritto allo studio</b>                             |
| <b>MISSIONE</b> | <b>05</b> | <b> Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>  |
| <b>MISSIONE</b> | <b>06</b> | <b> Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |
| <b>MISSIONE</b> | <b>07</b> | <b> Turismo</b>  |
| <b>MISSIONE</b> | <b>08</b> | <b> Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |
| <b>MISSIONE</b> | <b>09</b> | <b> Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |
| <b>MISSIONE</b> | <b>10</b> | <b> Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            |

|          |    |  |
|----------|----|--|
| MISSIONE | 11 | Soccorso civile  |
| MISSIONE | 12 | Diritto sociali, politiche sociali e famiglia          |
| 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                                 |
| MISSIONE | 50 | Debito pubblico  |
| MISSIONE | 60 | Anticipazioni finanziarie                              |
| MISSIONE | 99 | Servizi per conto terzi                                |

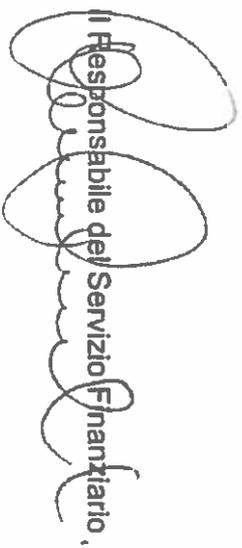
QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

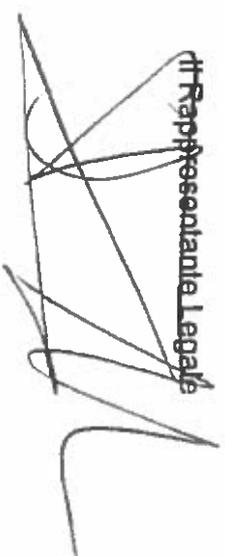
| Codice missione | ANNO 2018      |                        |   |              |   | ANNO 2019      |                        |   |        |   | ANNO 2020      |                        |   |        |   | ANNO 2021      |                        |   |        |  |
|-----------------|----------------|------------------------|---|--------------|---|----------------|------------------------|---|--------|---|----------------|------------------------|---|--------|---|----------------|------------------------|---|--------|--|
|                 | Spese correnti | Spese per investimenti | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale       | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Spese correnti | Spese per investimenti | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Spese correnti | Spese per investimenti | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Spese correnti | Spese per investimenti | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale |  |
| 1               | 1.105.918,21   | 0,00                   | 0,00                                      | 1.105.918,21 | 0,00                                      | 1.019.548,81   | 0,00                   | 1.019.548,81                              | 0,00   | 1.021.048,17                              | 0,00           | 0,00                   | 1.021.048,17                              | 0,00   | 1.021.048,17                              | 0,00           | 0,00                   | 1.021.048,17                              | 0,00   |  |
| 2               | 110.548,80     | 0,00                   | 0,00                                      | 110.548,80   | 0,00                                      | 49.508,15      | 0,00                   | 49.508,15                                 | 0,00   | 48.598,27                                 | 0,00           | 0,00                   | 48.598,27                                 | 0,00   | 48.598,27                                 | 0,00           | 0,00                   | 48.598,27                                 | 0,00   |  |
| 3               | 315.777,81     | 0,00                   | 0,00                                      | 315.777,81   | 0,00                                      | 374.062,15     | 0,00                   | 374.062,15                                | 0,00   | 374.062,15                                | 0,00           | 0,00                   | 374.062,15                                | 0,00   | 374.062,15                                | 0,00           | 0,00                   | 374.062,15                                | 0,00   |  |
| 4               | 54.029,12      | 0,00                   | 0,00                                      | 54.029,12    | 0,00                                      | 54.029,15      | 0,00                   | 54.029,15                                 | 0,00   | 54.029,15                                 | 0,00           | 0,00                   | 54.029,15                                 | 0,00   | 54.029,15                                 | 0,00           | 0,00                   | 54.029,15                                 | 0,00   |  |
| 5               | 189.208,12     | 0,00                   | 0,00                                      | 189.208,12   | 0,00                                      | 189.644,15     | 0,00                   | 189.644,15                                | 0,00   | 189.644,15                                | 0,00           | 0,00                   | 189.644,15                                | 0,00   | 189.644,15                                | 0,00           | 0,00                   | 189.644,15                                | 0,00   |  |
| 6               | 51.551,82      | 0,00                   | 0,00                                      | 51.551,82    | 0,00                                      | 51.028,23      | 0,00                   | 51.028,23                                 | 0,00   | 51.028,23                                 | 0,00           | 0,00                   | 51.028,23                                 | 0,00   | 51.028,23                                 | 0,00           | 0,00                   | 51.028,23                                 | 0,00   |  |
| 7               | 11.200,19      | 0,00                   | 0,00                                      | 11.200,19    | 0,00                                      | 10.410,03      | 0,00                   | 10.410,03                                 | 0,00   | 9.919,75                                  | 0,00           | 0,00                   | 9.919,75                                  | 0,00   | 9.919,75                                  | 0,00           | 0,00                   | 9.919,75                                  | 0,00   |  |
| 8               | 500.132,12     | 0,00                   | 0,00                                      | 500.132,12   | 0,00                                      | 500.482,08     | 0,00                   | 500.482,08                                | 0,00   | 500.472,13                                | 0,00           | 0,00                   | 500.472,13                                | 0,00   | 500.472,13                                | 0,00           | 0,00                   | 500.472,13                                | 0,00   |  |
| 9               | 371.038,01     | 0,00                   | 0,00                                      | 371.038,01   | 0,00                                      | 318.362,03     | 0,00                   | 318.362,03                                | 0,00   | 275.160,53                                | 0,00           | 0,00                   | 275.160,53                                | 0,00   | 275.160,53                                | 0,00           | 0,00                   | 275.160,53                                | 0,00   |  |
| 10              | 16.500,00      | 0,00                   | 0,00                                      | 16.500,00    | 0,00                                      | 4.240,00       | 0,00                   | 4.240,00                                  | 0,00   | 4.240,00                                  | 0,00           | 0,00                   | 4.240,00                                  | 0,00   | 4.240,00                                  | 0,00           | 0,00                   | 4.240,00                                  | 0,00   |  |
| 11              | 531.718,41     | 0,00                   | 0,00                                      | 531.718,41   | 0,00                                      | 611.113,31     | 0,00                   | 611.113,31                                | 0,00   | 504.800,51                                | 0,00           | 0,00                   | 504.800,51                                | 0,00   | 504.800,51                                | 0,00           | 0,00                   | 504.800,51                                | 0,00   |  |
| 12              | 749.293,00     | 0,00                   | 0,00                                      | 749.293,00   | 0,00                                      | 729.349,51     | 0,00                   | 729.349,51                                | 0,00   | 729.349,51                                | 0,00           | 0,00                   | 729.349,51                                | 0,00   | 729.349,51                                | 0,00           | 0,00                   | 729.349,51                                | 0,00   |  |
| 13              | 4.342,82       | 0,00                   | 0,00                                      | 4.342,82     | 0,00                                      | 3.893,78       | 0,00                   | 3.893,78                                  | 0,00   | 3.893,78                                  | 0,00           | 0,00                   | 3.893,78                                  | 0,00   | 3.893,78                                  | 0,00           | 0,00                   | 3.893,78                                  | 0,00   |  |
| 14              | 28.231,00      | 0,00                   | 0,00                                      | 28.231,00    | 0,00                                      | 28.231,00      | 0,00                   | 28.231,00                                 | 0,00   | 28.231,00                                 | 0,00           | 0,00                   | 28.231,00                                 | 0,00   | 28.231,00                                 | 0,00           | 0,00                   | 28.231,00                                 | 0,00   |  |
| 15              | 21.238,48      | 0,00                   | 0,00                                      | 21.238,48    | 0,00                                      | 20.812,21      | 0,00                   | 20.812,21                                 | 0,00   | 20.812,21                                 | 0,00           | 0,00                   | 20.812,21                                 | 0,00   | 20.812,21                                 | 0,00           | 0,00                   | 20.812,21                                 | 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                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   |  |
| 17              | 32.000,00      | 0,00                   | 0,00                                      | 32.000,00    | 0,00                                      | 32.000,00      | 0,00                   | 32.000,00                                 | 0,00   | 32.000,00                                 | 0,00           | 0,00                   | 32.000,00                                 | 0,00   | 32.000,00                                 | 0,00           | 0,00                   | 32.000,00                                 | 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                   | 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                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   |  |
| 20              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   |  |
| 21              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   |  |
| 22              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   |  |
| 23              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   |  |
| 24              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   |  |
| 25              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   |  |
| 26              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   |  |
| 27              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   |  |
| 28              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   |  |
| 29              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   |  |
| 30              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   |  |
| 31              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   |  |
| TOTALE          | 3.044.734,53   | 0,00                   | 0,00                                      | 3.044.734,53 | 0,00                                      | 3.317.604,18   | 0,00                   | 3.317.604,18                              | 0,00   | 3.781.654,97                              | 0,00           | 40.000,00              | 3.781.654,97                              | 0,00   | 3.781.654,97                              | 0,00           | 40.000,00              | 3.781.654,97                              | 0,00   |  |

Gestione di cassa

| Codice missione | ANNO 2019      |                        |   |   |               | Totale |
|-----------------|----------------|------------------------|---|---|---------------|--------|
|                 | Spese correnti | Spese per investimenti | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale        |        |
| 1               | 1.384.487,64   | 753.569,47             | 0,00                                      | 0,00                                      | 2.138.057,11  |        |
| 2               | 131.081,04     | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 131.081,04    |        |
| 3               | 480.218,23     | 500.520,22             | 0,00                                      | 0,00                                      | 980.738,45    |        |
| 4               | 71.113,90      | 704.709,54             | 0,00                                      | 0,00                                      | 775.823,44    |        |
| 5               | 266.775,84     | 1.544.096,30           | 0,00                                      | 0,00                                      | 1.810.872,14  |        |
| 6               | 45.379,83      | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 45.379,83     |        |
| 7               | 14.327,08      | 32.087,04              | 0,00                                      | 0,00                                      | 46.414,12     |        |
| 8               | 1.777.277,29   | 7.903,04               | 0,00                                      | 0,00                                      | 1.785.180,33  |        |
| 9               | 387.833,49     | 3.315.133,43           | 0,00                                      | 0,00                                      | 3.702.966,92  |        |
| 10              | 15.430,08      | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 15.430,08     |        |
| 11              | 927.344,10     | 47.839,72              | 0,00                                      | 0,00                                      | 975.183,82    |        |
| 12              | 478.312,99     | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 478.312,99    |        |
| 13              | 7.263,37       | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 7.263,37      |        |
| 14              | 80.003,98      | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 80.003,98     |        |
| 15              | 18.000,00      | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 18.000,00     |        |
| 16              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00          |        |
| 17              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00          |        |
| 18              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00          |        |
| 19              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00          |        |
| 20              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00          |        |
| 21              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00          |        |
| 22              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00          |        |
| 23              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00          |        |
| 24              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00          |        |
| 25              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00          |        |
| 26              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00          |        |
| 27              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00          |        |
| 28              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00          |        |
| 29              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00          |        |
| 30              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00          |        |
| 31              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                                      | 0,00          |        |
| TOTALE          | 8.124.633,21   | 8.912.625,54           | 0,00                                      | 0,00                                      | 17.037.258,75 |        |

COMUNE DI ACQUALAGNA, li 7 marzo 2019

  
Il Responsabile del Servizio Finanziario.

  
Il Rappresentante Legale