

**COMUNE di COLI**

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

**PERIODO: 2021 - 2022 - 2023**

## **PREMESSA**

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

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

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

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

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

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione. Il Comune di Coli, essendo ente con meno di 5.000 abitanti predispone solo la sezione operativa. Inoltre, con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 18 maggio 2018 è stata disposta un'ulteriore semplificazione per gli enti con popolazione inferiore a 2.000 abitanti.

Si sottolinea, inoltre, che l'orizzonte temporale di riferimento coincide con il periodo di mandato che terminerà nel 2024.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la giunta presenta al consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce la relazione previsionale e programmatica.

## SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale e contenuto programmatico. In particolare, la sezione operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della sezione operativa costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Per completare il sistema informativo, nella sezione operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella sezione operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

### PROGRAMMAZIONE DEI LAVORI PUBBLICI

Lo schema di programma delle opere pubbliche, da elaborare ai sensi di quanto previsto dall'art. 21 del decreto legislativo 18/04/2016 n. 50, è stato approvato dalla giunta comunale con deliberazione n. 3 del 09/02/2021.

### PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE

Si conferma la vigente pianta organica approvata da ultimo con deliberazione della Giunta Comunale n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ nelle seguenti risultanze:

DESCRIZIONE	UFFICIO	CATEGORIA	N. POSTI	COPERTO	VACANTE
AREA AMMINISTRATIVA	Servizi istituzionali, demografici, organizzazione e personale, servizi informatici, servizi alla persona	C B 3*	1 1	1 =	= 1
CONTABILE	Ragioneria - Tributi	C/D	1	1	=
VIGILANZA	Vigili	C	1	1	=
TECNICO - MANUTENTIVA	Politiche territoriali, ufficio tecnico, attività economiche e produttive	D B 1 B 3	1 3 1	1 1 1	= 2 =
TOTALE			9	6	3

\*La figura è classificata come collaboratore amministrativo - contabile e quindi deve considerarsi integrata nelle due aree (amministrativa e contabile)

Non emergono per il 2021 situazioni di soprannumero o eccedenze di personale in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria.

**AFFIDAMENTO INCARICHI DI COLLABORAZIONE, STUDIO, RICERCA E CONSULENZA**

Non è previsto l'affidamento dei servizi sopra citati a soggetti esterni all'amministrazione.

**PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE**

Non sono previste alienazioni patrimoniali

## 2.1 - CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

### 2.1.1 - POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento		n. 955
Popolazione residente a fine 2019 (art. 156 D. Lgs. 267/2000)		
	di cui:	n. 856
	maschi	n. 447
	femmine	n. 409
Popolazione al 1° gennaio 2019		
Nati nell'anno		
	n. 5	
Deceduti nell'anno		
	n. 19	
	saldo naturale	- 14
Immigrati nell'anno		
	n. 45	
Emigrati nell'anno		
	n. 20	
	saldo migratorio	25
Popolazione al 31/12/2019		
di cui:		
	n. 11	
In età prescolare (0/6 anni)	n. 37	
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)	n. 79	
In forza lavoro 1^ occupazione (17/29 anni)	n. 372	
In età adulta (30/65 anni)	n. 357	
In età senile (oltre 65 anni)		

Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente: n. 7.000 entro il 31/12/2022

## 2.1.2 - CONDIZIONE SOCIO - ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

### MEDIA

### 2.1.3 - ECONOMIA INSEDIATA

Le aziende presenti sono prevalentemente agro - alimentari e zootecniche.

Sono presenti aziende estrattive e manifatturiere.

Vi sono poi strutture alberghiere, di ristorazione e agrituristiche.

### 2.1.4 - TERRITORIO

<b>Superficie in Kmq.</b>	72,00
<b>RISORSE IDRICHE:</b>	
- Laghi	0
- Fiumi e torrenti	7
<b>STRADE:</b>	
- Statali	5,00
- Provinciali	12,00
- Comunali	127,50
- Vicinali	13,30
- Autostrade	0,00

### PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

Piano regolatore adottato	Si	X	No	
Piano regolatore approvato	Si	X	No	
Programma di fabbricazione	Si		No	X
Piano edilizia economica e popolare	Si		No	X

### PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

Industriali	Si		No	X
Artigianali	Si		No	X
Commerciali	Si		No	X
Altri strumenti (specificare)	Si		No	X
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. Lgs. 267/2000	Si	X	No	

P.E.E.P.

Area interessata mq. 0,00

P.I.P

Area interessata mq. 0,00

Area disponibile mq. 0,00

Area disponibile mq. 0,00

## 2.1.5 - STRUTTURA ORDANIZZATIVA

### PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	2	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	2
B.1	3	0	D.1	2	0
B.2	0	0	D.2	0	1
B.3	2	1	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	1	D.6	0	1
B.7	0	0	Dirigente	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

Totale personale al 31/12/2019:

- di ruolo: n. 6
- fuori ruolo: n. 0

Personale in servizio al 31/12/2019 diviso per servizi:

- Servizi demografici: n. 1
- Vigilanza: n. 1
- Servizi finanziari e tributi: n. 1
- Servizi tecnici e manutenzione: n. 3

## 2.2 - ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI - ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO Anno 2020	PROGRAMMAZIONE TRIENNALE		
			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<b>Consorzi:</b>					
- CONSORZIO CASA PROTETTA "DR. ELENIO SILVA"	n.	2	2	2	2
- CONSORZIO INTERCOMUNALE GASDOTTO VALTREBBIA					
Aziende	n.				
Istituzioni	n.				
Società di capitali	n.				
Concessioni	n.				
<b>Unioni:</b> UNIONE MONTANA VALLI TREBBIA E LURETTA	n.	1	1	1	1
Altro	n.				

### 2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Gli enti partecipati dall'Ente, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al bilancio di previsione del Comune, sono i seguenti: **LEPIDA Società Consortile per Azioni - Quota di partecipazione: 0,0014%**

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, quello che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

In relazione agli organismi societari di cui sopra, con deliberazione consiliare n. 28 del 24/11/2020 è stata effettuata la revisione ordinaria, mantenendo la partecipazione in quanto: è stato appurato che per la partecipazione alla società LEPIDA Società Consortile per Azioni sussistono i presupposti di cui al comma 611 dal momento che la stessa svolge attività di produzione di servizi di interesse generale e necessaria per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente, come di seguito motivato:

LEPIDA Società Consortile per Azioni.: l'attività sopra indicata è di indubbio interesse generale in quanto consente l'ottimizzazione delle infrastrutture regionali di connettività per facilitare l'interscambio di dati tra enti territoriali e pubblica amministrazione centrale, tra enti territoriali e istituzioni operanti in ambito locale, nazionale ed internazionale e la semplificazione dei rapporti tra soggetti privati e pubbliche amministrazioni, nonché l'ampliamento dell'offerta di servizi pubblici integrati.



## Piano Operativo di razionalizzazione delle partecipazioni societarie

Denominazione organismo partecipato: LEPIDA Società Consortile per Azioni.

Codice fiscale: 02770891204

Data Costituzione: 01/08/2007

Forma giuridica: Società consortile per azioni

Status: in attività

Attività statutaria: Consulenza nel settore delle tecnologie dell'informatica

Ambito di competenza del Comune: servizi di sviluppo della banda larga della pubblica amministrazione;

Quota di partecipazione: € 1.000,00

Capitale sociale: € 69.881.000,00

Quota di partecipazione posseduta: 0,0014%

Decisioni riferite alla partecipata: mantenimento della quota di partecipazione in quanto indispensabile al fine di poter usufruire dei servizi di connettività; società non composta da un numero di amministratori superiore al numero dei dipendenti, non similare ad altri enti partecipati, non aggregabile, bilancio che non fa prevedere perdite nel breve periodo.

## Piano di razionalizzazione delle società partecipate

(art. 1, commi 611 e seguenti della legge 190/2014)

### RELAZIONE TECNICA

Considerato quanto contenuto nelle premesse della delibera cui questa è allegata, si relaziona sulle motivazioni che inducono l'Ente al MANTENIMENTO della partecipazione nella società LEPIDA Società Consortile per Azioni. Trattasi di Società nella quale il numero dei dipendenti è superiore al numero degli amministratori; non è aggregabile. E' oggetto di un processo di forte sviluppo ed espansione sia organizzativo che operativo. Gli utili netti che la Società ha conseguito negli anni precedenti non sono stati distribuiti ai soci ma investiti nella stessa al fine di incrementarne gli investimenti. Il compenso degli organi amministrativi è stato decurtato in applicazione al dettato normativo. L'esposizione nella quota di partecipazione dell'Ente è risibile in rapporto ai servizi che la sottoscrizione del capitale ha prodotto. Le prospettive di crescita della Società non lasciano prevedere risultati di gestione negativi anche in virtù dei controlli che gli enti locali soci e la Regione Emilia Romagna effettuano costantemente.

### 2.2.2. SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo Sito web	% partecipazione	Funzioni attribuite e attività svolta	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
LEPIDA Società Consortile per Azioni.	www.lepida.it	0,0014	Gestione rete regionale a banda larga destinata a collegare le pubbliche amministrazioni della Regione Emilia - Romagna		0	0	0	

### 3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA	
Oggetto:	
<i>Altri soggetti partecipanti:</i>	
<i>Impegni di mezzi finanziari:</i>	
<i>Durata dell'accordo:</i>	
<i>L'accordo è:</i>	

PATTO TERRITORIALE	
Oggetto:	
Obiettivo:	
<i>Altri soggetti partecipanti:</i>	
<i>Impegni di mezzi finanziari:</i>	
<i>Durata del Patto territoriale:</i>	
<i>Il Patto territoriale è:</i>	

#### 4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Oggetto:	
Altri soggetti partecipanti:	
Impegni di mezzi finanziari:	
Durata:	

#### 5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLLO STATO: NESSUNA
-Riferimenti normativi:
-Funzioni o servizi:
-Trasferimenti di mezzi finanziari:
-Unità di personale trasferito:

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE: NESSUNA
-Riferimenti normativi:
-Funzioni o servizi:
-Trasferimenti di mezzi finanziari:
-Unità di personale trasferito:

## 6.1 - GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

La programmazione delle opere pubbliche è la seguente.

### PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023

#### QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	320.000,00	300.000,00	300.000,00	920.000,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0.000,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento di immobili ex art. 53, commi 6-7 D. Lgs. n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totali</b>	<b>320.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>920.000,00</b>

#### ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

n. interventi CUI(1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			Cessione Immobili (6)	Apporto di capitale privato	
				Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno		Totale	Importo
00229510334 02100001	1	Sistemazione Piazza Gazzola a Perino	2	120.000,00					
00229510334 02100002	2	Sistem.e adeguamento centro anziani di Perino	1	100.000,00					
00229510334 02100003	3	Sistem. e trasformazione area camping Perino	2	100.000,00	100.000,00	100.000,00			
00229510334 02200001	4	Sistem. ex Casa del Fascio da destinare a centro sociale	2		100.000,00	100.000,00			
00229510334 02200003	5	Sistem. piano terra ex scuola di Peli per centro di aggregazione	3		100.000,00	100.000,00			
<b>TOTALE</b>				<b>320.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>		<b>920.000,00</b>	

**6.1.1 -PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2023:** Sono previsti servizi per importi superiori ad € 40.000,00 (€ 55.513,97 nel 2021 e € 55.513,97 nel 2022 - totale per anni 15: € 832.709,55) relativi all'affidamento della manutenzione e riqualificazione dell'illuminazione pubblica e contestuale fornitura di energia elettrica.

## 6.2 - FONTI DI FINANZIAMENTO

### Quadro riassuntivo

	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla colonna 3
	2018	2019	2020	2021	2022	2023		
	(accertamenti) 2	(accertamenti) 2	(previsioni def.) 3	(previsioni) 4	(previsioni) 5	(previsioni) 6		
<b>ENTRATE</b>								
Tributarie	829.157,89	814.231,79	840.712,94	848.367,18	851.780,00	842.680,00	0,91	
Contributi e trasferimenti correnti	41.416,13	16.714,24	146.613,50	83.696,36	44.213,58	33.387,58	- 42,91	
Extra tributarie	97.924,06	105.620,09	99.036,39	113.484,74	98.195,61	88.195,61	14,58	
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>968.498,08</b>	<b>936.566,12</b>	<b>1.086.362,83</b>	<b>1.045.548,28</b>	<b>994.189,19</b>	<b>964.263,19</b>	<b>- 3,75</b>	
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	10.963,00	18.903,18	17.568,68	82.257,45				
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	14.916,25	19.858,11	0,00	0,00	33,13	
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO DI PRESTITI (A)</b>	<b>979.461,08</b>	<b>955.469,30</b>	<b>1.118.847,76</b>	<b>1.147.663,84</b>	<b>994.189,19</b>	<b>964.263,19</b>	<b>2,58</b>	
Tributi in conto capitale, alienazioni di beni e trasferimenti	404.705,39	307.800,00	908.078,28	641.478,43	350.000,00	300.000,00	- 29,36	
Proventi oneri di urbanizzazione destinati ad investimenti	25.830,22	29.060,01	30.423,78	23.500,00	23.500,00	23.500,00	- 22,76	
Accensione mutui passivi	43.710,00	0,00	60.000,00	50.000,00	0,00	0,00	- 16,66	
Altre accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Avanzo di amministrazione applicato per:								
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00				
- finanziamento investimenti	0,00	25.918,00	31.995,30	23.701,64				
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	579.122,36	0,00	0,00		
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTO (B)</b>	<b>474.245,61</b>	<b>362.778,01</b>	<b>1.030.497,36</b>	<b>1.317.802,43</b>	<b>373.500,00</b>	<b>323.500,00</b>	<b>22,88</b>	
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	0,00	
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI(C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>230.000,00</b>	<b>230.000,00</b>	<b>230.000,00</b>	<b>230.000,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.453.706,69</b>	<b>1.318.247,31</b>	<b>2.379.345,12</b>	<b>2.695.466,27</b>	<b>1.597.689,19</b>	<b>1.517.763,19</b>	<b>13,29</b>	

## 6.2 – ANALISI DELLE RISORSE

### 6.2.1 – ENTRATE TRIBUTARIE

Al momento dell'elaborazione di questo documento si può valutare che il totale delle entrate tributarie ammonta ad € 848.367,18. La nuova IMU (IMU + TASI) dovrebbe assicurare un gettito di € 491.300,00.

L'addizionale IRPEF, che è stata stabilita nella percentuale dello 0,7%, prevede un incasso di € 79.000,00 pari a circa il 9,31% delle entrate di questo titolo. Il fondo di solidarietà comunale è previsto nella misura di € 80.000,00, pari al 9,43% del totale delle entrate tributarie.

La TARI, che finanzia il servizio rifiuti, ammonta ad € 170.000,00 e quindi rappresenta circa il 20,04% del totale del primo titolo. Tali entrate finanziano le spese correnti.

### 6.2.2 – CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

Il totale delle entrate per contributi e trasferimenti ammonta ad € 83.696,36.

I contributi inseriti riguardano trasferimenti dei Ministeri, della Regione e della Provincia, oltre a contributi diversi per iniziative culturali e turistiche ed al rimborso per consultazioni elettorali.

Tali entrate finanziano la spesa corrente.

### 6.2.3 – PROVENTI EXTRATRIBUTARI

Il titolo III dell'entrata prevede, in sintesi, i diritti di segreteria in materia edilizia - urbanistica e per il rilascio delle carte di identità; le sanzioni amministrative, i proventi dell'illuminazione votiva dei cimiteri nonché i diritti per la tumulazione e l'estumulazione delle salme.

Nel titolo III trovano allocazione i proventi derivanti dai pagamenti degli utenti dei servizi comunali, così come i canoni dovuti dai concessionari dell'ostello e degli impianti sportivi.

Vi si trovano inoltre le entrate derivanti dagli affitti dei fabbricati, i canoni per le derivazioni di acqua per produzione di forza motrice, i proventi per la concessione di gas metano ed i rimborsi da parte di IREN per i mutui ancora in essere per la gestione del servizio idrico integrato.

### 6.2.4 – ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

Il Titolo IV dell'entrata, pari ad € 664.978,43, è dedicato ai contributi in parte capitale di altri enti per il finanziamento di opere pubbliche, alle concessioni demaniali, all'alienazione di beni ed agli introiti derivanti dai permessi di costruire e dalla sanatorie edilizie.

La parte più significativa (€ 612.553,06) riguarda i contributi:

- dal Ministero dello Sviluppo Economico per € 100.630,70 per efficientamento energetico e per interventi di messa in sicurezza;  
- dalla Regione per :

- a) € 111.922,36 per manutenzione straordinaria di Piazza Gazzola a Perino;
- b) € 150.000,00 per consolidamento scarpata e ripristino sede stradale ex S.S. 45 in località Pradella;
- c) € 100.000,00 per sistemazione ed adeguamento del centro polifunzionale di Perino;
- d) € 50.000,00 per interventi di ripristino della strada Pescina - Rovere - Barche per cedimento muro stradale;
- e) € 100.000,00 per la sistemazione e la trasformazione dell'area camping di Perino;
- f) € 150.000,00 per la sistemazione e l'adeguamento del centro polifunzionale;
- g) € 350.000,00 per la sistemazione e la trasformazione dell'area camping di Perino;

Le altre cifre che troviamo sono quelle relative alle concessioni e sanatorie edilizie ammontanti ad € 23.500,00 ed al contributo per acquisto attrezzature per iniziative turistiche ed eventi pari ad € 21.420,37.

#### 6.2.5 - INDEBITAMENTO

E' stata prevista, per l'anno 2021, la contrazione di un mutuo di importo di € 50.000,00 per lavori di asfaltatura strade. L'anticipazione di tesoreria, per far fronte a momentanei deficit di cassa, ammonta ad € 230.000,00.

#### VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

Previsioni	2021	2022	2023
Spese per interessi passivi (+)	19.175,67	17.177,06	16.194,94
Quote interessi relative a delegazioni / garanzie (+)	0,00	0,00	0,00
Contributo in conto interessi (-)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese per interessi nette (art. 204 D. Lgs. 267/2000)</b>	<b>19.175,67</b>	<b>17.177,06</b>	<b>16.194,94</b>
<b>Entrate correnti</b>			
	Accertamenti 2019	Previsioni defin.2020	Previsioni 2021
	936.566,12	1.086.362,83	1.045.548,28
<b>% incidenza interessi passivi su entrate correnti</b>			
	% anno 2021	% anno 2022	% anno 2023
	2,05	1,58	1,55

#### 6.2.6 - PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
CAMPEGGIO	0,00	3000,00	0,00
PESO PUBBLICO	750,00	2000,00	266,67
SERVIZI CIMITERIALI	11000,00	8500,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E COSTI DEI SERVIZI</b>	<b>11750,00</b>	<b>13500,00</b>	<b>114,89</b>

**6.3 - GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO**

EQUILIBRI ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		356.749,58		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	19.858,11	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titolo 1.00 - 2.00 - 3.00		1.045.548,28	994.189,19	964.263,19
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese titolo 1.00 - Spese correnti		1.109.755,12	951.125,05	928.697,73
<i>di cui:</i>				
- fondo pluriennale vincolato	(-)	19.858,11	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		4.470,00	4.470,00	4.470,00
E) Spese titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00
F) Spese titolo 4.00 - Quote di capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	(-)	37.908,72	43.064,14	35.565,46
<i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>- di cui fondo anticipazioni liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti</i>				
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-F)</b>		<b>- 82.257,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ART. 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2)	(+)	82.257,45		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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 estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



EQUILIBRI ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	23.701,64	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	579.122,36	0,00	0,00
R) Entrate titolo 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	714.978,43	373.500,00	323.500,00
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	(-)	00,00	00,00	00,00
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 ad altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.317.802,43 0,00	373.500,00 0,00	323.500,00 0,00
V) Spese titolo 3.01 per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,0	0,0	0,0
E) Spese titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EQUILIBRI ECONOMICO - FINANZIARIO				COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
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 ad 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 concessione crediti di medio - lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				<b>W= O+Z+S1-S2-T-X1-X2-Y</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4)**

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	82.257,45	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>- 82.257,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

- (1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.
- (2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.
- (3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.
- (4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni o pagamenti.

6.4 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Utilizzo avanzo di amm.ne	105.959,09	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	598.980,47	0,00	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	848.367,18	851.780,00	842.680,00	Titolo 1-Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	1.109.755,12 19.858,11	951.125,05 0,00	928.697,73 0,00
Titolo 2-Trasferimenti correnti	83.696,36	44.213,58	33.387,58				
Titolo 3-Entrate extratributarie	113.484,74	98.195,61	88.195,61				
Titolo 4-Entrate in conto capitale	664.978,43	373.500,00	323.500,00	Titolo 2-Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	1.317.802,43 579.122,36	373.500,00	323.500,00
Titolo 5-Entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	Titolo 3-Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>1.710.526,71</b>	<b>1.367.689,19</b>	<b>1.287.763,19</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>2.427.557,55</b>	<b>1.324.625,05</b>	<b>1.252.197,73</b>
Titolo 6-Accensione di prestiti	50.000,00	0,00	0,00	Titolo 4-Rimborso di prestiti	37.908,72	43.064,14	35.565,46
Titolo 7-Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	230.000,00	230.000,00	230.000,00	Titolo 5-Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	230.000,00	230.000,00	230.000,00
Titolo 9-Entrate per conto di terzi e partite di giro	463.582,28	453.582,28	444.082,28	Titolo 7-Spese per conto terzi e partite di giro	463.582,28	453.582,28	453.582,28
<b>Totale titoli</b>	<b>2.454.108,99</b>	<b>2.051.271,47</b>	<b>1.971.345,47</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>3.159.048,55</b>	<b>2.051.271,47</b>	<b>1.971.345,47</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>3.159.048,55</b>	<b>2.051.271,47</b>	<b>1.971.345,47</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>3.159.048,55</b>	<b>2.051.271,47</b>	<b>1.971.345,47</b>

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Codice missione	ANNO 2021			ANNO 2022			ANNO 2023					
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	444.026,26	1.500,00	0,00	445.526,26	356.356,80	201.500,00	0,00	557.856,80	344.817,13	201.500,00	0,00	546.317,13
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	53.018,06	0,00	0,00	53.018,06	49.592,10	0,00	0,00	49.592,10	49.842,10	0,00	0,00	49.842,10
4	68.377,25	395572,44	0,00	464.949,69	61.631,51	0,00	0,00	61.631,51	62.160,07	0,00	0,00	62.160,07
5	22720,00	0,00	0,00	22.720,00	21500,00	0,00	0,00	21.500,00	21500,00	0,00	0,00	21.500,00
6	7.825,31	0,00	0,00	7.825,31	7.287,07	0,00	0,00	7.287,07	6.762,65	0,00	0,00	6.762,65
7	18.682,92	121420,37	0,00	140.103,29	11.432,40	100000,00	0,00	111.432,40	11.271,71	100000,00	0,00	111.271,71
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	193056,45	0,00	0,00	193.056,45	164.825,03	0,00	0,00	164.825,03	166.604,75	0,00	0,00	166.604,75
10	208.389,94	643.759,70	0,00	852.149,64	192.091,29	0,00	0,00	192.091,29	192.646,02	0,00	0,00	192.646,02
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	54.987,00	154549,92	0,00	209.536,92	48.269,96	72000,00	0,00	120.269,96	48.459,75	22000,00	0,00	70.459,75
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	15876,00	0,00	0,00	15.876,00	15876,00	0,00	0,00	15.876,00	800,00	0,00	0,00	800,00
15	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	22.395,93	0,00	0,00	22.395,93	21.863,09	0,00	0,00	21.863,09	23.383,55	0,00	0,00	23.383,55
50	0,00	0,00	37.908,72	37.908,72	0,00	0,00	43.064,14	43.064,14	0,00	0,00	35.565,46	35.565,46
60	200,00	0,00	230.000,00	230.200,00	200,00	0,00	230.000,00	230.200,00	250,00	0,00	230.000,00	230.250,00
99	0,00	0,00	463.582,28	463.582,28	0,00	0,00	453.582,28	453.582,28	0,00	0,00	453.582,28	453.582,28
<b>TOTALI</b>	<b>1.109.755,12</b>	<b>1.317.802,43</b>	<b>731.491,00</b>	<b>3.159.048,55</b>	<b>951.125,25</b>	<b>373.500,00</b>	<b>708.981,45</b>	<b>2.051.271,67</b>	<b>928.697,73</b>	<b>323.500,00</b>	<b>708.981,45</b>	<b>1.971.345,47</b>

## 7 - PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

### MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Nella missione rientrano:

- l'amministrazione e il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente;
- l'amministrazione, il funzionamento ed il supporto agli organi esecutivi e legislativi;
- l'amministrazione e il funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività dei servizi finanziari, fiscali e tributari;
- lo sviluppo e la gestione delle politiche per il personale.

### MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione è riferita all'amministrazione ed al funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa.

### MISSIONE 4 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione è riferita all'amministrazione ed al funzionamento delle attività collegate con la pubblica istruzione e con i servizi strumentali e di supporto.

In particolare l'obiettivo intende provvedere a:

- rispondere alle richieste di formazione ed educazione prescolare e scolare;
- mantenimento e funzionamento dei servizi ausiliari (mensa, trasporto scolastico, ecc.)
- alla manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici scolastici

### MISSIONE 5 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI

L'ente si propone di incentivare l'arricchimento sociale e culturale patrocinando attività di rivalutazione del patrimonio culturale, storico ed artistico. Mantenimento dell'attività ordinaria ed organizzazione manifestazioni culturali.

### MISSIONE 6 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

#### **MISSIONE 7 - TURISMO**

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.

#### **MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità e di difesa del suolo. Servizi inerenti l'igiene ambientale e lo smaltimento dei rifiuti. Attività di tutela ambientale e smaltimento rifiuti. La raccolta viene attualmente svolta tramite ditta esterna, mentre lo smaltimento è effettuato da IREN.  
Gestione relazione esterne relative al servizio idrico integrato che è attualmente gestito da ATERSIR, tramite IRETI SPA.

#### **MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'**

Miglioramento della viabilità e dell'illuminazione pubblica e servizi connessi. Attività e servizi connessi al funzionamento e manutenzione delle strade comunali per garantire la sicurezza della mobilità dei cittadini. Miglioramento dell'illuminazione pubblica.  
Sistemazione strade ed ampliamento impianti pubblica illuminazione.

#### **MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**

Amministrazione e funzionamento delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili e dei soggetti a rischio di esclusione sociale. La missione è totalmente convenzionata con l'Unione Montana Valli Trebbia e Luretta che si occupa dell'intera gestione dei servizi di cui trattasi.  
Gestione dei servizi connessi alle funzioni necroscopiche e cimiteriali..

#### **MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'**

Attività per la promozione dello sviluppo del territorio, per le attività produttive e per il commercio. Il servizio è svolto tramite convenzione con l'Unione Montana Valli Trebbia e Luretta.

#### **MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

Sviluppo del mercato del lavoro e formazione professionale. La spesa si riferisce al mantenimento ed al funzionamento del centro per l'impiego di Castel San Giovanni.

**MISSIONE 20 - FONDI ED ACCANTONAMENTI**

La missione è riferita alla gestione dei fondi di dubbia esigibilità, del fondo di riserva, fondo contenzioso, fondo di garanzia per i debiti commerciali e del fondo spese per indennità di fine mandato al sindaco.

**MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO**

Pagamento delle quote di ammortamento dei mutui. Alcuni mutui termineranno l'ammortamento nel triennio 2021 / 2023, con conseguente alleggerimento a beneficio della parte corrente del bilancio.

**MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

La missione è riferita alla gestione di eventuali anticipazioni di tesoreria, per garantire liquidità all'ente.

**MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI**

La missione è riferita alla gestione delle partite di giro (versamento delle ritenute previdenziali, erariali ed altre per conto terzi) ed ai servizi svolti per conto di terzi.

Coli, li 17/03/2021

- Il Responsabile del servizio finanziario -

(Marilyna Ciotti)



Il Sindaco

(Dr. Renato Torre)

