

**UNIONE DEI COMUNI “VALLE DEL TIRRENO”**

**CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA**

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

**PERIODO: 2021 - 2022 - 2023**

Premessa

1 Sezione strategica

2 Analisi di contesto

2.1.1 Popolazione e territorio

2.1.2 Struttura organizzativa

3.1 Fonti di finanziamento

3.2 Contributi e trasferimenti correnti

3.3 Proventi extratributari

4 Equilibri di bilancio

5 Quadro riassuntivo

6 Sezione operativa

7 Valutazioni finali

## PREMESSA

L'Unione dei Comuni, conformemente all'art. 7, comma 2, dello Statuto, svolge le funzioni ed i servizi di seguito specificati, che sono stati trasferiti dai Comuni in subordine all'approvazione dei necessari strumenti di programmazione contabile da parte della medesima Unione ed al trasferimento delle dotazioni organiche e finanziarie connesse:

- a) Formazione professionale ed aggiornamento del personale dei comuni aderenti;
- b) promozione e partecipazione a fiere campionarie con allestimento di stands, congressi, borse del turismo, iniziative di ogni altro genere finalizzate allo sviluppo sostenibile dei Comuni dell'Unione e del loro territorio
- c) promozione di manifestazioni, eventi artistici, culturali, ricorrenze religiose e folcloristiche di risonanza ed interesse sovra-comunale, in forma diretta o sussidiaria ai Comuni, anche mediante patrocinio ad enti ed associazioni di volontariato ed a carattere non lucrativo, accreditati o iscritti nei relativi albi o registri;
- d) Servizio di video sorveglianza intercomunale;
- e) Servizio di assistenza sociale;
- f) controlli interni e valutazione dell'attività di gestione dei responsabili di servizi;
- g) protezione civile

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.

## **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.

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.

Il DUP dell'Unione è semplificato in quanto non vi è la parte relativa alla programmazione del fabbisogno del personale, al programma triennale delle opere pubbliche, programma biennale degli acquisti di beni e servizi, ecc.

# SEZIONE STRATEGICA

## 1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione.

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

In merito al personale, si fa presente che nel bilancio di previsione 2021/2023 è stata prevista anche la spesa necessaria per un autista mezzi pesanti per n. 6 ore settimanali, per consentire la manutenzione del territorio con la trattrice completa di appendici che è stata acquistata a fine anno 2020.

Pertanto il personale a tempo determinato part-time previsto è il seguente: n. 1 unità di cat. C, istruttore amministrativo, per 6 ore settimanali, n. 1 unità di cat. D, Istruttore direttivo, con la qualifica di Responsabile Finanziario ed Amministrativo per 12 ore settimanali e n. 1 unità di cat. B, con il profilo di autista mezzi pesanti, per 6 ore settimanali.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
2021 -2022-2023.

# ANALISI DI CONTESTO

## 2. ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

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

### 2.1.1 Popolazione e territorio

La popolazione residente nei Comuni appartenenti all'Unione al 31.12.2020 è di circa 13000.

Il territorio dell'Unione è caratterizzato da problematiche differenziate, in particolare per l'aspetto inerente la densità abitativa. L'economia si basa principalmente sul turismo, commercio e agricoltura. Una problematica territoriale comune a tutti gli Enti appartenenti all'Unione è quella relativa alla viabilità, in quanto la principale arteria di comunicazione è la molto trafficata strada statale sulla quale è ubicato parte del centro abitato dei Comuni.

Le condizioni della strada ASI non consentono un utile decongestionamento del traffico.

### 2.1.2 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

#### PERSONALE

L'Unione non ha personale proprio ma utilizza personale appartenente ai Comuni dell'Unione. Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL nell'anno 2021 sono stati previsti i seguenti dipendenti part-time a tempo determinato:

- n. 1 unità di cat. C, istruttore amministrativo, per 6 ore settimanali;
- n. 1 unità di cat. D, Istruttore direttivo, con la qualifica di Responsabile Finanziario ed Amministrativo per 12 ore settimanali;
- n. 1 unità di cat. B, con il profilo di autista mezzi pesanti, per 6 ore settimanali.

### 3.1 – Fonti di finanziamento

#### Quadro riassuntivo di competenza

| ENTRATE   | TREND STORICO          |                        |                      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % scostamento<br>della col. 4 rispetto<br>alla col. 3 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
|   | 2018<br>(accertamenti) | 2019<br>(accertamenti) | 2020<br>(previsioni) | 2021<br>(previsioni)       | 2022<br>(previsioni) | 2023<br>(previsioni) |   |
|   | 1                      | 2                      | 3                    | 4                          | 5                    | 6                    |   |
| Tributarie  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Contributi e trasferimenti correnti   | 0,00                   | 217.080,68             | 185.200,59           | 100.000,00                 | 100.000,00           | 100.000,00           | - 46,004  |
| Extratributarie   | 0,00                   | 0,04                   | 1.101,00             | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | -100,000  |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>  | <b>0,00</b>            | <b>217.080,72</b>      | <b>186.301,59</b>    | <b>100.000,00</b>          | <b>100.000,00</b>    | <b>100.000,00</b>    | <b>- 46,323</b>                                       |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti                           | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti                                | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       |                      |                      |   |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| <b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>           | <b>0,00</b>            | <b>217.080,72</b>      | <b>186.301,59</b>    | <b>100.000,00</b>          | <b>100.000,00</b>    | <b>100.000,00</b>    | <b>- 46,323</b>                                       |
| alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti) | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| <i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>             | <i>0,00</i>            | <i>0,00</i>            | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          | <i>0,000</i>  |
| Accensione mutui passivi  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Altre accensione di prestiti  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti                 | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       |                      |                      |   |
| Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale                                  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| <b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>                         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,000</b>  |
| Riscossione crediti   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Anticipazioni di cassa  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| <b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,000</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>  | <b>0,00</b>            | <b>217.080,72</b>      | <b>186.301,59</b>    | <b>100.000,00</b>          | <b>100.000,00</b>    | <b>100.000,00</b>    | <b>- 46,323</b>                                       |

## Quadro riassuntivo di cassa

| ENTRATE  |                       |                       |                            |                            | % scostamento<br>della col. 4 rispetto<br>alla col. 3 |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---|
|  | 2018<br>(riscossioni) | 2019<br>(riscossioni) | 2020<br>(previsioni cassa) | 2021<br>(previsioni cassa) |   |
|  | 1                     | 2                     | 3                          | 4                          |   |
| Tributarie   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,000   |
| Contributi e trasferimenti correnti  | 51.848,64             | 59.719,97             | 374.592,51                 | 133.182,41                 | - 64,446  |
| Extratributarie  | 0,00                  | 0,04                  | 1.101,00                   | 0,00                       | -100,000  |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>   | <b>51.848,64</b>      | <b>59.720,01</b>      | <b>375.693,51</b>          | <b>133.182,41</b>          | <b>- 64,550</b>                                       |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a<br>spese correnti                           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,000   |
| Fondo di cassa utilizzato per spese correnti   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,000   |
| <b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER<br/>SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI<br/>(A)</b>      | <b>51.848,64</b>      | <b>59.720,01</b>      | <b>375.693,51</b>          | <b>133.182,41</b>          | <b>- 64,550</b>                                       |
| alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di<br>urbanizzazione per spese correnti) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,000   |
| <i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione<br/>destinati a investimenti</i>            | <i>0,00</i>           | <i>0,00</i>           | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>                | <i>0,000</i>  |
| Accensione mutui passivi   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,000   |
| Altre accensione di prestiti   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,000   |
| Fondo di cassa utilizzato per spese conto<br>capitale                                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,000   |
| <b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI<br/>A INVESTIMENTI (B)</b>                        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,000</b>  |
| Riscossione crediti  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,000   |
| Anticipazioni di cassa   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,000   |
| <b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,000</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>   | <b>51.848,64</b>      | <b>59.720,01</b>      | <b>375.693,51</b>          | <b>133.182,41</b>          | <b>- 64,550</b>                                       |

### 3.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

| ENTRATE COMPETENZA                         | TREND STORICO          |                        |                      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
|  | 2018<br>(accertamenti) | 2019<br>(accertamenti) | 2020<br>(previsioni) | 2021<br>(previsioni)       | 2022<br>(previsioni) | 2023<br>(previsioni) |   |
|  | 1                      | 2                      | 3                    | 4                          | 5                    | 6                    |   |
| TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI | 0,00                   | 217.080,68             | 185.200,59           | 100.000,00                 | 100.000,00           | 100.000,00           | - 46,004  |

| ENTRATE CASSA                              | TREND STORICO         |                       |                            | 2021<br>(previsioni cassa) | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---|
|  | 2018<br>(riscossioni) | 2019<br>(riscossioni) | 2020<br>(previsioni cassa) |                            |   |
|  | 1                     | 2                     | 3                          |                            |   |
| TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI | 51.848,64             | 59.719,97             | 374.592,51                 | 133.182,41                 | - 64,446  |

### 3.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

| ENTRATE COMPETENZA             | TREND STORICO          |                        |                      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
|                                | 2018<br>(accertamenti) | 2019<br>(accertamenti) | 2020<br>(previsioni) | 2021<br>(previsioni)       | 2022<br>(previsioni) | 2023<br>(previsioni) |   |
|                                | 1                      | 2                      | 3                    | 4                          | 5                    | 6                    |   |
| TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI | 0,00                   | 0,04                   | 1.101,00             | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | -100,000  |

| ENTRATE CASSA                  | TREND STORICO         |                       |                            | 2021<br>(previsioni cassa) | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---|
|                                | 2018<br>(riscossioni) | 2019<br>(riscossioni) | 2020<br>(previsioni cassa) |                            |   |
|                                | 1                     | 2                     | 3                          |                            |   |
| TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI | 0,00                  | 0,04                  | 1.101,00                   | 0,00                       | -100,000  |

## 4 – Equilibri di bilancio

### BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO 2021 - 2022 - 2023

| <i>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</i>   |     | <i>COMPETENZA<br/>ANNO 2021</i> | <i>COMPETENZA<br/>ANNO 2022</i> | <i>COMPETENZA<br/>ANNO 2023</i> |
|--|-----|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   |     | 241.540,74                      |                                 |                                 |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata  | (+) | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente   | (-) | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (+) | 100.000,00<br>0,00              | 100.000,00<br>0,00              | 100.000,00<br>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<br><i>di cui</i><br><i>- fondo pluriennale vincolato</i><br><i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>   | (-) | 100.000,00<br>0,00<br>0,00      | 100.000,00<br>0,00<br>0,00      | 100.000,00<br>0,00<br>0,00      |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale   | (-) | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari<br><i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i><br><i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>           | (-) | 0,00<br>0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00            |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>  |     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |                                 |                                 |                                 |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2)   | (+) | 29.363,10                       | 0,00                            | 0,00                            |

|  |     |  |                  |             |             |
|--|-----|--|------------------|-------------|-------------|
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |     |  | 0,00             |             |             |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) |  | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
|  |     |  | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (-) |  | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (+) |  | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>  |     |  |                  |             |             |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>   |     |  | <b>29.363,10</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
2021 - 2022 - 2023**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO   |     | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 | COMPETENZA<br>ANNO 2023 |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)   | (+) | 0,00                    |                         |                         |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata  | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00  | (+) | 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                    |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili           | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine  | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine  | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria   | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili    | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                  | (-) | 29.363,10<br>0,00       | 0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00            |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie   | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   |     |                         |                         |                         |
| <b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>  |     | <b>-29.363,10</b>       | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

## 5 – Quadro generale riassuntivo

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2021 - 2022 - 2023

| ENTRATE   | CASSA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 | COMPETENZA<br>ANNO 2023 | SPESE   | CASSA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 | COMPETENZA<br>ANNO 2023 |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>                                     | 241.540,74         |                         |                         |                         |   |                    |                         |                         |                         |
| <b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>   |                    | 29.363,10               | 0,00                    | 0,00                    | <b>Disavanzo di amministrazione</b>                                     |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>                             |                    | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |   |                    |                         |                         |                         |
| <b>Fondo pluriennale vincolato</b>  |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |   |                    |                         |                         |                         |
| <b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | <i>Titolo 1 - Spese correnti</i>  | 307.850,77         | 100.000,00              | 100.000,00              | 100.000,00              |
|   |                    |                         |                         |                         | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>                             |                    | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| <b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti  | 133.182,41         | 100.000,00              | 100.000,00              | 100.000,00              |   |                    |                         |                         |                         |
| <b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie   | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |   |                    |                         |                         |                         |
| <b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale   | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | <b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale                               | 65.901,55          | 29.363,10               | 0,00                    | 0,00                    |
|   |                    |                         |                         |                         | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>                             |                    | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| <b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | <b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie          | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|   |                    |                         |                         |                         | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>                             |                    | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| <b>Totale entrate finali .....</b>  | 133.182,41         | 100.000,00              | 100.000,00              | 100.000,00              | <b>Totale spese finali .....</b>  | 373.752,32         | 129.363,10              | 100.000,00              | 100.000,00              |
| <b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti  | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | <b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti                                  | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|   |                    |                         |                         |                         | <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>                        |                    | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| <b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | <b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 50.000,00          | 50.000,00               | 40.000,00               | 40.000,00               | <b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro               | 50.000,00          | 50.000,00               | 40.000,00               | 40.000,00               |
| <b>Totale titoli</b>  | 183.182,41         | 150.000,00              | 140.000,00              | 140.000,00              | <b>Totale titoli</b>  | 423.752,32         | 179.363,10              | 140.000,00              | 140.000,00              |
|   |                    |                         |                         |                         |   |                    |                         |                         |                         |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | 424.723,15         | 179.363,10              | 140.000,00              | 140.000,00              | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>   | 423.752,32         | 179.363,10              | 140.000,00              | 140.000,00              |
|   |                    |                         |                         |                         |   |                    |                         |                         |                         |
| <b>Fondo di cassa finale presunto</b>   | 970,83             |                         |                         |                         |   |                    |                         |                         |                         |

## 5.1 QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di competenza

| Codice missione | ANNO | Spese correnti | Spese in conto capitale | Incremento di attività finanziarie | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale    |
|-----------------|------|----------------|-------------------------|------------------------------------|---|-----------|
| 1               | 2021 | 52.727,00      | 29.363,10               | 0,00                               | 0,00                                      | 82.090,10 |
|                 | 2022 | 51.695,00      | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 51.695,00 |
|                 | 2023 | 51.695,00      | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 51.695,00 |
| 2               | 2021 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
|                 | 2022 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
|                 | 2023 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
| 3               | 2021 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
|                 | 2022 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
|                 | 2023 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
| 4               | 2021 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
|                 | 2022 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
|                 | 2023 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
| 5               | 2021 | 20.000,00      | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 20.000,00 |
|                 | 2022 | 15.000,00      | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 15.000,00 |
|                 | 2023 | 15.000,00      | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 15.000,00 |
| 6               | 2021 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
|                 | 2022 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
|                 | 2023 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
| 7               | 2021 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
|                 | 2022 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
|                 | 2023 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
| 8               | 2021 | 4.912,00       | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 4.912,00  |
|                 | 2022 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
|                 | 2023 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
| 9               | 2021 | 19.361,00      | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 19.361,00 |
|                 | 2022 | 31.005,00      | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 31.005,00 |
|                 | 2023 | 31.005,00      | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 31.005,00 |
| 10              | 2021 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
|                 | 2022 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
|                 | 2023 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
| 11              | 2021 | 1.500,00       | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 1.500,00  |
|                 | 2022 | 1.500,00       | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 1.500,00  |
|                 | 2023 | 1.500,00       | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 1.500,00  |
| 12              | 2021 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
|                 | 2022 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
|                 | 2023 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |
| 13              | 2021 | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00      |

|               |             |                   |                  |             |                  |                   |
|---------------|-------------|-------------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|
|               | 2022        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2023        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
| 14            | 2021        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2022        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2023        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
| 15            | 2021        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2022        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2023        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
| 16            | 2021        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2022        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2023        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
| 17            | 2021        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2022        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2023        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
| 18            | 2021        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2022        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2023        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
| 19            | 2021        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2022        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2023        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
| 20            | 2021        | 1.500,00          | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 1.500,00          |
|               | 2022        | 800,00            | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 800,00            |
|               | 2023        | 800,00            | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 800,00            |
| 50            | 2021        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2022        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2023        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
| 60            | 2021        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2022        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|               | 2023        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
| 99            | 2021        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 50.000,00        | 50.000,00         |
|               | 2022        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 40.000,00        | 40.000,00         |
|               | 2023        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 40.000,00        | 40.000,00         |
| <b>TOTALI</b> | <b>2021</b> | <b>100.000,00</b> | <b>29.363,10</b> | <b>0,00</b> | <b>50.000,00</b> | <b>179.363,10</b> |
|               | <b>2022</b> | <b>100.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>40.000,00</b> | <b>140.000,00</b> |
|               | <b>2023</b> | <b>100.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>40.000,00</b> | <b>140.000,00</b> |

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di cassa

| Codice missione | ANNO 2021         |                         |                                    |   |                   |
|-----------------|-------------------|-------------------------|------------------------------------|---|-------------------|
|                 | Spese correnti    | Spese in conto capitale | Incremento di attività finanziarie | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale            |
| 1               | 107.331,41        | 15.000,00               | 0,00                               | 0,00                                      | 122.331,41        |
| 2               | 0,00              | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00              |
| 3               | 0,00              | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00              |
| 4               | 0,00              | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00              |
| 5               | 49.893,77         | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 49.893,77         |
| 6               | 0,00              | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00              |
| 7               | 0,00              | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00              |
| 8               | 4.912,00          | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 4.912,00          |
| 9               | 136.012,66        | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 136.012,66        |
| 10              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00              |
| 11              | 9.442,20          | 50.901,55               | 0,00                               | 0,00                                      | 60.343,75         |
| 12              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00              |
| 13              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00              |
| 14              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00              |
| 15              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00              |
| 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              | 258,73            | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 258,73            |
| 50              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00              |
| 60              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00              |
| 99              | 0,00              | 0,00                    | 0,00                               | 50.000,00                                 | 50.000,00         |
| <b>TOTALI</b>   | <b>307.850,77</b> | <b>65.901,55</b>        | <b>0,00</b>                        | <b>50.000,00</b>                          | <b>423.752,32</b> |

# SEZIONE OPERATIVA

## 6. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. 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, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, 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 per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

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.

Nella sezione operativa dell'Unione vi è soltanto la parte relativa al personale utilizzato di cui si è già detto nella sezione strategica.

# **SEZIONE OPERATIVA**

## **Parte nr. 1**

## 6.1 LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Come rappresentato precedentemente l'Unione non ha personale proprio ma utilizza personale dei Comuni con contratti a tempo determinato part-time

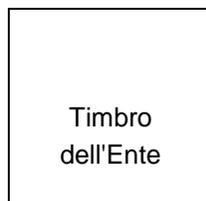
La spesa prevista per il personale è pari ad € 26.051,00, comprensivo di oneri riflessi, oltre € 1.746,00 per Irap, per l'anno 2021. Sono stati stipulati n. 2 contratti sino al 31.03.2021, di cui uno con un istruttore amministrativo cat. C per 6 ore settimanali e uno con un istruttore direttivo cat. D per 12 ore settimanali.

## 7. VALUTAZIONI FINALI

In particolare nel bilancio di previsione 2021/2023 è stato previsto il contributo straordinario della Regione relativo all'anno 2020 di €90.000,00 e il cofinanziamento del 10% da parte dei Comuni facenti parte dell'Unione.

Al bilancio di previsione 2021/2023, anno 2021, è stato applicato l'avanzo di amministrazione vincolato di € 29.363,10 scaturente dal rendiconto di gestione 2020 ed è stato destinato a finanziare spese in conto capitale.

Torregrotta, 18/03/2021



Il Responsabile  
del Servizio Finanziario  
F.to Maria Lisa

Il Rappresentante Legale  
F.to Salvatore Visalli