



RELAZIONE SUL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2023

ALLEGATO AL VERBALE DEL CdA n. 7 DEL 20/12/2023

IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO E FINANZIARIO

Dr. Agr. Marco Alimonti



Premessa. Il sottoscritto Dr. Marco Alimonti, in qualità di Responsabile Amministrativo e Finanziario del Gruppo di Azione Locale Futur@niene, redige la presente relazione in allegato al bilancio di previsione per l'anno 2023 al fine di illustrare le modalità e la tipologia della spesa e delle entrate per l'esercizio di cui trattasi.

1. Tipologia delle entrate. Il G.A.L. conformemente alla specifica normativa che lo regola, possiede tre canali principali di entrata che sono di seguito riportate:

1. Tipologia di operazione 19.4.1. del P.S.R. 2014 – 2020, relativa ai costi di gestione ed animazione.
2. Quote annuali dei soci;
3. Contributi ulteriori rispetto a quelli P.S.R., quali ad esempio sponsorizzazioni private o pubbliche per la realizzazione di specifiche attività;

Ai sensi dello statuto le quote annuali vengono determinate dal Consiglio di Amministrazione, in funzione dei fabbisogni della struttura, mentre i costi finanziati dalla Tipologia di operazione 19.4.1. del P.S.R. 2014 – 2020 sono predeterminati dal Programma di Sviluppo Locale.

2. Tipologia della spesa. Di riflesso a quanto detto precedentemente per le entrate, la spesa è suddivisa in due macrovoci:

1. Spese ammissibili a finanziamento dalla Tipologia di operazione 19.4.1. del P.S.R. 2014 – 2020, relativa ai costi di gestione ed animazione;
2. Spese non ammissibili a finanziamento, sostenute con le quote associative;

Nella Tabella di seguito riportata vengono indicati i costi complessivi per le diverse tipologie di spesa, contenute nel programma di sviluppo locale in fase di presentazione, organizzate secondo lo schema regionale ed adattate ai tempi predeterminati di durata del GAL (30/06/2023):

Intervento a) – Costi di Gestione					
	spese per il personale - SPESE DI PERSONALE		spesa imponibile IVA esclusa	Importo IVA	Spesa con IVA
	Prestazioni Professionali di gestione operativa della Segreteria amministrativa per n. 12 mensilità		17.162,52		17.162,52
	personale dipendente tempo indeterminato comprensivo di TFR e oneri assistenziali e previdenziali				-
	consulenze specialistiche e professionali comprensive quelle dei liberi professionisti per le attività di controllo amministrativo art. 48 reg. UE 809/2014	332.644,39		73.181,77	405.826,16
	acquisizioni di servizi specialistici	21.146,72		4.652,27	25.798,99
	missioni e rimborsi spesa per trasferte anche all'estero				-



	compensi, gettoni di presenza e rimborsi spese degli organismi associativi nei limiti previsti dalla normativa vigente	18.500,00		18.500,00
	<u>Totale</u>	389.453,63	77.834,04	467.287,67
	-			-
	costi finanziari- SPESE GENERALI	spesa imponibile IVA esclusa	Importo IVA	Spesa con IVA
	spese bancarie ed assicurative per fidejussioni	12.799,35		12.799,35
	apertura e gestione del conto corrente dedicato			-
	servizi di tesoreria			-
	<u>Totale</u>	12.799,35	-	12.799,35
	costi inerenti il funzionamento dei GAL - SPESE DI FUNZIONAMENTO (SPESE GENERALI)	spesa imponibile IVA esclusa	Importo IVA	Spesa con IVA
	acquisto o noleggio di arredi	2.833,30	623,33	3.456,63
	acquisto o noleggio di attrezzature e dotazioni da ufficio			-
	acquisto o noleggio di hardware e software	3.306,98	727,54	4.034,52
	spese correnti per affitto di locali	15.000,00		15.000,00
	utenze energetiche			-
	utenze idriche			-
	utenze telefoniche			-
	collegamenti telematici	2.459,02	540,98	3.000,00
	materiale di consumo			-
	manutenzione ordinaria			-
	pulizie	7.625,25	1.677,55	9.302,80
	valori bollati			-
	spese postali	1.000,00		1.000,00
	cancelleria e stampati	1.639,34	360,66	2.000,00
	pubblicazioni			



				-
	quote associative (limitatamente ad associazioni tra GAL e/o altri organismi operanti nello sviluppo rurale)			-
	spese societarie per costituzione e relative modifiche, registrazione, variazioni statutarie, diritti camerali, notarili			-
	oneri fiscali, sociali; imposte e tasse, nel limite in cui non siano recuperate dal GAL			-
	<u>Totale</u>	33.863,89	3.930,06	37.793,95
		spesa imponibile IVA esclusa	Importo IVA	Spesa con IVA
	costi inerenti il monitoraggio PROGETTAZIONE - IMPLEMENTAZIONE DI SISTEMI INFORMATICI DI RETE PER LA GESTIONE, IL CONTROLLO ED IL MONITORAGGIO DEI PROGRAMMI			-
	<u>Totale</u>	-	-	-
		spesa imponibile IVA esclusa	Importo IVA	Spesa con IVA
	costi inerenti la comunicazione, di cui all'allegato XII del Reg. UE 1303/2013 "informazioni e comunicazione sul sostegno fornito dai fondi" - ELABORAZIONE E REALIZZAZIONE DEL PIANO DI COMUNICAZIONE			-
	<u>Totale</u>	-	-	-
		spesa imponibile IVA esclusa	Importo IVA	Spesa con IVA
	costi inerenti la formazione - SPESE DI FORMAZIONE			-
	<u>Totale</u>	-	-	-
		spesa imponibile IVA esclusa	Importo IVA	Spesa con IVA
	costi inerenti la valutazione della strategia - SPESE PER LA VALUTAZIONE			-



		<u>Totale</u>	-	-	-
			spesa imponibile IVA esclusa	Importo IVA	Spesa con IVA
<u>Totale intervento a) - – Costi di Gestione</u>			436.116,87	81.764,10	517.880,97
Intervento B) – Costi per l'animazione					
	spese per il personale - SPESE DI PERSONALE		spesa imponibile IVA esclusa	Importo IVA	Spesa con IVA
	personale dipendente tempo determinato comprensivo di TFR e oneri assistenziali e previdenziali				-
	personale dipendente tempo indeterminato comprensivo di TFR e oneri assistenziali e previdenziali				-
	collaborazioni occasionali		5.000,00		5.000,00
	consulenze specialistiche e professionali		18.032,79	3.967,21	22.000,00
	acquisizione di servizi specialistici		39.344,26	8.655,74	48.000,00
	missioni e rimborsi spesa per trasferte anche all'estero				-
<u>Totale</u>			62.377,05	12.622,95	75.000,00
Costi inerenti all'animazione - COSTI RELATIVI ALLE ATTIVITÀ DI ANIMAZIONE			spesa imponibile IVA esclusa	Importo IVA	Spesa con IVA
	spese correnti per affitto di locali				-
	utenze energetiche				-
	utenze idriche				-
	utenze telefoniche				-
	collegamenti telematici				-
	materiale di consumo				-
	valori bollati				-



	spese postali			-
	cancelleria e stampati			-
	pubblicazioni			-
	acquisto o noleggio di arredi			-
	acquisto o noleggio di attrezzature e dotazioni da ufficio			-
	acquisto o noleggio di hardware e software			-
	oneri fiscali, sociali.			-
	<u>Totale</u>	-	-	-
		spesa imponibile IVA esclusa	Importo IVA	Spesa con IVA
	<u>Totale intervento b) – Costi per l'animazione</u>	62.377,05	12.622,95	75.000,00
		spesa imponibile IVA esclusa	Importo IVA	Spesa con IVA
	<u>Totale sottomisura 19.4.1[Intervento a) + Intervento b)]</u>	498.493,92	94.387,05	592.880,97

Rispetto al quadro complessivo sopra indicato e contenuto nella domanda di sostegno relativa alla tipologia di azione 19.4.1, **per l'anno 2023** si prevede l'impiego delle seguenti somme riportate nella tabella riepilogativa relativa nello specifico ai costi del personale e dei servizi professionali specialistici relativi all'esercizio 2023:

VOCE DI SPESA	Imponibile	IVA 22%	Totale
RAF	€ 29.508,20	€ 6.491,80	€ 36.000,00
DT	€ 29.508,20	€ 6.491,80	€ 36.000,00
Personale	€ 17.162,52		€ 17.162,52
Rev. Conti	€ 3.120,00	€ 686,4	€ 3.806,40
RSPP	€ 1.229,34	€ 270,45	€ 1.499,79
Prof. Istruttoria domande di aiuto	€ 35.000,00	€ 7.700,00	€ 42.700,00
TOTALE	€ 115.528,26	€ 21.640,45	€ 137.168,71

Tabella n. 1 – Costi Personale e Professionisti Estremi.



VOCE DI SPESA	Imponibile	IVA 22%	Totale
Spese per pulizie	€ 1.368,22	€ 0,00	€ 1.368,22
Gettoni presenza CDA	€ 1.950,00	€ 0,00	€ 1.950,00
Spese Bancaria per fideiussione	€ 5.100,00	€ 0,00	€ 5.100,00
Spese bancarie	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00
Servizi telefonici ed internet	€ 286,89	€ 63,11	€ 350,00
Cancelleria	€ 120,00	€ 0,00	€ 120,00
TOTALE	€ 9.325,11	€ 63,11	€ 9.388,22

Tabella n. 2 – Altri costi rendicontabili.

Dunque, le spese contenute nelle tabelle riportate sopra sono interamente coperte dal finanziamento regionale.

Esistono delle spese obbligatorie, derivanti dalla normativa nonché dalle disposizioni statutarie, che devono essere coperte attraverso il patrimonio proprio del GAL derivante dalle quote associative e dalle quote annuali degli anni pregressi, dell'esercizio corrente e degli anni a venire fino alla chiusura del GAL (2024).

Di seguito viene riportata una tabella dei fabbisogni non coperti dal finanziamento regionale:

Tipologia della spesa	Importo
Stipendio del segretario	€ 22.000,00
Ufficio di Presidenza	€ 12.000,00
Rimborsi spese e gestione CdA	€ 4.000,00
Spese impreviste	€ 2.000,00
TOTALE	€ 40.000,00

Tali costi annuali vengono coperti attraverso le quote sociali che per l'anno 2023, e previsionalmente per gli anni a venire sono fissate in 35.401,38 ai quali si sommano € 11.437,50 annui derivanti dall'impiego delle quote associative e delle quote annuali degli anni pregressi, per complessivi 46.839,30. La differenza tra i fabbisogni e l'importo globale delle quote è necessaria, quale quota di garanzia, per fronteggiare spese impreviste e non intaccare il fondo di garanzia patrimoniale del GAL (patrimonio indisponibile), pari ad € 18.650,00.

La differenza tra le entrate di € 46.839,30 e le uscite di € 40.000,00, pari ad € 6.839,20 viene accantonata come fondo a garanzia di eventuali crediti di dubbia esigibilità.

3. Quote associative.

Il Consiglio di amministrazione con verbale del 07/06/2021, ai sensi del vigente statuto, ha fissato le quote annuali per l'anno 2020 e seguenti adottando un criterio che tenga in considerazione il numero degli abitanti per ciascun comune, la dimensione economica per ciascun socio dell'assemblea e la dimensione amministrativa per gli altri Enti Locali che costituiscono l'assemblea.

In particolare, per i Comuni si è tenuto conto della demografia individuando fasce di comuni al disotto di 500 abitanti (fascia 1), compresi tra 501 e 1000 abitanti (Fascia 2), tra 1001 e 3000 (Fascia 3) e al disopra dei 3000 (fascia 4). Per tutte le categorie è stato previsto un componente fissa di 500 € oltre ad una componente progressiva in funzione del numero di abitanti eccedenti i 500. Per i comuni della fascia 2 è prevista una quota aggiuntiva pari ad € 0,8 per ciascun abitante oltre ai 500, per i comuni della fascia 3, 0,6 €/ab, per la fascia n. 4, 0,4 €/ab.

Ne deriva una condizione come quella riportata in tabella di seguito:



Coef.	COMUNE	RESIDENTI	Quota base	Quota integrativa	Quota Totale
0	Vivaro Romano	170,00	€ 500,00		€ 500,00
	Rocca Canterano	187,00	€ 500,00		€ 500,00
	Percile	241,00	€ 500,00		€ 500,00
	Roccagiovine	265,00	€ 500,00		€ 500,00
	Vallepiastra	268,00	€ 500,00		€ 500,00
	Vallinfreda	279,00	€ 500,00		€ 500,00
	Canterano	346,00	€ 500,00		€ 500,00
	Jenne	364,00	€ 500,00		€ 500,00
	Cervara di Roma	448,00	€ 500,00		€ 500,00
	Camerata Nuova	457,00	€ 500,00		€ 500,00
	0,8	Cineto Romano	595,00	€ 500,00	€ 76,00
Roiate		719,00	€ 500,00	€ 175,20	€ 675,20
Riofreddo		762,00	€ 500,00	€ 209,60	€ 709,60
Marano Equo		780,00	€ 500,00	€ 224,00	€ 724,00
Anticoli Corrado		893,00	€ 500,00	€ 314,40	€ 814,40
Mandela		934,00	€ 500,00	€ 347,20	€ 847,20
Rocca S. Stefano		971,00	€ 500,00	€ 376,80	€ 876,80
Licenza		983,00	€ 500,00	€ 386,40	€ 886,40
0,6	Arcinazzo Romano	1334,00	€ 500,00	€ 500,40	€ 1.000,40
	Roviano	1334,00	€ 500,00	€ 500,40	€ 1.000,40
	Affile	1520,00	€ 500,00	€ 612,00	€ 1.112,00
	Arsoli	1577,00	€ 500,00	€ 646,20	€ 1.146,20
	Agosta	1578,00	€ 500,00	€ 646,80	€ 1.146,80
	Bellegra	2746,00	€ 500,00	€ 1.347,60	€ 1.847,60
0,4	Vicovaro	3994,00	€ 500,00	€ 1.397,60	€ 1.897,60
	Subiaco	8978,00	€ 500,00	€ 3.391,20	€ 3.891,20
TOTALE COMUNI					€ 24.151,80
COMUNITA' MONTANA ANIENE					€ 1.000,00
TERRENOVE					€ 250,00
CONFARTIGIANATO IMPRESE					€ 500,00
PARCO DEI SIMBRUINI					€ 1.000,00
CURSA					€ 250,00
CNA					€ 500,00
PARCO DEI MONTI LUCRETILI					€ 1.000,00
CONFCOOPERATIVE ROMA CAP.					€ 500,00
TEAM SERVICE					€ 500,00
BCC BELLEGRA					€ 1.000,00
AGCI LAZIO					€ 250,00



VIVERE L'ANIENE	€	500,00
LIVATA 2001 SRL	€	500,00
COMUNICANDO LEADER SRL	€	500,00
ALTO VALORE SRL	€	500,00
COOP. NUOVA SAIR	€	500,00
T.I.N.A. SRL	€	500,00
CONFAGRICOLTURA ROMA	€	500,00
CGIL RIETI ROMAEST	€	500,00
UNIVERSITA' AGRARIA CIVITELLA	€	250,00
UNIVERSITA' AGRARIA VIVARO ROMANO	€	250,00
TOTALE ALTRI SOGGETTI	€	11.250,00
TOTALE GENERALE	€	35.401,80
RIPARTAZIONE ANNUA QUOTE PREGRESSE	€	11.437,50
disponibilità totale annua	€	46.839,30
fabbisogno extra misura 19.4.1	€	40.000,00
RESIDUO – FONDO DI SALVAGUARDIA	€	6.839,30

Occorre far presente che è stata avviata attività di recupero delle somme non versate dai soci.
Per l'anno 2023 non si prevedono contributi di altra natura rispetto a quelli sopra indicati.

Cooperazione. Nel presente bilancio di previsione viene inserito apposito capitolo per la realizzazione delle attività di cooperazione. Tali attività possono essere utilizzate previa messa a bando per l'informatizzazione della domanda di sostegno dalla Regione Lazio. L'importo lordo del finanziamento è di € 68.000,00 interamente coperto da finanziamento regionale.

IL RAF

Dr. Agr. Marco Alimonti