



RELAZIONE SUL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2019

ALLEGATO N. 5 AL VERBALE DEL CdA DEL 26/07/2019

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 2019 al fine di illustrare le modalità e le tipologia della spesa e delle entrate per l'esercizio in corso.

1. Tipologia delle entrate. Il G.A.L. conformemente alla specifica normativa che lo regola, possiede due 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.;

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
3. Eventualmente spese connesse ad attività extra strategia coperte da altri strumenti o canali di finanziamento che potranno essere attivati e per le quali il Gal può essere beneficiario;

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
personale dipendente tempo determinato comprensivo di TFR e oneri assistenziali e previdenziali	6129,49		56.281,55
personale dipendente tempo indeterminato comprensivo di TFR e oneri assistenziali e previdenziali			-



REGIONE
LAZIO



	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
	Totale	428.572,66	77.834,04	506.406,70
	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			-
	Totale	12.799,35	-	12.799,35
	costi inerenti il funzionamento dei GAL - SPESE DI FUNZIONAMENTO (SPESE GENERALI)	spesa imponibile	Importo IVA	Spesa con IVA



REGIONE
LAZIO



IVA
esclusa

	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)			-



REGIONE
LAZIO



	tra GAL e/o altri organismi operanti nello sviluppo rurale			
	spese societarie per costituzione e relative modifiche, registrazione, variazioni statutarie, diritti camerari, notarili			-
	oneri fiscali, sociali; imposte e tasse, nel limite in cui non siano recuperate dal GAL			-
	Totale	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			-
Totale	-	-	-

	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			-
Totale	-	-	-

	spesa imponibile	Importo IVA	Spesa con IVA
--	------------------	-------------	---------------



REGIONE
LAZIO



IVA
esclusa

costi inerenti la formazione - **SPESE DI FORMAZIONE**

-

Totale

-

-

-

spesa
imponibile
IVA
esclusa

Importo
IVA

Spesa con
IVA

costi inerenti la valutazione della strategia - **SPESE PER LA VALUTAZIONE**

-

Totale

-

-

-

spesa
imponibile
IVA
esclusa

Importo
IVA

Spesa con
IVA

Totale intervento a) - Costi di Gestione

**475.235,9
0**

**81.764,1
0**

**557.000,0
0**

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
occasionalmente

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



REGIONE
LAZIO



	missioni e rimborsi spesa per trasferte anche all'estero			-
	Totale	62.377,05	12.622,95	75.000,00
Costi inerenti l'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.			-
	Totale	-	-	-
		spesa imponibile IVA	Importo IVA	Spesa con IVA



REGIONE
LAZIO



esclusa

Totale intervento b) – Costi per l'animazione

62.377,05 12.622,95 75.000,00

Totale sottomisura 19.4.1

spesa imponibile IVA esclusa	Importo IVA	Spesa con IVA
537.612,95	94.387,05	632.000,00

Rispetto al quadro complessivo sopra indicato e contenuto nella domanda di sostegno relativa alla tipologia di azione 19.4.1, **per l'anno 2019** si prevede l'impiego delle seguenti somme:

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	6.129,49		6.129,49
personale dipendente tempo indeterminato comprensivo di TFR e oneri assistenziali e previdenziali			-
consulenze specialistiche e professionali comprensive di quelle dei liberi professionisti per le attività di controllo amministrativo art. 48 reg. UE 809/2014	69.426,56	15.273,84	84.700,40
acquisizioni di servizi specialistici	4.229,34	930,45	5.159,79



REGIONE
LAZIO



	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	3.795,55		3.795,55
	Totale	83.580,94	16.204,30	99.785,24
costi finanziari- SPESE GENERALI				-
		spesa imponibile IVA esclusa	Importo IVA	Spesa con IVA
	spese bancarie ed assicurative per fidejussioni	4.500,00		4.500,00
	apertura e gestione del conto corrente dedicato			-
	servizi di tesoreria			-
	Totale	4.500,00	-	4.500,00
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	3.000,00		3.000,00



REGIONE
LAZIO



utenze energetiche			-
utenze idriche			-
utenze telefoniche			-
collegamenti telematici	500,00	110,00	610,00
materiale di consumo			-
manutenzione ordinaria			-
pulizie	1.368,62	301,10	1.669,72
valori bollati			-
spese postali	200,00		200,00
cancelleria e stampati	151,32	33,29	184,61
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			-



REGIONE
LAZIO



oneri fiscali,
sociali;
imposte e
tasse, nel
limite in cui
non siano
recuperate dal
GAL

Totale

11.360,22 1.795,26 13.155,48

Totale intervento a) - - Costi di Gestione

99.441,16 17.999,55 117.440,71

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
occasional

5.000,00

5.000,00

consulenze
specialistiche
e professionali
acquisizione di
servizi
specialistici

18.032,79

3.967,21

22.000,00

39.344,26

8.655,74

48.000,00

missioni e
rimborsi spesa
per trasferte
anche
all'estero

-

Totale

62.377,05

12.622,95

75.000,00

spesa
imponibile
IVA esclusa Importo
IVA Spesa con
IVA



REGIONE
LAZIO



Totale intervento b) - - Costi per l'animazione

62.377,05	12.622,95	75.000,00
spesa imponibile IVA esclusa	Importo IVA	Spesa con IVA

Totale sottomisura 19.4.1

161.818,21	30.622,51	192.440,71
-------------------	------------------	-------------------

Di seguito si riporta inoltre una tabella riepilogativa relativa nello specifico ai costi del personale e dei servizi professionali specialistici relativi all'esercizio 2019 (già contenute nella tabella sopra):

VOCE DI SPESA	Imponibile	IVA 22%	Totale
RAF	€ 19.672,32	€ 4.327,91	€ 24.000,23
DT	€ 14.754,24	€ 3.245,93	€ 18.000,17
Personale	€ 6.129,49		€ 6.129,49
Rev. Conti	€ 3.000,00	€ 660,00	€ 3.660,00
RSPP	€ 1.229,34	€ 270,45	€ 1.499,79
Prof. Istruttoria domande di aiuto	€ 35.000,00	€ 7.700,00	€ 42.700,00
TOTALE	€ 79.785,39	€ 8.504,30	€ 95.989,69

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	€ 24.000,00
Ufficio di Presidenza	€ 12.000,00
Rimborsi spese e gestione CdA	€ 4.000,00
Spese impreviste	€ 2.000,00
TOTALE	€ 42.000,00

Tali costi annuali vengono coperti attraverso le quote sociali che per l'anno 2019, e previsionalmente per gli anni a venire sono fissate in 34.351,80 ai quali si sommano € 11.687,56 annui derivanti dall'impiego delle quote associative e delle quote annuali degli anni pregressi, per complessivi 46.339,30. La differenza tra i fabbisogni e l'importo globale delle quote è necessario, quale quota di garanzia, per fronteggiare le spese impreviste e non intaccare il fondo di garanzia patrimoniale del GAL (patrimonio indisponibile), pari ad € 15.800,00.

Nell'esercizio corrente sono da fronteggiare, insieme alle quote pregresse, i costi di ristrutturazione della sede del Gal, che ammontano ad € 7.869,00 oltre iva al 10% per totali 8.655,90 €. Tali somme, per l'esercizio corrente vengono coperte come segue:



REGIONE
LAZIO



- € 2.000,00 spese impreviste come da tabella;
- € 4.000,00 da economie derivanti dalle retribuzioni stipendiali del segretario per i mesi di febbraio e marzo;
- 2.655,90 da fondo di salvaguardia di cui al paragrafo successivo.

3. Quote associative.

Il Consiglio di Amministrazione con verbale del 07/06/2019, ai sensi del vigente statuto, ha fissato le quote annuali per l'anno 2019 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	€ 576,00
	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



REGIONE
LAZIO



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
OMNIA COOPERATIVA SOCIALE	€ 250,00
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
UNIVERSITA' TERZA ETA'	€ 250,00
COOP. NUOVA SAIR	€ 500,00
T.I.N.A. SRL	€ 500,00
ASCOM CITTA' DI SUBIACO	€ 250,00
CGIL RIETI ROMAEST	€ 500,00
UNIVERSITA' AGRARIA CIVITELLA	€ 250,00
UNIVERSITA' AGRARIA VIVARO ROMANO	€ 250,00
TOTALE ALTRI SOGGETTI	€ 10.500,00
TOTALE GENERALE	€ 34.651,80
RIPARTAZIONE ANNUA QUOTE PREGRESSE	€ 11.687,50
disponibilità totale annua	€ 46.339,30
fabbisogno extra misura 19.4.1	€ 42.000,00
RESIDUO – FONDO DI SALVAGUARDIA	€ 4.339,30

IL RAF

Dr. Agr. Marco Alimonti