



# COMUNITÀ MONTANA «SABINA»

## IV Zona Regione Lazio - Poggio Mirteto

### COPIA di Deliberazione della GIUNTA

N. <b>31</b> Del <b>27/07/16</b>	OGGETTO: APPROVAZIONE D.U.P. (Documento Unico di programmazione) –Triennio 2017-2019.
-------------------------------------	---

L'anno duemilaSEDICI, il giorno VENTISETTE di LUGLIO alle ore 17,30, nella sala delle adunanze della Comunità Montana "Sabina" - IV Zona, in seguito a regolare convocazione si è riunita la Giunta Comunitaria composta dai Signori:

Nominativo	CARICA	PRESENTE	ASSENTE
Petrocchi Stefano	Presidente	X	
Boccoletti Stefano	Vice-Presidente		X
Cianfa Fabrizio	Membro	X	

e con l'assistenza del Segretario Dott.ssa Filma Di Trolio.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione e invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

## LA GIUNTA

### Premesso che

- il decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011 ha recato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- il decreto legge n. 102 del 31 agosto 2013 all'articolo 9 ha disposto integrazioni e modifiche del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 prevedendo l'introduzione del Principio contabile applicato alla programmazione di bilancio, adottato e aggiornato secondo le modalità previste dall'articolo 8, comma 4, del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 28 dicembre 2011;
- detto Principio contabile ha modificato in maniera sostanziale la programmazione di bilancio, che si struttura in:
  - Documento Unico di Programmazione (DUP);
  - Bilancio di Previsione;

### Visti

- l'articolo 151 comma 1 del decreto legislativo n. 267/2000 (TUEL), così come novellato, che recita:

*“Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale”;*

- l'articolo 170, comma 4, del TUEL che reca inoltre:

*“Il documento unico di programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato alla programmazione di bilancio di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni”;*

**Visto** l'articolo 170, comma 1, del TUEL che, relativamente alle competenze in ordine alla presentazione del DUP, recita:

*“Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni”.*

**Premesso inoltre** che, sulla base di quanto contenuto nel citato principio contabile applicato alla programmazione di bilancio:

- il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica e operativa dell'Ente 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 che costituiscono il Sistema di Bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO);
- la Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea;
- la Sezione Strategica 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 da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato;
- nella Sezione Strategica sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

VISTA la Legge 127/97;

VISTO l'art. 35 della L. 142/90;

VISTO il T.U. D.Lgs. n.267/2000;

VISTO il Regolamento di Contabilità dell'Ente;

SENTITA la relazione del Presidente;

VISTI i pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 49 del T.U.;

**AD UNANIMITA' DEI VOTI LEGALMENTE ESPRESSI  
D E L I B E R A**

**DELIBERA**

1. di approvare la proposta di Documento Unico di Programmazione per il periodo 2017. – 2019, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

2. di prendere atto che tale documento ha rilevanza programmatoria e di indirizzo dell'azione amministrativa e gestionale;
3. di presentare il DUP al Consiglio comunale, per le conseguenti deliberazioni;
4. di pubblicare il DUP 2017./2019 sul sito internet dell'Ente – amministrazione trasparente, sezione bilanci;
5. di dare atto che, ai sensi dell'articolo 170, comma 7, del TUEL, è *in corso di modifica* il Regolamento di contabilità dell'Ente per prevedere i casi di inammissibilità e di improcedibilità per le deliberazioni del Consiglio e della Giunta che non sono coerenti con le previsioni del Documento unico di programmazione.

Quindi successivamente,

### LA GIUNTA

Con separata votazione dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134 comma 4 del TUEL.

Visto lo schema di deliberazione che precede, ai sensi dell'art.49 del D.Lgs 18.08.2000, n.267 Per la regolarità tecnica e per la correttezza dell'attività amministrativa, si esprime : **PARERE FAVOREVOLE**

F.TO IL SEGRETARIO INCARICATO  
(Dott.ssa Filma Di Trolio)

---

Visto lo schema di deliberazione che precede ai sensi dell'art.49 del D.Lgs 18.08.2000, n. 267 Si esprime:

Per la regolarità tecnico-contabile: **PARERE FAVOREVOLE**

F.TO IL RESPONSABILE  
DEL SERVIZIO  
FINANZIARIO  
(Antonio Luciani)

---

Il presente verbale viene così sottoscritto:

F.TO IL PRESIDENTE  
(Stefano Petrocchi)

F.TO IL SEGRETARIO INCARICATO  
(Dott.ssa Filma Di Trolio)

---

### ATTESTATO DI INIZIO PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia delle presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio dell'Ente per quindici giorni consecutivi a partire dalla data odierna.

***COMUNITÀ MONTANA della "SABINA"***  
***IV ZONA della REGIONE LAZIO***  
***- 02047 POGGIO MIRTETO -***

***D.U.P.***  
***DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE***

***2017-2019***

## **INDICE**

### **Premessa**

L'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili  
Il Documento Unico di Programmazione degli Enti Locali (DUP)  
DUP 2017-2019  
La composizione del DUP  
Il nuovo ciclo di programmazione degli Enti Locali

### **Sezione Strategica (SeS) 2017-2019**

Linee programmatiche di mandato, politiche di mandato, valori

#### 1 - Analisi strategica delle condizioni esterne

Il concorso delle autonomie locali agli obiettivi di governo  
La spending review  
Le spese di personale  
Situazione socio-economic& del territorio e della popolazione

#### 2- Analisi strategica delle condizioni interne

Strutture  
Organismi gestionali  
Risorse finanziarie  
Indirizzi relativi alle risorse, impieghi, sostenibilità attuale e prospettica  
Indebitamento  
Risorse umane, Dotazione organica e architettura organizzativa

### **Sezione Operativa (SeO) 2017 - 2019**

1- Illustrazione dei programmi di bilancio  
2- Elementi finanziari relativi al triennio 2017-2019

## PREMESSA

### L'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili

L'armonizzazione dei sistemi contabili, avviata sin da 2012 dal DPCM 28.12.2011, e prevista dal D.Lgs. 23.6.2011 n. 118 recante "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilanci delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5.5.2009, n. 42*" Ad agosto 2014 il d.Lgs. n. 126/2014 ha completato il quadro normativo necessario per garantire l'avvio a regime della riforma, attraverso:

- a) La modifica ed integrazione del D.Lgs. 23.6.2011 n. 118 e l'inserimento nel decreto medesimo di tutti i principi e gli schemi contabili già approvati con il DPCM 28.12.2011;
- b) L'adeguamento del TUEL all'armonizzazione, con la modifica delle disposizioni contenute nel titolo II del D.Lgs. 267/2000;
- c) La modifica della disciplina dell'indebitamento contenuta nella legge n. 350/2013. Grazie a tale decreto nel 2015 la riforma \_ entrata in vigore in via generalizzata per tutti gli enti locali, pur con una disciplina transitoria graduale che si completerà nel 2017.

L'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili costituisce il cardine della riforma della contabilità pubblica (legge 196/2009) e della riforma federale prevista dalla legge n. 42/2009.

In particolare i principi ispiratori della legge delega sul federalismo fiscale sono finalizzati a garantire:

- AUTONOMIA DI ENTRATA E DIS SPESE
- SUPERAMENTO GRADUALE DEL CRITERIO DELLA SPESA STORICA A FAVORE DEI COSTI E FABBISOGNI STANDARD
- ADOZIONE DI:
  - regole contabili comuni
  - comune piano dei conti integrato
  - comuni schemi di bilancio articolati in MISSIONI e PROGRAMMI coerenti con la classificazione economico-funzionale
  - sistema e schemi di contabilità economico-patrimoniale
  - bilancio consolidato per aziende, società ed organismi controllati
  - sistema di indicatori di risultato semplici e misurabili
- RACCORDABILITÀ DEI SISTEMI CONTABILI E DEGLI SCHEMI DI BILANCIO DEGLI ENTI TERRITORIALI CON QUELLI EUROPEI AI FINI DELLA PROCEDUTA PER I DISAVANZI ECCESSIVI

Circa l'ordinamento contabile, la riforma - meglio nota come "*armonizzazione*" - ha lo scopo di:

- consentire il controllo dei conti pubblici nazionali (tutela della finanza pubblica nazionale)
- verificare la rispondenza dei conti pubblici alle condizioni dell'art. 104 del Trattato istitutivo UE
- favorire l'attuazione del federalismo fiscale

Uno dei cardini della nuova contabilità è rappresentato dal principio della "*competenza finanziaria potenziata*", il quale prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionata, che danno luogo ad entrate e spese per l'Ente, devono essere registrate in contabilità nel momento in cui sorgono, con imputazione all'esercizio in cui vengono a scadenza.

E' comunque fatta salva la piena copertura degli impegni a prescindere dall'esercizio in cui essi sono imputati, attraverso l'istituzione del Fondo Pluriennale Vincolato.

La nuova configurazione del principio contabile della competenza finanziaria potenziata :

- a) impedisce l'accertamento di entrate future, rafforzando la valutazione preventiva e concomitante degli equilibri di bilancio
- b) evita l'accertamento e l'impegno di obbligazioni inesistenti
- c) consente, attraverso i risultati contabili, la conoscenza dei debiti commerciali degli enti, che deriva dalla nuova definizione di residuo passivo conseguente all'applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata
- d) rafforza la funzione programmatica del bilancio
- e) favorisce la modulazione dei debiti finanziari secondo gli effettivi fabbisogni degli enti
- f) avvicina la competenza finanziaria alla competenza economica
- g) introduce una gestione responsabile delle movimentazioni di cassa, con avvicinamento della competenza finanziaria alla cassa (potenziamento della competenza finanziaria e valorizzazione della gestione di cassa)
- h) introduce con il Fondo Pluriennale Vincolato uno strumento conoscitivo e programmatico delle spese finanziate con entrate vincolate nella destinazione, compreso il ricorso al debito per gli investimenti.

L'avvio a regime della riforma degli Enti territoriali, previsto per il 1.1.2015, secondo quanto disposto dal DL 102/2013 (legge 124/2013), costituisce una tappa fondamentale nel percorso di risanamento della finanza pubblica e favorirà il coordinamento della finanza pubblica, il consolidamento dei conti delle amministrazioni pubbliche anche ai fini del rispetto delle regole comunitarie, le attività connesse alla revisione della spesa pubblica ed alla determinazione dei fabbisogni e dei costi standard.

## **II Documento Unico di PROGRAMMAZIONE (DUP)**

Il principio contabile della programmazione all. 4/1 al D.Lgs. 118/2011 prevede un nuovo documento unico di programmazione il DUP, in sostituzione del Piano Generale di Sviluppo e della Relazione Previsionale e Programmatica.

La programmazione nelle pubbliche amministrazioni garantisce l'attuazione del principio costituzionale del buon andamento (art. 97) in quanto è diretta ad assicurare un ottimale impiego delle risorse pubbliche secondo i canoni della efficacia, efficienza ed economicità.

Essa inoltre rende concreto il principio della democrazia partecipativa, in quanto fornisce gli strumenti per valutare l'operato dell'azione amministrativa conoscendo preventivamente gli obiettivi dichiarati e, successivamente, i risultati raggiunti.

In sostanza, dunque, un corretto processo di programmazione è espressione di una amministrazione moderna che intende fronteggiare in modo permanente, sistemico ed unitario le discontinuità ambientali ed organizzative ed anche finanziarie.

Già l'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali scriveva nel 2003, come la programmazione rappresenti *"il contratto che il governo politico dell'ente assume nei confronti dei cittadini e degli altri utilizzatori del sistema di bilancio stesso. L'attendibilità, la congruità e la coerenza dei bilanci è prova della affidabilità e credibilità dell'Amministrazione: Gli utilizzatori del sistema di bilancio devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi"*

La riforma intende rafforzare il ruolo della programmazione attraverso:

l'anticipazione e l'autonomia del processo rispetto a quello di predisposizione del bilancio. L'art. 70 del TUEL prevede che il DUP venga approvato entro il 31 luglio dell'anno precedente a valere per l'esercizio successivo. Questo evita il ricadere nell'errore di invertire il processo di programmazione ed appiattirlo su quello della

predisposizione del bilancio, come accaduto sinora. Il DLP non costituisce più un allegato al bilancio - come la Relazione Previsionale e Programmatica - ma piuttosto costituisce la base di partenza per l'elaborazione delle previsioni di bilancio, da formularsi nei mesi successivi.

## **DUP 2017 - 2019**

La Giunta della Comunità Montana Sabina con il presente documento approva il DUP per il triennio 2017-2019, in vista dell'approvazione del nuovo bilancio di previsione 2017-2019

### **La composizione del DUP**

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO).

La prima ha un orizzonte temporale di riferimento che coincide con quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione. In particolare:

- La Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato, Missioni e indirizzi strategici dell'ente, in coerenza con la programmazione di governo e con quella regionale. Tale processo è supportato da un'analisi strategica delle condizioni interne ed esterne dell'ente, sia in termini attuali sia prospettici, così che l'analisi degli scenari possa rilevarsi utile all'amministrazione nel compiere le scelte più urgenti ed appropriate.
- La Sezione Operativa ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento di supporto al processo di previsione di indirizzi e obiettivi previsti nella Sezione Strategica. Questa, infatti, contiene la programmazione operativa dell'ente, avendo a riferimento un arco temporale triennale. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere. I programmi rappresentano dunque un cardine della programmazione, in quanto, costituendo la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte, sulla base di questi verrà predisposto il PEG e affidati gli obiettivi e le risorse ai responsabili dei servizi. La sezione Operativa infine comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

# **SEZIONE STRATEGICA**

**(SeS)**

**Periodo 2017 - 2019**

## LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, POLITICHE DI MANDATO

In questa sezione si concretizzano le linee programmatiche di mandato individuando gli indirizzi strategici dell'Ente, in un orizzonte temporale pari al mandato.

Dall'esame del documento programmatico si evincono le seguenti linee programmatiche:

- Decisione circa la trasformazione della Comunità Montana in Unioni di Comuni Montani, secondo le indicazioni del governo centrale e regionale, indicazioni ancora in fieri e da definire con certezza. Proprio la mancata definizione di un quadro normativo certo negli anni precedenti ha tenuto questo ente in uno stato di sospensione che si spera verrà superato con la definitiva approvazione, da parte della Regione Lazio, della legge di riforma delle autonomie locali.

L'impronta che l'amministrazione cercherà di dare all'Ente quella della forte difesa del nostro territorio, che non porta che essere da trampolino per lo sviluppo economico da realizzarsi attraverso il turismo, l'agricoltura di qualità e l'artigianato autentico.

L'azione politica prenderà le mosse dai punti di forza e dalle criticità del territorio. I punti di forza sono un ambiente quasi incontaminato e le grandi potenzialità turistiche di una zona bellissima quale quella dei monti Sabini, vicina a Roma e facilmente raggiungibile anche da zone già turisticamente affermate e sviluppate del centro Italia.

Si deve investire sui monti Sabini e non considerarli soltanto un bancomat per rimpinguare le languenti casse comunali, mediante la vendita sistematica dei boschi.

In collaborazione con le associazioni di volontariato già attive sul territorio si deve prevedere un piano di recupero dei sentieri e dei rifugi montani, per valorizzare una grande risorsa naturale nel campo del turismo eco sostenibile, con l'intento di fare del territorio della Comunità Montana Sabina una fonte di ricchezza, trasformando una grande potenzialità in economia reale.

La tutela del territorio va di pari passo con la valorizzazione dello stesso. Per questo l'Amministrazione si propone, in considerazione delle condizioni di carenza di organico sia della polizia locale sia del corpo forestale dello stato, di stipulare delle convenzioni con organizzazioni di volontariato che perseguono le finalità della salvaguardia dell'ambiente e debitamente formate per svolgere le funzioni di guardia eco-zoofila.

Molto è stato fatto da questo ente per l'ambiente in questi anni, grazie al piano intercomunale di protezione civile, alla prevenzione degli incendi boschivi, al sostegno ai gruppi di protezione civile locale. E' intenzione di questa amministrazione di proseguire su questa strada, affrontando al contempo nuove sfide a cui non è possibile sottrarsi.

Una delle priorità in campo ambientale la prevenzione dell'inquinamento elettromagnetico. E' intenzione di questa amministrazione di realizzare il piano intercomunale delle antenne per il controllo delle onde elettromagnetiche, per evitare di agire poi in emergenza con una normativa che dà pochissimo spazio di manovra ai Comuni.

Occorrerà poi che questo Ente tenga in considerazione e cerchi di risolvere alcune delle criticità, annose, che affliggono questo territorio:

- la disoccupazione giovanile, che sta alimentando una vera e propria emigrazione e non solo verso Roma, meta tradizionale per questa zona.
- l'esclusione sociale di categorie fragili come anziani e disabili. Per decenni questo Ente si è occupato di questi problemi mediante l'utilizzo di fondi propri e regionali. Da un paio di anni tutto il settore sociale della zona è passato al Distretto Sociale con il Comune di Poggio Mirteto come ente capofila. Questo Ente ha messo a disposizione del Distretto una propria unità di personale, la stessa che svolgeva tale servizio negli anni precedenti.
- il disagio sociale che sfocia in dipendenze patologiche. Anche per questo problema vale l'indicazione del punto precedente
- intere aree sprovviste dei servizi di urbanizzazione primaria.

L'azione amministrativa Sara improntata:

- alla chiarezza
- alla partecipazione
- all'informazione
- alla trasparenza
- all'efficacia / efficienza

## 1- ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

### Il concorso delle autonomie locali agli obiettivi di governo

Gli Enti Locali sono tutti chiamati direttamente a concorrere alla realizzazione degli obiettivi di governo principalmente attraverso:

- a) Il rispetto del patto di stabilità interno ed il contenimento del debito
- b) Le misure di risparmio imposte dalla spending review ed i limiti su specifiche voci di spesa
- c) I limiti in materia di spese di personale
- d) I limiti in materia di società partecipate

**Punto a)** - La Comunità Montana non è soggetta al patto di stabilità. In tema di contenimento del debito l'ente rispetta pienamente i vigenti limiti di indebitamento previsti dal comma 539 della legge di stabilità 2015 che modifica l'art. 204 del D.L. gs. 267/2000, elevando dall'8 % al 10 %, a decorrere dal 2015, l'importo massimo degli interessi passivi rispetto alle entrate dei primi due titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui, al fine di poter assumere nuovi mutui o finanziamenti.

Attualmente l'ente è molto al di sotto di questa misura, avendo un solo mutuo in ammortamento, in scadenza al 31.12.2015, per il quale nell'anno 2015 sono stati pagati €. 2.900,00 per interessi passivi.

**Punto b)** - Gli obiettivi di risparmio connessi alla revisione della spesa pubblica vengono tradotti, per le Comunità Montane, nel taglio totale delle risorse trasferite dallo Stato.

L'art. 2 comma 187 della legge 23.12.2009 (legge finanziaria 2010) disponeva che a partire dall'anno 2010 cessassero i finanziamenti erariali in favore delle Comunità Montane, e che quindi non potevano essere previsti in entrata, come per gli anni precedenti:

- 1) Contributo Ordinario, di importo determinato annualmente dal Ministero dell'Interno
- 2) Contributo Consolidato, di importo fisso, pari ad €. 43.314,81, costituito in gran parte dal finanziamento (di cui lo Stato si fece carico sine die, inizialmente con modalità di rimborso a rendiconto a fine anno, ai sensi della legge 16.5.1984, n. 138 e, a decorrere dall'anno 1990, mediante attribuzione al contributo consolidato) per le spese del personale ex legge 285/1977 sull'occupazione giovanile impiegato nell'Ente (n. 2 unità),
- 3) Contributo per lo sviluppo investimenti, di importo fisso, pari ad €. 36.140,57, concesso, a decorrere dall'anno 2006 e per la durata dell'ammortamento, ai sensi dell'art. 46 bis del Decreto Legge 23.2.1995 n. 41 convertito in legge 23.3.1995, n. 85, per il mutuo contratto in data 4.12.1995 con la Cassa Depositi e Prestiti per la costruzione dell'impianto di metanizzazione del territorio comunitario.

La Corte Costituzionale, con sentenza n. 326/2010, ha dichiarato l'incostituzionalità del citato art. 2, comma 187 della L. 191/2009, limitatamente alla parte relativa al contributo per lo sviluppo investimenti.

Il totale dei contributi statali sopra citati, per gli anni precedenti, ammontava a:

anno 2007	€. 347.292,63
anno 2008	€. 273.977,18
anno 2009	€. 132.593,79
dall'anno 2010	€. 36.140,57 (a seguito della citata sentenza della Corte Costituzionale)

## **Ipotesi di bilancio per il prossimo triennio**

**2017 - 2019**

**(ALLEGATO IN PDF)**

**File: DUP 2017-2019**

## **2 - Elementi finanziari relativi al triennio 2017-2019**

## OBIETTIVI DUP

Sezione strategica 2017-2019

Sezione Operativa 2017-2019

<b>Missione</b>	<b>Obiettivo Strategico</b>	<b>Programma</b>	<b>Obiettivi operativi</b>
12- Diritti sociali, politiche sociali e per la famiglia	Amministrazione e funzionamento dei servizi e delle attività di politiche sociali e per la famiglia, sostegno alle persone anziane e disabili	12.07 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E PER LE FAMIGLIE	Attività di sostegno per le famiglie, soggiorni marini per gli anziani
14- Sviluppo economico e competitività	Amministrazione e funzionamento delle attività a sostegno dello sviluppo economico	14.04 RETI ED ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	Attività di gestione della rete di metano
16- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	Amministrazione e funzionamento delle attività a sostegno dello sviluppo del settore agricolo	16.01 SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	Attività a sostegno dell'agricoltura
99- Servizi per conto terzi	Comprende le spese per: -ritenute erariali; -restituzione depositi cauzionali, spese per acquisti di beni e servizi per conto terzi	99.01 SERVIZI PER CONTO TERZI	Operazioni eseguite per conto terzi in quanto l'Ente agisce come sostituto di imposta, compresa l'IVA ritenuta per split payment

## OBIETTIVI DUP

Sezione Strategica 2017-2019

Sezione Operativa 2017-2019

Missione	Obiettivo Strategico	Programma	Obiettivi Operativi
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	L'amministrazione ed il funzionamento delle attività per la valorizzazione dei beni e delle attività culturali	05.02 ATTIVITA' CULTURALI	Interventi volti a valorizzare il territorio e le peculiarità della zona montana
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	L'Amministrazione ed il funzionamento delle attività per lo sviluppo di politiche giovanili	06.02 GIOVANI	Interventi volti a sviluppare politiche in favore dell'occupazione giovanile
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	L'Amministrazione ed il funzionamento delle attività per la tutela del territorio	06.02 URABANISTICA ED ASSETTO DEL TERRITORIO	Piano di controllo delle onde elettromagnetiche e piano generale di protezione civile
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia dell'ambiente	09.01 DIFESA DEL SUOLO	Attività di salvaguardia del territorio, difesa dagli incendi boschivi
12-Diritti sociali, politiche sociali e per la famiglia	Amministrazione e funzionamento dei servizi e delle attività di politiche sociali e per la famiglia, sostegno alle persone anziane e disabili	12.02 INTERVENTI PER GLI ANZIANI	Interventi per gli anziani
12-Diritti sociali, politiche sociali e per la famiglia	Amministrazione e funzionamento dei servizi e delle attività di politiche sociali e per la famiglia, sostegno alle persone anziane e disabili	12.04 INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	Attività recupero per soggetti a rischio esclusione sociale
12-Diritti sociali, politiche sociali e per la famiglia	Amministrazione e funzionamento dei servizi e delle attività di politiche sociali e per la famiglia, sostegno alle persone anziane e disabili	12.05 INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	Attività di sostegno per le famiglie

# OBIETTIVI DUP

Sezione Strategica 2017-2019

Sezione Operativa 2017 - 2019

Missione	Obiettivo Strategico	Programma	Obiettivi operativi
1 - Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	L'Amministrazione il funzionamento ed il supporto agli organi esecutivi e legislativi	01.01 ORGANI ISTITUZIONALI	Organi di governo - gestire l'organizzazione il funzionamento ed il supporto alle attività degli organi di governo
1 - Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	L'Amministrazione, il funzionamento ed il supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo.	01.02 SEGRETERIA GENERALE	Attività di protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli Uffici dell'Ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza
1 - Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale. Formulazione coordinamento e monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, gestione del servizio di tesoreria, del bilancio, della revisione dei conti e della contabilità, incarichi esterni per attività di consulenza	01.03 GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORI A	Spese organo di revisione e per servizio di tesoreria
1 - Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione tecnica e del territorio. Progettazione e direzione lavori	01.06 UFFICIO TECNICO	Spese per gestione del patrimonio immobiliare e gestione automezzi. Spese tecniche
1 - Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione	Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'Ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 1) e non attribuibili ad altre specifiche missioni	01.011 ALTRI SERVIZI GENERALI	Spese quote associative, imposte e tasse a carico dell'Ente

## **1 -Illustrazione dei programmi di bilancio**

# **SEZIONE OPERATIVA**

**(SeO)**

**Periodo 2017 - 2019**

Questo finanziamento varia negli anni, come detto, e soprattutto è comunicato dalla Regione Lazio di solito a fine anno e a volte anche nei primi mesi dell'anno successivo.

La Comunità Montana negli anni ha utilizzato il metodo di prevedere in bilancio la somma del finanziamento dell'anno precedente, salvo poi applicare l'Avanzo di Amministrazione, in sede di riequilibrio degli equilibri di bilancio, nel caso per tale data la Regione non avesse ancora comunicato l'importo dell'anno di riferimento.

Per l'anno 2016 e successivi, quindi, si prevede un contributo di €. 185,000,00, salvo eventuale rettifica in sede di assestamento.

#### - ENTRATE PER RIMBORSI

Rimborso da parte del Comune di Poggio Mirteto di €. 13.000,00 per le spese del personale utilizzato dal Distretto Sociale per i servizi sociali.

#### **Indirizzi relativi alla risorse, impieghi, sostenibilità attuale e prospettica**

Le entrate sopra quantificate sono utilizzate per la copertura delle spese di funzionamento e obbligatorie, per l'eventuale riconoscimento di contributi ai Comuni del comprensorio e per la realizzazione di azioni a favore del territorio montano.

Altri contributi da parte dei Comuni e dei cittadini, finalizzati alla realizzazione di interventi, finanziano per intero o con quote di partecipazione dell'Ente i relativi interventi e non concorrono a finanziare le spese di gestione della Comunità Montana.

Attualmente questo tipo di contributi finanziano soltanto il soggiorno marino per gli anziani, mentre per gli anni passati finanziavano tutta una serie di attività nel campo sociale e dell'assistenza che sono state trasferite al distretto sociale.

Per il triennio 2017 - 2019 sono confermati gli indirizzi attuali.

#### **Indebitamento**

Il mutuo per la costruzione dell'impianto di metano si estingue il 31 dicembre di questo anno.

#### **Risorse umane - Dotazione organica e architettura organizzativa**

La Comunità Montana ha attualmente 3 dipendenti:

- 1 Responsabile dell'area Finanziaria
- 1 Responsabile dell'area Tecnica
- 1 Responsabile dell'area Amministrativa - utilizzato anche dal Distretto Sociale per 2 gg. a settimana

Si avvale inoltre della collaborazione del Segretario del Comune di Selci mediante un contratto di collaborazione coordinata e continuativa.

Dal 1.7.2016 la dipendente Responsabile dell'area Finanziaria andrà in pensione, per cui è l'intenzione dell'Ente di stipulare una convenzione con uno dei Comuni per l'utilizzo part-time di un dipendente.

Questo tipo di soluzione permetterebbe all'Ente di risparmiare sulle spese di personale.

ZIRETEGAS. Con i proventi dell'impianto di metano la Comunità Montana riuscita finora a sopperire ai mancati introiti relativi all'annullamento di tutti i contributi erariali, di cui già detto.

- Un mattatoio sito nel Comune di Salisano. Tale immobile non è stato terminato (mancano le attrezzature interne ed il depuratore) ed è stato messo in vendita. Sono state esperite 3 gare per la vendita, ma sono andate tutte deserte.

Attualmente, anche in seguito alla mancata vendita, sono in fase di studio possibili altre utilizzazioni dell'immobile.

Un centro di commercializzazione situato in Comune di Montasola. Anche tale centro non ha mai iniziato l'attività per la quale era stato costruito. In seguito alla costruzione di un'isola ecologica, da parte della Provincia di Rieti, situata proprio a fianco dell'immobile, lo stesso è stato concesso in comodato all'Unione dei Comuni Nova Sabina, che gestisce il servizio di raccolta differenziata nei Comuni dell'Unione, per la maggior parte facenti parte anche della Comunità Montana Sabina, e viene utilizzato per le attività connesse allo smaltimento ed al riciclo dei rifiuti.

L'Ente era proprietario anche di una serra situata nel Comune di Casperia. È stata venduta nell'anno 2014.

#### **Organismi gestionali**

- Consiglio della Comunità Montana, composto da 36 consiglieri (3 per ognuno dei 12 Comuni facenti parte dell'Ente)
- Giunta della Comunità Montana, composta da 1 Presidente e 2 Assessori.

#### **Risorse finanziarie:**

Le entrate della Comunità montana sono costituite da:

#### **ENTRATE PROPRIE**

Sono rappresentate per intero dalle entrate dell'impianto di metano e sono riferite agli importi di contratto, come sopra detto.

- 2) Indennizzo annuo fisso (art. 4 del contratto di appalto) pari ad €. 62.000,00 più IVA per un totale di €. 75.640,00.
- 3) Canone annuo di affidamento, pari al 12% del VRD (VINCOLO RICAVI DELLA DISTRIBUZIONE), che per l'anno termico 2014, relativo agli accertamenti anno 2013, è stato comunicato dalla ditta in data 13.11.2015 ed ammonta ad €. 65.577,81 più IVA per un totale di €. 80.004,93.

Naturalmente gli importi relativi all'IVA vengono versati all'erario, per cui gli importi su cui l'ente può contare per le proprie spese di funzionamento sono quelli al netto di IVA.

#### **ENTRATE PER TRASFERIMENTI REGIONALI**

Contributi per spese di finanziamento, che cambiano ogni anno, a seconda delle disponibilità di bilancio della Regione Lazio.

Negli ultimi due anni (2014 e 2015), in controtendenza rispetto al periodo precedente, i contributi regionali per spese di funzionamento si sono attestati sui €. 185.000,00 (182.000,00 per il 2014 e 185.905,00 per il 2015).

## Situazione socio-economica del territorio e della popolazione:

Il territorio della Comunità Montana Sabina comprende 12 Comuni:

Comune	Superficie totale (HA)	Superficie montana	ABITANTI A 31.12.2014
CASPEPRIA			1540
CONFIGNI			637
COTTANELLO			561
MOMPEO			532
MONTASOLA			430
MONTEBUONO			883
POGGIO CATINO			1490
POGGIO MIRTETO			6267
ROCCANTICA			569
SALISANO			572
TORRI			1265
VACONE			257
TOTALE	23.863	23.863	14549

Superficie caratteristiche montane	ha. 23.863
Superficie dichiarata svantaggiata dalla CEE	ha. 16.977
Superficie forestale	ha. 11.316

Profilo morfologico:

Corsi d'acqua di maggior rilievo:	Fiume Tevere - Torrente L'Aia
Laghi:	nessuno
Rilievi montagnosi:	Catena dei Monti Sabini

Viabilità di interesse montano e trasporti:

- Infrastrutture viarie di maggior rilievo: S.S. 313 "Ternana" - S.P. "Finocchieto" - S.P. "Tancia" -
- Trasporti di uso pubblico: - COTRAL - TROLANI BUS - Ferrovia ROMA-ORTE

## 2 - ANALISI STRATEGICHE DELLE CONDIZIONI INTERNE

### Strutture

L'Ente ha la propria sede istituzionale a Poggio Mirteto. Non disponendo di locali di proprietà, la sede dell'ente in affitto presso un privato.

L'Ente ha però un patrimonio immobiliare importante, costituito da:

- Un impianto di metano, costruito a partire dal 1998 ed attivato nel 2000.

La Comunità Montana, in seguito all'entrata in vigore del D. Lgs. 164/2000, dal 1.7.2004 non può più essere fornitore finale del gas immesso nella propria rete di distribuzione ed ha provveduto all'affidamento del servizio, tramite gara di appalto, alla Ditta SAGAS. A seguito di trasformazioni societarie e vendite varie, a tutt'oggi la ditta che ha attualmente l'appalto è fino al 2018; è la n. 326/2010

Il contributo residuo di € 36.140,57 cesserà nell'anno 2015, con la fine dell'ammortamento del mutuo già citata.

Per questo motivo l'Ente adotta da anni una politica volta al contenimento delle spese che sono ridotte al minimo essenziale.

**Punto c) - I limiti di spesa in materia di personale**

Le previsioni di spesa per il personale del Bilancio 2015 erano conformi al dispositivo di cui all'art. 1 comma 562 della legge 27.12.2006 (legge finanziaria 2007), come integrato dall'art. 3 commi 120 e 121 della legge 24.12.2007 n. 244 (legge finanziaria 2008), che pone come limite di spesa il totale degli impegni dell'anno 2004 per personale, contributi ed IRAP, al netto degli oneri per rinnovi contrattuali.

Gli impegni dell'anno 2004, come certificati al Ministero dell'Economia e Finanze ai sensi dell'art. 1 comma 204 legge 23.12.2005 n. 266, sono stati pari ad € 176.957,26.

Le previsioni 2015 per spese di personale ammontavano complessivamente ad € 151.155,83, a cui si sommano le spese per IRAP, pari ad € 10.264,00, per un totale di € **161.419,83**. Da tale importo andavano detratte le spese relative a:

- aumenti per rinnovi contrattuali	€ 13.148,82
- rimborso spese personale in convenzione	€ 6.500,00
- spese a c/o dei Comuni oneri legge 109	
da corrispondere al Geom. Patarini	€ 5.680,23
totale	€ 22.329,05

per un netto di € **139.090,78**. È stato pertanto rispettato il limite di cui all'art. 1 comma 562 della legge 27.12.2006.

Per l'anno 2016 e seguenti è prevista una riduzione di spesa, dovuta al pensionamento, con decorrenza 1.6.2016, della dipendente che svolge funzioni di Responsabile del Servizio Finanziario. Anche con una sostituzione, prevista con unità di personale in convenzione, la spesa sarà senz'altro inferiore a quella del 2015.

**Punto d) - I limiti in materia di società partecipate**

Questo Ente non ha società partecipate.

**COMUNITA' MONTANA DELLA SABINA  
IV^ ZONA REGIONE LAZIO**

Poggio Mirteto- P.Iva 80006350575

**BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019  
PARTE I - ENTRATA**

DENOMINAZIONE	Res. Def. 2015	Prev. 2016	Prev. 2017	Prev. 2018	Prev. 2019
F.do Pluriennale vincolato		735,00			
di cui F.P.V. per spese correnti		735,00			
di cui F.P.V. per spese C. capitale					
avanzo di amministrazione					
Fondo di cassa					
<b>Titolo 2 Trasferimenti correnti</b>					
20101 Tipologia 101 trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	17.099,99	210.904,99	197.905,00	197.905,00	197.905,00
<b>Totale Titolo 2 Trasferimenti correnti</b>	17.099,99	210.904,99	197.905,00	197.905,00	197.905,00
<b>Titolo 3 Entrate extra Tributarie</b>					
30100 tipologia 100: vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	115,63	155.644,92	155.644,92	155.644,92	155.644,92
30500 Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti			100.450,08	100.450,08	100.450,08
<b>Totale titolo 3 Entrate extratributarie</b>	<b>115,63</b>	<b>256.340,58</b>	<b>256.095,00</b>	<b>256.095,00</b>	<b>256.095,00</b>
<b>Titolo 4 Entrate in conto capitale</b>					
40200 Tipologia 200: contributi agli investimenti	160.584,76	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
40300 Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale		240.584,76			
40500 Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	15.685,25	3.135,06	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 4 Entrate in Conto Capitale</b>	<b>176.270,01</b>	<b>83.135,06</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>
		<b>259.405,07</b>			

**BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019  
PARTE I - ENTRATA**

**COMUNITA' MONTANA DELLA SABINA  
IV^ ZONA REGIONE LAZIO**

*Poggio Mirteto- P.Iva 80006350575*

<b>Titolo 9- Entrate C. terzi e partite di giro</b>							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	309,87	Prev. Competenza	80.509,87	80.509,87	80.509,87	80.509,87
			Prev. Cassa	80.819,74			
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	516,46	Prev. Competenza	41.490,13	41.490,13	41.490,13	41.490,13
			Prev. Cassa	42.006,59			
	<b>Totale Titolo 9 Entrate C. Terzi e Partite di giro</b>	<b>826,33</b>	<b>Prev. Competenza</b>	<b>122.000,00</b>	<b>122.000,00</b>	<b>122.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
			<b>Prev. Cassa</b>	<b>122.826,33</b>			
<b>Riepilogo dell'entrata</b>							
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	17.099,99	Prev. Competenza	210.904,99	197.905,00	197.905,00	197.905,00
			Prev di Cassa	228.004,98	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3	Entrate extra tributarie	115,63	Prev. Competenza	256.224,95	256.095,00	256.095,00	256.095,00
			Prev di Cassa				
TITOLO 4	Entrate in Conto Capitale	176,270,01	Prev. Competenza	83.135,06	80.000,00	80.000,00	80.000,00
			Prev di Cassa	259.405,07			
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	826,33	Prev. Competenza	122.000,00	122.000,00	122.000,00	122.000,00
			Prev di Cassa				
	<b>TOTALE ENTRATA</b>	<b>194.311,96</b>	<b>Prev. Competenza</b>	<b>672.265,00</b>	<b>656.000,00</b>	<b>656.000,00</b>	<b>656.000,00</b>
			<b>Prev di Cassa</b>	<b>866.576,96</b>			
	Fondo pluriennale vincolato		Prev. Competenza	735,00			
	Avanzo di amministrazione		Prev. Competenza				
	Fondo di cassa		Prev. Di Cassa				
	<b>Totale generale dell'entrata</b>	<b>194.311,96</b>		<b>673.000,00</b>	<b>656.000,00</b>	<b>656.000,00</b>	<b>656.000,00</b>
				<b>866.576,96</b>			
	Disavanzo di Amministrazione		Prev. Competenza				

**COMUNITA' MONTANA DELLA SABINA  
IV^ ZONA REGIONE LAZIO**

Poggio Mirteto- P.Iva 80006350575

**BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019  
PARTE II - SPESA**

DENOMINAZIONE		Res. Def. 2015	Prev. 2016	Prev. 2017	Prev. 2018	Prev. 2019
<b>Missione 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>					
<b>Programma 0101</b>	<b>Organi istituzionali</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	15.437,23	36.083,16	36.083,16	36.083,16	36.083,16
	di cui Gia Imp					
	di cui F.p.v.					
	Prev. Cassa		51.520,39			
	Totale Programma 0101 Organi istituzionali	15.437,23	36.083,16	36.083,16	36.083,16	36.083,16
	di cui Gia Imp					
	di cui F.p.v.					
	Prev. Cassa		51.520,39			
<b>Programma 0102</b>	<b>Segreteria generale</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	29.408,99	116.004,78	111.039,84	111.039,84	111.039,84
	di cui Gia Imp		37.264,26			
	di cui F.p.v.		735,00			
	Prev. Cassa		145.413,77			
	Totale Programma 0102 Segreteria generale	29.408,99	116.004,78	111.039,84	111.039,84	111.039,84
	di cui Gia Imp		37.264,26			
	di cui F.p.v.		735,00			
	Prev. Cassa		145.413,77			
<b>Programma 0103</b>	<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	3.660,00	40.700,00	31.400,00	31.400,00	31.400,00
	di cui Gia Imp		11.844,47			
	di cui F.p.v.					
	Prev. Cassa		31.960,00			
	Totale Programma 0103 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3.660,00	40.700,00	31.400,00	31.400,00	31.400,00
	di cui Gia Imp		11.844,47			
	di cui F.p.v.					
	Prev. Cassa		31.960,00			

**COMUNITA' MONTANA DELLA SABINA  
IV^ ZONA REGIONE LAZIO**

Poggio Mirteto- P.Iva 80006350575

**BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019  
PARTE II - SPESA**

Programma 0106 Ufficio tecnico		9.365,82	53.977,00	54.377,00	54.377,00	54.377,00
Titolo 1 Spese correnti	Prev. Competenza		53.977,00	54.377,00	54.377,00	
	di cui Gia Imp		12.411,02			
	di cui F.p.v.					
Titolo 2 Spese in conto capitale	Prev. Cassa		63.342,82			
	Prev. Competenza	1.345,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	di cui Gia Imp					
Totale Programma 0106 Ufficio tecnico	di cui F.p.v.					
	Prev. Cassa		6.345,00			
	Prev. Competenza	10.710,82	58.977,00	59.377,00	59.377,00	59.377,00
di cui Gia Imp			12.411,02			
	di cui F.p.v.					
	Prev. Cassa		69.687,82			
<b>Programma 0111 Altri servizi generali</b>						
Titolo 1 Spese correnti	Prev. Competenza		100,00	100,00	100,00	100,00
	di cui Gia Imp					
	di cui F.p.v.					
Titolo 2 Spese in conto capitale	Prev. Cassa		100,00			
	Prev. Competenza	59.886,90				
	di cui Gia Imp					
Totale Programma 0111 Altri servizi generali	di cui F.p.v.					
	Prev. Cassa		59.886,90			
	Prev. Competenza	59.886,90	100,00	100,00	100,00	100,00
Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	di cui Gia Imp					
	di cui F.p.v.		735,00			
	Prev. Cassa		358.568,88			
Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	Prev. Competenza	119.103,94	251.864,94	238.000,00	238.000,00	238.000,00
	di cui Gia Imp		61.519,75			
	di cui F.p.v.		735,00			
Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	Prev. Cassa		358.568,88			
	Prev. Competenza	119.103,94	251.864,94	238.000,00	238.000,00	238.000,00
	di cui Gia Imp		61.519,75			
Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	di cui F.p.v.		735,00			
	Prev. Cassa		358.568,88			
	Prev. Competenza	119.103,94	251.864,94	238.000,00	238.000,00	238.000,00
di cui Gia Imp		61.519,75				
di cui F.p.v.		735,00				
Prev. Cassa		358.568,88				

Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
Programma 0502 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo 1 Spese correnti		8.000,00	Prev. Competenza		
			di cui Gia Imp		
			di cui F.p.v.		
			Prev. Cassa	8.000,00	
Totale Programma 0502 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		8.000,00	Prev. Competenza		
			di cui Gia Imp		
			di cui F.p.v.		
			Prev. Cassa	8.000,00	
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		8.000,00	Prev. Competenza		
			di cui Gia Imp		
			di cui F.p.v.		
			Prev. Cassa	8.000,00	
Missione 09 Sviluppo sostenibile a tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 0901 Difesa del suolo					
Titolo 1 Spese correnti		69.675,48	Prev. Competenza	43.135,06	40.000,00
			di cui Gia Imp		
			di cui F.p.v.		
			Prev. Cassa	112.810,54	
Totale Programma 0901 Difesa del suolo		69.675,48	Prev. Competenza	43.135,06	40.000,00
			di cui Gia Imp		
			di cui F.p.v.		
			Prev. Cassa	112.810,54	

**COMUNITA' MONTANA DELLA SABINA  
IV^ ZONA REGIONE LAZIO**

Poggio Mirteto- P.Iva 80006350575

**BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019  
PARTE II - SPESA**

<b>Programma 0902 Tutela, valorizzazione e recupero ambiente</b>		Prev. Competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 1 Spese correnti	di cui Gia Imp					20.000,00
	di cui F.p.v.					
	Prev. Cassa	20.000,00				
<b>Totale Programma 0902 Tutela, valorizzazione e recupero ambiente</b>		<b>Prev. Competenza</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
		di cui Gia Imp				
		di cui F.p.v.				
		Prev. Cassa	20.000,00			
<b>Programma 0907 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni</b>						
Titolo 1 Spese correnti		Prev. Competenza				
		di cui Gia Imp				
		di cui F.p.v.				
		Prev. Cassa				
<b>Titolo 2 Spese in conto capitale</b>		<b>Prev. Competenza</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>
		di cui Gia Imp				
		di cui F.p.v.				
		Prev. Cassa	193.879,70			
<b>Totale Programma 0907 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni</b>		<b>Prev. Competenza</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>
		di cui Gia Imp				
		di cui F.p.v.				
		Prev. Cassa	193.879,70			
<b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile a tutela del territorio e dell'ambiente</b>		<b>Prev. Competenza</b>	<b>143.135,06</b>	<b>140.000,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>140.000,00</b>
		di cui Gia Imp				
		di cui F.p.v.				
		Prev. Cassa	326.690,24			

Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
Programma 1203 Interventi per gli anziani						
Programma 1203	Titolo 1 Spese correnti	11.289,56	Prev. Competenza	112.000,00	112.000,00	112.000,00
			di cui Gia Imp	2.183,00		
			di cui F.p.v.			
			Prev. Cassa	123.289,56		
Totale Programma 1203 Interventi per gli anziani		11.289,56	Prev. Competenza	112.000,00	112.000,00	112.000,00
			di cui Gia Imp	2.183,00		
			di cui F.p.v.			
			Prev. Cassa	123.289,56		
Programma 1204 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
Programma 1204	Titolo 1 Spese correnti	1.871,90	Prev. Competenza			
			di cui Gia Imp			
			di cui F.p.v.			
			Prev. Cassa	1.871,90		
Totale Programma 1204 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale		1.871,90	Prev. Competenza			
			di cui Gia Imp			
			di cui F.p.v.			
			Prev. Cassa	1.871,90		
Programma 1205 Interventi per le famiglie						
Programma 1205	Titolo 1 Spese correnti	7.699,87	Prev. Competenza			
			di cui Gia Imp			
			di cui F.p.v.			
			Prev. Cassa	7.699,87		
Totale Programma 1204 Interventi per le famiglie		7.699,87	Prev. Competenza			
			di cui Gia Imp			
			di cui F.p.v.			
			Prev. Cassa	7.699,87		

<b>Programma 1207 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali</b>									
Titolo 1 Spese correnti		Prev. Competenza							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
Totale Programma 1207 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali		Prev. Competenza							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
<b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		<b>Prev. Competenza</b>	<b>112.000,00</b>						
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							
		di cui F.p.v.							
		Prev. Cassa							
		di cui Gia Imp							

**COMUNITA' MONTANA DELLA SABINA  
IV^ ZONA REGIONE LAZIO**

Poggio Mirteto- P.Iva 80006350575

**BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019  
PARTE II - SPESA**

<b>Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>						
<b>Programma 1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b>						
	10.000,00	Prev. Competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 2 Spese in conto capitale		di cui Gia Imp				
		di cui F.p.v.				
		Prev. Cassa	20.000,00			
<b>Totale Programma 1601 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b>	<b>10.000,00</b>	<b>Prev. Competenza</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
		di cui Gia Imp				
		di cui F.p.v.				
		Prev. Cassa	20.000,00			
<b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>10.000,00</b>	<b>Prev. Competenza</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
		di cui Gia Imp				
		di cui F.p.v.				
		Prev. Cassa	20.000,00			
<b>Missione 99 Servizi per conto terzi</b>						
<b>Programma 9901 Servizi per conto terzi e Partite in giro</b>						
Titolo 7 Spese per conto terzi e Partite in giro	1.350,00	Prev. Competenza	122.000,00	122.000,00	122.000,00	122.000,00
		di cui Gia Imp	14.159,97			
		di cui F.p.v.				
		Prev. Cassa	123.350,00			
<b>Totale Programma 9901 Servizi per conto terzi e Partite in giro</b>	<b>1.350,00</b>	<b>Prev. Competenza</b>	<b>122.000,00</b>	<b>122.000,00</b>	<b>122.000,00</b>	<b>122.000,00</b>
		di cui Gia Imp	14.159,97			
		di cui F.p.v.				
		Prev. Cassa	123.350,00			
<b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>	<b>1.350,00</b>	<b>Prev. Competenza</b>	<b>122.000,00</b>	<b>122.000,00</b>	<b>122.000,00</b>	<b>122.000,00</b>
		di cui Gia Imp	14.159,97			
		di cui F.p.v.				
		Prev. Cassa	123.350,00			

**COMUNITA' MONTANA DELLA SABINA  
IV^ ZONA REGIONE LAZIO**

*Poggio Mirteto- P.Iva 80006350575*

**BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019  
PARTE II - SPESA**

**Riepilogo della Spesa**

Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	119.103,94	Prev. Competenza di cui Gia Imp	251.864,94	238.000,00	238.000,00	238.000,00
			di cui F.p.v.	61.519,75			
			Prev. Cassa	735,00			
Vai a Missione 01				358.568,88			
Missione 05	Sviluppo sostenibile a tutela del territorio e dell'ambiente	8.000,00	Prev. Competenza				
			di cui Gia Imp				
			di cui F.p.v.				
			Prev. Cassa	8.000,00			
Vai a Missione 05		183.555,18	Prev. Competenza	143.135,06	140.000,00	140.000,00	140.000,00
Missione 09	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		di cui Gia Imp				
			di cui F.p.v.				
Vai a Missione 09			Prev. Cassa	326.690,24			
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	20.861,33	Prev. Competenza	112.000,00	112.000,00	112.000,00	112.000,00
			di cui Gia Imp	2.183,00			
			di cui F.p.v.				
Vai a Missione 12			Prev. Cassa	132.861,33			
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	36.577,20	Prev. Competenza	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
			di cui Gia Imp	1.998,73			
			di cui F.p.v.				
Vai a Missione 14			Prev. Cassa	70.577,20			
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	10.000,00	Prev. Competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui Gia Imp				
			di cui F.p.v.				
Vai a Missione 16			Prev. Cassa	20.000,00			
Missione 99	Servizi per conto terzi	1.350,00	Prev. Competenza	122.000,00	122.000,00	122.000,00	122.000,00
			di cui Gia Imp	14.159,97			
			di cui F.p.v.				
Vai a Missione 99			Prev. Cassa	123.350,00			
		379.447,65	Prev. Competenza	673.000,00	656.000,00	656.000,00	656.000,00
	Totale Uscita		di cui Gia Imp	79.861,45			
			di cui F.p.v.				
			Prev. Cassa	1.040.047,65			

COMUNITA' MONTANA DELLA SABINA  
IV^ ZONA REGIONE LAZIO  
Poggio Mirteto- P.Iva 80006350575

BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019  
PARTE II - SPESA

Disavanzo di Amministrazione	379.447,65	Prev. Competenza	673.000,00	656.000,00	656.000,00
		Prev. Competenza			
Totale Generale Uscita		di cui Gia Imp	79.861,45		
		di cui F.p.v.	735,00		
		Prev. Cassa	1.040.047,65		