PAGUS

Consorzio intercomunale dei Servizi Sociali
DistrettoRM 5.2

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

PERIODO: **2025 - 2026 - 2027**

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. **RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
   Risultanze della popolazione
   Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. **MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI EROGATI**
   Servizi gestiti in forma diretta
   Servizi gestiti in forma associata
   Servizi affidati ad altri soggetti

3. **SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
   Situazione di cassa dell'Ente
   Livello di indebitamento

4. **GESTIONE RISORSE UMANE**

5. **VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. **Entrate**
   Trasferimenti del Titolo II delle Entrate

B. **Spese**
   Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
   Programmazione triennale del fabbisogno di personale

c. **Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.
Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.
Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i

comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. **0**

Popolazione residente alla fine del 2024 n. **0** di cui:
maschi n. **0**
femmine n. **0**
di cui:
in età prescolare (0/5 anni) n. **0**
in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **0**
in forza lavoro 1∞ occupazione (17/29 anni) n. **0**
in età adulta (30/65 anni) n. **0**
oltre 65 anni n. **0**

Nati nell'anno n. **0**
Deceduti nell'anno n. **0**
Saldo naturale: +/- **0**
Immigrati nell'anno n. **0**
Emigrati nell'anno n. **0**
Saldo migratorio: +/- **0**
Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **0**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Convenzione del 10/02/2025, ai sensi dell'art. 30 e 31 del D.Lgs. 267/2000, tra i Comuni facenti parte il Consorzio Intercomunale dei Servizi Sociali del Distretto RM 5.2

Asili nido con posti n. **0**
Scuole dell'infanzia con posti n. **0**
Scuole primarie con posti n. **0**
Scuole secondarie con posti n. **0**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Altre strutture:
Descrivere brevemente se insistenti sul territorio del Consorzio

2 – Modalità di gestione dei servizi

Servizi gestiti in forma diretta:

Descrivere brevemente

Servizi gestiti in forma associata:

Se ci sono o ci saranno descrivere brevemente

Servizi affidati ad altri soggetti:

……

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici:

L'Ente non detiene partecipazioni in Società Controllate e/o Partecipate

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente – Questa Sezione alla data di redazione del presente documento di Programmazione non presenta elementi contabili necessari alla compilazione dei Dati Economico/Finanziari.

Fondo cassa al 31/12/2024 **0,00**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2023 *(anno precedente)* **0,00**
Fondo cassa al 31/12/2022 *(anno precedente -1)* **0,00**
Fondo cassa al 31/12/2021 *(anno precedente -2)* **0,00**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2023	0	0,00
2022	0	0,00
2021	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2023	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2023	0,00

2022	0,00
2021	0,00

4 – Gestione delle risorse umane

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
TOTALE	0	0	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2024: **0**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2024	0	0,00	0,00
2023	0	0,00	0,00
2022	0	0,00	0,00
2021	0	0,00	0,00
2020	0	0,00	0,00

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente, relativamente alla sua recente costituzioni non è soggetto, per l'esercizio di competenza ai vincoli di finanza pubblica.

Nel periodo di valenza del presente D.U.P., in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	16.828.676,31	6.351.292,31	6.351.292,31	0,000
Extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.828.676,31**	**6.351.292,31**	**6.351.292,31**	**0,000**
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
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.828.676,31**	**6.351.292,31**	**6.351.292,31**	**0,000**
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
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
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
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
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
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.828.676,31**	**6.351.292,31**	**6.351.292,31**	**0,000**

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)	2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	**16.828.676,31**	0,000
Extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.828.676,31**	**0,000**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a 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
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.828.676,31**	**0,000**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
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 capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
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
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.828.676,31**	**0,000**

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione delle attività Statutarie e di Costituzione

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività sulla condizione socio-economica delle famiglie è fortemente condizionata dagli aspetti socio-ambientali dei territori in cui vivono, poiché questi ultimi influenzano fattori come l'occupazione, il reddito, l'accesso alle risorse, la salute e l'istruzione, come spiegato da diversi approcci come l'Agenda 2030 per lo sviluppo sostenibile. In base ai suoi aspetti socio ambientali, il Distretto RM5, può

essere diviso in due zone confinanti e omogenee tra loro: una zona nord ed una zona sud. La zona nord comprende i Comuni di: Marcellina, Monteflavio, Montelibretti, Montorio Romano, Moricone, Nerola e Palombara Sabina. La Zona sud comprende i Comuni di: Guidonia Montecelio e Sant'Angelo Romano. Il Comune più grande per popolazione e per territorio è Guidonia Montecelio, capofila del Distretto, con la sua estensione di 79,06 km, sorge a nord est di Roma a pochi chilometri dal GRA nella Sabina Romana, idealmente compreso tra le vie Nomentana e Tiburtina. La suddetta "zona sud" è caratterizzata soprattutto dalla presenza di piccole e medie attività imprenditoriali; in particolare Guidonia è sede del Centro per la valorizzazione del travertino, l'industria storica infatti è quella del travertino e della calce. Ha grande rilevanza economica anche il cementificio Buzzi Unicem ed ospita sul suo territorio il CAR centro agroalimentare Roma. La vicinanza alla Capitale ha indotto il territorio ad una forte edificazione, con conseguente economia delle attività legate all'edilizia. Si compone di 9 grandi aree ciascuna con una propria vocazione. I Comuni dell'area nord sono generalmente territori prevalentemente a carattere agricolo, con rilevante fenomeno del pendolarismo verso centri urbani più grandi. La vicinanza ai centri urbani di maggiori dimensioni ed i costi degli affitti più contenuti, implicano un fenomeno migratorio verso questi piccoli centri. Ciò crea nuove emergenze in territori dove i servizi sono nati per soddisfare un'utenza più contenuta; pertanto, si creano delle emergenze per i servizi sociali e sanitari. I singoli Comuni dell'ambito del Distretto presentano composizioni sociodemografiche differenziate, dovute anche alla posizione del loro territorio nell'ambito del Distretto stesso, che ne condiziona il tessuto socioeconomico. Tutti i comuni della fascia nord sono luoghi ricchi di storia e vantano importanti aree archeologiche (il Castello Orsini di Nerola, i centri abitati di origine romana di Montelibretti); i loro borghi sono luoghi privilegiati da chi voglia trascorrere momenti di autentico relax e che apprezzino la natura incorrotta dei paesaggi del Parco Regionale dei Monti Lucretili. Trekking e pareti di roccia per le arrampicate, li rendono i preferiti dagli amanti dello sport e delle attività all'aria aperta. La vicinanza con Roma li ha fatti diventare meta della c.d. gite fuori porta. Da qui l'incremento del settore turistico e le connesse strutture alloggiative e di ristorazione. La principale occupazione resta, però quella agricola anche se il settore terziario assorbe la quasi totalità delle attività economiche presenti sul territorio, all'interno delle quali le attività commerciali risultano nettamente prevalenti. Negli ultimi anni si registra una discreta ripresa di attività imprenditoriali a livello commerciale. L'attività agricola produce prodotti di eccellenza, tra cui: l'importante produzione di olio extravergine di oliva che ha avuto il riconoscimento della denominazione di origine protetta e che comprende anche i numerosi impianti di molitura per l'olio extravergine d'oliva; la produzione di ciliegie e pesche di alta qualità e di vino. L'industria annovera numerose aziende attive nei comparti: edile e delle confezioni.
Non si può non menzionare anche l'incidenza dell'immigrazione, circa il 12% della popolazione del distretto.
La condizione socioeconomica delle famiglie, dunque, è effettivamente molto varia e sfaccettata, influenzata da reddito, istruzione, occupazione e dal luogo di residenza.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa è stata prevista con il PIAO 2025/2027 e pertanto si procederà nel rispetto dei vincoli e delle normative vigenti in materia di Reclutamento del Personale a dotare il Consorzio di adeguate professionalità per il raggiungimento degli obiettivi programmatici

C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, si rappresentano di seguito le espressioni contabili degli Esercizi 2025/2027

EQUILIBRI DI BILANCIO di parte Corrente

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale 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	(+)		16.828.676,31	6.351.292,31	6.351.292,31
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		16.828.676,31	6.351.292,31	6.351.292,31
di cui fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui fondo crediti di dubbia esigibilità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (5)	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
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					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) **O=G+H+I-L+M**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

EQUILIBRI DI BILANCIO di parte Capitale

2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
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
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attivit‡ finanziarie 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 *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)		0,00 *0,00*	0,00 *0,00*	0,00 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie [5] *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)		0,00 *0,00*	0,00 *0,00*	0,00 *0,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale [5] *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(+)		0,00 *0,00*	0,00 *0,00*	0,00 *0,00*
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) [1]
2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)		0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attivit‡ finanziarie iscritto in entrata	(-)		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 attivit‡ finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine (5) *di cui fondo pluriennale vincolato*	(-)		0,00 *0,00*	0,00 *0,00*	0,00 *0,00*
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine (5) *di cui fondo pluriennale vincolato*	(-)		0,00 *0,00*	0,00 *0,00*	0,00 *0,00*
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie (5) *di cui fondo pluriennale vincolato*	(-)		0,00 *0,00*	0,00 *0,00*	0,00 *0,00*
EQUILIBRIO FINALE **W=O+J+J1-J2+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			**0,00**	**0,00**	**0,00**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2025 - 2026 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione (1)**		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (2)		0,00	0,00	0,00

Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	*Titolo 1 - Spese correnti*	10.018.676,00	16.828.676,31	6.351.292,31	6.351.292,31
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	16.828.676,31	16.828.676,31	6.351.292,31	6.351.292,31					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	16.828.676,31	16.828.676,31	6.351.292,31	6.351.292,31	**Totale spese finali .....**	10.018.676,00	16.828.676,31	6.351.292,31	6.351.292,31
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
Totale titoli	16.828.676,31	36.828.676,31	26.351.292,31	26.351.292,31	**Totale titoli**	10.018.676,00	36.828.676,31	26.351.292,31	26.351.292,31
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	16.828.676,31	36.828.676,31	26.351.292,31	26.351.292,31	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	10.018.676,00	36.828.676,31	26.351.292,31	26.351.292,31
Fondo di cassa finale presunto	6.810.000,31								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:
"*Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una*

*ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnic*a"

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:
"*Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia"*.
Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti.

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:
"*Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*
Non comprende il fondo pluriennale vincolato".
In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.
L'Ente, per l'esercizio in corso e per quanto attiene le Entrate Correnti, allo stato attuale in sede di prima programmazione non è soggetto

all’accantonamento del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità, in quanto le Entrate di parte corrente sono costituite unicamente da trasferimenti del Titolo 2.

MISSIONE 50 Debito pubblico

La missione cinquantesima viene così definita dal Glossario COFOG:
"***DEBITO PUBBLICO -*** *Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie".*
Insieme alla missione sessantesima evidenzia il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.
L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente. In questa sede di programmazione, l’Ente non è nelle condizioni di accendere e/o richiedere Mutui e Indebitamenti.

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

La missione sessantesima viene così definita dal Glossario COFOG:
"***ANTICIPAZIONI FINANZIARIE -*** *Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità".*
Insieme alla missione cinquantesima evidenzia il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale. L’Ente ha sottoscritto il Contratto di Tesoreria, con la Banca di Credito Cooperativo della Provincia Romana. All’atto della sottoscrizione, non essendoci i presupposti contabili e giuridici per il calcolo dell’anticipazione di tesoreria, la stessa non è stata richiesta.

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:
"*Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale".*
Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli

equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Nelle partite di Giro e Conto Terzi, allo stato sono stati “accesi” i capitoli per la contabilizzazione della Cassa Vincolata, per consentire l’avvio delle contabilizzazione dei flussi, nel momento del c.d. spin off da parte del Comune di Guidonia, quale Ente Capo fila del Distretto Socio Sanitario RM 5.2.

La missione 99 si sostanzia, nei seguenti stanziamenti:

TOTALE MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**20.000.000,00**	**20.000.000,00**	**20.000.000,00**
			di cui già impegnato*		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2025				ANNO 2026				ANNO 2027			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	**289.379,26**	0,00	0,00	**289.379,26**	**289.379,26**	0,00	0,00	**289.379,26**	**289.379,26**	0,00	0,00	**289.379,26**
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	**16.539.297,05** **16.539.297,05**	0,00	0,00	**16.539.297,05**	**16.539.297,05**	0,00	0,00	**16.539.297,05**	**16.539.297,05**	0,00	0,00	**16.539.297,05**
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00
TOTALI	**16.828.676,31**	**0,00**	**20.000.000,00**	**36.828.676,31**	**6.351.292,31**	**0,00**	**20.000.000,00**	**36.828.676,31**	**16.828.676,31**	**0,00**	**20.000.000,00**	**36.828.676,31**

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	268.954,51	0,00	0,00	268.954,51
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	9.729.296,74	0,00	0,00	9.729.296,74
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**10.018.676,31**	**0,00**	**0,00**	**10.018.676,31**

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Si rimanda alle successive attività di programmazione per una maggiore e più completa descrizione delle attività gestionali.

Consorzio intercomunale dei Servizi Sociali
DistrettoRM 5.2 "PAGUS"

Guidonia Montecelio, 30.12.2025

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale