

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

**PER IL PERIODO:
2015 - 2016 - 2017**

**Modello n. 2
per Comuni e Unione di Comuni**

COMUNE DI PARONA

Relazione al Bilancio di previsione 2015

A decorrere dal 1° gennaio 2015 è entrata in vigore la riforma dell'ordinamento contabile degli Enti Territoriali nota come "armonizzazione degli schemi e dei sistemi contabili", prevista dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, come modificato dal D.Lgs. n. 10 agosto 2014, n. 126; il quale individua un percorso graduale di avvio del nuovo ordinamento in base al quale, a partire dal prossimo anno, gli Enti Locali:

- a) applicano i principi contabili applicati della programmazione e della contabilità finanziaria allegati nn. 4/1 e 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011 (art. 3, comma 1). In particolare il principio della competenza potenziata è applicato a tutte le operazioni gestionali registrate nelle scritture finanziarie a far data dal 1° gennaio 2015 (art. 3, comma 11);
- b) possono rinviare al 2017 l'applicazione del principio contabile della contabilità economica e la tenuta della contabilità economico-patrimoniale, unitamente all'adozione del piano dei conti integrato, ad eccezione degli Enti che nel 2014 hanno partecipato alla sperimentazione (art. 3, comma 12);
- c) possono rinviare al 2017 l'adozione del bilancio consolidato, ad eccezione degli Enti che nel 2014 hanno partecipato alla sperimentazione (art. 11-bis, comma 4);
- d) nel 2015 sono adottati gli schemi di bilancio e di rendiconto di cui al DPR n. 194/1996, che conservano la funzione autorizzatoria, a cui sono affiancati gli schemi di bilancio e di rendiconto di cui al D.Lgs. n. 118/2011, a cui è attribuita la funzione conoscitiva (art. 11, comma 12).

Questo comune non ha aderito alla sperimentazione contabile di cui all'art. 78 del D.Lgs. n. 118/2011 pertanto, per l'esercizio 2015, continueranno ad essere approvati i tradizionali documenti di programmazione (Relazione Previsionale e programmatica) ed il Bilancio Annuale e Pluriennale redatto secondo lo schema del D.P.R. n. 194/1996.

La predisposizione del Bilancio di previsione del Comune costituisce un momento fondamentale per la programmazione degli obiettivi che si intendono perseguire.

All'inizio di ciascun esercizio finanziario, l'Ente Locale espone attraverso i documenti di programmazione, costituiti dal bilancio di previsione annuale, dal bilancio pluriennale e dalla relazione previsionale e programmatica, l'attività gestionale da perseguire per i propri obiettivi.

Il bilancio di previsione annuale del Comune è quindi lo strumento indispensabile della sua programmazione politica ed amministrativa del periodo

temporale di un anno.

Nella relazione previsionale e programmatica sono illustrate le linee programmatiche delle varie aree e servizi e le linee di politica generale per ciò che concerne la pianificazione del prossimo triennio.

A partire dall'esercizio 2013, il Comune di Parona è, inoltre, tenuto al rispetto del Patto di Stabilità Interno. Come disposto dall'art.31 della Legge 183/2011 e s.m.i. gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti; dal 2014 sono soggetti al patto di stabilità i comuni con meno di 1.000 abitanti che si aggregeranno nelle unioni) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2015 - 2016 e 2017. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

Questo bilancio viene predisposto in una situazione di difficoltà per il Comune di Parona che risente ancora pesantemente del ricorso all'indebitamento (dal 2001 al 2007 sono stati contratti mutui dal Comune per circa 9 milioni di euro e dalla Parona Multiservizi Spa, società interamente partecipata dal Comune ora cessata, per 7 milioni e cinquecentomila euro). La Società Parona Multiservizi S.p.A., messa in liquidazione con Deliberazioni della Giunta Comunale n. 12 del 08.02.2013 e n. 22 del 15.03.2013 e successivo Verbale di Assemblea – Rep. n. 134088 del 5 aprile 2013, ha cessato l'attività in data 28.03.2014, con bilancio finale di liquidazione nella medesima data, come confermato con deliberazione adottata dalla Giunta Comunale con provvedimento n. 30, in data 14 aprile 2014, e conseguente cancellazione dal registro delle imprese il 14.04.2014.

Debiti e crediti della stessa sono entrati nel bilancio di previsione del Comune di Parona dall'esercizio 2014.

Nonostante ciò, le entrate e le spese vengono previste con l'obiettivo di mantenere la qualità e quantità dei servizi in essere e cercando, per quanto possibile, di far fronte agli impegni formalmente assunti dagli amministratori che si sono succeduti alla guida del Comune.

Analizzando le principali voci del bilancio, si può riassumere che il bilancio di previsione pareggia con il totale delle entrate e delle spese pari ad euro **7.099.803,70.-**

ENTRATE

Le entrate tributarie ammontano ad euro **1.402.912,00.-**

Le entrate da trasferimenti ammontano ad euro **528.224,00.-**

Le entrate extra tributarie ammontano ad euro **2.463.032,00.-**

Le entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti ammontano ad euro **622.325,24.-**

Le entrate da accensione di prestiti - costituite dalla sola anticipazione di tesoreria - ammontano ad euro **1.500.000,00.-**

Le entrate da servizi conto terzi ammontano ad euro **428.000,00.-**

L'avanzo di amministrazione, risultante dal riaccertamento straordinario dei residui alla data del 01.01.2015 pari ad € 1.789.747,82.=, distinto in:

- parte accantonata € 46.890,44,
 - parte vincolata € 1.666.923,25,
 - parte disponibile € 75.934,13,
- è stato applicato per € 67.504,00 per finanziamento di spese di investimento.

Le entrate tributarie più significative previste nel bilancio di previsione annuale sono:

- **IMU** euro 390.000,00.- gettito stimato. Tale quota, nel rispetto del principio di integrità del bilancio, è contabilizzata al titolo I, categoria 1 delle entrate correnti.
- **ICI** anni pregressi euro 3.000,00.= per recuperi di evasioni ed elusioni dall'imposta.
- **IMU** anni pregressi euro 1.000,00.= per recuperi di evasioni ed elusioni dall'imposta.
- **TASI – TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI** (istituito con i commi da 669 a 681 dell'art.1 della legge 147/2013) euro 228.000,00.= gettito stimato ad aliquota di base
- **TARSU** anni pregressi euro 500,00.= per recuperi di evasioni ed elusioni dall'imposta.
- **TARES** anni pregressi euro 500,00.= per recuperi di evasioni ed elusioni dall'imposta.
- **TARI** (istituita con i commi da 641 a 668 dell'art.1 della legge 147/2013 - legge di stabilità 2014) euro 190.679,00.=. La tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti. La disciplina dell'applicazione del tributo è stata approvata

con regolamento dal Consiglio comunale con provvedimento n. 33 del 19 agosto 2014. Nella medesima data, con deliberazione n. 36, il Consiglio Comunale ha approvato il piano finanziario, le tariffe, le riduzioni e le sanzioni per l'anno 2014.

- **TARI** anni pregressi euro 1.00,00.= per recuperi di evasioni ed elusioni dall'imposta.

- Fondo di Solidarietà Comunale - F.S.C.. Per l'anno 2015 lo stanziamento di detto Fondo, ancora non definitivo, per il Comune di Parona ammonta ad € 589.083,00.=.

Tra le entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti da parte dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici si segnalano:

- € 445,00.= trasferimento statale quale contributo minor gettito IMU, contabilizzato alla risorsa 76, capitolo 291;
- € 6.901,00.= trasferimento statale quale contributo minor gettito IMU terreni agricoli, contabilizzato alla risorsa 81, capitolo 290;
- € 435.428,00.= trasferimento da Pavia Acque quale rimborso della quota dei mutui relativi al servizio idrico integrato.

Le entrate extra tributarie più significative previste nel bilancio di previsione annuale sono:

- € 2.200.000,00.= previsti dall'atto di concertazione approvato con delibera di GC n. 92 del 22 settembre 2007 per il conferimento di rifiuti presso il termovalorizzatore di Parona di Lomellina Energia srl – riconfermato in base a comunicazione agli atti della Società Lomellina Energia srl;

Tale contributo, nella parte seconda "spese" del bilancio di previsione, è prevalentemente destinato al finanziamento dei debiti "ereditati" dalla società Parona Multiservizi Spa (atto negoziale del 2007) ora cessata.

Le entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti più significative previste nel bilancio di previsione annuale sono:

- € 106.000,00.= alienazione di terreni. Tale somma finanzia:
 - per € 40.000,00.= immobili comunali: progettazioni,
 - per € 15.000,00.= scuola infanzia: progettazioni;
 - per € 41.000,00.= scuola primaria: progettazioni;

per € 10.000,00.= viabilità: progettazioni;

- € 400.000,00.= alienazione immobile conferito da Demanio. Tale somma finanzia per € 300.000,00.= riduzione del debito dell'ente ed € 100.000,00.= trasferimento in c/capitale allo Stato;
- € 7.016,00.= oneri di urbanizzazione. Finanziano l'acquisto di macchine per ufficio/sede comunale per € 6.496,00.=, gli interventi per edifici di culto per € 520,00.=.

La somma di € 109.310,00.= (derivante dal rendiconto 2014), trasferimenti di capitale dallo Stato che finanzia parzialmente il progetto "Scuole Sicure" con la messa a norma dei locali adibiti ad edilizia scolastica – Scuola Primaria, secondo le nuove regole dell'armonizzazione contabile è stata reimputata all'esercizio 2015.

Le entrate da accensione di prestiti:

- € 1.500.000,00.= quale ricorso presunto all'anticipazione di tesoreria.

SPESE

Le spese sono state previste in bilancio per il mantenimento della qualità e quantità dei servizi in essere cercando di razionalizzare le stesse ed eliminando sprechi laddove è stato possibile individuarne.

Le spese correnti ammontano ad euro **2.852.458,70.=**.

Le spese in conto capitale ammontano ad euro **742.520,00.=**

Le spese per rimborso prestiti ammontano ad euro **3.076.825,00.=** (compresa anticipazione di tesoreria di € 1.500.000,00.=).

Le spese per servizi per conto terzi ammontano ad euro **428.000,00.=**

Le spese correnti suddivise per categorie economiche secondo la natura economica dei fattori produttivi (previsione definitiva 2014 – previsione iniziale 2015):

periodo	2014	2015
Personale	540.200,00.=	489.204,90.=
acquisto di beni ci consumo	24.850,00.=	24.170,00.=

prestazioni di servizi	874.559,00.=	942.127,80.=
utilizzo di beni di terzi	=====	50,00.=
trasferimenti	443.118,00.=	257.970,00.=
interessi passivi	339.200,00.=	270.125,00.=
imposte e tasse	135.450,00.=	91.725,00.=
oneri straordinari	205.000,00.=	735.000,00.=
ammortamenti di esercizio	=====	=====
fondo svalutazione crediti	100,00.=	=====
fondo di riserva	43.332,00.=	42.086,00.=
totale spese correnti	2.605.809,00.=	2.852.458,70.=

Le spese correnti suddivise secondo le funzioni svolte dall'ente:

periodo	2014	2015
funzioni generali di amministrazione	1.140.339,00.=	955.630,70.=
funzioni relative alla giustizia	=====	=====
funzioni di polizia locale	118.770,00.=	64.850,00.=
funzioni di istruzione pubblica	251.350,00.=	285.594,00.=
funzioni relative a cultura	=====	=====
funzioni nel settore sportivo	34.350,00.=	42.136,00.=
funzioni nel turismo	4.500,00.=	4.000,00.=
funzioni nella viabilità e trasporti	249.700,00.=	890.452,00.=
funzioni relative a ambiente e territorio	674.650,00.=	440.896,00.=

funzioni nel settore sociale	130.700,00.=	167.950,00.=
sviluppo economico	1.450,00.=	950,00.=
totale spese correnti	2.605.809,00.=	2.852.458,70.=

ANALISI DELLE SPESE

Spese per il personale

L'articolo 3, comma 5 bis del D.L. 90/2014, convertito in Legge 114/2014, stabilisce quanto segue: "Dopo il comma 557-ter dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, è inserito il seguente: "557-quater. Ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale, con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione".

Il Comune di Parona, in sede di Bilancio di Previsione 2015, presenta la seguente situazione:

- le spese per il personale, comprensive di oneri, ammontano ad € 511.480,00.=. Il totale delle componenti escluse ammonta a euro 92.070,00.=, pertanto le spese di personale al netto delle componenti escluse ammontano a euro 419.410,00.=, la media del triennio è pari ad € 479.184,22.=.

Spese per ammortamento dei mutui

Le spese per l'ammortamento dei mutui pari a € 1.845.950,00.- sul totale delle spese correnti pari a € 2.852.458,70.- evidenzia la percentuale del 64,71%, di cui:

- mutui assunti dall'Amministrazione Comunale: € 554.825,00.- per quote capitale, € 227.625,00.- per quote interessi;
- mutui "ereditati" dalla Soc. Parona multiservizi S.p.A. cessata: € 1.022.000,00.- per quote capitale, € 41.500,00.- per quote interessi.

Interventi nel campo del sociale

La particolare situazione economica originata principalmente dalla crisi finanziaria mondiale ha determinato un notevole impatto in negativo sulle condizioni di vita delle famiglie, situazione che nel corso dell'anno 2015 è notevolmente peggiorata. Il bilancio di previsione 2015 è stato predisposto nel cercare di dare risposte ai cittadini cercando di mantenere i servizi in essere a favore delle persone maggiormente colpite dagli

effetti della crisi. Particolare attenzione è sempre rivolta alle fasce di reddito più basse per le oggettive difficoltà in cui versano attualmente molte famiglie – nei limiti delle disponibilità di bilancio.

In particolare vengono di seguito riassunte le più significative scelte contenute nel bilancio di previsione.

- *agevolazioni per assunzioni di mutui per l'acquisto della prima casa.* Il vigente regolamento approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 11 del 28 febbraio 2002 modificato con delibera del Consiglio comunale n. 39 del 30 novembre 2003 prevede l'erogazione di un contributo per l'abbattimento di interessi su mutui accesi per l'acquisto della prima casa. Lo stanziamento nel bilancio di previsione ammonta ad euro 8.500,00.= Il contributo viene garantito solo per coloro che hanno acquisito il diritto entro 31 dicembre 2007.

- *infanzia comunale, servizi integrativi e mensa scolastica per la scuola primaria.* La somma stanziata nel bilancio 2014 per la parte spesa ammonta ad euro 177.500,00.=, mentre sono previste entrate per euro 94.000,00.=, con una copertura pari a circa il 52,96%.

- *assistenza ai disabili e inserimento scolastico.* Nel rispetto della convenzione rinnovabile ogni anno sono garantiti i trasferimenti per euro 14.300,00.= per coprire i costi del funzionamento del centro diurno ANFFAS di Mortara e le spese di trasporto.

- *assistenza scolastica ad personam* presso la scuola dell'infanzia, primaria e media inferiore e superiore di alunni in difficoltà sono stati previsti euro 67.000,00.=. Le spese sostenute per il sostegno all'handicap di alunni c/o la scuola secondaria superiore di II grado sono finanziate dalla Provincia di Pavia.

- *associazioni.* Per le associazioni che operano sul territorio del Comune di Parona sono stati stanziati euro 12.000,00.- per le loro attività istituzionali, nel rispetto dei tagli di spesa di cui all'art. 6 del D.L. n. 78 del 31.05.2010 convertito dalla L. 122/2010, di cui l'Amministrazione ha preso atto con Deliberazione della G.C. n. 30 del 09.04.2011.

Spese di investimento

Nel bilancio di previsione annuale 2015 e triennale 2015/2017 non sono state previste opere pubbliche nuove da realizzare.

Nel titolo II parte spesa del bilancio - Spese in conto capitale - sono stati previsti i seguenti stanziamenti, come da prospetto di seguito riportato:

OGGETTO DELLA SPESA	Previsione iniziale	Assestato	Somma Impegnata	AVANZO AMM.NE	AVANZO CORRENTE	ALIENAZIONE BENI IMMOBILI (demanio) cap. 1280	ALIENAZIONE DI TERRENI cap. 1290	ONERI URB.NE cap. 1560/1561	totale
Immobili comunali: progettazioni (intervento 2010506/7170)	40.000,00						40.000,00		40.000,00

Sede municipale: acquisto macchine per ufficio (intervento 2010505/7190)	11.500,00			5.004,00				6.496,00	11.500,00
Spese per riduzione debiti Ente con alienazione immobile conferito da Demanio (intervento 2010807/7430)	300.000,00					300.000,00			300.000,00
Trasferimento a Stato derivante da alienazione immobile conferito da Demanio (intervento 2010807/7440)	100.000,00					100.000,00			100.000,00
Scuola Infanzia: progettazioni (intervento 2040106/8170)	15.000,00						15.000,00		15.000,00
Spese sistemazione locali ed acquisto arredi per servizio di accoglienza prima infanzia (intervento 2040101/8180)	8.500,00			8.500,00					8.500,00
Scuola Primaria: progettazioni (intervento 2040206/8270)	41.000,00						41.000,00		41.000,00
Spese completamento, manutenzione straordinaria, esecuzione opere di miglioria scuola elementare (intervento 2040201/8280)	28.000,00			28.000,00					28.000,00
Scuola Primaria: acquisto mobili e arredi (intervento 2040205/8290)	1.000,00			1.000,00					1.000,00
Viabilità: progettazioni (intervento 2080106/9540)	10.000,00						10.000,00		10.000,00
Interventi per edifici per il culto L.R. 20/92 (intervento 2090107/10320)	520,00							520,00	520,00
Spese per ampliamento cimitero, costruzione colombari, loculi e cappelle cimiteriali e manutenzione straordinaria (intervento 2100501/11460)	25.000,00			25.000,00					25.000,00
Totale spese in conto capitale	580.520,00	0,00	0,00	67.504,00	0,00	400.000,00	106.000,00	7.016,00	580.520,00

Avanzo di amministrazione

In fase di bilancio di previsione è prevista l'applicazione della quota di € 67504,00.= di avanzo di amministrazione parte libera.

Concludendo, con questa relazione, che accompagna il Bilancio di previsione 2015, non può non sottolinearsi ancora il particolare contesto di

difficoltà nel quale si trovano tutti gli enti locali, ma in modo particolare quello del Comune di Parona. Difficoltà dovute a cause esterne (crisi finanziaria mondiale) ed a cause interne (eccessivo ricorso all'indebitamento effettuato direttamente dal Comune ed indirettamente attraverso la società Parona Multiservizi Spa, ora cessata.) L'indebitamento viene finanziato quasi esclusivamente con i proventi provenienti da Lomellina Energia srl, società che gestisce il termovalorizzatore.

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
2015 - 2016 - 2017

SEZIONE 1

**CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO,
DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE**

COMUNE DI PARONA

1.1 POPOLAZIONE

1.1.1 - Popolazione legale al censimento del 2011		2.010
1.1.2 - Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.156 D.Lvo 267/2000)	n.	1.984
di cui:		
maschi	n.	1.002
femmine	n.	982
nuclei familiari	n.	804
comunità/convivenze	n.	1
1.1.3 - Popolazione al 1 gennaio 2013	n.	1.982
1.1.4 - Nati nell'anno	n.	17
1.1.5 - Deceduti nell'anno	n.	26
	saldo naturale	n.
		-9
1.1.6 - Immigrati nell'anno	n.	105
1.1.7 - Emigrati nell'anno	n.	94
	saldo migratorio	n.
		11
1.1.8 Popolazione al 31-12-2013	n.	1.984
di cui		
1.1.9 - In età prescolare (0/6 anni)	n.	125
1.1.10 - In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	n.	143
1.1.11 - In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)	n.	279
1.1.12 - In età adulta (30/65 anni)	n.	1.049
1.1.13 - In età senile (oltre 65 anni)	n.	388

1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso		
	2009	11,27 %		
	2010	12,64 %		
	2011	9,33 %		
	2012	9,33 %		
	2013	8,57 %		
1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso		
	2009	14,21 %		
	2010	17,99 %		
	2011	8,40 %		
	2012	8,40 %		
	2013	13,11 %		
1.1.16 - Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente	Abitanti n.	2.100	entro il	31-12-2014
1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	0,00 %		
	Diploma	0,00 %		
	Lic. Media	0,00 %		
	Lic. Elementare	0,00 %		
	Alfabeti	0,00 %		
	Analfabeti	0,00 %		

1.2 TERRITORIO

1.2.1 - Superficie in Kmq		9,34
1.2.2 - RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		0
1.2.3 - STRADE		
* Statali	Km.	1,00
* Provinciali	Km.	5,50
* Comunali	Km.	4,50
* Vicinali	Km.	12,00
* Autostrade	Km.	0,00
1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	DELIBERAZIONE DI C.C. N. 29 DEL 19.08.2014
* Piano regolatore approvato	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq. 0,00	mq. 0,00
P.I.P.	mq. 0,00	mq. 0,00

1.3 SERVIZI

1.3.1 - PERSONALE

1.3.1.1					
Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	7	0
A.2	0	0	C.2	0	3
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	2	0	D.1	3	1
B.2	0	0	D.2	0	1
B.3	4	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	2	D.5	0	0
B.6	0	1	D.6	0	0
B.7	0	2	Dirigente	0	0
TOTALE	6	5	TOTALE	10	5

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12-2013:

di ruolo n.	10
fuori ruolo n.	0

1.3.1.3 - AREA TECNICA			1.3.1.4 - AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	3	2	B	2	2
C	1	0	C	2	0
D	1	1	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
1.3.1.5 - AREA DI VIGILANZA			1.3.1.6 - AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	1	1	C	3	2
D	1	0	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
1.3.1.7 - ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	6	5
C	0	0	C	7	3
D	0	0	D	3	2
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	16	10

1.3.1.8 - AREA TECNICA			1.3.1.9 - AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	2	1	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	1	1	5° Collaboratore	2	2
6° Istruttore	1	0	6° Istruttore	2	0
7° Istruttore direttivo	1	1	7° Istruttore direttivo	1	1
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
1.3.1.10 - AREA DI VIGILANZA			1.3.1.11 - AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	1	1
6° Istruttore	1	1	6° Istruttore	3	2
7° Istruttore direttivo	1	0	7° Istruttore direttivo	0	0
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
1.3.1.12 - ALTRE AREE			TOTALE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	2	1
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	4	4
6° Istruttore	0	0	6° Istruttore	7	3
7° Istruttore direttivo	0	0	7° Istruttore direttivo	3	2
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
			TOTALE	16	10

1.3.2 - STRUTTURE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
	Anno 2014				Anno 2015				Anno 2016				Anno 2017			
1.3.2.1 - Asili nido	n.	0	posti n.	0	0				0				0			
1.3.2.2 - Scuole materne	n.	56	posti n.	44	44				44				44			
1.3.2.3 - Scuole elementari	n.	100	posti n.	100	100				100				100			
1.3.2.4 - Scuole medie	n.	0	posti n.	0	0				0				0			
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0				0				0			
1.3.2.6 - Farmacie comunali	n. 0				n. 0				n. 0				n. 0			
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km																
- bianca	0,00				0,00				0,00				0,00			
- nera	0,00				0,00				0,00				0,00			
- mista	10,00				10,00				10,00				10,00			
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km	13,00				13,00				13,00				13,00			
1.3.2.10 - Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n.	7	hq.	7,00	n.	7	hq.	7,00	n.	7	hq.	7,00	n.	7	hq.	7,00
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n.	300			n.	300			n.	300			n.	300		
1.3.2.13 - Rete gas in Km	11,00				11,00				11,00				11,00			
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in quintali																
- civile	7.800,00				7.800,00				7.800,00				7.800,00			
- industriale	7.700,00				7.700,00				7.700,00				7.700,00			
- racc. diff.ta	Si		No	X	Si		No	X	Si	X	No		Si	X	No	
1.3.2.15 - Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n.	3			n.	3			n.	3			n.	3		
1.3.2.17 - Veicoli	n.	2			n.	2			n.	2			n.	2		
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
1.3.2.19 - Personal computer	n.	13			n.	13			n.	13			n.	13		
1.3.2.20 - Altre strutture (specificare)																

1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
	Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016		Anno 2017	
1.3.3.1 - Consorzi	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
1.3.3.2 - Aziende	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1
1.3.3.3 - Istituzioni	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
1.3.3.4 - Società di capitali	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
1.3.3.5 - Concessioni	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
1.3.3.6 - Unione di comuni	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
1.3.3.7 - Altro	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0

Trattasi dell'Azienda Speciale Parona - Ente Strumentale del Comune di Parona, costituita nel corso dell'esercizio finanziario 2013, per la gestione della Residenza Socio Assistenziale per Aziani, prima gestita dalla Soc. Parona Multiservizi S.p.A. ora cessata.

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
2015 - 2016 - 2017

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

COMUNE DI PARONA

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO
2.1.1 – Quadro riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
Tributarie	1.618.404,77	1.545.267,04	1.638.435,00	1.402.912,00	1.402.862,00	1.402.862,00
Contributi e trasferimenti correnti	448.426,77	634.246,51	536.358,00	528.224,00	503.093,00	503.093,00
Extratributarie	1.778.279,38	1.762.787,64	2.033.482,00	2.463.032,00	748.840,00	743.840,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.845.110,92	3.942.301,19	4.208.275,00	4.394.168,00	2.654.795,00	2.649.795,00
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	1.000,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO	3.846.110,92	3.942.301,19	4.208.275,00	4.394.168,00	2.654.795,00	2.649.795,00
PRESTITI (A)						
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	125.435,02	244.628,34	217.034,00	617.325,24	3.516,00	3.516,00
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per:						
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00		
- finanziamento investimenti	24.000,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	149.435,02	244.628,34	222.034,24	622.325,24	3.516,00	3.516,00
Riscossione crediti	4.899,65	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	950.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	4.899,65	0,00	1.050.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.000.445,59	4.186.929,53	5.480.309,00	6.516.493,24	4.158.311,00	4.153.311,00

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 – Entrate tributarie

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2012 (accertamenti)	2013 (accertamenti)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
Imposte	1.040.873,74	0,00	677.942,00	622.050,00	622.000,00	622.000,00
Tasse	159.980,00	0,00	202.640,00	191.779,00	191.779,00	191.779,00
Tributi speciali ed altre entrate proprie	417.551,03	0,00	757.853,00	589.083,00	589.083,00	589.083,00
TOTALE	1.618.404,77	0,00	1.638.435,00	1.402.912,00	1.402.862,00	1.402.862,00

2.2.1.2

	I.M.U.						TOTALE DEL GETTITO 2015 (A+B)
	ALIQUOTE I.M.U.		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		
	2014	2015	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	
I.M.U. 1^ casa	4,000	4,000	0,00	0,00			0,00
I.M.U. 2^ casa	7,600	7,600	0,00	0,00			0,00
Fabbricati produttivi	9,000	9,000			0,00	0,00	0,00
Altro	7,600	7,600	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	390.000,00

- **IMU** euro 390.000,00.- gettito stimato. Tale quota, nel rispetto del principio di integrità del bilancio, è contabilizzata al titolo I, categoria 1 delle entrate correnti.

- **ICI** anni pregressi euro 3.000,00.= per recuperi di evasioni ed elusioni dall'imposta.

- **IMU** anni pregressi euro 1.000,00.= per recuperi di evasioni ed elusioni dall'imposta.

- **TASI – TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI** (istituito con i commi da 669 a 681 dell'art.1 della legge 147/2013) euro 228.000,00.= gettito stimato ad aliquota di base

- **TARSU** anni pregressi euro 500,00.= per recuperi di evasioni ed elusioni dall'imposta.

- **TARES** anni pregressi euro 500,00.= per recuperi di evasioni ed elusioni dall'imposta.

- **TARI** (istituita con i commi da 641 a 668 dell'art.1 della legge 147/2013 - legge di stabilità 2014) euro 190.679,00.=. La tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti. La disciplina dell'applicazione del tributo è stata approvata con regolamento dal Consiglio comunale con provvedimento n. 33 del 19 agosto 2014. Nella medesima data, con deliberazione n. 36, il Consiglio Comunale ha approvato il piano finanziario, le tariffe, le riduzioni e le sanzioni per l'anno 2014.

- **TARI** anni pregressi euro 1.00,00.= per recuperi di evasioni ed elusioni dall'imposta.

- Fondo di Solidarietà Comunale - F.S.C.. Per l'anno 2015 lo stanziamento di detto Fondo, ancora non definitivo, per il Comune di Parona ammonta ad € 589.083,00.=.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE
2.2.2 – Contributi e trasferimenti correnti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2012 (accertamenti)	2013 (accertamenti)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
Contributi e trasferimenti correnti dallo stato	657,43	87.730,48	18.328,00	7.996,00	7.996,00	7.996,00
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni delegate	4.087,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	443.681,63	546.516,03	518.030,00	520.228,00	495.097,00	495.097,00
TOTALE	448.426,77	634.243,51	536.358,00	528.224,00	503.093,00	503.093,00

Tra le entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti da parte dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici si segnalano:

- € 445,00.= trasferimento statale quale contributo minor gettito IMU, contabilizzato alla risorsa 76, capitolo 291;
- € 6.901,00.= trasferimento statale quale contributo minor gettito IMU terreni agricoli, contabilizzato alla risorsa 81, capitolo 290;
- € 435.428,00.= trasferimento da Pavia Acque quale rimborso della quota dei mutui relativi al servizio idrico integrato.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 – Proventi extratributari

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2012 (accertamenti)	2013 (accertamenti)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
Proventi dei servizi pubblici	109.590,25	122.566,68	169.880,00	115.480,00	124.480,00	124.480,00
Proventi dei beni dell'ente	67.934,39	35.115,02	41.600,00	44.200,00	43.610,00	43.610,00
Interessi su anticipazioni e crediti	413,35	500,00	5.000,00	500,00	500,00	500,00
Utili netti delle aziende speciali e partecipate. Dividendi delle società'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi diversi	1.600.341,39	1.604.605,94	1.817.002,00	2.302.852,00	580.250,00	575.250,00
TOTALE	1.778.279,38	0,00	2.033.482,00	2.463.032,00	748.840,00	743.840,00

Le entrate extra tributarie più significative previste nel bilancio di previsione annuale sono:

- € 2.200.000,00.= previsti dall'atto di concertazione approvato con delibera di GC n. 92 del 22 settembre 2007 per il conferimento di rifiuti presso il termovalorizzatore di Parona di Lomellina Energia srl – riconfermato in base a comunicazione agli atti della Società Lomellina Energia srl;

Tale contributo, nella parte seconda “spese” del bilancio di previsione, è prevalentemente destinato al finanziamento dei debiti “ereditati” dalla società Parona Multiservizi Spa (atto negoziale del 2007) ora cessata.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE
2.2.4 – Contributi e trasferimenti in c/capitale

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2012 (accertamenti)	2013 (accertamenti)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
Alienazione di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	506.000,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale dallo stato	10.314,34	0,00	109.310,00	109.309,24	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale dalla regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	115.120,68	44.628,34	112.724,00	7.016,00	3.516,00	3.516,00
TOTALE	125.435,02	0,00	622.325,24	622.325,24	3.516,00	3.516,00

- € 106.000,00.= alienazione di terreni. Tale somma finanzia:
 - per € 40.000,00.= immobili comunali: progettazioni,
 - per € 15.000,00.= scuola infanzia: progettazioni;
 - per € 41.000,00.= scuola primaria: progettazioni;
 - per € 10.000,00.= viabilità: progettazioni;
- € 400.000,00.= alienazione immobile conferito da Demanio. Tale somma finanzia per € 300.000,00.= riduzione del debito dell'ente ed € 100.000,00.= trasferimento in c/capitale allo Stato.

La somma di € 109.310,00.= (derivante dal rendiconto 2014), trasferimenti di capitale dallo Stato che finanzia parzialmente il progetto "Scuole Sicure" con la messa a norma dei locali adibiti ad edilizia scolastica – Scuola Primaria, secondo le nuove regole dell'armonizzazione contabile è stata reimputata all'esercizio 2015.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE
2.2.5 – Proventi ed oneri di urbanizzazione

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2012 (accertamenti)	2013 (accertamenti)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi oneri di urbanizzazione detinati a investimenti	39.057,68	10.228,34	5.000,00	7.016,00	3.516,00	3.516,00
TOTALE	0,00	0,00	5.000,00	7.016,00	3.516,00	3.516,00

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 - Accensione di prestiti

2.2.6.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2012 (accertamenti)	2013 (accertamenti)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nessuna nuova accensione di prestiti è prevista nel bilancio pluriennale 2015/2017.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.7 - Riscossione di crediti e anticipazioni di cassa

2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2012 (accertamenti)	2013 (accertamenti)	2014 (previsioni)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	4.899,65	200.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	950.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
TOTALE	4.899,65	0,00	1.050.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00

- € 1.500.000,00.= ricorso presunto all'anticipazione di tesoreria.

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
2015 - 2016 - 2017

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

COMUNE DI PARONA

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

Numero programma	ANNO 2015				ANNO 2016				ANNO 2017			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consolidate	Di Sviluppo			Consolidate	Di Sviluppo			Consolidate	Di Sviluppo		
1	5.927.783,70	0,00	464.500,00	6.392.283,70	4.153.295,00	0,00	3.276,00	4.156.571,00	4.148.295,00	0,00	3.276,00	4.151.571,00
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	520,00	520,00	0,00	0,00	240,00	240,00	0,00	0,00	240,00	240,00
4	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	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	242.500,00	242.500,00	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
TOTALI	5.927.783,70	0,00	742.520,00	6.670.303,70	4.153.295,00	0,00	3.516,00	4.156.811,00	4.148.295,00	0,00	3.516,00	4.151.811,00

OGGETTO DELLA SPESA	Previsione iniziale	Assestato	Somma Impegnata	AVANZO AMM.NE	AVANZO CORRENTE	ALIENAZIONE BENI IMMOBILI (demanio) cap. 1280	ALIENAZIONE DI TERRENI cap. 1290	ONERI URB.NE cap. 1560/1561	totale
Immobili comunali: progettazioni (intervento 2010506/7170)	40.000,00						40.000,00		40.000,00
Sede municipale: acquisto macchine per ufficio (intervento 2010505/7190)	11.500,00			5.004,00				6.496,00	11.500,00
Spese per riduzione debiti Ente con alienazione immobile conferito da Demanio (intervento 2010807/7430)	300.000,00					300.000,00			300.000,00
Trasferimento a Stato derivante da alienazione immobile conferito da Demanio (intervento 2010807/7440)	100.000,00					100.000,00			100.000,00
Scuola Infanzia: progettazioni (intervento 2040106/8170)	15.000,00						15.000,00		15.000,00
Spese sistemazione locali ed acquisto arredi per servizio di accoglienza prima infanzia (intervento 2040101/8180)	8.500,00			8.500,00					8.500,00
Scuola Primaria: progettazioni (intervento 2040206/8270)	41.000,00						41.000,00		41.000,00
Spese completamento, manutenzione straordinaria, esecuzione opere di miglioria scuola elementare (intervento 2040201/8280)	28.000,00			28.000,00					28.000,00
Scuola Primaria: acquisto mobili e arredi (intervento 2040205/8290)	1.000,00			1.000,00					1.000,00
Viabilità: progettazioni (intervento 2080106/9540)	10.000,00						10.000,00		10.000,00
Interventi per edifici per il culto L.R. 20/92 (intervento 2090107/10320)	520,00							520,00	520,00
Spese per ampliamento cimitero, costruzione colombari, loculi e cappelle cimiteriali e manutenzione straordinaria (intervento 2100501/11460)	25.000,00			25.000,00					25.000,00
Totale spese in conto capitale	580.520,00	0,00	0,00	67.504,00	0,00	400.000,00	106.000,00	7.016,00	580.520,00

PROGRAMMA 1 – SERVIZI GENERALI DELL'AMMINISTRAZIONE

Motivazione delle scelte e finalità da conseguire:

Raggiungere una maggior efficienza nel rapporto tra istituzione e cittadino. Garantire tutte le funzioni istituzionali e amministrative di legge. Proiezione programmata per quanto riguarda il consolidamento del patrimonio e il rafforzamento delle iniziative sociali, culturali e assistenziali.

Risorse umane da impiegare:

Personale comunale di ruolo, responsabili di servizio, guidati dal Segretario Comunale.

Risorse strumentali da utilizzare:

Attrezzatura informatica, arredamenti ed attrezzature in genere presenti negli uffici comunali.

• Progetto 101: Servizi generali amministrazione

Investimento:

- 1) Spesa di investimento: € 40.000,00.= somma destinata a finanziare la progettazione relativa ad interventi di manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà comunale. Tale somma è finanziata per € 40.000,00.- con l'alienazione di terreni di proprietà comunale.
- 2) Spesa di investimento: € 11.500,00.= somma destinata a finanziare l'acquisto di macchine per ufficio per la sede comunale. Tale somma è finanziata per € 5.004,00.- con applicazione di avanzo ed € 6.496,00.= con oneri di urbanizzazione.

• Progetto 102: Interventi al patrimonio

Investimento:

- 1) Spesa di investimento: € 300.000,00.= spesa finalizzata alla riduzione del debito dell'ente, attraverso l'alienazione di immobile (capannone) conferito al Comune dal Demanio (75% dei proventi dell'alienazione);
- 2) Spesa di investimento: € 100.000,00.= spesa finalizzata alla riduzione del debito dello Stato (trasferimento in c/capitale), attraverso l'alienazione di immobile (capannone) conferito al Comune dal Demanio(25% dei proventi dell'alienazione) ;
- 3) **FPV** - Spesa di investimento: € 13.000,00.= spesa finalizzata alla restituzione di oneri di urbanizzazione. Spesa finanziata per € 3.600,00.- con oneri di urbanizzazione ed € 9.400,00.- trasferimento di capitale da imprese per spese di investimento (RENDICONTO 2014);

PROGRAMMA 3 – INTERVENTI NEL CAMPO SOCIALE ECONOMICO E ABITATIVO

• Progetto 301: Campo sociale

Descrizione del programma:

Interventi per edifici di culto - legge regionale n. 20/1992.

Investimento:

Spesa di investimento: € 520,00.= per edifici di culto ai sensi della legge Regione Lombardia n. 20 del 1992 e successive modificazioni ed integrazioni. Tale somma è finanziata con oneri di urbanizzazione.

PROGRAMMA 4 – VIABILITA'

• Progetto 401: Viabilità

Investimento:

- 1) Spesa di investimento: € 10.000,00.= somma destinata a finanziare la progettazione relativa ad interventi di manutenzione straordinaria della viabilità comunale. Tale somma è finanziata per € 10.000,00.- con l'alienazione di terreni di proprietà comunale.

PROGRAMMA 5 – CIMITERO

• Progetto 501: Sistemazione cimitero

Investimento:

- 2) Spesa di investimento: € 25.000,00.= somma destinata a finanziare la progettazione relativa ad interventi di manutenzione straordinaria degli immobili situati c/o il cimitero comunale. Tale somma è finanziata per € 25.000,00.- con l'applicazione dell'avanzo.

PROGRAMMA 7 – ISTRUZIONE PUBBLICA

• Progetto 701: Scuola Infanzia

Investimento:

- 1) Spesa di investimento: € 15.000,00.= somma destinata a finanziare la progettazione relativa ad interventi di manutenzione straordinaria degli immobili adibiti a Scuola dell'Infanzia. Tale somma è finanziata per € 15.000,00.- con l'alienazione di terreni di proprietà comunale;
- 2) Spesa di investimento: € 8.500,00.= somma destinata a finanziare interventi di manutenzione straordinaria degli immobili adibiti a Scuola dell'Infanzia. Tale somma è finanziata per € 8.500,00.- con applicazione dell'avanzo.

• Progetto 702: Scuola Elementare

Investimento:

- 1) Spesa di investimento: € 41.000,00.= somma destinata a finanziare la progettazione relativa ad interventi di manutenzione straordinaria degli immobili adibiti a Scuola Elementare. Tale somma è finanziata per € 41.000,00.- con l'alienazione di terreni di proprietà comunale;
- 2) Spesa di investimento: € 28.000,00.= somma destinata a finanziare interventi di manutenzione straordinaria degli immobili adibiti a Scuola Elementare. Tale somma è finanziata per € 28.000,00.- con applicazione dell'avanzo.
- 3) Spesa di investimento: € 1.000,00.= somma destinata a finanziare l'acquisto di mobili ed arredi per la Scuola Elementare. Tale somma è finanziata per € 1.000,00.- con applicazione dell'avanzo.
- 4) **FPV** - Spesa di investimento: € 149.000,00.= spesa finalizzata ad opere di miglioria scuola elementare - Progetto "Scuole Sicure". Spesa finanziata con trasferimenti di capitale dallo Stato e con trasferimento di capitale da imprese per spese di investimento.

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
2015 - 2016 - 2017

SEZIONE 4

**STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DELIBERATI NEGLI ANNI PRECEDENTI E
CONSIDERAZIONI SULLO STATO DI ATTUAZIONE**

COMUNE DI PARONA

4.1 - ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice funzione e servizio	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
				Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	PROGETTO "SCUOLE SICURE" - ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO STATALE PER MESSA IN SICUREZZA EDIFICI SCOLASTICI - SCUOLA PRIMARIA	4. 2	2014	149.000,00	0,00	149.000,00	EURO 109.309,24 FINANZIAMENTO STATALE - EURO 39.690,76 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA IMPRESE PER SPESE DI INVESTIMENTO

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
2015 - 2016 - 2017

SEZIONE 5

**RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO DEI CONTI PUBBLICI
(Art. 170, comma 8, D.L.vo 267/2000)**

COMUNE DI PARONA

5.2 DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2013

(Sistema contabile ex D.Lvo 267/2000 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale	1	2	3	4	5	6	7	8		
Classificazione economica	Amm.ne gestione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sport e ricreativo	Turismo	Viabilità e trasporti		
								Viabilità illumin. serv. 01 e 02	Trasporti pubblici serv. 03	Totale
A) SPESE CORRENTI (parte 1)										
1. Personale	325.811,89	0,00	96.426,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ritenute IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Acquisto beni e servizi	170.539,58	0,00	10.729,06	210.030,45	0,00	4.817,81	3.672,01	132.904,09	0,00	132.904,09
3. Trasferimenti a famiglie e Ist.Soc.	1.110,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	1.716,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Trasferimenti a Enti pubblici	24.006,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stato e Enti Amm.ne centrale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Citta' metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione di Comuni	23.963,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az.Sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di Comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunita' montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti amministrazione locale	42,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5)	25.116,41	0,00	0,00	10.000,00	0,00	1.716,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Interessi passivi	71.480,07	0,00	0,00	1.349,16	0,00	20.710,87	0,00	43.336,51	0,00	43.336,51
8. Altre spese correnti	68.672,18	0,00	6.454,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)	661.620,13	0,00	113.609,63	221.379,61	0,00	27.244,68	3.672,01	176.240,60	0,00	176.240,60

Classificazione funzionale	9				10	11					12	TOTALE GENERALE
Classificazione economica	Edilizia residenziale pubblica serv. 02	Servizio idrico serv. 04	Altri serv. 01,03,05 e 06	Totale	Settore sociale	Industr. Artig. serv. 04 e 06	Commercio serv. 05	Agricoltura serv. 07	Altri serv. da 01 a 03	Totale	Servizi produttivi	
A) SPESE CORRENTI (parte 2)												
1. Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	27.989,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.227,54
- Oneri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ritenute IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Acquisto beni e servizi	1.043,80	0,00	175.732,69	176.776,49	7.961,25	0,00	1.446,43	0,00	0,00	1.446,43	0,00	718.877,17
3. Trasferimenti a famiglie e Istituti Sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	30.923,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.749,13
4. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	101.119,59	101.119,59	841,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.960,90
5. Trasferimenti a Enti pubblici	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	5.940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.946,41
- Stato e Enti Amm.ne centrale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Citta' metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione di Comuni	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	5.940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.903,56
- Az.Sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di Comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunita' montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti amministrazione locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,85
6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5)	0,00	0,00	251.119,59	251.119,59	37.704,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325.656,44
7. Interessi passivi (3+4+5)	0,00	122.837,26	21.933,98	144.771,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281.647,85
8. Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	1.852,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.978,92
TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)	1.043,80	122.837,26	448.786,26	572.667,32	75.507,51	0,00	1.446,43	0,00	0,00	1.446,43	0,00	1.853.387,92

5.2 DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2013

(Sistema contabile ex D.Lvo 267/2000 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale	1	2	3	4	5	6	7	8		
Classificazione economica	Amm.ne gestione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sport e ricreativo	Turismo	Viabilità e trasporti		
								Viabilità illumin. serv. 01 e 02	Trasporti pubblici serv. 03	Totale
B) SPESE IN C/CAPITALE (parte 1)										
1. Costituzione di capitali fissi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Trasferimenti a famiglie e istituti sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Trasferimenti a imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Trasferimenti a Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stato e Enti Amm.ne centrale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Citta' metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione di Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az.Sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di Comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunita' montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti amministrazione locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Partecipazioni e conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00	0,00	360.000,00
7. Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE (1+5+6+7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560.000,00	0,00	560.000,00
TOTALE GENERALE SPESA	661.620,13	0,00	113.609,63	221.379,61	0,00	27.244,68	3.672,01	736.240,60	0,00	736.240,60

Classificazione funzionale	9				10	11					12	TOTALE GENERALE
Classificazione economica	Edilizia residenziale pubblica serv. 02	Servizio idrico serv. 04	Altri serv. 01,03,05 e 06	Totale	Settore sociale	Industr. Artig. serv. 04 e 06	Commercio serv. 05	Agricoltura serv. 07	Altri serv. da 01a 03	Totale	Servizi produttivi	
B) SPESE IN C/CAPITALE (parte 2)												
1. Costituzione di capitali fissi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Trasferimenti a famiglie e istituti sociali	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. Trasferimenti a imprese private	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. Trasferimenti a Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Stato e Enti Amm.ne centrale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Province e Citta' metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni e Unione di Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Az.Sanitarie e Ospedaliere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Consorzi di Comuni e Istituzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comunita' montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti amministrazione locale	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. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+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
6. Partecipazioni e conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00
7. Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
TOTALE SPESE C/CAPITALE (1+5+6+7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560.000,00
TOTALE GENERALE SPESA	1.043,80	122.837,26	448.786,26	572.667,32	75.507,51	0,00	1.446,43	0,00	0,00	1.446,43	0,00	2.413.387,92

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
2015 - 2016 - 2017

SEZIONE 6

**CONSIDERAZIONI FINALI SULLA COERENZA DEI PROGRAMMI RISPETTO AI PIANI
REGIONALI DI SVILUPPO, AI PIANI REGIONALI DI SETTORE, AGLI ATTI
PROGRAMMATICI DELLA REGIONE**

COMUNE DI PARONA

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE.

Obiettivo primario di questa Amministrazione Comunale è far fronte ai debiti “ereditati” dalla Società Parona Multiservizi S.p.A. cessata, cercando contestualmente di favorire una politica volta a migliorare la qualità dell’ambiente e della salute, senza trascurare l’esigenza di rendere più adeguate le strutture ed i servizi, offrire sostegno alle fasce più deboli, tenere sotto costante osservazione il mondo del lavoro.

Parona, 10.07.2015

Il Legale Rappresentante
Il Sindaco
Lorena Dr. Marco

timbro dell’Ente

Il Segretario Comunale
Schiapacassa D.ssa Antonia

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Pertile D.ssa Samantha