

ALLEGATO A)

**RELAZIONE
PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

AL BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2015
E
AL BILANCIO PLURIENNALE 2015-16-17**

Atti di approvazione:

- **delibera CdA** n. ... del
- **delibera AC** n..... del

CONSORZIO OBBLIGATORIO UNICO DI BACINO DEL V.C.O.

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA ***AII. A)***

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2015 ***AII. B)***

BILANCIO PLURIENNALE 2015-2016-2017 ***AII. C)***

PROSPETTO DI RIPARTO QUOTE DI FUNZIONAMENTO ***AII. D)***
COUB VCO ANNO 2015

Sommario

1. PREMESSA	2
2. ARTICOLAZIONE DELLA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA.....	3
3. INFORMAZIONI DEMOGRAFICHE, TERRITORIALI ED ECONOMICHE.....	4
4. ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE E GESTIONE DEL PERSONALE	5
5. STRUTTURA DEL BILANCIO DI PREVISIONE E DEL BILANCIO PLURIENNALE E SITUAZIONE NORMATIVA DI RIFERIMENTO	6
5.1. GESTIONE DELLE ENTRATE DELL'ENTE.....	6
5.2. GESTIONE DELLE SPESE DELL'ENTE.....	9
6. CONCLUSIONI	12

**BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2015
BILANCIO PLURIENNALE 2015-2016-2017**

**RELAZIONE PREVISIONALE
E PROGRAMMATICA
AI SENSI DELL'ART. 170 DEL T.U. ENTI LOCALI D.LGS 267/2000**

1. PREMESSA

Il Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino del V.C.O. si è costituito nell'aprile 2010, in adempimento a quanto disposto dal Consiglio Provinciale, con proprio atto n. 71 del 01.12.2008, per effetto della fusione del Consorzio Servizi Verbano Cusio Ossola - Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino "COB di VERBANIA", del Consorzio Obbligatorio di Bacino Valle Ossola "COB VALLE OSSOLA" e del Consorzio - Associazione di Ambito Territoriale Ottimale del Verbano Cusio Ossola "ATO VCO", secondo le disposizioni previste dall'art. 31 del vigente T.U. sull'Ordinamento degli Enti Locali e smi, e dall'art. 12 comma 5 della Legge Regionale n. 24/2002 di recente modificata con la Legge Regionale n. 07 del 24/05/2012, tra i 77 Comuni facenti parte dell'intero bacino del VCO e per le relative quote di partecipazione.

Si tratta di un Consorzio Obbligatorio avente esclusivamente funzioni amministrative, che non gestisce attività aventi rilevanza economica e imprenditoriale, per il quale trovano applicazione, in quanto compatibili, le norme previste per gli Enti Locali in forza del combinato disposto dell'art. 31 comma 8 e dell'art. 140 del vigente T.U. Enti Locali approvato con il D.Legisl.vo n. 267/2000.

La presente relazione, predisposta in adempimento a quanto prescritto dall'art.170 del T.U. Enti Locali approvato con il D.Lgs. n. 267/2000, illustra le linee programmatiche del Bilancio di Previsione annuale relativo all'esercizio finanziario 2015 e del Bilancio Pluriennale per il triennio 2015-2016-2017, che trovano una più precisa indicazione nei dati dei bilanci stessi.

Pertanto, sulla base delle indicazioni e direttive fornite dall'Amministrazione, sono stati predisposti dagli uffici dell'Ente consortile, lo schema del Bilancio di Previsione 2015, lo schema del Bilancio Pluriennale Triennale 2015-2016-2017 e la presente Relazione Previsionale e Programmatica, secondo principi, modalità e regole previste per gli Enti Locali Territoriali dagli articoli 149 e seguenti del vigente T.U. Enti Locali approvato con il D.Legisl. n. 267/2000.

Si precisa che a decorrere dall'esercizio finanziario 2015 gli Enti Locali devono applicare, in relazione alla gestione finanziaria, le nuove "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" di cui al D.Lgs.n.118/2011, come modificato ed integrato dal D.Lgs.n.126/2014.

L'art. 11, comma 12, del suddetto D.Lgs.n.118/2011 e smi, prevede, limitatamente all'esercizio finanziario 2015 e per i soli enti che non hanno partecipato alla sperimentazione, l'adozione degli schemi di bilancio e di rendiconto vigenti nel 2014 (ex DPR 194/1996), che conservano valore a tutti gli effetti giuridici, anche con

riguardi alla funzione autorizzatoria, ai quali affiancano gli schemi previsti dal nuovo ordinamento (comma 1 del medesimo art.11 del D.Lgs.n.118/2011 e smi), cui è attribuita funzione conoscitiva.

Il Consorzio, in adempimento a quanto sopra esposto ha conseguentemente provveduto a redigere a livello conoscitivo lo schema di bilancio anno 2015 ai sensi del D.Lgs.n.118/2011 dopo aver effettuato con atto di Consiglio di Amministrazione n. 12 del 19.05.2015 il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi adeguandoli alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria potenziata, stanziando di conseguenza il Fondo Pluriennale Vincolato ed il Fondo crediti di dubbia esigibilità.

In adempimento alle disposizioni vigenti in materia di contabilità degli Enti Locali, sono stati approvati i seguenti documenti:

- *Regolamento di contabilità dell'Ente, con delibera Assembleare n.11 del 27/05/2010;*
- *Relazione illustrativa al rendiconto di gestione anno 2014, con delibera di AC n.15 del 28/04/2014;*
- *Regolamento disciplinante le procedure comparative per il conferimento degli incarichi a soggetti esterni ad integrazione del Regolamento di organizzazione uffici e servizi così come richiesto dalla Legge Finanziaria 2008, con delibera CdA n.19 del 22/06/2010;*
- *Proposta di programma per gli incarichi di collaborazione autonoma per l'anno 2015 da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea Consortile, quantificando il limite massimo di spesa in € 40.000,00, con deliberazione CdA n. 23 del 09/07/2015;*
- *Piano di razionalizzazione triennale di alcuni beni dell'Ente ai sensi della Legge Finanziaria 2009, con delibera CdA n. 22 del 09/07/2015;*
- *Proposte piani finanziari TARI anno 2015 dei 77 Comuni consorziati, con delibera di A.C. n.12 del 30/03/2015;*
- *Ricognizione sulla situazione di esubero ed eccedenza del personale di ruolo dell'Ente, con delibera CdA n. 19 del 09/07/2015;*
- *Dotazione organica, l'organigramma ed il programma triennale delle assunzioni, con delibera CdA n. 20 del 09/07/2015;*
- *Adozione piani di azioni positive (art.48 comma 1 D.Lgs.n.198/2006) triennio 2014-15-16, con delibera CdA n. 21 del 09/07/2015.*

2. ARTICOLAZIONE DELLA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

La presente relazione, seguendo l'impostazione prevista dall'art. 170 del T.U. Enti Locali, provvede ad illustrare le caratteristiche generali della popolazione, del



territorio, dell'economia insediata e dei servizi dell'Ente precisando risorse umane, strumentali e tecnologiche.

E' prevista poi una parte che tratta della gestione delle entrate dell'Ente individuando le fonti di finanziamento dello stesso. Infine una terza parte che tratta della gestione delle spesa dell'Ente, prevedendo un unico programma ed un unico progetto.

3. INFORMAZIONI DEMOGRAFICHE, TERRITORIALI ED ECONOMICHE

Il Consorzio è costituito da tutti i n.77 Comuni facenti parte del territorio della Provincia del Verbano Cusio Ossola che, posta all'estremo nord del Piemonte con una superficie di 2.255,38 km pari al 8,96 % del territorio regionale, si rappresenta come quarta Provincia del Piemonte per estensione.

I Comuni consorziati sono i seguenti:

Antrona Schieranco, Anzola d'Ossola Arizzano, Arola, Aurano, Baceno, Bannio Anzino, Baveno, Bee', Belgirate, Beura Cardezza, Bognanco, Brovello Carpugnino, Calasca Castiglione, Cambiasca, Cannero Riviera, Cannobio, Caprezzo, Casale Corte Cerro, Cavaglio Spocchia, Ceppo Morelli, Cesara, Cossogno, Craveggia, Cursolo Orasso, Crodo, Crevoladossola, Domodossola, Druogno, Falmenta, Formazza, Germagno, Ghiffa, Gignese, Gravellona Toce, Gurro, Intragna, Loreglia, Macugnaga, Madonna del Sasso, Malesco, Maserà, Massiola, Mergozzo, Miazina, Montecrestese, Montescheno, Nonio, Oggebbio, Omegna, Ornavasso, Pallanzeno, Piedimulera, Pieve Vergonte, Premeno, Premia, Premosello Chiovenda, Quarna Sopra, Quarna Sotto, Re, San Bernardino Verbano, Santa Maria Maggiore, Seppiana, Stresa, Tocco, Trarego Viggiona, Trasquera, Trontano, Valstrona, Vanzona con San Carlo, Varzo, Verbania, Viganella, Vignone, Villadossola, Villette e Vogogna, per una popolazione di circa 160.000 abitanti residenti.

Il Comune con maggiore popolazione è Verbania con 30.332 residenti, mentre il più piccolo Aurano con 103.

Il territorio provinciale è caratterizzato da un'accentuata connotazione pedemontana e montana (Valle Antigorio, Valle Antrona, Valle Anzasca, Valle Bognanco, Valle Cairasca, Valle Cannobina, Valle Divedro, Valle Formazza, Valle Ossola, Valle Strona, Valle Vigezzo), integrata dalla presenza lacustre rappresentata dal Lago Maggiore, d'Orta e di Mergozzo; a nord il territorio dei Comuni confina con la Confederazione Elvetica, a est con il Lago Maggiore ad ovest con la Val Sesia a sud con la Provincia di Novara.

L'ambito Provinciale ha una genesi amministrativa piuttosto recente, pertanto la sua configurazione attuale deriva dall'aggregazione di aree precedentemente ricadenti nella Provincia di Novara; all'interno del territorio è comunque possibile distinguere tre macroaree da cui deriva l'etimologia stessa del nome della Provincia ovvero Verbano - Cusio - Ossola.

Sono tradizionalmente considerati ossolani 38 Comuni, verbanesi 26 Comuni e cusiani 13; il 42,5% della popolazione risiede nella prima area, il 38% nella seconda e il 19,5% nella terza. Il 27% degli ossolani risiede a Domodossola, mentre la metà

circa dei verbanesi e dei cusiani si concentra a Verbania e ad Omegna.

Se consideriamo la sola estensione territoriale, la situazione appare un po' diversa. Il Verbano Cusio Ossola, grazie anche all'ampiezza delle aree montane, presenta un'estensione media comunale di 29,3 kmq (l'Ossola di 42,3 kmq, il Cusio di 18,1 kmq, il Verbano di 15,8 kmq).

Riguardo il profilo imprenditoriale della Provincia del V.C.O., poco più del 27% delle imprese esplicano la loro attività nel settore commerciale a cui fanno seguito i settori delle costruzioni, 18,6%, e delle attività manifatturiere, 17,1%.

4. ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE E GESTIONE DEL PERSONALE

In considerazione degli obiettivi e finalità che il Consorzio deve realizzare, e cioè assolvere alle funzioni amministrative e di pianificazione in materia di igiene urbana fissate dalla Legge Regionale n.24/2002 di recente modificata con la Legge Regionale n. 07 del 24/05/2012 in favore dei comuni consorziati, si è creata una struttura organizzativa di base.

E' previsto, in ossequio al vigente statuto, un organo Assembleare Consortile costituito dai Sindaci dei Comuni consorziati, o loro delegati, e un Consiglio di Amministrazione composto da 5 componenti e da un Segretario dell'Ente.

Con la costituzione del nuovo Ente consortile, avvenuta nel 2010, sono transitati nel ruolo organico dello stesso i dipendenti a tempo indeterminato dei preesistenti Consorzi (Cob di Verbania e Cob Valle Ossola).

In particolare il personale è così composto:

A) Personale a tempo indeterminato proveniente dal Cob di Verbania:

- *n.1 istruttore direttivo tecnico - cat. D del CCNL Regione Autonomie Locali;*
- *n.1 istruttore direttivo contabile - cat D del CCNL Regione Autonomie Locali;*
- *n.1 istruttore amministrativo - cat C del CCNL Regione Autonomie Locali;*

B) Personale a tempo indeterminato proveniente dal Cob Valle Ossola.

- *n.1 dirigente - CCNL dei Dirigenti Regioni Autonomie locali.*

Come già sopra evidenziato, in adempimento a quanto disposto da normativa vigente, l'Ente ha effettuato, con delibera di CdA n. 19 del 09/07/2015, la ricognizione sulla situazione di esuberi ed eccedenze del personale di ruolo dell'Ente con esito negativo.

Il Consiglio di Amministrazione, con proprio atto n. 20 del 09/07/2015 ha confermato la dotazione organica del personale dipendente, ripartita in due Aree (Area n. 1: affari generali e Area n. 2: amministrativa, tecnica e finanziaria) alle quali sono assegnati i n. 4 posti previsti in organico, totalmente coperti con il personale transitato dai due Cob (Cob di Verbania e Cob Valle Ossola);

La responsabilità dell'area n. 1 denominata "Affari Generali" è stata assegnata al Segretario dell'Ente nominato dal Presidente con proprio Decreto e scelto tra i segretari comunali iscritti all'Agenzie dei Segretari Comunali, la responsabilità dell'area n. 2 denominata "Amministrativa Tecnica e Finanziaria" è stata assegnata al



Dirigente di ruolo dell'Ente, che con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 03 del 15.03.2011, è stato nominato Direttore dell'Ente.

Da rilevare come una parte significativa dell'attività del personale dell'Ente (in particolare quella contabile e tecnica) è impegnata nella gestione totale e/o parziale dei servizi legati ai piani economici finanziari e alla gestione della TIA/TARES/TARI per i Comuni di Stresa e Crevoladossola e solo TIA relativamente all'attività di recupero dei ruoli anni 2010/2012 risultanti ancora insoluti, per i Comuni di Verbania e Gravello Toce.

Si segnala, altresì, che il Comune di Verbania a fronte della reinternalizzazione del servizio di gestione del tributo rifiuti a far data dal 15 luglio 2014 e della conseguente necessità di riorganizzare l'ufficio tributi e portare a termine attività accertative per omesso/infedele denuncia sino a tale data in capo al Consorzio, come avvenuto nel 2° semestre 2014 anche per l'anno 2015 ha richiesto di potersi avvalere della collaborazione, in regime di convenzione, di un Istruttore Direttivo contabile dipendente del Consorzio per un monte ore settimanale di 16 ore da gennaio a giugno e di 18 ore da luglio a dicembre, dietro corresponsione della somma complessiva di €22.000,00.

In considerazione della struttura organizzativa del personale, si è ritenuto inoltre proseguire tramite affidamento alla ditta Studio Associato Trisconi di Tarabella e Temporelli di Verbania, già operante per il Cob di Verbania, l'esternalizzazione della gestione del trattamento economico, previdenziale e fiscale del personale ed amministratori.

L'Ente è dotato di un proprio sito web (www.consorziorifiutivco.it) e recapito di posta elettronica certificata (protocollo@consorziorifiutivco.it), in adempimento a quanto previsto dalla vigente normativa.

5. STRUTTURA DEL BILANCIO DI PREVISIONE E DEL BILANCIO PLURIENNALE E SITUAZIONE NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Il Bilancio di Previsione 2015 segue l'impostazione degli anni precedenti ed è strutturato in modo da garantire una gestione separata dei piani economici finanziari dei Comuni che hanno affidato al Consorzio per l'anno 2015 le attività propedeutiche alla gestione del tributo TARI (Stresa e Crevoladossola), rispetto alla gestione istituzionale dell'Ente.

Questa impostazione contabile garantisce sia nella fase di previsione che soprattutto di consuntivo una verifica distinta per la gestione dei piani economici finanziari di ciascun Comune in gestione TARI.

5.1. GESTIONE DELLE ENTRATE DELL'ENTE

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui, così come disposto dal D.Lgs.n.118/2011 e smi, il risultato di amministrazione risultante al 1° gennaio 2015 veniva rideterminato in **€494.367,02**, di cui:

-€69.652,84 da accantonare a finanziamento del Fondo crediti di dubbia e difficile

esazione da iscrizione al Titolo 1° delle spese;

-€372.862,21 da vincolare a finanziamento del Fondo accantonamento TIA per i Comuni di Verbania, Stresa, Gravellona Toce e Crevoladossola da iscrivere al Titolo 1° delle spese;

-€51.851,97 libero;

A fronte delle risultanze di cui sopra, il Consiglio di Amministrazione propone quindi all'Assemblea Consortile di iscrivere tra le entrate del Bilancio di Previsione anno 2015 i seguenti importi:

-€69.652,84 quale quota di avanzo da accantonare a finanziamento del Fondo crediti di dubbia e difficile esazione da iscrizione al Titolo 1° delle spese;

-€372.862,21 quale quota di avanzo da vincolare a finanziamento del Fondo accantonamento TIA per i Comuni di Verbania, Stresa, Gravellona Toce e Crevoladossola da iscrivere al Titolo 1° delle spese;

-€30.000,00 quale quota di avanzo "libero" a finanziamento di spese "una tantum" da iscrizione tra spese correnti per l'affidamento di incarichi professionali e di consulenza relative all'attivazione della procedura di selezione pubblica per l'individuazione di socio privato della società ConServCO SpA.

Inoltre è stato istituito il Fondo Pluriennale vincolato di parte corrente a finanziamento dei residui passivi risultanti al 1° gennaio 2015 reimputati all'esercizio 2015 a seguito del riaccertamento straordinario dei residui, per un importo di **€19.828,88**.

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE

Al **TITOLO I** delle entrate (entrate tributarie), non viene iscritto alcun importo in recepimento a quanto disposto dalla Legge di stabilità 2014 n.147/2013, che pone in capo ai Comuni la competenza in materia di riscossione della tassa sui rifiuti TARI.

TITOLO II-ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

A) TRASFERIMENTI DIRETTI DEI COMUNI PER IL FINANZIAMENTO DELLE SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO

Al **TITOLO II** viene iscritto quanto qui di seguito descritto:

-€505.211,00 quale complessivo ammontare delle quote di partecipazione che i n.77 Comuni facenti parte del Consorzio devono versare a finanziamento delle spese generali dell'Ente non coperte da altre entrate, di cui:

€ 425.211,00 calcolate come evidenziato nell'allegato A), in ottemperanza a quanto previsto dall'art.1 e dall'allegato B) della convenzione istitutiva dell'Ente Consorzio e dall'art.6 comma 1 dello statuto, il quale così testualmente dispone:

“ 1. Le quote di partecipazione degli enti consorziati sono quelle riportate nell'apposito prospetto che allegato alla convenzione ne costituisce parte integrante e sostanziale quale allegato B) e sono determinate tenendo conto del seguente criterio: - per l'85% in base alla popolazione di ciascun Comune alla data del 31.12.2001 e per il restante 15% in base alla superficie territoriale di ciascun Comune. ”

Come noto, le quote di partecipazione sono state recentemente aggiornate ed approvate dall'organo assembleare stante la disponibilità di dati aggiornati di popolazione residente al 2011.

€80.000,00 pari al 26% delle spese del personale dell'Ente, imputate esclusivamente ai Comuni di Stresa, Crevoladossola, Verbania e Gravellona Toce sulla base delle prestazioni di servizio effettivamente svolte per ciascuna Amministrazione:

- € 30.000,00 Comune di Verbania;
- € 8.000,00 Comune di Gravellona Toce;
- € 30.000,00 Comune di Stresa;
- € 12.000,00 Comune di Crevoladossola;
-

€ 115.000,00 a titolo di trasferimento (cd. Fondo di contenimento tariffe) da parte del Ministero dell'Interno per i maggiori oneri derivanti dal pagamento dell'IVA in relazione ai contratto di servizio non commerciali dei n. 3 Comuni che nel 2014 erano in regime TARI;

€22.000,00 a titolo di trasferimento da parte del Comune di Verbania delle spese per utilizzo in convenzione di n. 1 istruttore Direttivo per n. 16 ore dal 1° gennaio al 30 giugno 2015 e per n. 18 ore dal 1° luglio al 31 dicembre 2015;

€ 2.581.201,10 a titolo di trasferimento, da parte dei Comuni di Stresa e Crevoladossola, di quanto risultante dal Piano Economico Finanziario TARI di ogni singola Amministrazione, dedotto le sole somme relative al fondo svalutazione crediti e quelle relative a oneri eventualmente sostenuti direttamente dal Comune.

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

a) PROVENTI CONAI EX COB VERBANIA ed EX COB VALLE OSSOLA

La gestione dei proventi CONAI è ancora articolata su base territoriale separata:

per i Comuni dell'ex Cob di Verbania, la società ConserVCO spa incassa i corrispettivi Conai e trasferisce al Coub VCO la differenza tra quanto effettivamente incassato e le spese sostenute dalla stessa per la gestione degli impianti e la preselezione dei materiali da inviare ai Consorzi di filiera; gli importi CONAI, a consuntivo anno 2014, da iscrivere nel bilancio di previsione 2015 ammonta a **€ 517.000,00** compreso IVA al 10%.

per i Comuni dell'ex Cob Valle Ossola, i corrispettivi CONAI vengono incassati direttamente dal Consorzio che utilizzando la stessa metodologia applicata per i Comuni dell'ex Cob Verbania provvede a restituirli ai n. 31 Comuni interessati al netto delle spese di gestione da riconoscere alla Società ConSerVCO SpA; per il corrente

anno il corrispettivo CONAI previsto in sede di elaborazione dei Piani Finanziari TARI dalla società ConSerVCO SpA ammonta a **€ 254.100,00** compreso IVA al 10%.

Per l'anno 2015, il CdA del COUB VCO, per l'effettuazione di attività e servizi informativi rivolti alla sensibilizzazione dei cittadini in materia di raccolta differenziata, ha determinato di trattenere dalle entrate CONAI la somma complessiva di € 30.000,00 (€ 15.000,00 da CONAI 2014 Comuni ex Cob Verbania e € 15.000,00 da CONAI 2015 Comuni ex Cob Valle Ossola).

TITOLO IV – ENTRATE DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTO DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI

Al **titolo IV** non viene iscritto alcun importo.

TITOLO V - ENTRATE PER ACCENSIONI DI PRESTITI

E' prevista un'entrata riferita al **titolo V (Entrate da accensione prestiti)** per anticipazioni di cassa di **€ 4.017.092,77**.

Tale importo comprende l'anticipazione ordinaria concessa dal Tesoriere dell'Ente, Banca Popolare di Sondrio.

TITOLO VI – SERVIZI PER CONTO TERZI

La partite di giro di Entrata e conseguentemente di spesa pareggiano per **€793.000**.

Per gli anni 2016 e 2017 salvo per quelle entrate diversamente determinate, si prevede un incremento teorico delle entrate pari al 2% annuo, non si prevedono per il momento altre voci afferenti alle Entrate.

5.2. GESTIONE DELLE SPESE DELL'ENTE

In considerazione della particolare finalità dell'Ente, per l'anno 2015 si è previsto un unico Programma ed un unico Progetto nel quale sono previste le seguenti spese:

TITOLO I - SPESE CORRENTI-

Le spese del **Titolo I** (Spese Correnti) si possono suddividere in due categorie.

a) SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO DELL'ENTE

In tali spese, quantificate in **€ 587.211** totalmente iscritte al **Titolo I** rientrano tutti i costi di funzionamento dell'Ente ovvero le spese degli organi istituzionali – le spese del personale – le spese per l'acquisto di beni di consumo e/o materie prime – le spese per prestazioni di servizio, incarichi professionali e di consulenza – le spese per l'utilizzo di beni di terzi – le spese per interessi ed oneri finanziari diversi – le spese per imposte e tasse – le spese per ammortamenti - il fondo di riserva e il fondo svalutazione crediti.

Di seguito, si riportano le spese generali di funzionamento più significative:

€ 6.000,00 per compenso dovuto a Revisore, affitto sala per assemblee consortili e riunioni istituzionali, rimborso spese amministratori e spese varie;

€247.700,00 per i compensi dovuti al Segretario, al Direttore dell'Ente responsabile dell'Area Amministrativa Tecnica e Contabile, all'Istruttore Direttivo Settore Economico/Finanziario cat D/2, all'Istruttore Direttivo Settore Tecnico e Contratti cat. D/3 e all'istruttore amministrativo cat. C2 a tempo pieno; in tale importo di spesa sono stati considerati anche le spese per la produttività ed indennità di risultato;

€ 6.500,00 per acquisto di beni di consumo;

€ 94.300,00 per il conferimento di prestazioni di servizio-incarichi professionali e consulenze riguardanti la gestione istituzionale amministrativa dell'Ente; in particolare sono previste le spese per contratti a progetto, le spese per l'affidamento del servizio di elaborazione paghe e contributi, le spese per la manutenzione dei software, e per consulenze varie, assicurazioni, telefonia nonché il costo per la prestazione di servizio di n. 1 unità di personale interinale in sostituzione della dipendente inquadrata nella categoria C in congedo per maternità sino al 20 marzo 2015 ed in seguito in aspettativa non retribuita sino al 30.9.2015;

€ 4.200,00 per rimborso forfetario a Conservo SpA spa per utilizzo locali sede;

€ 17.000,00 per IRAP su retribuzioni personale amministrativo e tecnico;

€ 13.000,00 quale fondo di riserva dell'Ente nei limiti previsti dall'art.166 del T.U.E.L. (non inferiore allo 0.3 e non superiore al 2% delle spese correnti previste in bilancio);

€15.000,00 quale fondo svalutazione crediti su spese generali dell'Ente;

€ 39.000,00 per prestazioni di servizio afferenti ai lavori di chiusura della discarica consortile di Domodossola ed al relativo piano operativo di bonifica:

-€10.000,00 importo per stipula di fidejussione, con beneficiario Regione Piemonte, a garanzia di svolgimento lavori di bonifica ed esito favorevole dei medesimi;

-€8.000,00 per analisi acque di falda ex discarica di Domodossola conseguenti al monitoraggio previsto dal piano operativo di bonifica definito dalla Conferenza dei servizi a seguito esame dell'analisi di rischio;

-€6.000,00 per redazione relazione annuale analisi acque sotterranee, mappe di concentrazione e carte di distribuzione inquinanti;

-€6.000,00 per lavori di terebrazione piezometri in sostituzione esistenti non funzionanti, come richiesto dal competente Settore provinciale;

-€9.000,00 per affidamento incarico di consulenza legale per l'accertamento ed eventuale avvio di procedura verso coobbligati di risarcimento danni conseguenti alla risoluzione contrattuale ex ditta Minacci srl;

€ 30.000,00 quale spese per prestazioni di servizio, incarichi professionali e di consulenza relativamente all'attivazione di procedura pubblica di selezione socio privato della società ConSerVCO SpA;

€ 4.640,00 quale spese per prestazioni di servizio relative al reparto tecnico dell'Ente, quali:

-€2.000,00 per aggiornamento sito "23 bis" ad uso dei tutti Comuni consorziati



recante situazione aggiornata delle schede di servizio di ogni singolo Comune;

-€2.640,00 stipula convenzione con impianto inerti sito in Località Santino nel Comune di Verbania di proprietà della Cooperativa Sociale Risorse al fine di permettere ai cittadini di tutti i n.77 Comuni il conferimento gratuito, entro limiti quantitativi prestabiliti, di rifiuti inerti (materiale da demolizione/costruzione) di provenienza domestica e scarti di origine vegetale;

€ 30.000,00 per progetti di sensibilizzazione e di informazione circa le modalità di corretta separazione dei rifiuti recuperabili con particolare declinazione della campagna verso la raccolta differenziata dei rifiuti di imballaggio in plastica anche a seguito dell'attesa uniformazione dei flussi di raccolta per l'intero ambito provinciale;

€ 13.743,00 quale importo per il pagamento degli interessi passivi dei mutui in ammortamento già del preesistente Cob di Verbania ed a suo tempo contratti per investimenti a carico degli impianti di smaltimento in Mergozzo;

Al Titolo I vengono inoltre iscritte le seguenti ulteriori spese:

€ 455.000,00 relative ai proventi CONAI 2014 da restituire ai n.46 Comuni facenti parte dell'ex Cob Verbania;

€ 229.000 relative ai preventivati proventi CONAI 2015 Comuni ex Cob Valle Ossola da restituire ai n. 31 Comuni facenti parte dell'ex Cob Valle Ossola e al ConSerVCO SpA a copertura delle spese di gestione impianto di trattamento di Domodossola;

€ 57.100 relative all'IVA da versare sui proventi CONAI;

€3.000,00 quali interessi per eventuale utilizzo anticipazione di cassa a seguito mancati/ritardati incassi quote consortili;

b) SPESE RELATIVE AI PIANI FINANZIARI DEI COMUNI IN REGIME TARI

Sono previste le spese legate ai piani economici finanziari dei Comuni in gestione consortile TARI, Stresa e Crevaladossola.

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO TARI DEL COMUNE DI STRESA

acquisto di beni di consumo per **€ 8.601,00**;

prestazioni di servizi (appalti – trattamento e smaltimento rifiuti – raccolta e trasporto – raccolta differenziata – spazzamento lavaggio strade e piazze – costi operatori di sportello, bollettazione, recupero crediti, manutenzione software ecc) per **€ 1.840.327,49**;

utilizzo beni di terzi per **€3.000,00** a titolo di rimborso spese per utilizzo sede Biblioteca Comunale quale sportello TARI;

trasferimento a Comune di Stresa a titolo Fondo IVA per **€22.000,00**;

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO TARI DEL COMUNE DI CREVALADOSSOLA

acquisto di beni di consumo per **€ 244,00**;

prestazioni di servizi (appalti – trattamento e smaltimento rifiuti – raccolta e trasporto

– raccolta differenziata – spazzamento lavaggio strade e piazze – costi operatori di sportello, bollettazione, recupero crediti, manutenzione software ecc) per **€ 721.028,61**;

interessi passivi e oneri finanziari diversi (anticipazioni di cassa) per **€ 8.000,00**;

trasferimento a Comune di Crevoladossola a titolo di CONAI 2015 e Fondo IVA per **€11.000,00**;

E' previsto altresì il trasferimento al Comune di Verbania dell'importo di **€82.000,00** della quota erogata dal Ministero dell'Interno per i maggiori oneri derivanti dal pagamento dell'IVA in relazione ai contratti di servizio non commerciali relativi alla gestione del Piano Finanziario TARI anno 2014.

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui vengono infine imputati:

-€69.652,84 quale Fondo crediti di dubbia e difficile esazione;

-€372.862,21 quale Fondo accantonamento TIA per i Comuni di Verbania, Stresa, Gravedona Toce e Crevoladossola;

-€19.828,88 quali residui passivi risultanti al 1° gennaio 2015 e reimputati all'esercizio finanziario anno 2015.

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Al **TITOLO II** non viene iscritto alcun importo.

TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

Relativamente al **TITOLO III** della spesa (Spesa per rimborso prestiti) sono previste le seguenti spese:

€ 4.017.092,77 per fare fronte alle anticipazioni di tesoreria ordinarie.

€ 63.128,00 quale rimborso quota capitale per i mutui già assunti dal Consorzio Azienda CONSERVCO trasferiti al Cob di Verbania ed ora al COUB VCO ed ancora in regime di ammortamento; come per gli importi passivi sopra descritti trattasi di investimenti realizzati presso gli impianti di smaltimento in Mergozzo prima della costituzione del Consorzio Unico di bacino.

TITOLO IVA – SERVIZI PER CONTO TERZI

La partite di giro pareggiano per **€793.000,00**.

6. CONCLUSIONI

Il Bilancio di previsione anno 2015 pareggia quindi a **€ 9.296.948,80** garantendo gli equilibri di bilancio.

Per gli anni 2016 e 2017, se non diversamente già determinato è stato previsto



un incremento delle spese correnti del 2% annuo.

Nel Bilancio pluriennale 2015-2016-2017 non sono previste per il momento nuove spese in conto capitale e nuove spese per rimborso prestiti; non è previsto inoltre il Programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori.

Verbania, 09 luglio 2015

IL SEGRETARIO

dr Nicola Di Pietro

IL DIRETTORE

dr Roberto Righetti

IL PRESIDENTE

Avv. Roberto Gentina

ALLEGATI

prospetto entrata/spesa bilancio di previsione anno 2015;

prospetto entrata/spesa bilancio pluriennale anni 2015-2016-2017;

allegato a): ripartizione spese generali COUB VCO anno 2015 - quote a carico dei Comuni consorziati.

ALLEGATO B)

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2015

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2015 : SINTESI DELLE ENTRATE

DESCRIZIONE		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI
Avanzo di amministrazione			492.343,93
TITOLO 1 - ENTRATE TRIBUTARIE			
Categoria 2^ Tasse		0,00	
Categoria 3^ Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie		0,00	
Totale Titolo 1			0,00
TITOLO 2 - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI E			
Categoria 1^ Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato		115.000,00	
Categoria 2^ Contributi e trasferimenti correnti dalla regione		0,00	
Categoria 5^ Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico		3.108.412,10	
Totale Titolo 2			3.223.412,10
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRAIRIBUTARIE			
Categoria 1^ Proventi dei servizi pubblici		0,00	
Categoria 2^ Proventi dei beni dell'ente		0,00	
Categoria 3^ Interessi su anticipazioni e crediti		0,00	
Categoria 4^ Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società		0,00	
Categoria 5^ Proventi diversi		771.100,00	
Totale Titolo 3			771.100,00
TITOLO 4 - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI			
Categoria 1^ Alienazione di beni patrimoniali		0,00	
Categoria 2^ Trasferimenti di capitale dallo Stato		0,00	
Categoria 3^ Trasferimenti di capitale dalla regione		0,00	
Categoria 4^ Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico		0,00	
Categoria 5^ Trasferimenti di capitale da altri soggetti		0,00	
Categoria 6^ Riscossione di crediti		0,00	
Totale Titolo 4			0,00
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI			
Categoria 1^ Anticipazioni di cassa		4.017.092,77	
Categoria 2^ Finanziamenti a breve termine		0,00	
Categoria 3^ Assunzione di mutui e prestiti		0,00	
Categoria 4^ Emissione di prestiti obbligazionari		0,00	
Totale Titolo 5			4.017.092,77
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI			
			793.000,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			9.296.948,80

DESCRIZIONE		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	Funzione 01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	6.000,00	
	Servizio 01 01 Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	326.883,21	
	Servizio 01 02 Segreteria generale, personale e organizzazione	0,00	
	Servizio 01 06 Ufficio tecnico	470.515,05	
	Servizio 01 08 Altri servizi generali	803.398,26	
	Totale Funzione 01		
	Funzione 09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente		
	Servizio 09 05 Servizio smaltimento rifiuti	3.620.329,77	
	Totale Funzione 09	3.620.329,77	
	Totale Titolo 1		4.423.728,03
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	Funzione 01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	0,00	
	Servizio 01 02 Segreteria generale, personale e organizzazione	0,00	
	Servizio 01 08 Altri servizi generali	0,00	
	Totale Funzione 01	0,00	
	Funzione 09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente		
	Servizio 09 05 Servizio smaltimento rifiuti	0,00	
	Totale Funzione 09	0,00	
	Totale Titolo 2		0,00
TITOLO 3 - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	Funzione 01 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo		
	Servizio 01 03 Gestione economica, finanziaria, programma- zione, provveditorato e controllo di ge- stion	4.080.220,77	
	Totale Titolo 3		4.080.220,77
			793.000,00
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			9.296.948,80



**CONSORZIO OBBLIGATORIO
DI BACINO UNICO DEL
VERBANO CUSIO OSSOLA**

*Governo e Pianificazione
Servizi di Igiene Urbana*

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2015

ENTRATE

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE I - ENTRATE

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	Avanzo di amministrazione	0,00	98.024,04	374.491,01	0,00	472.515,05	
	di cui :						
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO PER FONDO CR	0,00	98.024,04	0,00	28.371,20	69.652,84	
	RITENUTE ERARIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FONDO AMMORTAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE SOMME NON VINCOLATE	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO PER TIA	0,00	0,00	372.862,21	0,00	372.862,21	
	Fondo Pluriennale Vincolato Spesa Corrente	0,00	0,00	19.828,88	0,00	19.828,88	
	Fondo Pluriennale Vincolato Spesa Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1 TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE						
	1 02 Categoria 2^ Tasse						
1.02.0110	TASSA RIFIUTI	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.02.0130	TARES	5.429.551,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Categoria : 2	5.629.551,92	0,00	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE I - ENTRATA

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	1 03 Categoria 3^ Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie						
1.03.0120	ALTRE ENTRATE DI NATURA TRIBUTARIA	271.478,49	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Categoria : 3	271.478,49	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Riassunto Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE						
	1 02 Categoria 2^	5.629.551,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1 03 Categoria 3^	271.478,49	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Titolo : 1	5.901.030,41	0,00	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE I - ENTRATA (segue)

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
2	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE						
	2 01 Categoria 1^ Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato						
2.01.0210	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI STATALI		136.793,46	115.000,00	0,00	0,00	115.000,00
	Totale Categoria : 1		136.793,46	115.000,00	0,00	0,00	115.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE I - ENTRATA

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	2 02 Categoria 2^ Contributi e trasferimenti correnti dalla regione						
2.02.0220	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI REGIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Categoria : 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE I - ENTRATA

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RESULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	2 05 Categoria 5^ Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico						
2.05.0230	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI COMUNI CONSORZIATI	9.072.936,52	9.166.062,75	0,00	6.057.650,65	3.108.412,10	
2.05.0240	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.05.0250	ALTRI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	335,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Categoria : 5	9.073.272,32	9.166.062,75	0,00	6.057.650,65	3.108.412,10	
	Riassunto Titolo II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE						
	2 01 Categoria 1^	136.793,46	115.000,00	0,00	0,00	115.000,00	
	2 02 Categoria 2^	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2 05 Categoria 5^	9.073.272,32	9.166.062,75	0,00	6.057.650,65	3.108.412,10	
	Totale Titolo : 2	9.210.065,78	9.281.062,75	0,00	6.057.650,65	3.223.412,10	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE I - ENTRATA (segue)

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
3	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3 01	Categoria 1^ Proventi dei servizi pubblici						
3.01.0310	PROVENTI DI SERVIZI PUBBLICI (TARIFFA DI IGIENE URBANA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Categoria : 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

PARTE I - ENTRATA

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio				Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI		
				in aumento	in diminuzione			
1	2	3	4	5	6	7	8	
	3 02 Categoria 2^ Proventi dei beni dell' ente							
3.02.0320	PROVENTI DI BENI CONSORTILI (CANONE CONC)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Categoria : 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTI I - ENTRATA

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio				Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI		
				in aumento	in diminuzione			
1	2	3	4	5	6	7	8	
	3 03 Categoria 3^ Interessi su anticipazioni e crediti							
3.03.0330	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI O CREDITI	141,82	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Categoria : 3	141,82	0,00	0,00	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

PARTE I - ENTRATA

Codice e Numero	Risorsa Denominazione	Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
				VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
1	2	3	4	in aumento 5	in diminuzione 6	7	8
	3 04 Categoria 4^ Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società						
3.04.0340	UTILI NETTI AZIENDE O DIVIDENDI DI SOCIETA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Categoria : 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTI I - ENTRATA

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	3 05 Categoria 5^ Proventi diversi						
3.05.0350	PROVENTI DIVERSI	957.133,06	723.800,00	47.300,00	0,00	771.100,00	
	Totale Categoria : 5	957.133,06	723.800,00	47.300,00	0,00	771.100,00	
	Riassunto Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 3 01 Categoria 1^ 3 02 Categoria 2^ 3 03 Categoria 3^ 3 04 Categoria 4^ 3 05 Categoria 5^	0,00 0,00 141,82 0,00 957.133,06	0,00 0,00 0,00 0,00 723.800,00	0,00 0,00 0,00 0,00 47.300,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 771.100,00	
	Totale Titolo : 3	957.274,88	723.800,00	47.300,00	0,00	771.100,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTI I - ENTRATA (segue)

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
4	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFE- RIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CRE- DITI						
4 01 Categoria 1^	Alienazione di beni patrimoniali						
4.01.0410	ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria : 1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BIANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE I - ENTRATA

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio				Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI		
				in aumento	in diminuzione			
1	2	3	4	5	6	7	8	
	4 02 Categoria 2^ Trasferimenti di capitale dallo Stato							
4.02.0420	TRASFERIMENTO DI CAPITALI DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Categoria : 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE I - ENTRATA

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	4 03 Categoria 3^ Trasferimenti di capitale dalla regione						
4.03.0220	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI REGIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.03.0430	TRASFERIMENTO DI CAPITALI DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Categoria : 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE I - ENTRATA

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio				Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOME RISULTANTI		
				in aumento	in diminuzione			
1	2	3	4	5	6	7	8	
	4 04 Categoria 4^ Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico							
4.04.0440	TRASFERIMENTO DI CAPITALI DELLA PROVINCI A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.04.0450	TRASFERIMENTI DI CAPITALI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.04.0470	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Categoria : 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE I - ENTRATA

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio				Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI		
				in aumento	in diminuzione			
1	2	3	4	5	6	7	8	
	4 05 Categoria 5^ Trasferimenti di capitale da altri soggetti							
4.05.0460	TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGE TTI	0,00	34.942,28	0,00	34.942,28	0,00		
	Totale Categoria : 5	0,00	34.942,28	0,00	34.942,28	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE I - ENTRATA

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	4 06 Categoria 6^ Riscossione di crediti						
4.06.0470	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Categoria : 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Riassunto Titolo IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFE- RIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CRE- DITI						
	4 01 Categoria 1^	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4 02 Categoria 2^	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4 03 Categoria 3^	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4 04 Categoria 4^	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4 05 Categoria 5^	0,00	34.942,28	0,00	34.942,28	0,00	
	4 06 Categoria 6^	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Titolo : 4	0,00	34.942,28	0,00	34.942,28	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE I - ENTRATA (segue)

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
5	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI						
5 01	Categoria 1^ Anticipazioni di cassa						
5.01.0510	ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	2.797.279,83	1.219.812,94	0,00	4.017.092,77	
	Totale Categoria : 1	0,00	2.797.279,83	1.219.812,94	0,00	4.017.092,77	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE I - ENTRATA

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio				Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI		
				in aumento	in diminuzione			
1	2	3	4	5	6	7	8	
	5 02 Categoria 2^ Finanziamenti a breve termine							
5.02.0520	FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Categoria : 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE I - ENTRATA

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio				Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI		
				in aumento	in diminuzione			
1	2	3	4	5	6	7	8	
	5 03 Categoria 3^ Assunzione di mutui e prestiti							
5.03.0530	ASSUNZIONI DI MUTUI E PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Categoria : 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE I - ENTRATA

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	5 04 Categoria 4^ Emissione di prestiti obbligazionari						
5.04.0540	EMISSIONI DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Categoria : 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Riassunto Titolo V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI						
	5 01 Categoria 1^	0,00	2.797.279,83	1.219.812,94	0,00	4.017.092,77	
	5 02 Categoria 2^	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5 03 Categoria 3^	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5 04 Categoria 4^	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Titolo : 5	0,00	2.797.279,83	1.219.812,94	0,00	4.017.092,77	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTI I - ENTRATA (segue)

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI						
6.01.0000	6 01 Ritenute previdenziali e assistenziali a personale	23.931,35	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
6.02.0000	6 02 Ritenute erariali	74.431,86	80.000,00	320.000,00	0,00	400.000,00	
6.04.0000	6 04 Depositi cauzionali	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	
6.05.0000	6 05 Rimborso spese per servizi per conto di terzi	144.677,39	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	
6.06.0000	6 06 Rimborso di anticipazione di fondi per i servizio economato	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	
6.07.0000	6 07 Depositi per spese contrattuali	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	
	Totale Titolo : 6	246.040,60	473.000,00	320.000,00	0,00	793.000,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTI I - ENTRATA (segue)

Risorsa		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
Codice e Numero	Denominazione			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	R I E P I L O G O D E I T I T O L I						
	Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE	5.901.030,41	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERI- MENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE	9.210.065,78	9.281.062,75	0,00	6.057.650,65	3.223.412,10	
	Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	957.274,88	723.800,00	47.300,00	0,00	771.100,00	
	Titolo IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASF- RIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CRE- DITI	0,00	34.942,28	0,00	34.942,28	0,00	
	Titolo V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	2.797.279,83	1.219.812,94	0,00	4.017.092,77	
	Titolo VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	246.040,60	473.000,00	320.000,00	0,00	793.000,00	
	Totale	16.314.411,67	13.310.084,86	1.587.112,94	6.092.592,93	8.804.604,87	
	Avanzo di amministrazione	0,00	98.024,04	374.491,01	0,00	472.515,05	
	Fondo Pluriennale Vincolato Spesa Corrente	0,00	0,00	19.828,88	0,00	19.828,88	
	Fondo Pluriennale Vincolato Spesa Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA	16.314.411,67	13.408.108,90	1.981.432,83	6.092.592,93	9.296.948,80	

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2015

SPESE

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE II - SPESA

Codice e Numero	Intervento Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
				VARIAZIONI		SOMME RESULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	TITOLO I SPESE CORRENTI						
01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo						
	Servizio 01 01 Organi istituzionali, partecipazione e decentramento						
1.01.01.03	Prestazioni di servizi	4.518,11	6.500,00	0,00	500,00	6.000,00	
1.01.01.07	Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Servizio : 1	4.518,11	6.500,00	0,00	500,00	6.000,00	
	Servizio 01 02 Segreteria generale, personale e organizzazione						
1.01.02.01	Personale	209.729,20	200.250,00	6.841,54	0,00	207.091,54	
1.01.02.02	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	11.400,00	10.000,00	0,00	3.500,00	6.500,00	
1.01.02.03	Prestazioni di servizi	50.766,20	86.000,00	8.300,00	0,00	94.300,00	
1.01.02.04	Utilizzo di beni di terzi	4.000,00	4.800,00	0,00	600,00	4.200,00	
1.01.02.05	Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01.02.07	Imposte e tasse	14.400,00	14.000,00	791,67	0,00	14.791,67	
1.01.02.08	Oneri straordinari della gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Servizio : 2	290.295,40	315.050,00	15.933,21	4.100,00	326.883,21	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE II - SPESA (segue)

Codice e Numero	Intervento Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
				VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	Servizio 01 06 Ufficio tecnico						
1.01.06.02	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Servizio : 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Servizio 01 08 Altri servizi generali						
1.01.08.01	Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01.08.02	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01.08.03	Prestazioni di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01.08.04	Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01.08.05	Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01.08.07	Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01.08.08	Oneri straordinari della gestione corrente	0,00	31.000,00	0,00	31.000,00	0,00	
1.01.08.10	Fondo svalutazione crediti	0,00	13.000,00	444.515,05	0,00	457.515,05	
1.01.08.11	Fondo di riserva	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	
	Totale Servizio : 8	0,00	44.000,00	457.515,05	31.000,00	470.515,05	
	Totale Funzione : 1	294.813,51	365.550,00	473.448,26	35.600,00	803.398,26	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTI II - SPESA (segue)

Codice e Numero	Intervento Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
				VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	09 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell' ambiente Servizio 09 05 Servizio smaltimento rifiuti						
1.09.05.01	Personale	56.200,00	56.200,00	2.119,40	0,00	58.319,40	
1.09.05.02	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	34.316,07	65.027,17	0,00	56.182,17	8.845,00	
1.09.05.03	Prestazioni di servizi	8.674.166,66	8.674.166,66	0,00	6.009.170,56	2.664.996,10	
1.09.05.04	Utilizzo di beni di terzi	8.500,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	
1.09.05.05	Trasferimenti	6.661.410,12	760.370,96	38.629,04	0,00	799.000,00	
1.09.05.06	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	116.744,45	65.350,00	0,00	40.607,00	24.743,00	
1.09.05.07	Imposte e tasse	3.900,00	56.700,00	4.726,27	0,00	61.426,27	
1.09.05.08	Oneri straordinari della gestione corrente	2.501,30	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.09.05.09	Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.09.05.10	Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Servizio : 5	15.679.085,99	9.677.814,79	48.474,71	6.105.959,73	3.620.329,77	
	Totale Funzione : 9	15.679.085,99	9.677.814,79	48.474,71	6.105.959,73	3.620.329,77	
	Riassunto Titolo I						
	SPESA CORRENTI						
	01 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	294.813,51	365.550,00	473.448,26	35.600,00	803.398,26	
	09 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell' ambiente	15.679.085,99	9.677.814,79	48.474,71	6.105.959,73	3.620.329,77	
	Totale Titolo : 1	15.973.899,50	10.043.364,79	521.922,97	6.141.559,73	4.423.728,03	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE II - SPESA (segue)

Codice e Numero	Intervento Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
				VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE						
	01 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo						
	Servizio 01 02 Segreteria generale, personale e organizzazione						
2.01.02.05	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Servizio : 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Servizio 01 08 Altri servizi generali						
2.01.08.05	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Servizio : 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Funzione : 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE II - SPESA (segue)

Codice e Numero	Intervento Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
				VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	09 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell' ambiente Servizio 09 05 Servizio smaltimento rifiuti						
2.09.05.01	Acquisizione di beni immobili	0,00	34.942,28	0,00	34.942,28	0,00	
2.09.05.05	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.09.05.06	Incarichi professionali esterni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.09.05.07	Trasferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Servizio : 5	0,00	34.942,28	0,00	34.942,28	0,00	
	Totale Funzione : 9	0,00	34.942,28	0,00	34.942,28	0,00	
	Riassunto Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE 01 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo 09 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell' ambiente	0,00 0,00	0,00 34.942,28	0,00 0,00	0,00 34.942,28	0,00 0,00	
	Totale Titolo : 2	0,00	34.942,28	0,00	34.942,28	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE II - SPESA (segue)

Codice e Numero	Intervento Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
				VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
3	TITOLO III SPESA PER RIMBORSO DI PRESTITI						
01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo						
	Servizio 01 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione						
3.01.03.01	Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00	2.797.279,83	1.219.812,94	0,00	4.017.092,77	
3.01.03.03	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	56.127,00	59.522,00	3.606,00	0,00	63.128,00	
	Totale Servizio : 3	56.127,00	2.856.801,83	1.223.418,94	0,00	4.080.220,77	
	Totale Funzione : 1	56.127,00	2.856.801,83	1.223.418,94	0,00	4.080.220,77	
	Totale Titolo : 3	56.127,00	2.856.801,83	1.223.418,94	0,00	4.080.220,77	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE II - SPESA (segue)

Codice e Numero	Intervento Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
				VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI						
4.00.00.01	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	23.931,35	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
4.00.00.02	Ritenute ezariali	74.431,86	80.000,00	320.000,00	0,00	400.000,00	
4.00.00.04	Restituzione di depositi cauzionali	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	
4.00.00.05	Spese di servizi per conto di terzi	144.677,39	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	
4.00.00.06	Anticipazione di fondi per il servizio eco- nomato	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	
4.00.00.07	Restituzione di depositi per spese contrat- tuali	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	
	Totale Titolo : 4	246.040,60	473.000,00	320.000,00	0,00	793.000,00	

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
PARTE II - SPESA (segue)

Codice e Numero	Intervento Denominazione	Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio			Annotazioni
				VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	
				in aumento	in diminuzione		
1	2	3	4	5	6	7	8
	R I E P I L O G O D E I T I T O L I						
	Titolo I SPESE CORRENTI	15.973.899,50	10.043.364,79	521.922,97	6.141.559,73	4.423.728,03	
	Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	34.942,28	0,00	34.942,28	0,00	
	Titolo III SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	56.127,00	2.856.801,83	1.223.418,94	0,00	4.080.220,77	
	Titolo IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	246.040,60	473.000,00	320.000,00	0,00	793.000,00	
	Totale	16.276.067,10	13.408.108,90	2.065.341,91	6.176.502,01	9.296.948,80	
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	16.276.067,10	13.408.108,90	2.065.341,91	6.176.502,01	9.296.948,80	

[illegible]

SPESE CORRENTI (segue)

[illegible]

SPESE CORRENTI (segue)

[illegible]

SPESE CORRENTI (segue)

INTERVENTI CORRENTI	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Totale
FUNZIONI E SERVIZI	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Ammortamenti di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	
1												
Funzioni relative a servizi produttivi.												
Distribuzione gas												
Centrale del latte												
Distribuzione energia elettrica ..												
Teleriscaldamento												
Farmacie												
Altri servizi produttivi												
Totale												
TOTALI	285.410,94	15.345,00	2.765.296,10	7.200,00	799.000,00	24.743,00	76.217,94			457.515,05	13.000,00	4.423.728,03

[illegible]

[illegible]

SPESE IN CONTO CAPITALE (segue)

[illegible]

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

INTERVENTI PER RIMBORSO DI PRESTITI		Rimborso per anticipazioni di cassa	Rimborso di finanziamenti a breve termine	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	Rimborso di prestiti obbligazionari	Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	Totale
1		2	3	4	5	6	7
FUNZIONI E SERVIZI	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo. Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	4.017.092,77		63.128,00			4.080.220,77
	Totale	4.017.092,77		63.128,00			4.080.220,77

**COUB VCO RIPARTIZIONE SPESE GENERALI ANNO 2015 SULLA BASE DELLE QUOTE
DI PARTECIPAZIONE IN COUB VCO**

allegato D)

TOTALE GENERALE SPESE DA COPRIRE CON QUOTE CONSORTILI N.77 COMUNI							€ 505.211,00
COMUNI		A:abitanti	K:kmq	QUOTE DI PARTECIPAZIONE %	QUOTE COMUNI €	QUOTE COMUNI A TARIFFA (TIA/TARES/TARI) €	TOTALE QUOTE ANNO 2015
1	Antrona Schieranco	467	9.999	0,913	€ 3.882,18		€ 3.882,18
2	Anzola d'Ossola	448	1.383	0,330	€ 1.403,20		€ 1.403,20
3	Arizzano	2.040	163	1,093	€ 4.647,56		€ 4.647,56
4	Arola	250	652	0,176	€ 748,37		€ 748,37
5	Aurano	103	2.125	0,196	€ 833,41		€ 833,41
6	Baceno	922	6.873	0,946	€ 4.022,50		€ 4.022,50
7	Bannio Anzino	518	3.896	0,534	€ 2.270,63		€ 2.270,63
8	Baveno	4.917	1.725	2,723	€ 11.578,50		€ 11.578,50
9	Bee	729	328	0,408	€ 1.734,86		€ 1.734,86
10	Belgirate	546	840	0,345	€ 1.466,98		€ 1.466,98
11	Beura Cardezza	1.437	2.890	0,954	€ 4.056,51		€ 4.056,51
12	Bognanco	230	5.816	0,509	€ 2.164,32		€ 2.164,32
13	Brovello Carpugnino	721	834	0,438	€ 1.862,42		€ 1.862,42
14	Calasca Castiglione	681	5.766	0,745	€ 3.167,82		€ 3.167,82
15	Cambiasca	1.646	394	0,899	€ 3.822,65		€ 3.822,65
16	Cannero Riviera	973	1.446	0,612	€ 2.602,29		€ 2.602,29
17	Cannobio	4.992	5.120	2,988	€ 12.705,30		€ 12.705,30
18	Caprezzo	168	726	0,137	€ 582,54		€ 582,54
19	Casale Corte Cerro	3.476	1.208	1,924	€ 8.181,06		€ 8.181,06
20	Cavaglio Spocchia	255	1.814	0,256	€ 1.088,54		€ 1.088,54
21	Ceppo Morelli	341	4.001	0,447	€ 1.900,69		€ 1.900,69
22	Cesara	598	1.127	0,392	€ 1.666,83		€ 1.666,83
23	Cossogno	588	4.002	0,578	€ 2.457,72		€ 2.457,72
24	Craveggia	728	3.644	0,628	€ 2.670,33		€ 2.670,33
25	Crevoladossola	4.726	3.972	2,771	€ 11.782,60	€ 12.000,00	€ 23.782,60
26	Crodo	1.472	6.169	1,191	€ 5.064,26		€ 5.064,26
27	Cursolo Orasso	106	2.102	0,196	€ 833,41		€ 833,41
28	Domodossola	18.175	3.693	9,885	€ 42.032,11		€ 42.032,11
29	Druogno	977	2.905	0,711	€ 3.023,25		€ 3.023,25
30	Falmenta	157	1.621	0,191	€ 812,15		€ 812,15
31	Formazza	442	13.041	1,102	€ 4.685,83		€ 4.685,83
32	Germagno	186	290	0,118	€ 501,75		€ 501,75
33	Ghiffa	2.394	1.395	1,363	€ 5.795,63		€ 5.795,63
34	Gignese	943	1.494	0,600	€ 2.551,27		€ 2.551,27
35	Gravellona Toce	7.751	1.467	4,209	€ 17.897,13	€ 8.000,00	€ 25.897,13
36	Gurro	247	1.327	0,219	€ 931,21		€ 931,21
37	Intragna	107	995	0,123	€ 523,01		€ 523,01
38	Loreglia	262	920	0,200	€ 850,42		€ 850,42
39	Macugnaga	601	9.940	0,980	€ 4.167,07		€ 4.167,07
40	Madonna del Sasso	396	1.527	0,312	€ 1.326,66		€ 1.326,66
41	Malesco	1.465	4.324	1,065	€ 4.528,50		€ 4.528,50
42	Masera	1.527	2.009	0,944	€ 4.013,99		€ 4.013,99
43	Massiola	137	805	0,126	€ 535,77		€ 535,77
44	Mergozzo	2.196	2.735	1,347	€ 5.727,59		€ 5.727,59
45	Miazzina	414	2.145	0,362	€ 1.539,26		€ 1.539,26
46	Montecrestese	1.255	8.649	1,241	€ 5.276,87		€ 5.276,87
47	Montescheno	414	2.255	0,370	€ 1.573,28		€ 1.573,28
48	Nonio	878	1.015	0,533	€ 2.266,37		€ 2.266,37
49	Oggebbio	881	2.021	0,602	€ 2.559,77		€ 2.559,77
50	Omegna	15.744	3.080	8,555	€ 36.376,80		€ 36.376,80
51	Ornavasso	3.407	2.587	1,979	€ 8.414,93		€ 8.414,93
52	Pallanzeno	1.176	442	0,653	€ 2.776,63		€ 2.776,63

COMUNI		A:abitanti	K:kmq	QUOTE DI PARTECIPAZIONE %	QUOTE COMUNI €	QUOTE COMUNI A TARIFFA (TIA/TARES/TARI) €	TOTALE QUOTE ANNO 2015
53	Piedimulera	1.559	762	0,878	€ 3.733,35		€ 3.733,35
54	Pieve Vergonte	2.644	4.173	1,680	€ 7.143,54		€ 7.143,54
55	Premeno	746	743	0,445	€ 1.892,19		€ 1.892,19
56	Premia	577	8.917	0,899	€ 3.822,65		€ 3.822,65
57	Premosello Chiovenda	2.034	3.411	1,306	€ 5.553,26		€ 5.553,26
58	Quarna Sopra	289	951	0,217	€ 922,71		€ 922,71
59	Quarna Sotto	420	1.605	0,330	€ 1.403,20		€ 1.403,20
60	Re	757	2.722	0,583	€ 2.478,98		€ 2.478,98
61	San Bernardino Verbano	1.384	2.599	0,907	€ 3.856,66		€ 3.856,66
62	Santa Maria Maggiore	1.264	5.309	1,024	€ 4.354,16		€ 4.354,16
63	Seppiana	161	572	0,123	€ 523,01		€ 523,01
64	Stresa	4.816	3.323	2,775	€ 11.799,61	€ 30.000,00	€ 41.799,61
65	Toceno	771	1.571	0,513	€ 2.181,33		€ 2.181,33
66	Trarego Viggiona	392	1.877	0,333	€ 1.415,95		€ 1.415,95
67	Trasquera	211	3.957	0,375	€ 1.594,54		€ 1.594,54
68	Trontano	1.702	5.791	1,288	€ 5.476,72		€ 5.476,72
69	Valstrona	1.268	4.894	0,998	€ 4.243,61		€ 4.243,61
70	Vanzone con San Carlo	435	1.620	0,338	€ 1.437,21		€ 1.437,21
71	Varzo	2.106	9.456	1,746	€ 7.424,18		€ 7.424,18
72	Verbania	30.332	3.762	16,338	€ 69.463,04	€ 30.000,00	€ 99.463,04
73	Viganella	174	1.371	0,183	€ 778,14		€ 778,14
74	Vignone	1.220	354	0,671	€ 2.853,17		€ 2.853,17
75	Villadossola	6.777	1.802	3,714	€ 15.792,34		€ 15.792,34
76	Villette	264	743	0,189	€ 803,65		€ 803,08
77	Vogogna	1.751	1.528	1,030	€ 4.379,67		€ 4.379,67
		160.264	225.510	100,000	€ 425.211,57	€ 80.000,00	€ 505.211,00