



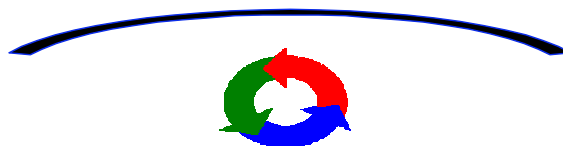
Briona
Via Solaroli n. 11
Tel. 0321/826080
Fax. 0321/826441



Caltignaga
Via Roma n. 16
Tel. 0321/652114
Fax. 0321/652896



Fara Novarese
Piazza Libertà n. 16
Tel. 0321/826080
Fax. 0321/819128



UNIONE NOVARESE 2000
BRIONA - CALTIGNAGA - FARA NOVARESE

Relazione illustrativa dei dati consuntivi dell'esercizio finanziario

2013

(art. 151 comma 6 D.Lgs. 18.08.2000 n. 267)

G.U. N. 13 DEL 27.03.2014

L'Unione Novarese 2000 è costituita dai Comuni di Briona, Caltignaga e Fara Novarese, ed esercita in forma associata funzioni e servizi con la finalità di migliorare la qualità dei servizi erogati, promuovere e favorire il superamento degli squilibri economici, sociali e territoriali esistenti, ottimizzare le risorse economico finanziarie, umane e strumentali, valorizzare il patrimonio storico ambientale, culturale, dei comuni partecipanti.

L'Unione ha personalità giuridica di diritto pubblico e costituisce piena e completa continuazione per quanto attiene tutti i rapporti giuridici in essere dell' "Unione di Comuni Novarese 2000" il cui atto costitutivo risulta iscritto nel repertorio degli atti pubblici del Comune di Caltignaga, al n. 1239 del 03/02/2001, e registrato a Novara il 08/02/2001, alla serie I, al n. 785, ed il cui Statuto, entrato in vigore il 27/02/2001, è stato pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte n. 23 del 06/06/2001.

L'estensione territoriale dei comuni partecipanti è la seguente:

- Comune di Caltignaga	kmq 22,32
- Comune di Briona	kmq 24,74
- Comune di Fara Novarese	kmq 9,35

La popolazione iscritta nei registri anagrafici dei singoli comuni alla data del 31.12.2013 è la seguente:

Comune di Briona	1.230 abitanti
Comune di Caltignaga	2.571 abitanti
Comune di Fara Nov.se	2.096 abitanti

Il nuovo Statuto dell'Unione entrato in vigore il 12/02/2011 ribadisce che la funzione dell'Unione è di gestire le seguenti funzioni e servizi:

1. servizi finanziari,
2. controllo di gestione,
3. gestione personale e organizzazione,
4. gestione dei concorsi,
5. nucleo di valutazione,
6. collegio arbitrale,
7. gestione contenzioso,
8. informatizzazione degli uffici e delle attività degli Enti associati,
9. accertamento e riscossioni entrate (imposte, tasse ed entrate patrimoniali),
10. recupero crediti,
11. servizio pubbliche affissioni,
12. adempimenti fiscali di competenza dei Comuni in qualità di sostituti di imposta e di soggetti passivi di imposta,
13. polizia locale, polizia amministrativa e commerciale, polizia stradale,
14. gestione mercati e commercio su area pubblica,
15. pubblicazione e notificazione atti,
16. gestione del patrimonio e inventari,
17. urbanistica e gestione del territorio,
18. protezione civile,
19. ambiente e aree protette di rilievo locale,

20. viabilità, circolazione stradale,
21. illuminazione pubblica,
22. sportello unico per le attività produttive,
23. ufficio Espropri,
24. sportello Edilizia privata,
25. ufficio relazioni con il pubblico,
26. progettazione opere pubbliche,
27. gestione appalti opere pubbliche,
28. servizi tecnico manutentivi,
29. servizio idrico integrato,
30. servizi assicurativi,
31. trasporto scolastico,
32. servizi mensa scolastica,
33. servizi mensa dipendenti,
34. ufficio di Statistica,
35. servizi cimiteriali,
36. peso pubblico,
37. servizi per l'infanzia,
38. soggiorni climatici per anziani,
39. ufficio demografico unitario per la gestione dei servizi di anagrafe, elettorale, Stato Civile, Leva, del quale si avvalgono i Sindaci dei Comuni aderenti per lo svolgimento delle funzioni di ufficiale di Governo,
40. servizi bibliotecari,
41. ulteriori servizi e funzioni stabiliti in accordo fra le Giunte comunali ove relativi ad un singolo esercizio, ovvero in accordo fra i Consigli comunali, ove istituiti in maniera stabile e continuativa, con il procedimento di cui all' art. 5 del nuovo Statuto.

Con delibere di Consiglio dei tre enti e precisamente:

C.C. n. 32 del 26.11.2012

C.C. n. 28 del 27.11.2012

C.C. n. 25 del 28.11.2012

dal 1/1/2013 sono stati trasferiti all'Unione le funzioni di:

- progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione”;
- edilizia scolastica, organizzazione e gestione dei servizi scolastici”.

Risultati di periodo

Il rendiconto dell'esercizio 2013 espone un risultato della gestione di competenza positivo per € 125.573,60 ed un risultato complessivo con un avanzo di amministrazione di € 183.516,97.

Il Fondo cassa al 1° gennaio 2013 era pari ad € 43.258,13 mentre al 31/12/2013 è risultato pari ad € 145.473,34.

La sottostante tabella evidenzia di come si componga il risultato di amministrazione:

FONDO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2013	€	43.258,13
---------------------------------------	---	-----------

RISCOSSIONI:		
in conto residui	€ 190.640,84	
in conto competenza	€ 4.256.546,21	
	Totale riscossioni	€ 4.447.187,05

PAGAMENTI:		
in conto residui	€ 532.063,19	
in conto competenza	€ 3.812.908,65	
	Totale pagamenti	€ 4.344.971,84

FONDO DI CASSA AL 31.12.2013	€	145.473,34
------------------------------	---	------------

Per effetto dei residui attivi e passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio finanziario 2013 viene determinato il seguente risultato di amministrazione:

FONDO DI CASSA AL 31.12.2013	€	145.473,34
------------------------------	---	------------

RESIDUI ATTIVI	€	947.587,16
----------------	---	------------

RESIDUI PASSIVI	€	909.543,53
-----------------	---	------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2013	€	183.516,97
---	---	------------

di cui:		
a) fondi vincolati	€	153.513,00
b) altri fondi vincolati (eredità e donazioni)	€	
c) fondi non vincolati	€	30.003,97

Le variazioni apportate nel corso dell'esercizio al bilancio di previsione, sia per effetto dello storno da un intervento all'altro dello stesso titolo e per la denuncia di nuove o maggiori entrate, sono state effettuate sulla base di deliberazioni adottate

dal competente organo collegiale, divenute esecutive ai sensi di legge e sulle quali è stato acquisito preventivamente il parere favorevole del revisore dei conti.

Le suddette variazioni hanno mantenuto inalterato l'equilibrio economico e finanziario del bilancio.

L'avanzo di amministrazione esercizio finanziario 2012 di € 70.505,92 è stato applicato in sede di approvazione di bilancio per € 16.903,00 per spese di investimento e, nel corso dell'anno 2013, con una variazione di bilancio, per l'importo di € 1.734,00 sempre in conto capitale, per un totale di € 18.637,00.



GESTIONE DEL PERSONALE

Il personale dipendente alla data del 31.12.2013 era il seguente:

Area Amministrativa

- n. 1 personale amministrativo inquadrato nella cat. D
- n. 5 personale amministrativo inquadrato nella cat. C

Area contabile/tributi

- n. 2 personale amministrativo contabile inquadrato nella cat. D
- n. 3 personale amministrativo contabile inquadrato nella cat. C

Area tecnica

- n. 2 personale amministrativo tecnico inquadrato nella cat. D
- n. 3 personale amministrativo tecnico inquadrato nella cat. C
- n. 2 personale tecnico manutentivo inquadrato nella cat. B

Area Vigilanza

- n. 1 personale agente polizia municipale inquadrato nella cat. D
- n. 5 personale agente polizia municipale inquadrato nella cat. C

L'organico dell'Unione Novarese 2000 prevede n.28 posti che, alla data del 31.12.2013, risultavano coperti solo per n. 24 unità.

Complessivamente il personale dipendente di ruolo utilizzato nel corso dell'esercizio 2013 è stato ridotto di una unità rispetto all'anno precedente.

Il costo procapite per abitante dell'Unione Novarese 2000 è di € 151,79 (Rapporto cat. 1 /abitanti Unione).

Se si esamina il rapporto tra gli abitanti dell'Unione Novarese 2000 alla data del 31/12/2012 (5.897) e i dipendenti in servizio a tale data si ha:

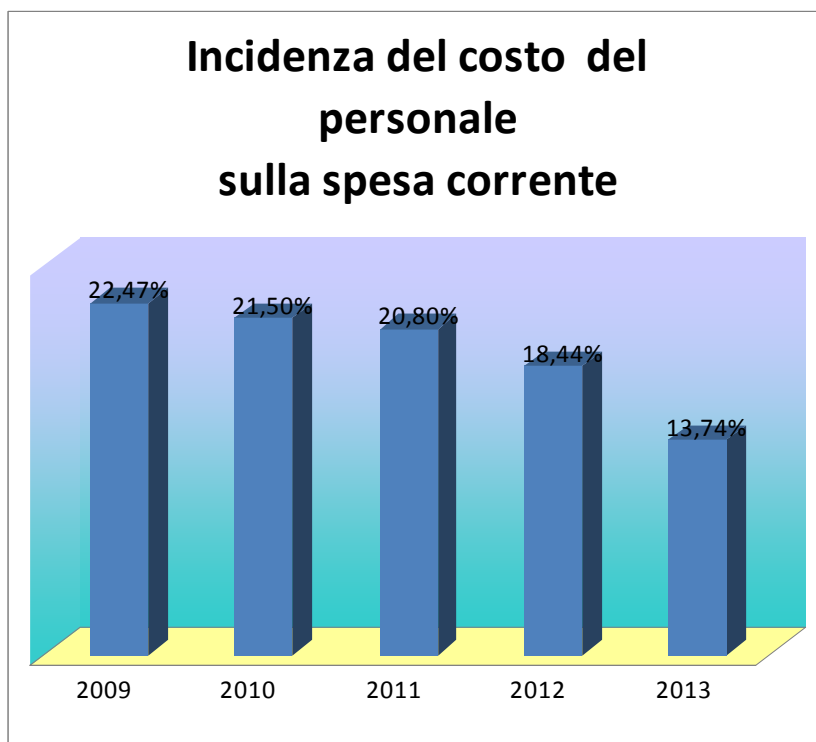
$5.897 : 24 = 245,71$ cioè un dipendente ogni 245,71 abitanti ovvero un rapporto di 0,004.

Tale rapporto si pone al di sotto dei parametri di riferimento per Comuni di analoghe dimensioni; vedasi l'art. 2 del D.L. 27/8/1994 N. 515, convertito nella Legge 28/10/1994 n. 596, che prevede un rapporto ottimale dipendenti/popolazione nella misura di 1/105 (vale a dire 0,009) per i Comuni della fascia da 3.000 a 9.999 abitanti.

Analogamente contenuta è, sotto il profilo finanziario, la percentuale di incidenza del costo del personale in rapporto alle spese correnti dell'Unione (Titolo I), desunta dai dati finanziari contenuti nella presente relazione. Tale percentuale si pone in sostanziale continuità con quella dell'anno precedente. Per il calcolo di tale rapporto si è tenuto conto della spesa di tutti gli enti appartenenti all'Unione oltre che della stessa.

Infatti si ha :

2008	2009	2010	2011	2012	2013
23,18	22,47	21,50	20,80	18,44	13,74



ANALISI DELLE RISULTANZE DELLE ENTRATE

Titolo I - Entrate Tributarie

		<i>Eser. fin. 2012</i>	<i>Eser. fin. 2013</i>
Previsioni definitive di bilancio	€	730.597,00	832.448,00
Accertamenti	€	719.296,57	832.167,11

L'accertamento è stato pari al 99,97 % delle previsioni.

La pressione tributaria è stata pari a € 141,12 per abitante questo dato esprime il carico fiscale pro capite richiesto dall'Unione ai suoi abitanti.

Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti.

		<i>Eserc. fin. 2012</i>	<i>Esec. fin. 2013</i>
Previsioni definitive	€	1.578.575,00	2.202.505,00
Accertamenti	€	1.567.096,41	2.159.666,41

L'accertamento è stato pari al 98,06 % delle previsioni.

Titolo III - Entrate extra-tributarie.

		<i>Eserc. fin. 2012</i>	<i>Esec. fin. 2013</i>
Previsioni definitive	€	374.720,00	465.964,00
Accertamenti	€	363.689,03	435.762,01

L'accertamento è stato pari al 93,52 % delle previsioni.

Complessivamente, le risorse finanziarie di parte corrente, che nel loro complesso registrano un accertamento pari al 97,91 % delle previsioni hanno avuto un decremento dello 0,83% rispetto al 2012.

Il grado di autonomia finanziaria (il cui indice rappresenta il rapporto percentuale tra il totale delle entrate correnti ed il totale delle entrate tributarie ed extra-tributarie) è pari al 36,99 % e registra un decremento di 3,88 punti rispetto all'esercizio precedente.

Il grado di autonomia tributaria (il cui indice rappresenta il rapporto percentuale tra il totale delle entrate correnti e le entrate tributarie del titolo I) è pari al 24,28%.

La dipendenza finanziaria dei trasferimenti dello stato e dalla regione (cioè il rapporto dei trasferimenti dello Stato e Regione di parte corrente di cui alla categoria 1^ e 2^ del titolo II ed il totale delle entrate correnti) passa dal 3,48% dell'anno 2012 al 2,62 % dell'anno 2013 con un decremento di 0,86 punti.

Titolo IV - Entrate per alienazioni ed ammortamenti dei beni patrimoniali, trasferimenti di capitali e riscossione di crediti.

		<i>Eser. fin 2012</i>	<i>Eserc. fin. 2013</i>
Previsione definitiva	€	60.560,00	6.384,00
Accertamenti	€	23.670,00	6.384,00

L'accertamento è stato pari al 100 % delle previsioni.

Titolo V - Entrate derivanti dall'accensione di prestiti.

		<i>Eserc. fin. 2012</i>	<i>Eserc. fin. 2013</i>
Previsioni di bilancio	€	500.000,00	1.200.000,00
Accertamenti	€	147.912,48	1.123.122,29

Non sono stati contratti mutui.

L'importo sopra riportato si riferisce all'anticipazione di cassa.

LA GESTIONE FINANZIARIA

Occorre distinguere tra la parte corrente e la parte investimenti, considerando ciascuna delle due parti sotto il profilo del loro finanziamento.

In altri termini, occorre verificare se le entrate correnti sono state sufficienti a finanziare le spese correnti e così pure se è stato raggiunto l'equilibrio tra le entrate e le spese in conto capitale.

Situazione di parte corrente - competenza

	ENTRATA - ACCERTAMENTI	SPESA- IMPEGNI
titolo1	832.167,11	3.259.075,93
titolo2	2.159.666,41	
titolo3 *	435.762,01	0,00
	3.427.595,53	3.259.075,93
quota A.A.		
Eccedenze a titolo II	-25.900,00	
TOTALE	3.401.695,53	3.259.075,93

SALDO PARTE CORRENTE € 142.619,60

Situazione in conto capitale - competenza

	ENTRATA - ACCERTAMENTI	SPESA-IMPEGNI
titolo 2		49.330,00
titolo 4	6.384,00	
titolo 5**	0,00	
	6.384,00	49.330,00
quota A.A.	18.637,00	
Eccedenze a titolo II	25.900,00	
TOTALE	50.921,00	49.330,00

* ** al netto dell'anticipazione di tesoreria

SALDO PARTE CAPITALE € 1.591,00

Situazione in conto residui

ENTRATA	
Saldo tra maggiori e minori accertamenti	-79.855,89
SPESA	
Economie realizzate su impegni preesistenti	67.293,34
AVANZO NON UTILIZZATO	51.868,92
SALDO SITUAZ. IN CONTO RESIDUI	39.306,37

La composizione dell'avanzo finanziario relativa all'esercizio 2012 risulta così determinata:

- dalla gestione di parte corrente	€ 142.619,60
- dalla gestione di conto capitale	€ 1.591,00
- dalla gestione in conto residui e avanzo non applicato	<u>€ 39.306,37</u>
- avanzo finanziario di amministraz.	€ 183.516,97

RISULTANZE DELLA SPESA

Titolo I

Classificazione funzionale

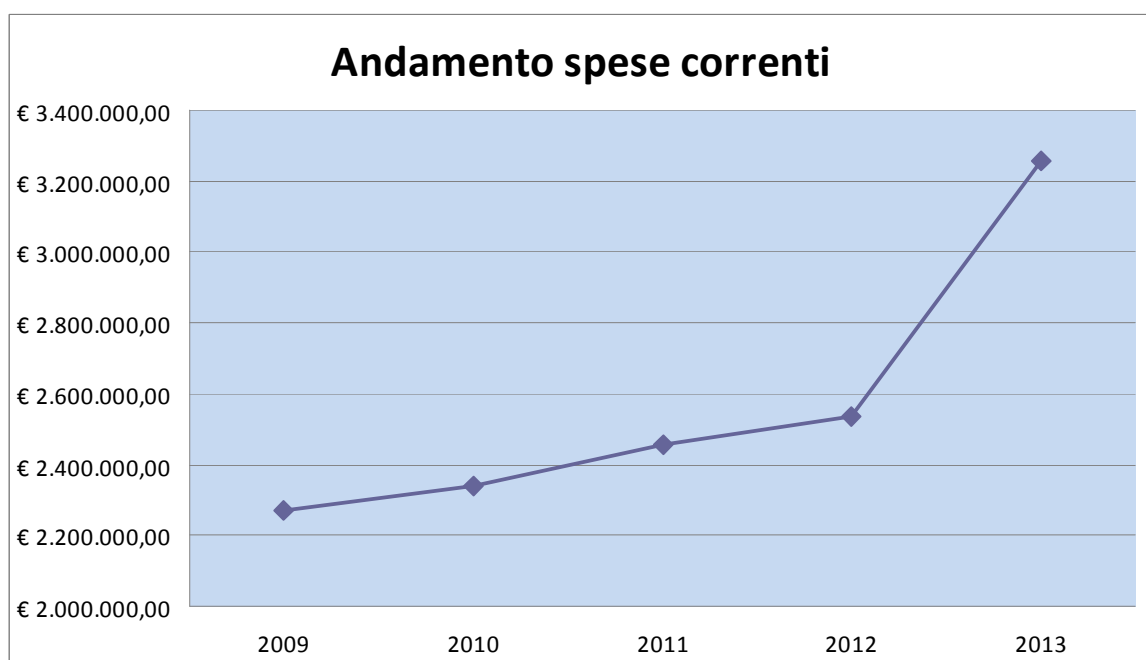
Nelle sezioni del Titolo I la realizzazione degli interventi è stata la seguente:

	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	1.028.253,00	938.146,35
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	315.253,00	309.012,10
Funzione 04	493.483,00	465.393,54
Funzione 05	11.898,00	9.739,97
Funzione 06	0,00	0,00
Funzione 07	0,00	0,00
Funzione 08	457.740,00	448.861,20
Funzione 09	764.070,00	750.138,53
Funzione 10	379.220,00	330.414,44
Funzione 11	25.100,00	7.369,80
Funzione 12	0,00	0,00
Totale	3.475.017,00	3.259.075,93

Gli impegni sono stati pari al 93,79 % delle previsioni; complessivamente la spesa corrente del titolo I registra un incremento del 28,55 % (da € 2.535.232,98 a € 3.259.075,93) rispetto all'esercizio finanziario 2012.

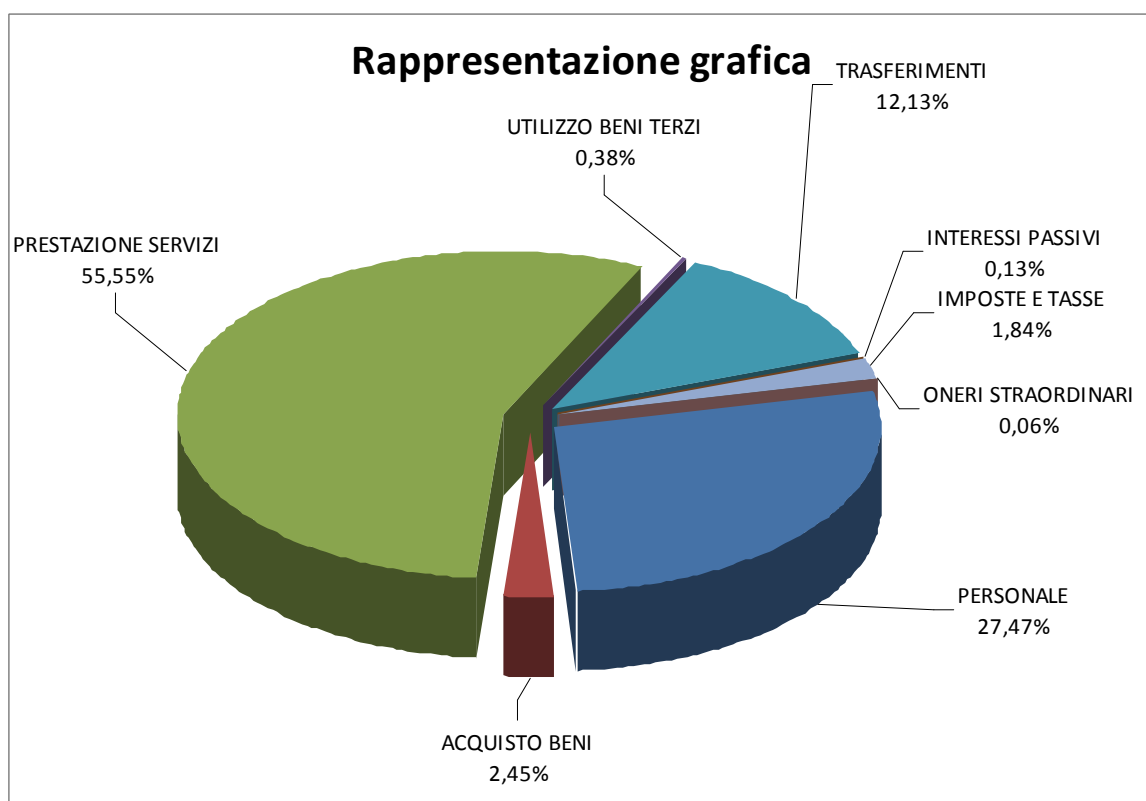
L'incremento del titolo I deriva per la maggior parte dal trasferimento di due nuove funzioni dal 1/1/2013 all'Unione e precisamente

- progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione”;
- edilizia scolastica, organizzazione e gestione dei servizi scolastici”.



La classificazione degli impegni del titolo I secondo la classificazione economica, cioè in base ai tradizionali criteri di aggregazione per comparti definiti dalla contabilità pubblica, fornisce le seguenti risultanze, che vengono comparate con quelle dell'esercizio finanziario precedente:

	Anno 2012	Anno 2013
Personale	916.963,09	895.130,26
acq.beni di consumo e mat prime	70.842,59	79.737,46
prestazione di servizi	1.392.463,97	1.810.297,45
utilizzo beni di terzi	18.715,69	12.262,47
trasferimenti	72.985,82	395.395,71
interessi passivi e oneri finanz	275,04	4.363,98
imposte e tasse	62.264,65	60.080,80
oneri straord gestione corr	722,13	1.807,80
fondo svalutaz crediti	0,00	0,00
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00
Fondo di riserva	0,00	0,00
Totale spese	2.535.232,98	3.259.075,93



Titolo II

Nelle sezioni del Titolo II la realizzazione degli investimenti ha fornito le sottoelencate risultanze:

	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	22.173,00	21.960,00
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	28.748,00	27.370,00
Funzione 04	0,00	0,00
Funzione 05	0,00	0,00
Funzione 06	0,00	0,00
Funzione 07	0,00	0,00
Funzione 08	0,00	0,00
Funzione 09	0,00	0,00
Funzione 10	0,00	0,00
Funzione 11	0,00	0,00
Funzione 12	0,00	0,00
Totale	50.921,00	49.330,00

Gli impegni sono stati pari al 96,88 % delle previsioni.

La classificazione degli impegni del titolo II fornisce le seguenti risultanze che vengono comparate con quelle dell'esercizio finanziario precedente

	ANNO 2012	ANNO 2013
Acquisizione beni immobili	0,00	0,00
Espropri e servitù onerose	0,00	0,00
Acquisto beni specifici per real econ.	0,00	0,00
Utilizzo beni di terzi per real. Econom	0,00	0,00
Acq. Beni mobili macchine e attr. Tec.	75.161,15	49.330,00
Incarichi professionali esterni	8.305,44	0,00
Trasferimenti di capitale	0,00	0,00
Partecipazioni azionarie	0,00	0,00
Conferimenti capitale	0,00	0,00
Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00
TOTALE	83.466,59	49.330,00

PROSPETTO SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

CONSUNTIVO 2013

RICAVI		COSTI	
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
Ruolo Tares	737.093,56	CRT - Raccolta e trasporto RSU	506.976,24
Addizionale Provinciale 5% TEFA	36.854,67	CTS - Trattamento s Smaltimento	
Trasferimento Stato per Scuole MIUR	2.429,48	CRD - Raccolta differenziata per materiale	
Contributo CONAI	25.624,11	CTR - Trattamento e riciclo	
Ricavi da vendite	6.351,89	CLS - Spazz. e lavaggio strade e aree pubbl.	20.600,00
Rimborso acquedotto area ecolog. Caltignaga	9.028,41	CARC - Capitoli stipendi (ufficio tributi)	28.872,78
		CARC - Spese invio lettere	5.526,82
		CARC - Licenza e manut. Program. Informatico	2.274,99
		CGG - Personale interno (ufficio tecnico)	58.019,71
		CGG - Costi generali di gestione - Consorzio	43.336,52
		CCD - Fondo svalutazione crediti	36.100,00
		CCD - Rimborsi e sgravi	0,00
		CCD - Interessi passivi - Consorzio	2.362,54
		CCD - Quota consorzio	18.022,12
		CCD - Secchielli per umido, sacchi g/n	9.780,00
		AC - Racc e smalt. rif. peric e/o abbandonati	2.000,00
		AC - Altri costi - Gestione centro di raccolta	18.450,85
		AC - Area ecologica	11.323,21
		AC - Sacchi	10.716,69
		AC - Altri costi -	1.149,86
		CK - Costi d'uso del capitale - Consorzio	5.087,28
		Trasferimento 5% addiz. Provinciale - TEFA -	36.854,67
TOTALE ENTRATA	817.382,12	TOTALE COSTI FISSI E VARIABILI	817.454,28

PERCENTUALE DI COPERTURA 99,99

I dati forniti in questi giorni dai due Consorzi riguardanti le quantità di rifiuti raccolte sono le seguenti:

RACCOLTA DIFFERENZIATA DEI RIFIUTI ANNO 2013

quantità espressa in kg

TIPOLOGIA RIFIUTO	BRIONA	CALTIGNAGA	FARA N.SE
RSU	129.090	258.060	272.970
RSUI	20.780	62.780	44.040
SPAZZAMENTO	0	0	18.310
VETRO/LATTINE	48.360	118.820	0
VETRO	0	0	91.480
CARTA/CARTONE	46.910	148.890	84.430
PLASTICA	24.930	75.570	38.895
LATTINE	0	0	12.520
ORGANICO	92.824	184.580	118.810
VERDE	36.200	105.020	108.810
LEGNO	3.680	45.220	37.260
RAEE (R1, R2, R3, R4 e R5)	4.398	12.478	16.466
INERTI	0	0	43.220
FERRO	8.990	8.310	49.947
ALTRI (abiti, pile, farmaci, oli, pneumatici, cimiteriali, batterie auto, vernici)	1.147	5.260	11.579
TOTALE	417.309	1.024.988	948.737

RACCOLTA NON DIFFERENZIATA	149.870	320.840	335.320
RACCOLTA DIFFERENZIATA	267.439	704.148	613.417
% Raccolta differenziata	64,09	68,70	64,66

SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

Analizzando i servizi dell'Unione si accertano le seguenti percentuali di copertura:

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2013				
	DESCRIZIONE	ENTRATA	USCITA	% COPERTURA
	Mense scolastiche	116.820,52	136.810,30	85,39%
	Peso pubblico	2.667,00	3.761,50	70,90%
	TOTALE	119.487,52	140.571,80	85,00%

PROVENTI SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA 2013

ENTRATA			SPESA		
RIS.	DESCRIZIONE	IMPORTO	INTERVENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
510/1	Proventi codice strada art.208	160.205,85	1080102	acquisto segnaletica	2.825,67
510/6	Proventi c.d.s art. 142	15.004,84	1080103	Manut.impianti semaforici e	
510/4	Proventi c.d.s anni pregressi	11.410,97		segnaletica orizzontale	27.687,50
			1030103	spese postali sanzioni cds	14.885,58
			1030102	acquisti gestione sanzioni	5.552,47
			1030103	servizi telematici e banche	
				dati	1.958,97
			1030103	manuten. Aggiorn. Software	1.174,91
			1030104	canoni passivi	650,00
			1080103	Interventi sicurezza manut	
				strade	14.493,82
			1010801	Previdenza complemenare	
				vigili	9.600,00
			2030105	Acquisto attrezzature per	
				potenziamento attività con-	
				trollo	4.458,00
			2030105	Acquisto beni potenz. Servizio	
				controllo sicurezza stradale	
				e urbana	20.862,00
	TOTALE ENTRATE	186.621,66		TOTALE USCITE	104.148,92

N.B. la quota vincolata per il funzionamento dei servizi di polizia municipale e miglioramento della circolazione e segnaletica è superiore al minimo del 50% fissato dalla legge.