



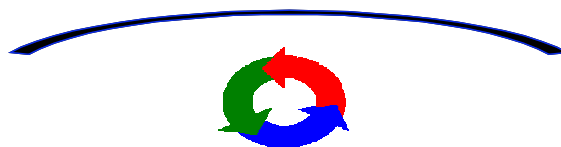
Briona
Via Solaroli n. 11
Tel. 0321/826080
Fax. 0321/826441



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

2014

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

G.U. N. 19 DEL 30/03/2015

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 31.12.2014 è la seguente:

Comune di Briona	1.217 abitanti
Comune di Caltignaga	2.587 abitanti
Comune di Fara Nov.se	2.076 abitanti

Il nuovo Statuto dell'Unione entrato in vigore il 12/02/2011 aggiornato con D.C.U. n.6 del 28/11/2014 (art.32. D.Lgs. n. 267/2000. Come modif. con L.N. 56/2014) 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

Dall' 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 2014 espone un risultato della gestione di competenza positivo per € 514.563,13 ed un risultato complessivo con un avanzo di amministrazione di € 686.489,09.

Il Fondo cassa al 1° gennaio 2014 era pari ad € 145.473,34 mentre al 31/12/2014 è risultato pari ad € 0,00.

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

FONDO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2014	€	145.473,34
---------------------------------------	---	------------

RISCOSSIONI:		
in conto residui	€ 439.033,43	
in conto competenza	€ 4.755.948,91	
	Totale riscossioni	€ 5.194.982,34

PAGAMENTI:		
in conto residui	€ 737.483,92	
in conto competenza	€ 4.602.971,76	
	Totale pagamenti	€ 5.340.455,68

FONDO DI CASSA AL 31.12.2014	€	0,00
------------------------------	---	------

Per effetto dei residui attivi e passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio finanziario 2014 viene determinato il seguente risultato di amministrazione:

FONDO DI CASSA AL 31.12.2014	€	0,00
------------------------------	---	------

RESIDUI ATTIVI	€	1.365.728
----------------	---	-----------

RESIDUI PASSIVI	€	679.238,91
-----------------	---	------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014	€	686.489,09
---	---	------------

di cui:		
a) fondi vincolati	€	536.206,73

b) altri fondi vincolati (eredità e donazioni)	€	0,00
c) fondi non vincolati	€	150.282,36

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 2013 di € 183.516,97 non è stato applicato al bilancio 2014



GESTIONE DEL PERSONALE

Il personale dipendente alla data del 31.12.2014 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 31.12.2014, risultavano coperti solo per n. 24 unità + 1 personale cat C1 a tempo determinato per sostituzione maternità ufficio tecnico.

Complessivamente il personale dipendente di ruolo utilizzato nel corso dell'esercizio 2014 è rimasto invariato rispetto all'anno precedente.

Il costo procapite per abitante dell'Unione Novarese 2000 è di € 150,61 (Rapporto cat. 1 /abitanti Unione = 885.625,09/5880).

Se si esamina il rapporto tra gli abitanti dell'Unione Novarese 2000 alla data del 31/12/2014 (5880) e i dipendenti in servizio a tale data si ha:

$5.880 : 24 = 245,00$ cioè un dipendente ogni 245,00 abitanti ovvero un rapporto di 0,004.

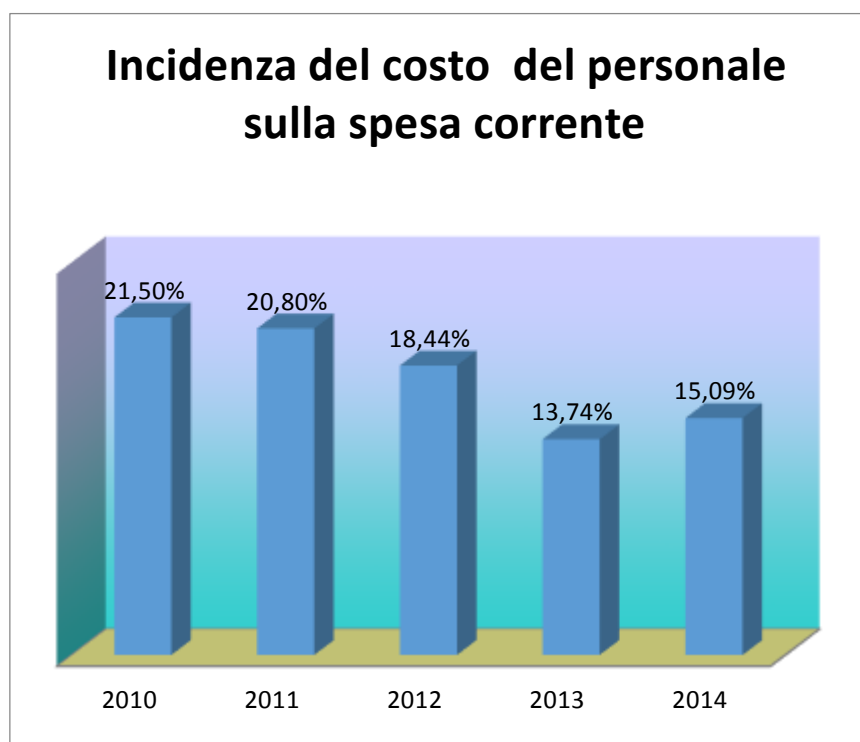
Tale rapporto si pone al di sotto dei parametri di riferimento per Comuni di analoghe dimensioni; vedasi l'art. 2 del D.L. 27/8/1994 N. 515, convertito nella Legge 28/10/1994 n. 596, che prevede un rapporto ottimale dipendenti/popolazione nella misura di 1/105 (vale a dire 0,009) per i Comuni della fascia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

2010	2011	2012	2013	2014
21,50	20,80	18,44	13,74	15,09



ANALISI DELLE RISULTANZE DELLE ENTRATE

Titolo I - Entrate Tributarie

		<i>Eser. fin. 2013</i>	<i>Eser. fin. 2014</i>
Previsioni definitive di bilancio	€	832.448,00	821.340,00
Accertamenti	€	832.167,11	802.785,33

L'accertamento è stato pari al 97,74 % delle previsioni.

La pressione tributaria è stata pari a € 136,53 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. 2013</i>	<i>Esec. fin. 2014</i>
Previsioni definitive	€	2.202.505,00	2.239.213,00
Accertamenti	€	2.159.666,41	2.135.853,88

L'accertamento è stato pari al 95,38 % delle previsioni.

Titolo III - Entrate extra-tributarie.

		<i>Eserc. fin. 2013</i>	<i>Esec. fin. 2014</i>
Previsioni definitive	€	465.964,00	519.490,00
Accertamenti	€	435.762,01	473.286,47

L'accertamento è stato pari al 91,11 % delle previsioni.

Complessivamente, le risorse finanziarie di parte corrente, che nel loro complesso registrano un accertamento pari al 95,30 % delle previsioni hanno avuto un decremento dello 2,61% rispetto al 2013.

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 37,40 % e registra un aumento di 0,41 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 23,52%.

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 2,62% dell'anno 2013 al 4,26 % dell'anno 2014 con un aumento di 1,64 punti.

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

		<i>Eser. fin 2013</i>	<i>Eserc. fin. 2014</i>
Previsione definitiva	€	6.384,00	1.000,00
Accertamenti	€	6.384,00	1.000,00

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

Titolo V - Entrate derivanti dall'accensione di prestiti.

		<i>Eserc. fin. 2013</i>	<i>Eserc. fin. 2014</i>
Previsioni di bilancio	€	1.200.000,00	1.700.000,00
Accertamenti	€	1.123.122,29	2.062.693,20

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	802.785,83	3.211.167,46
titolo2	2.135.853,88	
titolo3 *	473.286,47	0,00
	3.411.926,18	3.211.167,46
quota A.A.		
Entrate correnti destinate a titolo II (- segno meno)	53.320,00	
TOTALE	3.358.606,18	3.211.167,46

SALDO PARTE CORRENTE € 147.438,72

Situazione in conto capitale - competenza

titolo 2		53.592,70
titolo 4	1.000,00	
titolo 5**	0,00	
	1.000,00	53.592,70
quota A.A.		
Entrate correnti destinate a titolo II	53.320,00	
TOTALE	54.320,00	53.592,70

* ** al netto dell'anticipazione di tesoreria

SALDO PARTE CAPITALE € 727,30

Situazione in conto residui

ENTRATA	
Saldo tra maggiori e minori accertamenti	112.461,60
SPESA	
Economie realizzate su impegni preesistenti	100.870,59
AVANZO NON UTILIZZATO	183.516,97
SALDO SITUAZ. IN CONTO RESIDUI	171.925,96

La composizione dell'avanzo finanziario relativa all'esercizio 2014 risulta così determinata:

- dalla gestione di parte corrente € 147.738,72
- dalla gestione di conto capitale € 727,30
- dalla gestione in conto residui e
avanzo non applicato € 171.925,96
- quota restituzione anticipazione in
avanzo vincolato € 366.097,11
- avanzo finanziario di amministraz. € 686.789,09

RISULTANZE DELLA SPESA

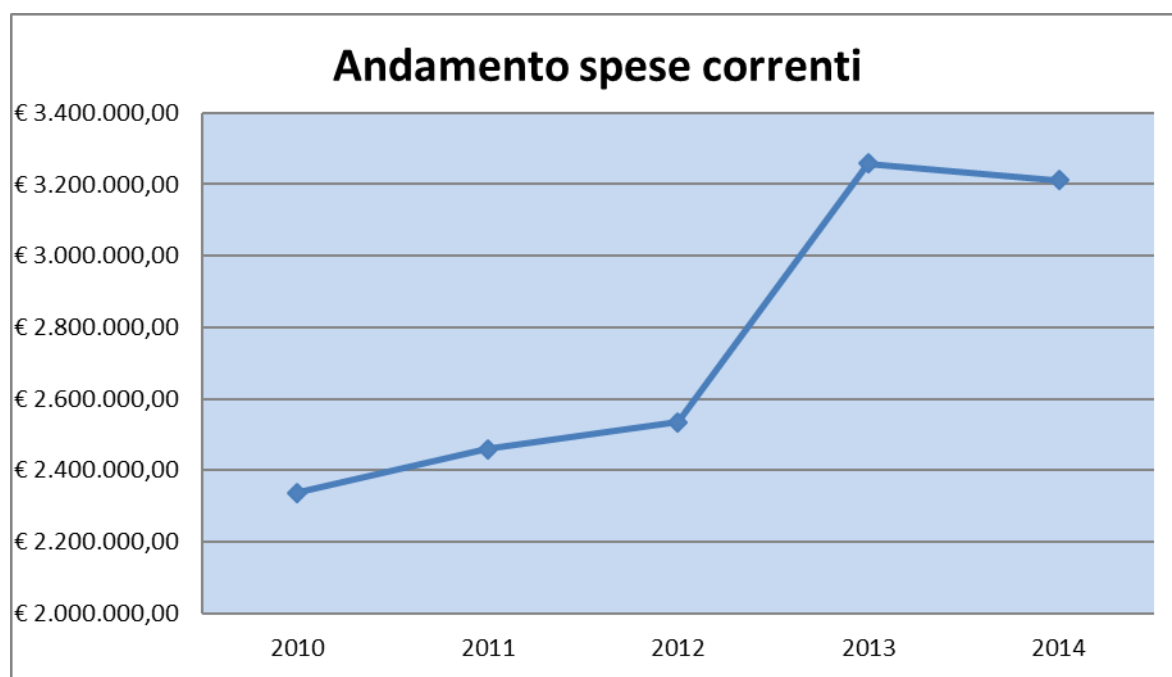
Titolo I

Classificazione funzionale

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

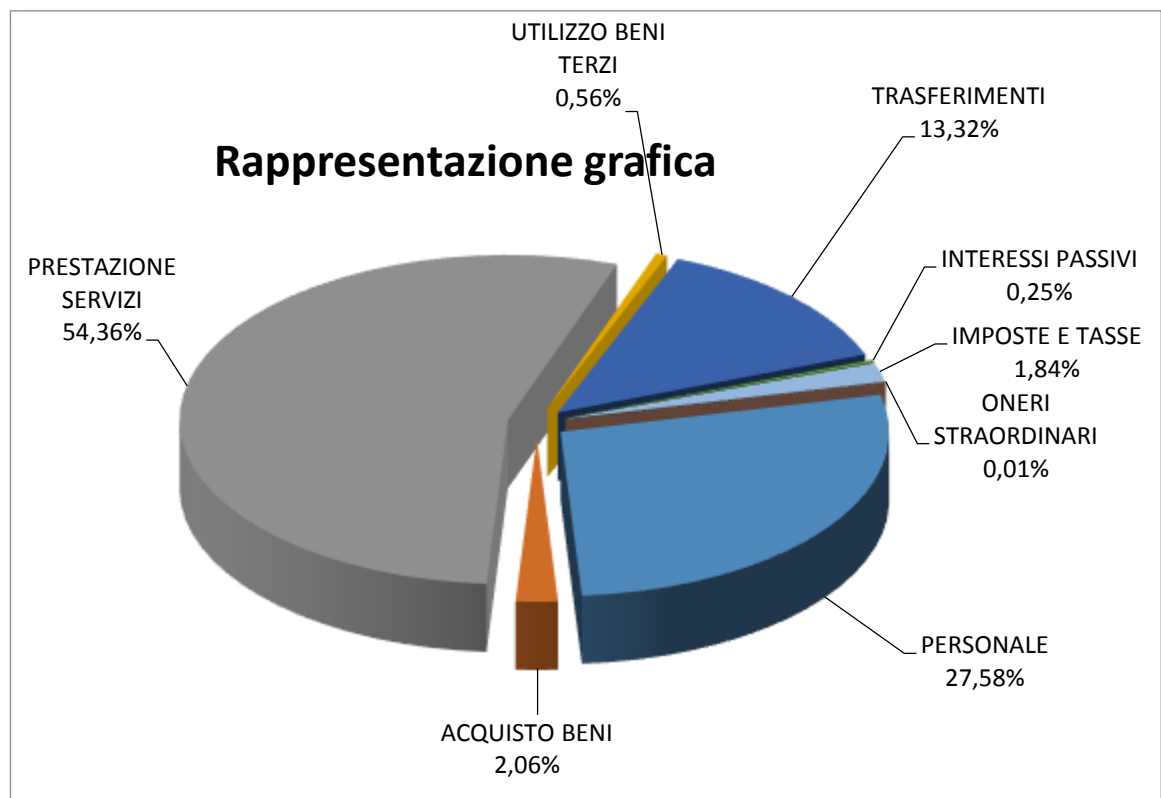
	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	1.079.689,00	956.746,74
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	315.590,00	299.810,76
Funzione 04	461.760,00	409.557,86
Funzione 05	11.450,00	10.173,22
Funzione 06	0,00	0,00
Funzione 07	0,00	0,00
Funzione 08	459.750,00	444.941,00
Funzione 09	701.572,00	692.722,17
Funzione 10	472.362,00	390.638,18
Funzione 11	24.550,00	6.577,53
Funzione 12	0,00	0,00
Totale	3.526.723,00	3.211.167,46

Gli impegni sono stati pari al 91,05 % delle previsioni; complessivamente la spesa corrente del titolo I registra un decremento del 1,47 % (da € 3.259.075,93 a € 3.211.167,46) rispetto all'esercizio finanziario 2013.



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 2013	Anno 2014
Personale	895.130,26	885.625,09
acq.beni di consumo e mat prime	79.737,46	66.289,06
prestazione di servizi	1.810.297,45	1.745.719,35
utilizzo beni di terzi	12.262,47	18.085,90
trasferimenti	395.395,71	427.628,80
interessi passivi e oneri finanz	4.363,98	8.147,81
imposte e tasse	60.080,80	59.190,31
oneri straord gestione corr	1.807,80	1.807,80
fondo svalutaz crediti	0,00	481,14
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00
Fondo di riserva	0,00	0,00
Totale spese	3.259.075,93	3.211.167,46



Titolo II

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

	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	2.600,00	1.909,30
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	50.720,00	50.685,60
Funzione 04	1.000,00	997,80
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	54.320,00	53.592,70

Gli impegni sono stati pari al 98,66 % delle previsioni.

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

	ANNO 2013	ANNO 2014
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.	49.330,00	53.592,70
Incarichi professionali esterni		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	49.330,00	53.592,70

PROSPETTO SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

CONSUNTIVO 2014

RICAVI		COSTI	
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
Ruolo TARI	716.733,00	Raccolta e trasporto RSU	513.994,84
Addizionale Provinciale 5% TEFA	35.692,00	Trattamento e smaltimento	
Trasferimento Stato per Scuole - MIUR	2.353,49	Raccolta differenziata per materiale	
Contributo CONAI	62,71	Trattamento e riciclo	
Ricavi da vendite	0,00	Spazzamento e lavaggio strade ed aree pubbl	20.658,20
		Capitoli stipendi (ufficio tributi)	28.872,78
		Spese invio lettere	3.100,00
		Licenza e manutenzione programma informatico	490,00
		Personale interno (ufficio tecnico e operai)	49.327,96
		Fondo svalutazione crediti	31.891,60
		Rimborsi e sgravi	254,00
		Quota Consorzio	18.021,82
		Secchielli per umido e sacchi	21.063,42
		Raccolta e smaltim. rif. pericolosi e/o abband	2.000,00
		Altri costi - Gestione centro di raccolta	18.722,54
		Area ecologica	6.734,00
		Quota ammortamento aree ecologiche	11.990,59
		Trasferimento 5% addiz. Provinciale - TEFA -	35.922,44
TOTALE ENTRATA	754.841,20	TOTALE COSTI FISSI E VARIABILI	763.044,19

PERCENTUALE DI COPERTURA

98,92

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

RACCOLTA DIFFERENZIATA DEI RIFIUTI ANNO 2014

quantità espressa in kg

TIPOLOGIA RIFIUTO	BRIONA	CALTIGNAGA	FARA N.SE
RSU	124.220	256.070	292.050
RSUI	30.680	78.220	47.500
SPAZZAMENTO	0	0	32.230
VETRO/LATTINE	51.560	114.460	0
VETRO	0	0	80.020
CARTA/CARTONE	51.320	135.990	94.780
PLASTICA	25.620	65.060	40.650
LATTINE	0	0	11.930
ORGANICO	98.294	193.060	138.270
VERDE	55.420	105.640	119.490
LEGNO	25.160	55.040	37.900
RAEE (R1, R2, R3, R4 e R5)	10.593	9.426	19.171
INERTI	0	0	66.490
FERRO	10.490	8.300	45.328
ALTRI (abiti, pile, farmaci, oli, pneumatici, cimiteriali, batterie auto, vernici)	5.970	17.533	13.577
TOTALE	489.327	1.038.799	1.039.386

RACCOLTA NON DIFFERENZIATA	154.900	334.290	371.780
RACCOLTA DIFFERENZIATA	334.427	704.509	667.606
% Raccolta differenziata	68,34	67,82	64,23

SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

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

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2014				
	DESCRIZIONE	ENTRATA	USCITA	% COPERTURA
	Mense scolastiche	130.073,92	132.426,16	98,22%
	Peso pubblico	2.708,72	4.469,10	60,61%
	TOTALE	132.782,64	136.895,26	97,00%

PROVENTI SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA 2014

ENTRATA			SPESA		
RIS.	DESCRIZIONE	IMPORTO	INTERVENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
510/1	Proventi codice strada art.208	203.739,30	1080102	acquisto materiale segnaletica	2.883,29
510/6	Proventi c.d.s art. 142	2.813,25	1080103	Manut.impianti semaforici e	
510/4	Proventi c.d.s anni pregressi	19.513,94		segnaletica orizzontale	39.699,06
			1030103	spese postali sanzioni cds	26.364,00
			1030102	acquisto beni gestione sanzioni	4.929,36
			1030103	servizi telematici e banche	
				dati	2.486,61
			1030103	manuten. Aggiorn. Software	1.184,62
			1030104	canoni passivi	650,00
			1080103	Interventi sicurezza manut	
				strade	22.228,00
			1010801	Previdenza complementare	
				vigili	4.800,00
			2030105	Acquisto attrezzature per	
				potenziamento attività con-	
				trollo	21.515,60
			2030105	Acquisto beni potenz. Servizio	
				controllo sicurezza stradale	
				e urbana	29.170,00
	TOTALE ENTRATE	226.066,49		TOTALE USCITE	155.910,54

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.