



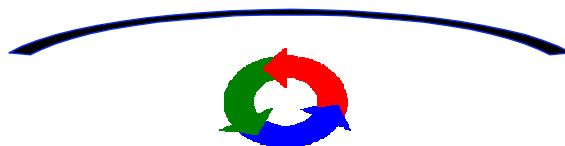
Briona
Via Solaroli n. 11
Tel. 0321/826080
Fax. 0321/826441



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

2012

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

G.U. N. 25 DEL 25.03.2013

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 31.12.2012 è la seguente:

Comune di Briona	1.244 abitanti
Comune di Caltignaga	2.573 abitanti
Comune di Fara Nov.se	2.091 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.

Risultati di periodo

Il rendiconto dell'esercizio 2012 espone un risultato della gestione di competenza positivo per € 55.052,44 ed un risultato complessivo con un avanzo di amministrazione di € 70.505,92.

Il Fondo cassa al 1° gennaio 2012 era pari ad € 0,00 mentre al 31/12/2012 è risultato pari ad € 43.258,13.

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

FONDO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2012	€	0,00
---------------------------------------	---	------

RISCOSSIONI:		
in conto residui	€ 256.783,76	
in conto competenza	€ 2.817.130,42	
	Totale riscossioni	€ 3.073.914,18

PAGAMENTI:		
in conto residui	€ 601.857,49	
in conto competenza	€ 2.428.798,56	
	Totale pagamenti	€ 3.030.656,05

FONDO DI CASSA AL 31.12.2012	€	43.258,13
------------------------------	---	-----------

Per effetto dei residui attivi e passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio finanziario 2012 viene determinato il seguente risultato di amministrazione:

FONDO DI CASSA AL 31.12.2012	€	43.258,13
------------------------------	---	-----------

RESIDUI ATTIVI	€	673.367,45
----------------	---	------------

RESIDUI PASSIVI	€	646.119,66
-----------------	---	------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2012	€	70.505,92
---	---	-----------

di cui:		
a) fondi vincolati	€	37.000,00
b) altri fondi vincolati (eredità e donazioni)	€	
c) fondi non vincolati	€	33.505,92

Le variazioni apportate nel corso dell'esercizio al bilancio di previsione, sia per effetto del prelevamento dai fondi di riserva ordinario, che per lo 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 2011 di € 210.996,88 è stato applicato, nel corso dell'anno 2012, per l'importo di € 186.098,00 di cui € 164.823,00 in parte corrente ed € 21.275,00 in conto capitale .



GESTIONE DEL PERSONALE

Il personale dipendente alla data del 31.12.2012 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. 4 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 31.12.2012, risultavano interamente coperti solo per n. 25 unità.

Complessivamente il personale dipendente di ruolo utilizzato nel corso dell'esercizio 2012 è stato ridotto di una unità rispetto all'anno precedente.

Il costo procapite per abitante dell'Unione Novarese 2000 è di € 155,21.

Se si esamina il rapporto tra gli abitanti dell'Unione Novarese 2000 alla data del 31/12/2012 (5.908) e i dipendenti in servizio a tale data si ha:

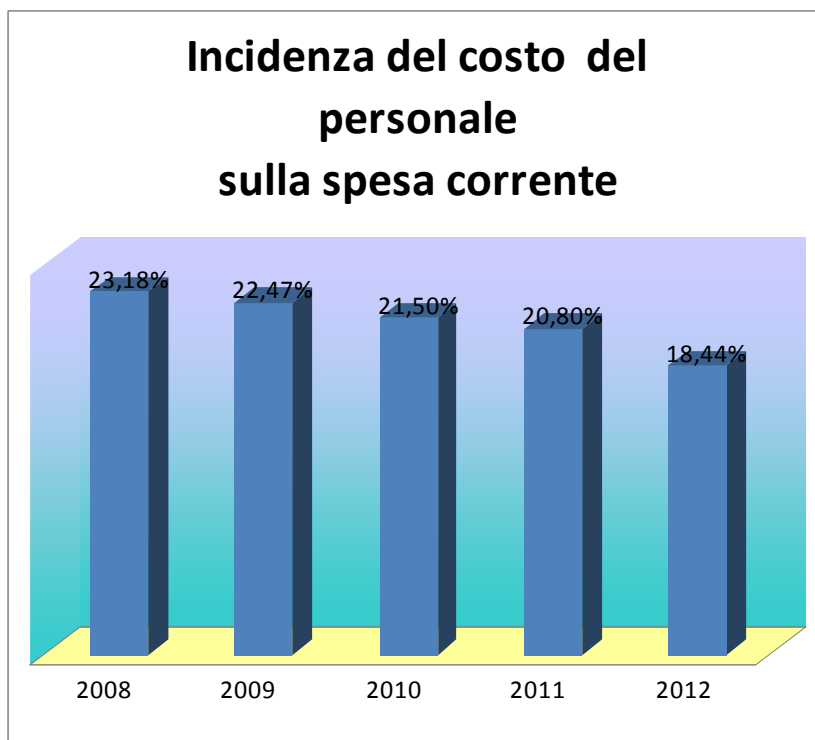
$5.908 : 25 = 236,32$ cioè un dipendente ogni 236,32 abitanti
ovvero un rapporto di 0,004.

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
23,18	22,47	21,50	20,80	18,44



ANALISI DELLE RISULTANZE DELLE ENTRATE

Titolo I - Entrate Tributarie

Allegato A)

		<i>Eser. fin. 2011</i>	<i>Eser. fin. 2012</i>
Previsioni definitive di bilancio	€	644.064,00	730.597,00
Accertamenti	€	645.033,36	719.296,57

L'accertamento è stato pari al 98,45 % delle previsioni.

La pressione tributaria è stata pari a € 121,75 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. 2011</i>	<i>Esec. fin. 2012</i>
Previsioni definitive	€	1.565.499,00	1.578.575,00
Accertamenti	€	1.387.828,60	1.567.096,41

L'accertamento è stato pari al 99,27 % delle previsioni.

Titolo III - Entrate extra-tributarie.

		<i>Eserc. fin. 2011</i>	<i>Esec. fin. 2012</i>
Previsioni definitive	€	376.852,00	374.720,00
Accertamenti	€	390.725,79	363.689,03

L'accertamento è stato pari al 97,05 % delle previsioni.

Complessivamente, le risorse finanziarie di parte corrente, che nel loro complesso registrano un accertamento pari al 98,74 % delle previsioni hanno avuto un incremento del 9,34% rispetto al 2011.

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 40,87 % e registra un decremento di 1,87 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 27,14%.

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 5,37% dell'anno 2011 al 3,48 % dell'anno 2012 con un decremento di 1,89 punti.

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

		<i>Eser. fin 2011</i>	<i>Eserc. fin. 2012</i>
Previsione definitiva	€	1.000,00	60.560,00
Accertamenti	€	1.000,00	23.670,00

L'accertamento è stato pari al 39,05 % delle previsioni.

Titolo V - Entrate derivanti dall'accensione di prestiti.

		<i>Eserc. fin. 2011</i>	<i>Eserc. fin. 2012</i>
Previsioni di bilancio	€	571.584,00	500.000,00
Accertamenti	€	54.559,31	147.912,48

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	719.296,57	2.535.232,98
titolo2	1.567.096,41	
titolo3	363.689,03	147.912,48
	2.650.082,01	2.683.145,46
quota A.A.	164.823,00	
Eccedenze a titolo II	-39.450,00	
TOTALE	2.775.455,01	2.683.145,46

SALDO PARTE CORRENTE € 92.309,55.

Situazione in conto capitale - competenza

	ENTRATA - ACCERTAMENTI	SPESA-IMPEGNI
titolo 2		83.466,59
titolo 4	23.670,00	
titolo 5	147.912,48	
	171.582,48	83.466,59
quota A.A.	21.275,00	
Eccedenze a titolo II	39.450,00	
TOTALE	232.307,48	83.466,59

SALDO PARTE CAPITALE € 148.840,89

Situazione in conto residui

ENTRATA	
Saldo tra maggiori e minori accertamenti	-321.736,37
SPESA	
Economie realizzate su impegni preesistenti	126.192,97
AVANZO NON UTILIZZATO	24.898,88
SALDO SITUAZ. IN CONTO RESIDUI	-170.644,52

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

- dalla gestione di parte corrente	€ 92.309,55
- dalla gestione di conto capitale	€ 148.840,89
- dalla gestione in conto residui e avanzo non applicato	<u>€ -170.644,52</u>
- avanzo finanziario di amministraz.	€ 70.505,92

RISULTANZE DELLA SPESA

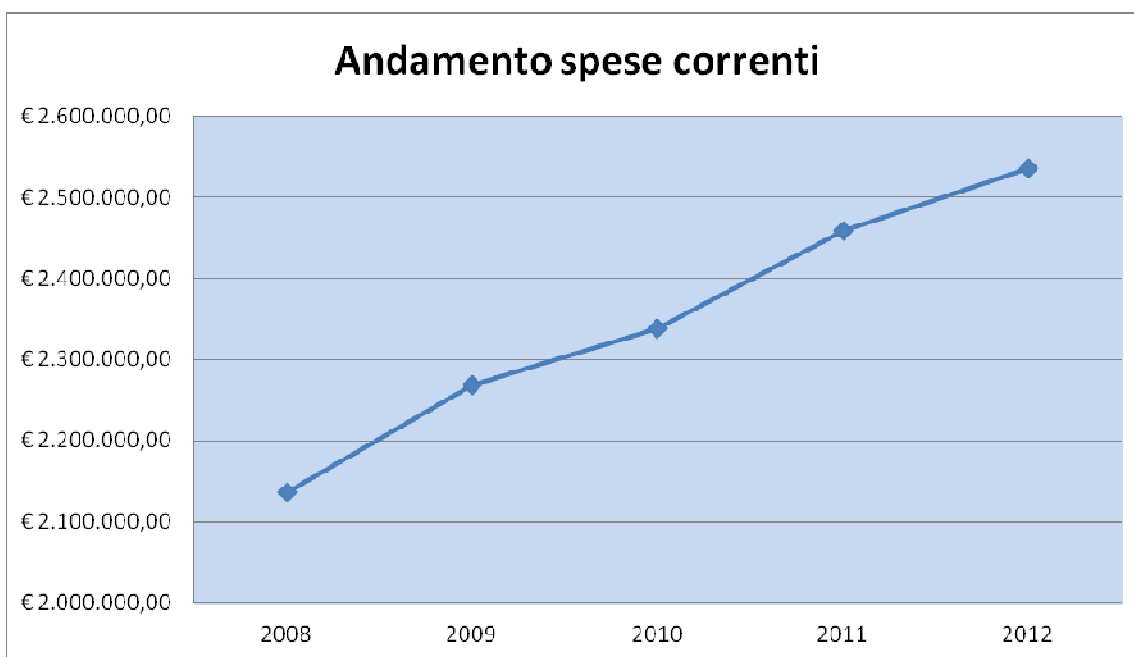
Titolo I

Classificazione funzionale

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

	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	1.105.820,00	936.352,03
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	286.960,00	283.801,23
Funzione 04	200.040,00	185.898,29
Funzione 05	7.795,00	4.408,68
Funzione 06	0,00	0,00
Funzione 07	0,00	0,00
Funzione 08	398.520,00	387.741,82
Funzione 09	729.570,00	679.038,05
Funzione 10	56.460,00	51.405,10
Funzione 11	24.100,00	6.587,78
Funzione 12	0,00	0,00
Totale	2.809.265,00	2.535.232,98

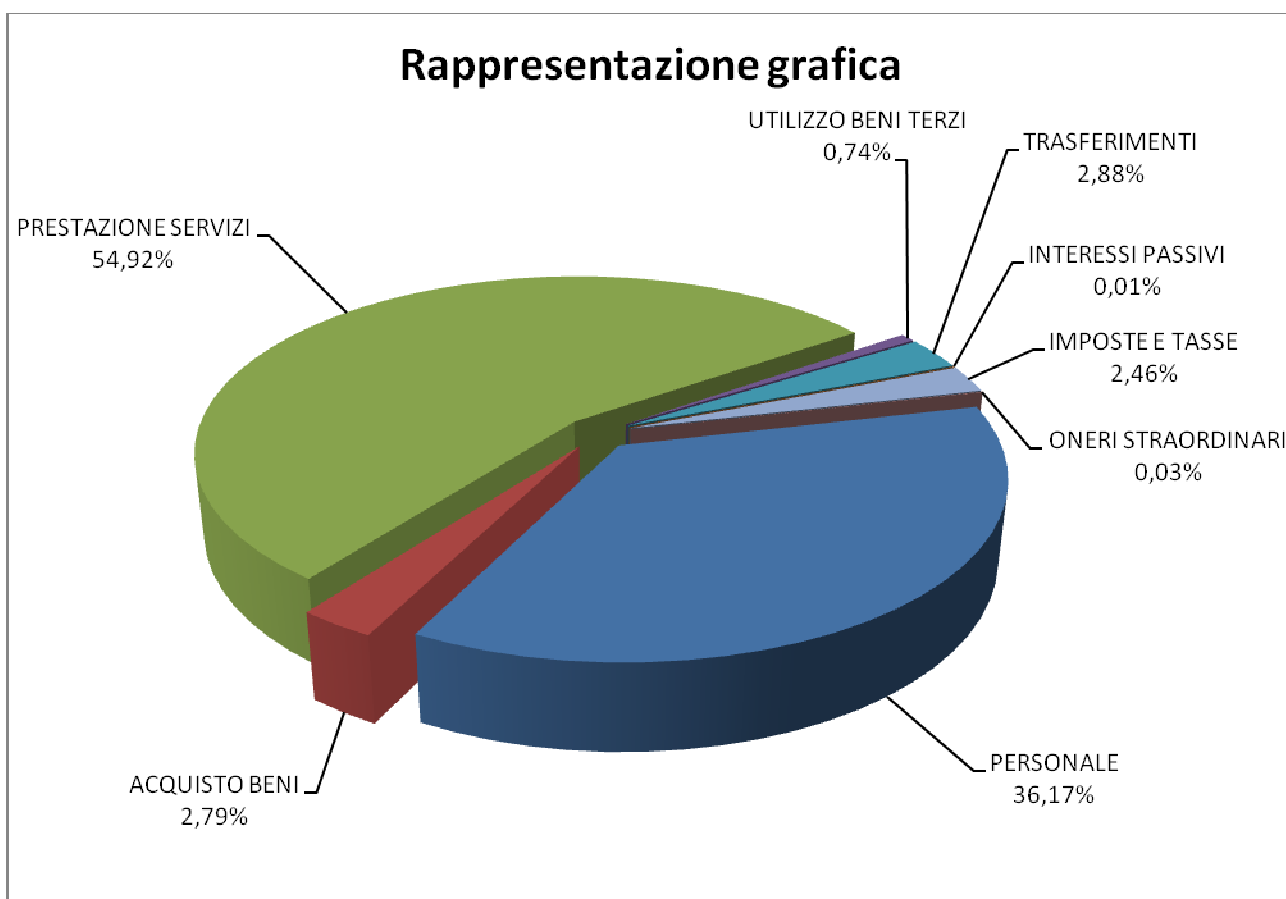
Gli impegni sono stati pari al 90,25 % delle previsioni; complessivamente la spesa corrente del titolo I registra un incremento del 3,11 % (da € 2.458.655,79 a € 2.535.232,98) rispetto all'esercizio finanziario 2011.



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 2011	Anno 2012
Personale	955.261,44	916.963,09
acq.beni di consumo e mat prime	88.202,58	70.842,59

prestazione di servizi	1.258.498,62	1.392.463,97
utilizzo beni di terzi	14.093,32	18.715,69
trasferimenti	76.874,80	72.985,82
interessi passivi e oneri finanz	37,30	275,04
imposte e tasse	65.353,73	62.264,65
oneri straord gestione corr	334,00	722,13
fondo svalutaz crediti	0,00	0,00
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00
Fondo di riserva	0,00	0,00
Totale spese	2.458.655,79	2.535.232,98



Titolo II

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

	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	58.785,00	21.235,50
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	54.000,00	53.925,65
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	8.500,00	8.305,44
Funzione 10	0,00	0,00
Funzione 11	0,00	0,00
Funzione 12	0,00	0,00
Totale	121.285,00	83.466,59

Gli impegni sono stati pari al 68,82 % delle previsioni.

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

	ANNO 2011	ANNO 2012
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. Economia	0,00	0,00
Acq. Beni mobili macchine e attr. Tec.	69.502,20	75.161,15
Incarichi professionali esterni	6.000,00	8.305,44
Trasferimenti di capitale	90.000,00	0,00
Partecipazioni azionarie	0,00	0,00
Conferimenti capitale	0,00	0,00
Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00
TOTALE	165.502,20	83.466,59

PROSPETTO SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

CONSUNTIVO 2012

ENTRATE		USCITE	
DENOMINAZIONE	IMPORTO	DENOMINAZIONE	IMPORTO
Entrate nette		Costi fissi	
TARSU ruolo	598.943,89	Costo personale	61.698,77
Contributo comune Briona	4.200,00	Spazzamento strade	18.443,62
Tarsu scuole	2.379,52	Terre da spazzamento	6.097,44
		Quota consortile	18.180,42
		Gestione area ecologica Fara	1.732,96
		Contr.utilizzo temp.area ecol.	4.200,00
		Cust.gest.centro conferim.	7.777,83
		Area ecologica	3.953,34
		Acquisto beni	17.690,75
		Costi variabili	
		racc/trasp./smaltim.	498.990,04
		Trasferim.Provincia (TEFA)	107,86
TOTALE	605.523,41	TOTALE	638.873,03

PERCENTUALE DI COPERTURA 94,78

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

RACCOLTA DIFFERENZIATA DEI RIFIUTI ANNO 2012

quantità espressa in kg

TIPOLOGIA RIFIUTO	BRIONA	CALTIGNAGA	FARA N.SE
RSU	130.522	241.985	284.600
RSUI	28.066	70.996	49.700
SPAZZAMENTO	0	0	25.300
VETRO/LATTINE	50.180	122.869	0
VETRO	0	0	92.900
CARTA/CARTONE	46.310	179.324	96.400
PLASTICA	26.705	85.538	35.900
LATTINE	0	0	12.100
ORGANICO	92.380	202.952	116.500
VERDE	33.140	117.076	125.200
LEGNO	0	55.615	41.140
RAEE (R1, R2, R3, R4 e R5)	6.926	22.231	16.500
INERTI	0	0	56.000
FERRO	2.672	24.185	51.120
ALTRI (abiti, pile, farmaci, oli, pneumatici, cimiteriali, batterie auto, vernici)	1.586	8.847	13.500
TOTALE	418.487	1.131.618	1.016.860

RACCOLTA NON DIFFERENZIATA	158.588	312.981	359.600
RACCOLTA DIFFERENZIATA	259.899	818.637	657.260
% Raccolta differenziata	62,10	72,34	64,64

SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

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

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2012				
	DESCRIZIONE	ENTRATA	USCITA	% COPERTURA
	Mense scolastiche	126.182,46	131.174,46	96,19%
	Peso pubblico	3.378,00	3.636,87	92,88%
	Illuminazione votiva	22.398,43	18.462,80	121,32%
	TOTALE	151.958,89	153.274,13	99,14%