



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

2011

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

G.U. N. **6** DEL **19 MAR. 2012**

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 31.12.2011 è la seguente:

Comune di Briona	1.257 abitanti
Comune di Caltignaga	2.615 abitanti
Comune di Fara Nov.se	2.110 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 2011 espone un risultato della gestione di competenza negativo per € 199.270,24 ed un risultato complessivo con un avanzo di amministrazione di € 210.996,88

Il Fondo cassa al 1° gennaio 2011 era pari ad € 65.220,80 mentre al 31/12/2011 è risultato pari ad € 0,00

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

FONDO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2011	€	65.220,80
---------------------------------------	---	-----------

RISCOSSIONI:		
in conto residui	€ 420.258,85	
in conto competenza	€ 2.357.605,79	
	Totale riscossioni	€ 2.777.864,64

PAGAMENTI:		
in conto residui	€ 603.608,27	
in conto competenza	€ 2.239.477,17	
	Totale pagamenti	€ 2.843.085,44

FONDO DI CASSA AL 31.12.2011	€	0,00
------------------------------	---	------

Per effetto dei residui attivi e passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio finanziario 2011 viene determinato il seguente risultato di amministrazione:

FONDO DI CASSA AL 31.12.2011	€	0,00
------------------------------	---	------

RESIDUI ATTIVI	€	998.219,75
----------------	---	------------

RESIDUI PASSIVI	€	787.222,87
-----------------	---	------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011	€	210.996,88
---	---	------------

di cui:		
a) fondi vincolati	€	120.000,00
b) altri fondi vincolati (eredità e donazioni)	€	
c) fondi non vincolati	€	90.996,88

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 2010 di € 325.446,12 è stato applicato, nel corso dell'anno 2011, per l'importo di € 187.730,00 di cui € 38.280,00 in parte corrente ed € 149.450,00 in conto capitale .



GESTIONE DEL PERSONALE

Il personale dipendente alla data del 31.12.2011 era il seguente:

Area Amministrativa

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

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 31.12.2011, risultavano interamente coperti solo per n. 26 unità.

Complessivamente il personale dipendente di ruolo utilizzato nel corso dell'esercizio 2011 non ha subito modifiche in rapporto all'anno precedente.

Il costo procapite per abitante dell'Unione Novarese 2000 è di € 159,69

Se si esamina il rapporto tra gli abitanti dell'Unione Novarese 2000 alla data del 31/12/2011 (5.982) e i dipendenti in servizio a tale data si ha :

$5.982 : 26 = 230,08$ cioè un dipendente ogni 230,08 abitanti
ovvero un rapporto di 0,004

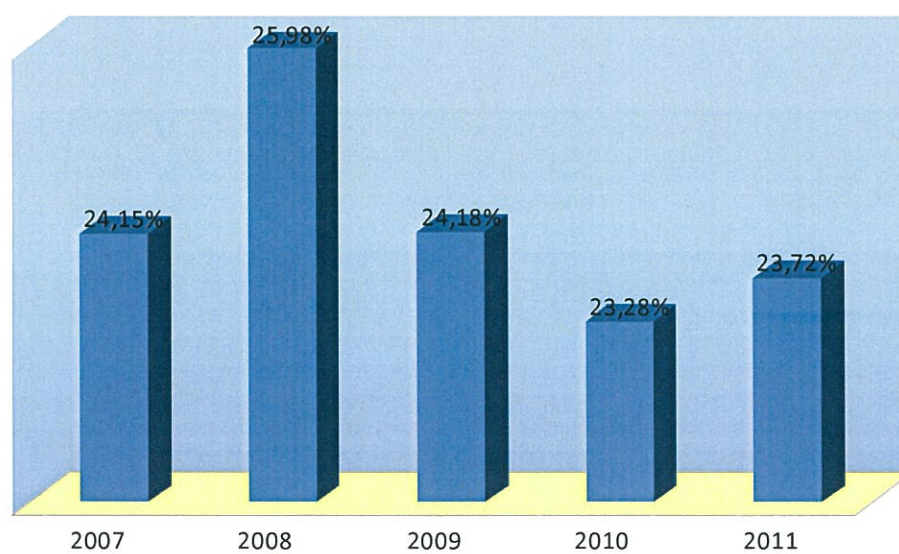
Tale rapporto si pone al di sotto dei parametri di riferimento per Comuni di analoghe dimensioni; vedasi l'art. 2 del D.L. 27/8/1994 N. 515, convertito nella Legge 28/10/1994 n. 596, che prevede un rapporto ottimale dipendenti/popolazione nella misura di 1/105 (vale a dire 0,009) per i Comuni della fascia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

Infatti si ha :

2007	2008	2009	2010	2011
24,15	25,98	24,18	23,28	23,72

Incidenza del costo del personale sulla spesa corrente



ANALISI DELLE RISULTANZE DELLE ENTRATE

Titolo I - Entrate Tributarie

		<i>Eser. fin. 2010</i>	<i>Eser. fin. 2011</i>
Previsioni definitive di bilancio	€	596.130,00	644.064,00
Accertamenti	€	590.492,28	645.033,36

L'accertamento è stato pari al 100,16 % delle previsioni.

La pressione tributaria è stata pari a € 107,83 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. 2010</i>	<i>Esec. fin. 2011</i>
Previsioni definitive	€	1.499.515,00	1.565.499,00
Accertamenti	€	1.473.686,93	1.387.828,60

L'accertamento è stato pari al 88,66 % delle previsioni.

Titolo III - Entrate extra-tributarie.

		<i>Eserc. fin. 2010</i>	<i>Esec. fin. 2011</i>
Previsioni definitive	€	344.800,00	379.852,00
Accertamenti	€	353.050,35	390.725,79

L'accertamento è stato pari al 102,87 % delle previsioni.

Complessivamente, le risorse finanziarie di parte corrente, che nel loro complesso registrano un accertamento pari al 93,60 % delle previsioni hanno avuto un incremento del 0,27% rispetto al 2010

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 42,74 % e registra un aumento di 3,70 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 26,62%.

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 12,14 % dell'anno 2010 al 5,37 % dell'anno 2011 con un decremento di 6,77 punti.

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

		<i>Eser. fin 2010</i>	<i>Eserc. fin. 2011</i>
Previsione definitiva	€	0,00	1.000,00
Accertamenti	€	0,00	1.000,00

L'accertamento è stato pari al 100,00 % delle previsioni.

TITOLO V - Entrate derivanti dall'accensione di prestiti.

		<i>Eserc. fin. 2010</i>	<i>Eserc. fin. 2011</i>
Previsioni di bilancio	€	0,00	0,00
Accertamenti	€	0,00	0,00

Non sono stati contratti mutui.

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	645.033,36	2.458.655,79
titolo2	1.387.828,60	
titolo3	390.725,79	
	2.423.587,75	2.458.655,79
quota A.A.	43.780,00	
Eccedenze a titolo II	-26.000,00	
TOTALE	2.441.367,75	2.458.655,79

SALDO PARTE CORRENTE € - 17.288,04

Il saldo di parte corrente è negativo in quanto solo al 31/12/2011, pertanto dopo la data utile prevista dal T.U.E.L. per poter apportare variazioni al bilancio di previsione, la Regione Piemonte ha comunicato l'importo del contributo regionale che finanzia il bilancio dell'Unione ridotto di € 166.685,00 rispetto all'assegnazione dell'anno 2010. Tale riduzione ha portato ad una drastica diminuzione delle entrate correnti e non si sono potute effettuare operazioni contabili per sopperire a tale taglio.

Situazione in conto capitale - competenza

	ENTRATA - ACCERTAMENTI	SPESA-IMPEGNI
titolo 2		165.502,00
titolo 4	1.000,00	
titolo 5		
	1.000,00	165.502,00
quota A.A.	143.950,00	
Eccedenze a titolo II	26.000,00	
TOTALE	170.950,00	165.502,00

SALDO PARTE CAPITALE € 5.448,00

Situazione in conto residui

ENTRATA	
Saldo tra maggiori e minori accertamenti	-2.400,73
SPESA	
Economie realizzate su impegni preesistenti	82.720,27
AVANZO NON UTILIZZATO	137.716,12
SALDO SITUAZ. IN CONTO RESIDUI	218.035,66

RISULTANZE DELLA SPESA

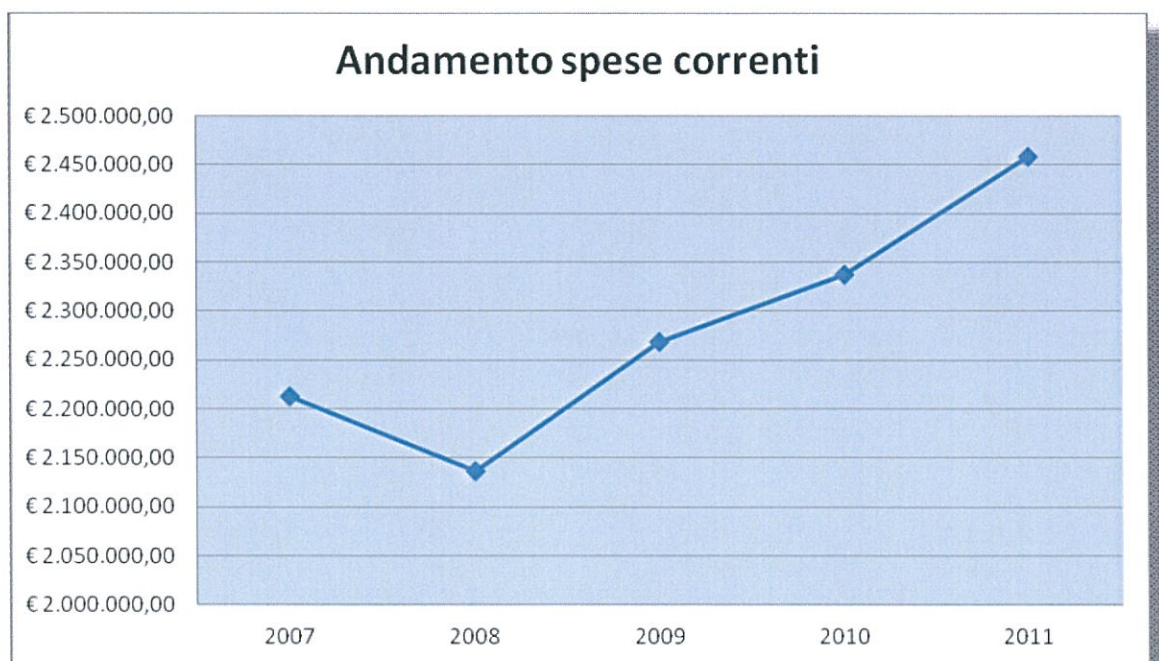
Titolo I

Classificazione funzionale

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

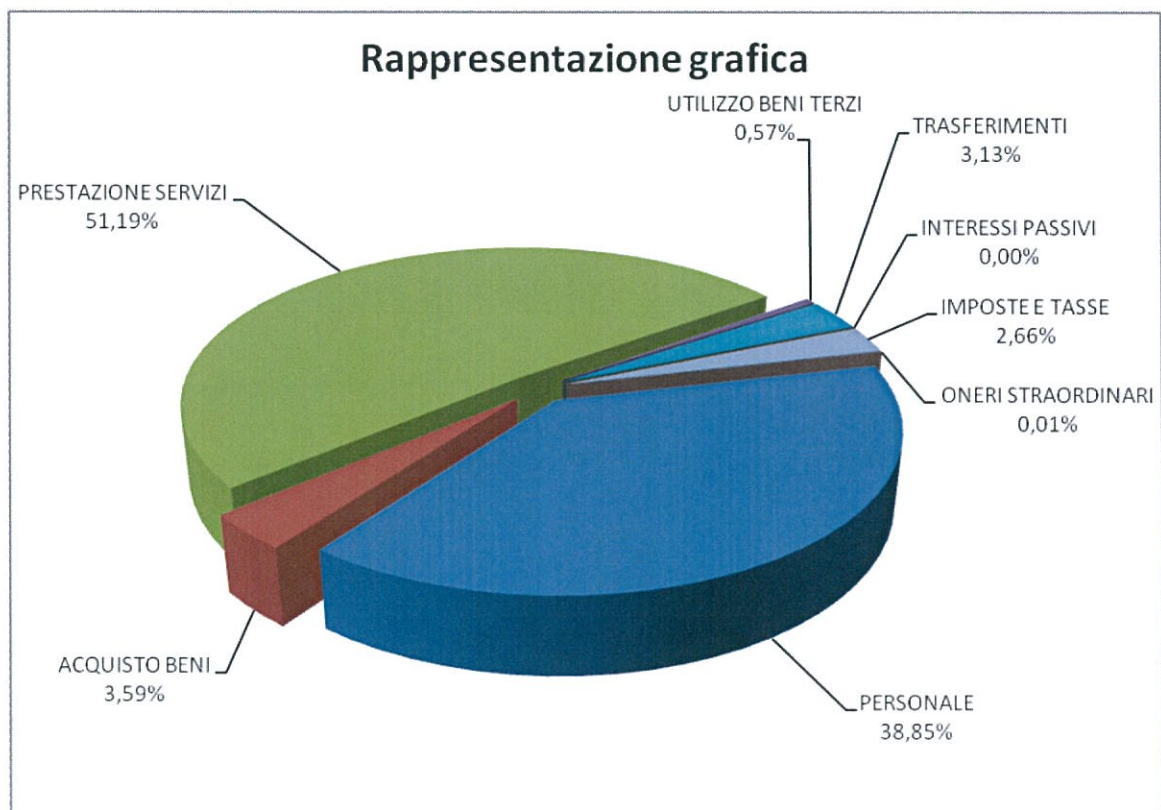
	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	1.022.630,00	951.500,52
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	289.220,00	287.706,65
Funzione 04	138.150,00	134.492,49
Funzione 05	11.550,00	11.550,00
Funzione 06	0,00	0,00
Funzione 07	0,00	0,00
Funzione 08	396.211,00	353.775,65
Funzione 09	682.284,00	669.997,86
Funzione 10	43.150,00	40.432,82
Funzione 11	24.000,00	9.199,80
Funzione 12	0,00	0,00
Totale	2.607.195,00	2.458.655,79

Gli impegni sono stati pari al 94,31 % delle previsioni; complessivamente la spesa corrente del titolo I registra un incremento del 5,18 % (da € 2.337.586,89 a €2.458.655,79) rispetto all'esercizio finanziario 2010,



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 2010	Anno 2011
Personale	935.280,05	955.261,44
acq.beni di consumo e mat prime	82.001,66	88.202,58
prestazione di servizi	1.171.573,13	1.258.498,62
utilizzo beni di terzi	15.265,82	14.093,32
trasferimenti	69.754,89	76.874,80
interessi passivi e oneri finanz	0,00	37,30
imposte e tasse	62.828,34	65.353,73
oneri straord gestione corr	883,00	334,00
fondo svalutaz crediti	0,00	0,00
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00
Fondo di riserva	0,00	0,00
Totale spese	2.337.586,89	2.458.655,79



Titolo II

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

	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	106.595,00	106.449,20
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	35.355,00	32.724,00
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	25.000,00	22.336,00
Funzione 09	0,00	0,00
Funzione 10	4.000,00	3.993,00
Funzione 11	0,00	0,00
Funzione 12	0,00	0,00
Totale	170.950,00	165.502,20

Gli impegni sono stati pari al 96,82 % delle previsioni.

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

	ANNO 2010	ANNO 2011
Acquisizione beni immobili	0,00	0,00
Espropri e servitu 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.	22.158,80	69.502,20
Incarichi professionali esterni	0,00	6.000,00
Trasferimenti di capitale	0,00	90.000,00
Partecipazioni azionarie	0,00	0,00
Conferimenti capitale	0,00	0,00
Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00
TOTALE	22.158,80	165.502,20

PROSPETTO SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

CONSUNTIVO 2011

ENTRATE		USCITE	
DENOMINAZIONE	IMPORTO	DENOMINAZIONE	IMPORTO
entrate nette		costi fissi	
TARSU ruolo	542.753,54	Costo personale	27.085,11
ADDIZIONALI	54.275,35	Spazzamento strade	19.674,00
Contributo minist.	27.446,58	Terre da spazzamento	10.047,38
		Quota consortile	18.180,42
		Gestione area ecologica	1.680,00
		Prest. Servizi - Area ecologica	1.894,65
		Acquisto beni	31.000,00
		costi variabili	
		racc/trasp./smaltim.	522.102,62
TOTALE	624.475,47	TOTALE	631.664,18

PERCENTUALE DI COPERTURA 90,27

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

RACCOLTA DIFFERENZIATA DEI RIFIUTI ANNO 2011

quantità espressa in kg

TIPOLOGIA RIFIUTO	BRIONA	CALTIGNAGA	FARA N.SE
RSU	126.432	256.500	307.130
RSUI	58.104	160.944	48.440
SPURGO	0	0	0
VETRO/LATTINE	50.305	121.428	0
VETRO	0	0	76.780
CARTA/CARTONE	47.940	186.516	94.840
PLASTICA	26.520	83.460	37.340
LATTINE	0	0	9.380
ORGANICO	99.360	206.040	118.020
VERDE	47.184	88.776	125.040
LEGNO	0	82.680	44.280
RAEE (R1, R2, R3, R4 e R5)	9.460	27.518	24.728
INERTI	0	0	80.100
ALTRI (ferro, abiti, pile, farmaci, oli, pneumatici)	17.286	13.271	67.077
TOTALE	482.591	1.227.133	1.033.155

RACCOLTA NON DIFFERENZIATA	184.536	417.444	355.570
RACCOLTA DIFFERENZIATA	298.055	809.689	677.585
% Raccolta differenziata	61,76	65,98	65,58

SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

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

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2011				
	DESCRIZIONE	ENTRATA	USCITA	% COPERTURA
	Mense scolastiche	107.343,44	109.838,87	97,73%
	Peso pubblico	2.760,00	1.258,17	219,37%
	Pre-scuola	11.263,27	11.648,70	96,69%
	Illuminazione votiva	20.089,64	16.302,32	123,23%
	Trasporto scolastico	10.788,38	18.177,85	59,35%
	TOTALE	152.244,73	157.225,91	96,83%