



Città di Maranello

**COMUNE DI MARANELLO**

PROVINCIA DI MODENA



**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA**

**TRIENNIO 2012/2014**

Approvata con deliberazione della Giunta comunale n. 17 del 7 marzo 2012

## PARTE PRIMA

Caratteristiche generali	Popolazione	Pag. 3
Caratteristiche generali	Territorio	Pag. 4
Caratteristiche generali	strutture e organismi	Pag. 5-7
Quadro riassuntivo della parte	Entrata	Pag. 8 - 10
Quadro riassuntivo della parte	Entrata	Pag. 11
Analisi prelievo fiscale		Pag. 14
Analisi entrate tributarie		Pag. 15
Analisi entrate da trasferimenti		Pag. 25
Analisi entrate extratributarie		Pag. 27
Analisi entrate in conto capitale		Pag. 31
Analisi proventi oneri di urbanizzazione		Pag. 33
Analisi entrate da accensione di prestiti		Pag. 34
Quadro riassuntivo della spesa		Pag. 36-38
Analisi della spesa corrente		Pag. 39
Analisi della spesa investimenti		Pag. 41
Programmi e progetti		Pag. 42

## CARATTERISTICHE GENERALI

### 1.1 POPOLAZIONE

1.1.1 - Popolazione legale al censimento n° 15.912

1.1.2 - Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art. 110 D.L.vo 77/95) n° 16.969

di cui: maschi	n°	8.418
femmine	n°	8.551
nuclei familiari	n°	6.554
comunità/convivenze	n°	4
divorzi	n°	30

1.1.3 - Popolazione all' 1/1/2010 n° 16.865

1.1.4 - Nati nell' anno n° 154

1.1.5 - Deceduti nell' anno n° 122

saldo naturale n° + 32

1.1.6 - Immigrati nell' anno n° 763

1.1.7 - Emigrati nell' anno n° 691

saldo migratorio n° + 72

1.1.8 - Popolazione al 31/12/2010 n° 16.969

Nuclei familiari 6.554

Densità demografica 518,00

Media nazionale al 31.12.10 201,0

di cui

	2009	2010	
1.1.9 In età prescolare (0/6 anni)	1.162	1.161	-0,09%
1.1.10 In età scuola obbligo (7/14 anni)	1.133	1.312	15,80%
1.1.11 In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	2.877	2.662	-7,47%
1.1.12 In età adulta (30/65 anni)	8.990	9.085	1,06%
1.1.13 In età senile (oltre 65 anni)	2.703	2.738	1,29%

1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio	Anno	Tasso ‰
	2006	9,27
	2007	10,5
	2008	9,29
	2009	9,66
	2010	9,08
Media nazionale (anno 2010)		9,30

1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio	Anno	Tasso ‰
	2006	7,21
	2007	7,82
	2008	7,45
	2009	6,76
	2010	7,19
Media nazionale (anno 2010)		9,70

1.1.16 - Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente

abitanti	n°	17.838
entro il		2021

1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente:		31/12/2010
Laureati	n°	890
Diplomati	n°	4.394
Licenza media	n°	5.215
Licenza elementare	n°	3.536
Privi di titolo di studio o sconosciuto	n°	2.934
di cui sup. a 65 anni	n°	391

Incidenza tumori (nr. e % sulla mortalità)	2001	n. ° 86	34,54%
media nazionale	2001	=	29,00%
Saldo migratorio interno		72	0,42%
media nazionale		311.658	0,51%
(numero medio di nuove iscrizioni ogni 100 cancellazioni)		113	

1.1.18 - Condizione socio-economica delle famiglie:

## CARATTERISTICHE GENERALI

### 1.2 - TERRITORIO

1.2.1 Superficie in Kmq. 32,74

1.2.2 - RISORSE IDRICHE  
 Laghi n° -  
 Fiumi e Torrenti n° 5 Tiepido, Grizzaga, Traino, Bertola, Chiarabina.

#### 1.2.3 STRADE

Statali	Km.	9
Provinciali	Km.	15
Comunali	Km.	124
Vicinali	Km.	13
Strade Private	Km.	8
Autostrade	Km.	0

### 1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

Piano regolatore adottato  si  no  
 Piano regolatore approvato  si  no  
 Programma di fabbricazione  si  no  
 Piano edilizia economica e popolare  si  no

Data ed estremi provv. di approvazione  
 Delibera di Giunta Regionale  
 nr. 2312 del 1/6/1993

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI  
 Industriali  si  no  
 Artigianali  si  no  
 Commerciali  si  no  
 Altri strumenti  si  no

Piano di riassetto del Paesaggio  
 Piano dei Servizi

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 12, comma 7, D. L.vo 77/95)  si  no  
 Se SI indicare l' area della superficie fondiaria (in mq.)

P.E.E.P.	Kmq.	AREA INTERESSATA	0,038	AREA DISPONIBILE	Da espropriare
P.I.P.	Kmq.				

### 1.3 SERVIZI

#### 1.3.1. - PERSONALE

Categorie	PREVISTI IN DOTAZIONE ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
A	0	0
B	30	23
C	67	57

1.3.1.2 - Totale personale al 31/12/2009 di ruolo n° 110  
 fuori ruolo n° 10

#### 1.3.1.3 - AREA TECNICA

Categorie	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. D.O.	N° IN SERVIZIO
Dirig.		1	1
D3	Funzionario	1	1
D	Istruttore Direttivo	3	2
C	Istruttore tecnico-amministrativo	7	4
B	Esecutore	2	2

#### 1.3.1.5 - AREA DI VIGILANZA

Categorie	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. D.O.	N° IN SERVIZIO
D	Funzionario Commissario	1	1
D	Istruttore direttivo	3	2
C	Agente P.M.	11	11
B	Collaboratore terminalista	1	1
B	Operatore Esecutore	2	2

Categorie	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
D	31	26
Dirigenti	4	4
Segretario	1	1

#### 1.3.1.4 - AREA ECONOMICO-FINANZIARIA

Categorie	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. D.O.	N° IN SERVIZIO
Dirig.		1	1
D3	Funzionario	5	4
D	Istruttore direttivo	5	5
C	Istruttore contabile/amministrativo	11	11
B	Collaboratore terminalista	1	1
B	Commesso di Farmacia	1	1
B	Inserviente	2	2

#### 1.3.1.6 - AREA DEMOGRAFICA/STATISTICA

Categorie	QUALIFICA PROF.LE	N° PREV. D.O.	N° IN SERVIZIO
D	Istruttore direttivo	1	1
C	Istruttore	4	4
B	Collaboratore terminalista	1	1

## CARATTERISTICHE GENERALI

### 1.3.2- STRUTTURE

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE						
	Anno		2011		Anno	2012	Anno	2013	Anno	2014	
1.3.2.1 Asili nido	nr. 4	posti n.°		iscritti nr.	153	posti n.°	153	posti n.°	153	153	
Scuola materna privata	nr. 1	posti n.°		iscritti nr.	75	posti n.°	75	posti n.°	75	75	
1.3.2.2 Scuole materne	nr. 4	posti n.°		iscritti nr.	395	posti n.°	395	posti n.°	395	395	
1.3.2.3 Scuole elementari	nr. 2	posti n.°		iscritti nr.	825	posti n.°	825	posti n.°	825	825	
1.3.2.4 Scuole medie	nr. 1	posti n.°		iscritti nr.	478	posti n.°	478	posti n.°	478	478	
I.P.S.I.A.	nr. 1	posti n.°		iscritti nr.	581	posti n.°	581	posti n.°	581	581	
1.3.2.5 Strutt.resid.li anziani private in convenzione	nr.	posti n.°		iscritti nr.	=	posti n.°	=	posti n.°	=	=	
	nr. 2	posti n.°		iscritti nr.	=	posti n.°	=	posti n.°	=	=	
Alunni trasportati	nr. 7 scuol	posti n.°		iscritti nr.	535	posti n.°	535	posti n.°	535	535	
Mense scolastiche	nr.6	posti n.°		iscritti nr.	1044	posti n.°	1044	posti n.°	1044	1044	
Prolungamento scolastico	nr.8	posti n.°		iscritti nr.	553	posti n.°	553	posti n.°	553	553	
Centro gioco	nr.1	posti n.°		iscritti nr.	44	posti n.°	44	posti n.°	44	44	
Alunni con sostegno handicap		posti n.°		iscritti nr.	33	posti n.°	33	posti n.°	33	33	
1.3.2.6 Farmacie Comunali		n.°	1			n.°		n.°			
1.3.2.7 Rete fognaria in Km. bianca nera mista			96 13 4 79				55		55	55	
1.3.2.8 Esistenza depuratore		si <input checked="" type="checkbox"/>		no <input type="checkbox"/>		si <input checked="" type="checkbox"/>		no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/>		no <input type="checkbox"/>
1.3.2.9 Rete acquedotto in Km.			127								
1.3.2.10 Attuazione servizio idrico integrato		si <input checked="" type="checkbox"/>		no <input type="checkbox"/>		si <input checked="" type="checkbox"/>		no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/>		no <input type="checkbox"/>
1.3.2.11 Aree verdi, parchi, giardini		n.°	32 mq		454.646		n.° hq.		n.° hq.		n.° hq.
1.3.2.12 Punti luce illuminazione pubblica		n.°	3247				n.°		n.°		n.°
1.3.2.13 Rete gas in Km.			97								
1.3.2.14 Raccolta rifiuti in tonnellate civile industriale raccolta differenziata		31/12/2010	13.112	30/12/2011	13.096						
		si <input checked="" type="checkbox"/>		no <input type="checkbox"/>		si <input checked="" type="checkbox"/>		no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/>		no <input type="checkbox"/>
1.3.2.15 Esistenza discarica		si <input checked="" type="checkbox"/>		no <input type="checkbox"/>		si <input type="checkbox"/>		no <input type="checkbox"/>	si <input type="checkbox"/>		no <input type="checkbox"/>
1.3.2.16 Mezzi operativi		n.°	17				n.°		n.°		n.°
1.3.2.17 Veicoli		n.°	33				n.°		n.°		n.°
1.3.2.18 Centro elaborazioni dati		n.°	8				n.°		n.°		n.°
1.3.2.19 Personale computer		n.°	123				n.°		n.°		n.°
1.3.2.20 Terminali		n.°	2				n.°		n.°		n.°
Plotter		n.°	1				n.°		n.°		n.°
Stampanti		n.°	68				n.°		n.°		n.°

## CARATTERISTICHE GENERALI

### 1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
	Anno	2011	Anno	2012	Anno	2013	Anno	2014
1.3.3.1 Consorzi	n°	1	n°	1	n°	1	n°	1
1.3.3.2 Aziende	n°		n°		n°		n°	
1.3.3.3 Istituzioni/Associazioni	n°	2	n°	2	n°	2	n°	2
1.3.3.4 Società di capitali	n°	8	n°	8	n°	8	n°	8
1.3.3.5 Concessioni	n°		n°		n°		n°	

Consorzi:	1.3.3.1.1 Denominazione	Maranello Terra del Mito	Comune di Maranello e privati
Istituzioni/Associazioni	1.3.3.3.1 Denominazione	Maranello Sport	Comune di Maranello ed Associazioni Sportive
	1.3.3.3.2	Cerform	Comuni del Distretto ed Associazioni imprenditoriali
Società di capitali	1.3.3.4.1 Denominazione	Hera Spa	Comuni Emilia Romagna e soci privati
		Hsst MO Spa	Comuni della provincia di Modena soci di Hera
		Seta Spa	Tutti i Comuni, la Provincia di Modena e Herm Srl
		AMO spa - Agenzia per la Mobilità	Tutti i Comuni della Provincia di Modena
		Maranello Patrimonio Srl	Comune di Maranello
		Democenter	Comuni, provincia Modena, CCIAA, Università, Fondazioni
			Hera spa, Confindustria, CNA, Lapam, Bper
		Lepida S.p.A.	Regione E.R. - Università e Comuni della Regione
		Banca Etica	Comuni, associazioni, consorzi, imprese e privati cittadini
1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione			
1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi			
1.3.3.6.1 Unione di Comuni	n°		

#### 1.3.4.1 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

1 PIANI DI PIANI DI ZONA DISTRETTO SANITARIO

2 PIANO STRATEGICO FRA LE PROVINCE DI MODENA E REGGIO, LE OO.SS. E DI CATEGORIA PER LA COMPETITIVITA', L' OCCUPAZIONE E COESIONE SOCIALE

3 DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE REGIONALE E PROVINCIALE (DUP)

## CARATTERISTICHE GENERALI

### 1.3.5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

#### 1.3.5.1 Funzioni e servizi delegati dallo Stato

Riferimenti normativi	d.p.r. 616/77
Funzioni o servizi	Testi scolastici
Trasferimenti di mezzi finanziari	sì
Unità di personale trasferito	no

#### 1.3.5.2 Funzioni e servizi delegati dalla Regione

Riferimenti normativi	L.r. 2/85
Funzioni o servizi	Diritto allo studio, assistenza, sostegno agli affitti
Trasferimenti di mezzi finanziari	sì
Unità di personale trasferito	no

## 1.4 - ECONOMIA INSEDIATA

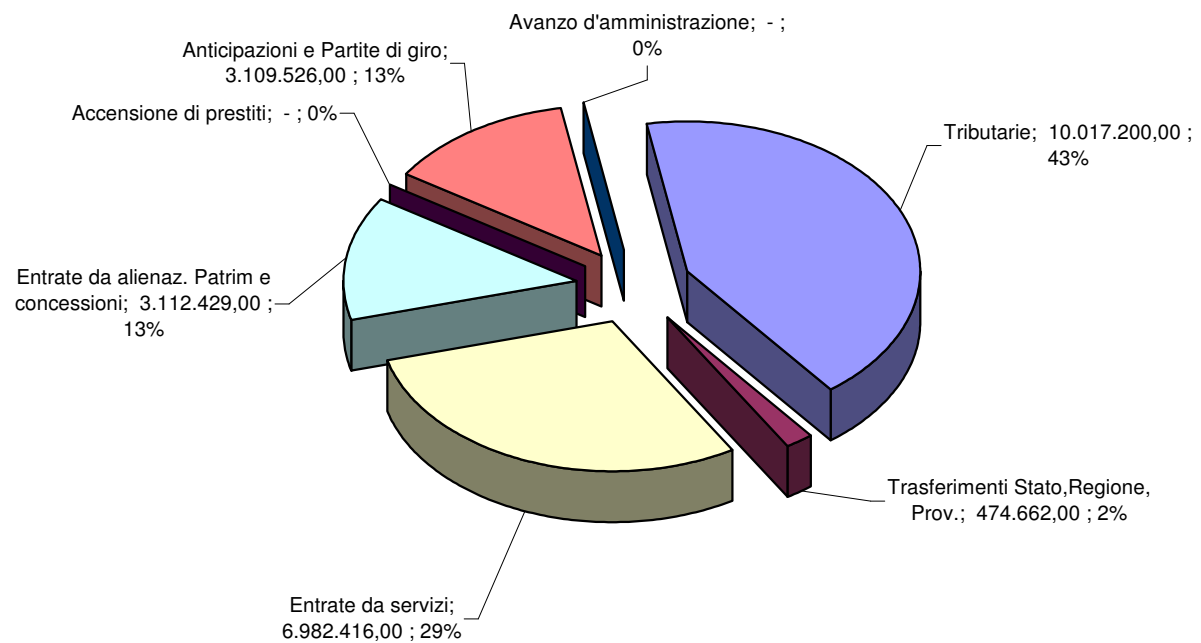
#### Attività rilevate al censimento '01 *nr.*

Agricoltura	157
Industria	293
Costruzioni	287
Commercio	343
Alberghi - ristoranti	61
Altri servizi	321
	1.462

#### Analisi del sistema distributivo ad ottobre 2011

<i>Mercati all' aperto:</i>		<i>mq.</i>		
Maranello		3.058		
Pozza		712		
Gorzano		480		
		<i>mq.</i>	<i>nr.</i>	<i>mq./abit.</i>
Commercianti al minuto	17.001	233		0,998
Minimarket	340	1		0,020
Supermarket medio-piccoli	2.730	3		0,160
Centri commerciali	-			
Discount	-			

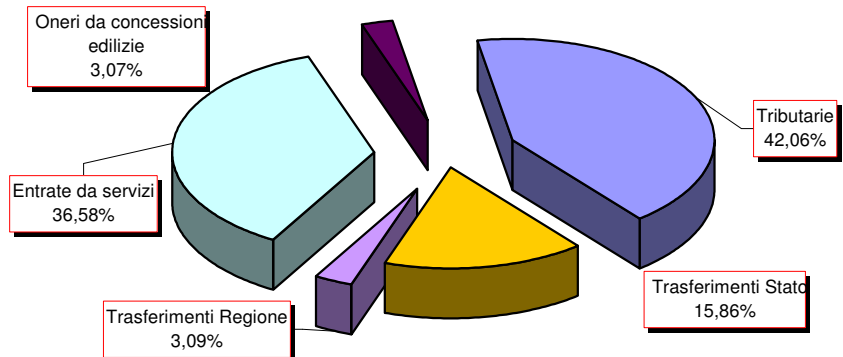
## ENTRATE 2012 - € 23.696.233,00



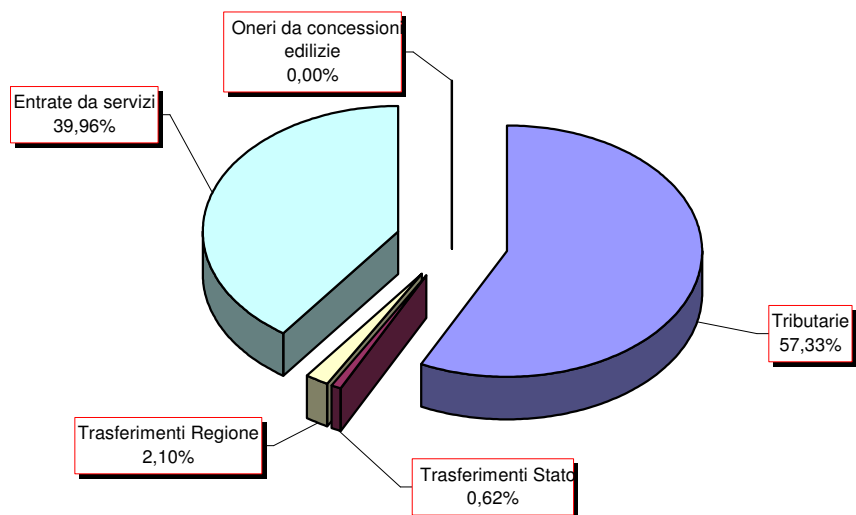


<b>PARTE PRIMA - ENTRATA - RIEPILOGO</b>			
<b>TITOLO</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Avanzo per spese una tantum	-	-	-
Avanzo fondo ammortamento	-	-	-
Avanzo spese investimento	-	-	-
	-	-	-
I - Tributarie	10.017.200,00	13.500.200,00	13.580.200,00
II - Trasferimenti	474.662,00	283.819,00	283.819,00
III - Extributarie	6.982.416,00	6.922.229,00	6.890.021,00
	<b>17.474.278,00</b>	<b>20.706.248,00</b>	<b>20.754.040,00</b>
IV- Investimenti	3.112.429,00	8.898.000,00	1.323.000,00
IV- Oneri per spesa corrente	-	-	-
	<b>3.112.429,00</b>	<b>8.898.000,00</b>	<b>1.323.000,00</b>
V - Mutui	-	-	-
V - BOC	-	-	-
V - Anticipazione	1.549.371,00	1.549.371,00	1.549.371,00
	<b>1.549.371,00</b>	<b>1.549.371,00</b>	<b>1.549.371,00</b>
VI - Partite di giro	1.560.155,00	1.610.155,00	1.610.155,00
<b>TOTALE TRIENNALE ENTRATA</b>	<b><u>23.696.233,00</u></b>	<b><u>32.763.774,00</u></b>	<b><u>25.236.566,00</u></b>
<i><b>Totale generale delle entrate al netto delle partite di giro</b></i>	<b>22.136.078,00</b>	<b>31.153.619,00</b>	<b>23.626.411,00</b>

### ANALISI ENTRATE CORRENTI - ANNO 2010



### ANALISI ENTRATE CORRENTI - ANNO 2012



**FONTI DI FINANZIAMENTO**

**2.1.1 - QUADRO RIASSUNTIVO DELLA PARTE ENTRATA**

ENTRATA				PROGRAMMAZIONE TRIENNALE			% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	esercizio 2009	esercizio 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
* Tributarie	6.923.465,31	6.837.941,56	9.193.296,00	10.017.200,00	13.500.200,00	13.580.200,00	8,96%
* Contributi e * Trasferimenti	2.905.898,41	3.081.942,41	605.419,45	474.662,00	283.819,00	283.819,00	-21,60%
* Extratributarie	5.503.720,50	5.946.140,09	6.530.923,00	6.982.416,00	6.922.229,00	6.890.021,00	6,91%
<b>Tot. entrate correnti</b>	15.333.084,22	15.866.024,06	16.329.638,45	17.474.278,00	20.706.248,00	20.754.040,00	7,01%
* Proventi oneri di urba- nizzazione destinati alla parte corrente	550.000,00	390.817,37	-	-	-	-	0,00%
* Avanzo amminist. per spese correnti			66.000,00	-	-	-	-100,00%
* Avanzo amminist. per fondo valutaz. Crediti			40.000,00	-	-	-	-100,00%
<b>Tot. entrate utilizzate per spese correnti e rimborso prestiti (A)</b>	15.883.084,22	16.256.841,43	16.435.638,45	17.474.278,00	20.706.248,00	20.754.040,00	6,32%
* Alienazione e trasfer. di capitale	189.955,11	1.057.772,20	1.449.746,45	1.809.077,00	7.597.509,00	17.509,00	24,79%
* Proventi oneri urban. destinati a investim.	603.849,26	721.333,64	1.729.100,00	1.303.352,00	1.300.491,00	1.305.491,00	-24,62%
* Accensione mutui passivi	150.000,00	-	-	-	-	-	0,00%
* Altre accens. prest.	-	-	-	-	-	-	

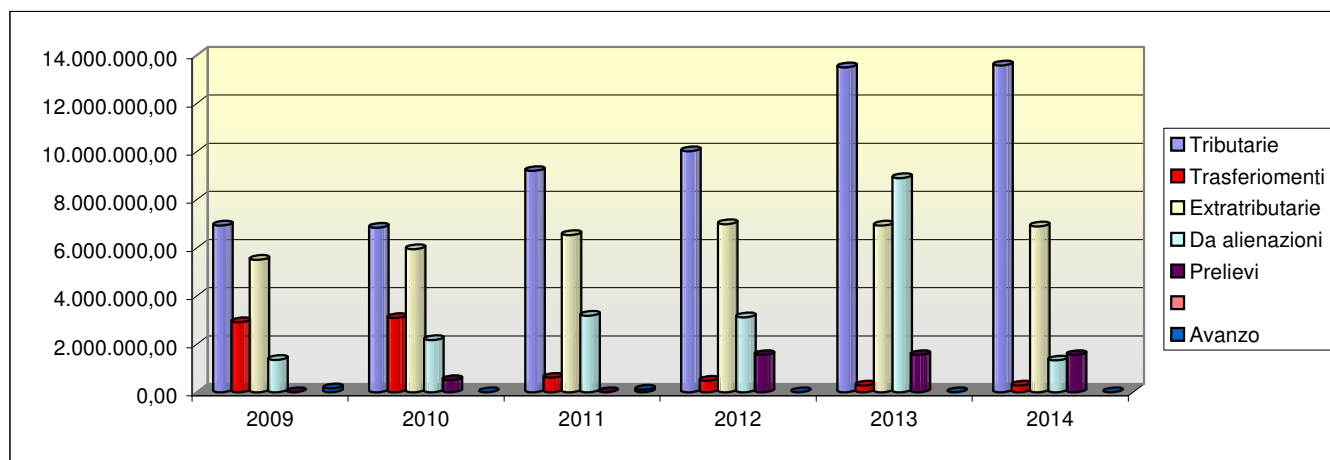
**FONTI DI FINANZIAMENTO**

**2.1.1 - QUADRO RIASSUNTIVO DELLA PARTE ENTRATA**

ENTRATA				PROGRAMMAZIONE TRIENNALE			% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	esercizio 2009	esercizio 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
<b>Avanzo applicato per:</b>							
- Fondo ammortamento	-	-	-	-	-	-	0,00%
- Finanziamento investimenti	159.557,40	-	-	-	-	-	0,00%
<b>Totale entrate c/capitale destinate a investimenti (B)</b>	1.103.361,77	1.779.105,84	3.178.846,45	3.112.429,00	8.898.000,00	1.323.000,00	- 0,02
- Riscossione crediti	-	500.000,00	0,00	-	-	-	
- Anticipazioni cassa		-	1.549.371,00	1.549.371,00	1.549.371,00	1.549.371,00	0,00%
<b>Totale movimento Fondi (C)</b>	-	500.000,00	1.549.371,00	1.549.371,00	1.549.371,00	1.549.371,00	0,00%
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)</b>	16.986.445,99	18.535.947,27	21.163.855,90	22.136.078,00	31.153.619,00	23.626.411,00	4,59%

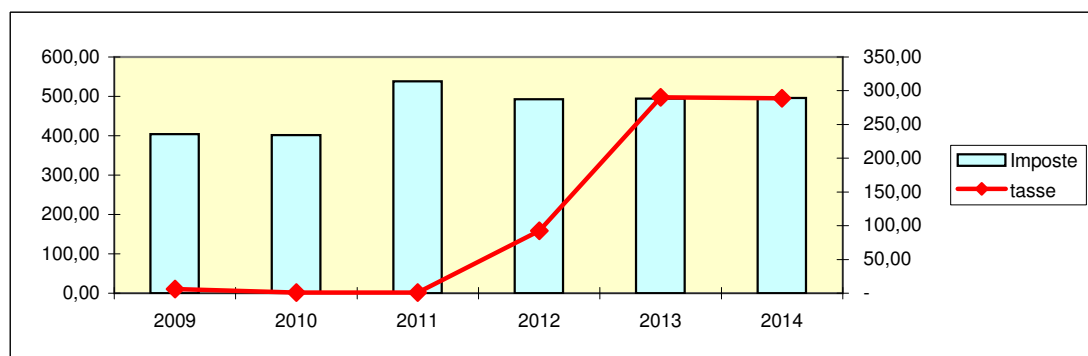
**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA PARTE ENTRATA**

ENTRATA				PROGRAMMAZIONE TRIENNALE			% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	esercizio 2009	esercizio 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
* Entrate tributarie	6.923.465,31	6.837.941,56	9.193.296,00	10.017.200,00	13.500.200,00	13.580.200,00	8,96%
* Entrate da trasferimenti	2.905.898,41	3.081.942,41	605.419,45	474.662,00	283.819,00	283.819,00	-21,60%
* Entrate extratributarie	5.503.720,50	5.946.140,09	6.530.923,00	6.982.416,00	6.922.229,00	6.890.021,00	6,91%
* Entrate in conto capitale	1.343.804,37	2.169.923,21	3.178.846,45	3.112.429,00	8.898.000,00	1.323.000,00	-2,09%
* Assunzione di prestiti	150.000,00	-	1.549.371,00	1.549.371,00	1.549.371,00	1.549.371,00	0,00%
* Depositi/prelievi		500.000,00					
* Avanzo d'amministrazione	159.557,40	-	106.000,00	-	-	-	-100,00%
	<b>16.986.445,99</b>	<b>18.535.947,27</b>	<b>21.163.855,90</b>	<b>22.136.078,00</b>	<b>31.153.619,00</b>	<b>23.626.411,00</b>	<b>4,59%</b>



## ANALISI DEL PRELIEVO FISCALE

ENTRATA				PROGRAMMAZIONE TRIENNALE			% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	esercizio 2009	esercizio 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
* Entrate da imposte	6.817.912,31	6.821.768,44	9.175.396,00	8.432.000,00	8.505.000,00	8.585.000,00	-8,10%
* Entrate da tasse e diritti	105.553,00	16.173,12	17.900,00	1.585.200,00	4.995.200,00	4.995.200,00	8755,87%
Popolazione al 31-12	16.865	16.969	17.039	17.126	17.213	17.300	
	2.009	2.010	2.011	2.012	2.013	2.014	
Incidenza sulle entrate correnti	45,15%	43,10%	56,30%	57,33%	65,20%	65,43%	
Prelievo fiscale imposte per abitante	404,26	402,01	538,49	492,35	494,10	496,24	
Prelievo fiscale tasse e diritti	6,26	0,95	1,05	92,56	290,20	288,74	



## 2.2. ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE

2.2.1.1

ENTRATA				PROGRAMMAZIONE TRIENNALE			% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	esercizio 2009	esercizio 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	2		3	4	5	6	
Imposte	6.817.912,31	6.821.768,44	9.175.396,00	8.432.000,00	8.505.000,00	8.585.000,00	-8,10%
Tasse	90.000,00	294,12	1.900,00	200,00	3.820.200,00	3.820.200,00	-89,47%
Tributi speciali e altre entrate proprie	15.553,00	15.879,00	16.000,00	1.585.000,00	1.175.000,00	1.175.000,00	9806,25%
<b>TOTALE</b>	<b>6.923.465,31</b>	<b>6.837.941,56</b>	<b>9.193.296,00</b>	<b>10.017.200,00</b>	<b>13.500.200,00</b>	<b>13.580.200,00</b>	<b>8,96%</b>
% su entrate correnti	45,15%	43,10%	56,30%	57,33%	65,20%	65,43%	

### 2.2.1. ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE - DETTAGLIO ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATA				PROGRAMMAZIONE TRIENNALE			% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
* I.C.I./IMU	5.255.431,31	5.241.674,37	5.390.200,00	7.150.000,00	7.190.000,00	7.250.000,00	32,65%
* Compart. I.R.P.E.F	154.695,14	158.498,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
* Recupero imposte agenzie entrate			-	90.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00%
* Addizionale I.R.P.E.F.com.le	1.076.000,00	1.076.000,00	1.061.000,00	1.010.000,00	1.020.000,00	1.030.000,00	-4,81%
* Fondo sperimentale di riequilibrio			1.254.595,00	1.570.000,00	1.160.000,00	1.160.000,00	25,14%
* Compartecipazione Iva			1.129.601,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
* Imposta pubblicità	120.618,95	120.946,71	120.000,00	132.000,00	135.000,00	135.000,00	10,00%
* Addizionale Enel	211.166,91	224.648,66	220.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
* Imposta di soggiorno	-	-	-	50.000,00	70.000,00	80.000,00	100,00%
* Tassa sui rifiuti e servizi indivisibili (Tares)	90.000,00		1.700,00	0,00	3.820.000,00	3.820.000,00	0,00%
* Tassa sui concorsi		294,12	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00%
* Affissioni	15.553,00	15.879,00	16.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-6,25%
<b>TOTALE</b>	<b>6.923.465,31</b>	<b>6.837.941,56</b>	<b>9.193.296,00</b>	<b>10.017.200,00</b>	<b>13.500.200,00</b>	<b>13.580.200,00</b>	<b>8,96%</b>
% su entrate correnti	45,15%	43,10%	56,30%	57,33%	65,20%	65,43%	

## 2.2.1.2 Imposta Comunale sugli Immobili

### Ici- trend delle riscossioni e IMU - previsioni 2012/2014

RISCOSSIONI ICI PREVISIONI IMU	2007	2008	2009	2010	2011	2012 - IMU	2013 - IMU	2014 - IMU	Diff. 2012/2011
terreni agricoli	30.298,91	28.674,68	26.561,73	27.176,05	29.051,55	27.738,02	28.154,09	28.576,41	-897,46
aree fabbricabili	419.053,18	656.594,66	764.216,21	698.479,64	659.513,77	882.555,90	856.079,23	830.396,85	223.042,13
abitazione principale (al netto detraz.)	577.748,12	23.366,89	13.431,45	13.705,33	12.264,45	1.397.552,87	1.399.845,79	1.402.143,31	1.385.288,42
altri fabbricati	4.213.543,75	4.186.656,00	4.144.017,44	4.136.510,42	4.274.647,98	8.142.153,20	8.235.058,30	8.337.942,79	3.867.505,22
<b>Totale</b>	<b>5.240.643,96</b>	<b>4.895.292,23</b>	<b>4.948.226,83</b>	<b>4.875.871,44</b>	<b>4.975.477,75</b>	<b>10.450.000,00</b>	<b>10.519.137,42</b>	<b>10.599.059,35</b>	<b>5.474.522,25</b>
Recupero evasione	302.386,44	275.979,27	307.204,48	365.802,93	355.286,84	350.000,00	350.000,00	350.000,00	-5.286,84
Quota di competenza dello Stato						-3.650.000,00	-3.679.137,42	-3.699.059,35	
<b>Importo totale</b>	<b>5.543.030,40</b>	<b>5.171.271,50</b>	<b>5.255.431,31</b>	<b>5.241.674,37</b>	<b>5.330.764,59</b>	<b>7.150.000,00</b>	<b>7.190.000,00</b>	<b>7.250.000,00</b>	<b>1.819.235,41</b>
	2,11%	-6,71%	1,63%	-0,26%	1,70%	34,13%	0,56%	0,83%	

#### \* L'Imposta Municipale Unica - IMU

Le disposizioni in materia di IMU contenute all'art. 13 del D.L. 221/2011 (Decreto Monti) sono finalizzate ad anticipare, in via sperimentale a decorrere dall'anno 2012 e fino al 2014 il tributo previsto dal decreto sul federalismo fiscale municipale sostitutivo dell'ICI e dell'Irpef e relative addizionali comunali e regionali dovute in relazione ai redditi fondiari per i beni non locati. Conseguentemente l'applicazione a regime dell'imposta municipale propria è fissata al 2015.

Rispetto all'impianto originario del nuovo tributo la principale modifica consiste nel superamento dell'anomalia della esenzione per le abitazioni principali. La base imponibile dell'Imposta municipale propria è costituita dal valore dell'immobile.

**L'IMU prevede un'ampliamento della base imponibile, attraverso l'aumento sino ad un massimo del 60% - ai soli fini dell'IMU medesima - dei moltiplicatori previsti per i fabbricati iscritti in catasto.**

L'aumento dei moltiplicatori risponde all'esigenza di ridurre il divario tra i valori risultanti dalle rendite attualmente iscritte in catasto e i reali valori di mercato degli immobili.

**E' prevista un'aliquota di base pari allo 0,76% applicabile agli immobili diversi dall'abitazione principale** che i comuni possono variare in aumento o in diminuzione fino a 0,3 punti percentuali (aliquota minima 0,46% - aliquota massima 1,06%)

**L'aliquota è ridotta allo 0,4% per cento per l'abitazione principale e per le relative pertinenze**, con un margine di manovrabilità da parte dei comuni fino a 0,2 punti percentuali (aliquota minima 0,2% aliquota massima 0,6%)

Con riferimento alla prima casa il gettito stimato dell'IMU sperimentale è sostanzialmente in linea con quello della vecchia ICI. Per le prime abitazioni, infatti, l'incremento del moltiplicatore catastale è contemperato da un lato dall'**incremento della detrazione fissa che era fissata in 103,29 euro e ora passa a 200 euro**, e dall'altro, dall'aliquota media nazionale al 5 per mille e ora fissata al 4 per mille.

In sede di conversione è stato inoltre previsto che per gli anni 2012 e 2013 la detrazione di base pari ad € 200 sia maggiorata di € 50 per ogni figlio di età non superiore a 26 anni. In tal modo, l'importo massimo della maggiorazione risulta pari ad € 400 che, unitamente alla detrazione di base, dà luogo ad una riduzione complessiva del tributo pari ad € 600. Ciò significa che nel caso di famiglie numerose e in presenza di rendite non molto alte l'imposta può abbattersi sino ad azzerarsi: su un totale di circa 19 milioni di "prime case", con la modifica introdotta dalla manovra, il totale degli immobili che non pagheranno la nuova IMU arriva a circa 5,5 milioni (circa il 30%).

Per il nostro comune le detrazioni stimate per l'abitazione principale e per i figli determinano un abbattimento del gettito imu prima casa pari al 42% circa.

La normativa IMU, diversamente dall'Ici, attrae ad imposizione i fabbricati rurali con un diverso regime di imposizione a seconda che siano destinati ad abitazione, ai quali si applica l'aliquota dell'abitazione principale, o che siano strumentali accatastati in D10. Per questi ultimi è prevista un'aliquota ridotta allo 0,2%, con possibilità da parte dei comuni di ridurla allo 0,1%.

I comuni possono inoltre ridurre l'aliquota fino allo 0,4% nei seguenti casi:

- Immobili non produttivi di reddito fondiario in quanto utilizzati esclusivamente per l'esercizio di arti e professioni o da imprese commerciali
- Immobili posseduti da soggetti passivi dell'imposta sul reddito delle società (IRES)
- Immobili locati



**E' prevista una riserva a favore dello Stato di una quota dell'imposta pari alla metà del gettito derivante dagli immobili diversi dall'abitazione principale calcolato applicando l'aliquota base dello 0,76% .**

Le variazioni di aliquota in aumento o in riduzione non si applicano alla quota da versare allo stato che viene comunque calcolata considerando l'aliquota base dello 0,76%. **Pertanto le riduzioni di aliquota devono essere integralmente finanziate con risorse proprie aggiuntive così come gli aumenti di aliquota vanno integralmente a beneficio del bilancio del comune.**

La stima dell'introito IMU per il Comune di Maranello ad aliquote base è di circa 8.240.000,00 euro di cui 940.000 euro derivanti dall'abitazione principale e pertinenze e 7.300.000 euro dagli altri immobili di cui il 50% , pari a 3.650.000 circa, da riversare allo Stato.

**Nel complesso quindi il 44% dell'IMU che pagheranno i contribuenti di Maranello andrà a beneficio del bilancio statale lasciando sul territorio risorse di importo inferiore al gettito ici introitato fino allo scorso anno per circa 385.000 euro.**

Ciò si determina in quanto la composizione del patrimonio immobiliare del nostro Comune è tale che l'aumento della base imponibile per effetto dei moltiplicatori, la reintroduzione dell'imposta sulle prime case e l'aumento dell'aliquota ordinaria dal 7 al 7,6 per mille (attuale 0,76%) sono insufficienti a ripagare la quota che lo stato si è riservato. Dal canto suo lo Stato ha stimato che i comuni avranno un maggiore gettito IMU rispetto all'ICI di 1.627 milioni di euro e pertanto ha previsto una corrispondente riduzione del FSR, pertanto potremmo trovarci nella situazione di avere un minore introito di imposta e minori trasferimenti statali.

<b>Stima IMU ad aliquote base e confronto con ICI</b>			
<b>IMU</b>	<b>Comune</b>	<b>Stato</b>	<b>Imu totale</b>
Abitazione principale 0,4%	940.000,00		940.000,00
Altri immobili 0,76%	3.650.000,00	3.650.000,00	7.300.000,00
<b>STIMA IMU 2012</b>	<b>4.590.000,00</b>	<b>3.650.000,00</b>	<b>8.240.000,00</b>
	56%	44%	100%
ICI 2011	4.975.000,00		
<b>MINORE ENTRATA COMUNE</b>	<b>- 385.000,00</b>		

Le previsioni del gettito IMU tengono in considerazione la base imponibile dell'ICI ricalcolata sulla base dei moltiplicatori e delle novità introdotte dal Decreto Monti oltre che aggiornata con i dati catastali recenti.

Il gettito 2012/2014 è stato determinato applicando alla base imponibile le seguenti aliquote:

\* 0,5% per abitazione principale e pertinenze stimando detrazioni per l'abitazione principale e per i figli in misura pari al 41% del gettito potenziale

\* 0,94% sugli altri immobili (aree edificabili, seconde case e altri fabbricati)

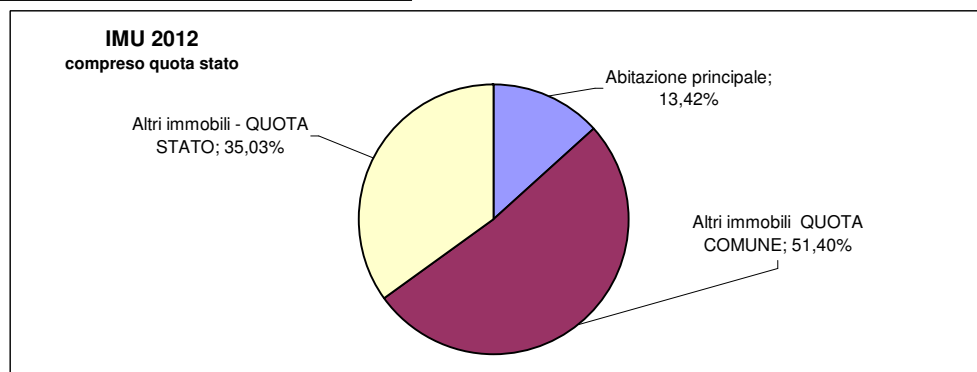
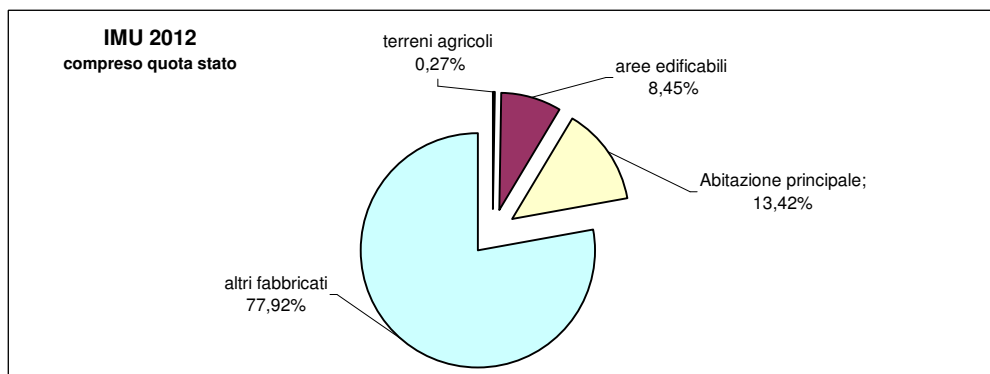
\* 0,1% sui fabbricati rurali ad uso strumentale

\* 0,76% sui terreni agricoli

\* 0,5% sugli alloggi concessi in locazione al comune

determinando un prelievo fiscale di euro 10,4 milioni di euro di cui 3,6 milioni incassati dallo Stato e la differenza a favore del Comune.

PREVISIONI IMU 2012					
	aliquota	Imponibili	Gettito	Comune	Stato
Abitazione principale	0,005	480.381.173,76	2.401.905,869		
detrazione		219.838.375,00	879.353,500		
detrazione figli (stima)		31.250.000,00	125.000,000		
<b>Abitazione principale netta</b>		<b>229.292.798,76</b>	<b>1.397.552,37</b>	<b>1.397.552,369</b>	
Aree edificabili	0,0094	93.888.926,76	882.555,91		
Terreni Agricoli	0,0076	3.649.740,56	27.738,03		
Altri Fabbricati	0,0094	862.749.195,01	8.109.842,43		
Altri immobili		960.287.862,33	9.020.136,37	5.371.042,50	3.649.093,88
<b>TOTALE</b>		<b>1.440.669.036,09</b>	<b>10.417.688,742</b>	<b>6.768.594,865</b>	<b>3.649.093,88</b>
<b>Aumento gettito rispetto ad aliquote base</b>				<b>2.176.909,988</b>	



### 2.2.1.3 Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli

#### \* Imposta sulla pubblicità

Dal 2003 l'imposta sulla pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni sono gestita in forma diretta attraverso l'Ufficio Unificato di Maranello che gestisce le diverse fasi di riscossione dell'imposta per i Comuni del Distretto Ceramico. Nel corso del 2012 tale servizio dovrebbe essere conferito nell'Unione. La riscossione diretta dell'imposta ha consentito alle amministrazioni di risparmiare sui costi di riscossione rispetto alla gestione esternalizzata al concessionario.

### **\* Imposta di soggiorno**

Questo tributo, definito dal legislatore come imposta, è stato previsto dall'art. 4 del D.Lgs. 23/2011 (decreto sul federalismo fiscale) e può essere istituito solamente dai comuni capoluogo di provincia, dai comuni turistici e dalle unioni dei comuni. I soggetti passivi sono individuati direttamente da parte del legislatore in "coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul territorio comunale".

La misura massima dell'imposta viene fissata in 5 euro per ogni notte di permanenza nella struttura ricettiva, ma il legislatore prevede espressamente che le amministrazioni applichino "criteri di gradualità" in relazione alla tipologia di struttura ricettiva, nonché in relazione al costo del pernottamento. Con un regolamento che doveva essere approvato entro 60 giorni dalla data di entrata in vigore del decreto legislativo, e che ad oggi non è ancora stato emato, sarà dettata la disciplina generale di attuazione. Nel frattempo i Comuni, con proprio regolamento da adottare ai sensi dell'art. 52 del D.lgs. 446/1997, possono disporre modalità di applicazione del tributo, nonché prevedere di esenzioni e riduzioni per fattispecie particolari o per determinati periodi di tempo.

Il relativo gettito è destinato a finanziare interventi in materia di turismo, manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali e ambientali locali e dei relativi servizi pubblici locali.

La previsione di entrata è stata calcolata considerando una decorrenza del tributo dal 1 maggio e una tariffa per pernottamento a persona di euro 1,00 per le strutture ricettive fino a tre selle e di € 1,5 per quelle superiori a quattro stelle.

### **\* Partecipazione dei Comuni all'attività di accertamento tributario e contributivo**

Il D.L. 203/2005 ha previsto la possibilità da parte dei Comuni di collaborare all'accertamento dell'evasione fiscale relativa ai tributi statali, con un riconoscimento del 30% delle somme riscosse a titolo definitivo.

Il D.L. 78/2010 ha ulteriormente modificato la normativa ampliandone il campo di applicazione e aumentando la quota incentivante riservata ai comuni al 33% del riscosso.

La partecipazione all'attività di accertamento fiscale e contributivo da parte dei Comuni consiste nella segnalazione all'agenzia delle Entrate, alla Guardia di finanza e all'INPS di elementi utili per la determinazione di maggiori imponibili fiscali e contributivi rispetto a quelli risultanti dalle dichiarazioni presentate dai contribuenti.

Il D.L. 138/2011 ha previsto l'obbligo di costituire i consigli tributari condizionando allo stesso il passaggio dal 50% al 100% del riconoscimento al Comune dell'evasione recuperata a seguito della sua collaborazione per le annualità 2012-2013-2014. Infine il Decreto Monti ha abolito i Consigli Tributari.

Con Decreto 23.3.2011 del MEF sono stati individuati i seguenti tributi su cui calcolare la suddetta quota:

- imposte sul reddito delle persone fisiche
- imposte sul reddito delle società
- imposta sul valore aggiunto
- imposta di registro
- imposta ipotecaria
- imposta catastale
- tributi speciali catastali, comprensive di interessi e sanzioni, nonché le sanzioni civili applicate sui maggiori contributi previdenziali e assistenziali riscossi a titolo definitivo nonché i tempi di erogazione (relativamente al 1° semestre 2011 le somme dovrebbero essere erogate entro il 31.10.2012).

Il nostro Comune ha aderito al Protocollo di intesa tra Anci Regionale e l'Agenzia delle Entrate Direzione Regionale Emilia Romagna in data 2/12/2009 al fine di avviare la collaborazione con l'Agenzia delle Entrate in materia di contrasto all'evasione fiscale.

Da tale attività si stima un'entrata prudenziale di 90 mila euro annui per il triennio

### **\* Addizionale Irpef Facoltativa**

Dal 2008 l'addizionale è riscossa direttamente dai comuni e l'aumento del gettito di quell'anno pari a euro 1.093.000 ha dimostrato che i dati degli imponibili comunicati dal ministero per tutte le annualità precedente erano sottostimati.

Nell'anno 2009 gli imponibili irpef, resi noti qualche mese fa, hanno registrato un crollo del 6% riflettendo la contrazione dei redditi per effetto della crisi economica e conseguentemente del gettito dell'addizionale. Al momento non si conoscono ancora gli imponibili 2010.

Per effettuare le previsioni per gli anni 2012/2014 si è partiti dall'ultimo dato disponibile relativo all'imponibile 2009 e si è ipotizzato un incremento legato ad una ripresa dei redditi già registrata anche nel 2010.

La manovra finanziaria del settembre 2011 (D.L. 138/2011) ha sospeso il blocco dell'autonomia tributaria degli enti locali in vigore dal 2008 che aveva creato non poche difficoltà ai bilanci amministrazioni comunali e messo a rischio la tenuta degli equilibri di bilancio a causa di progressivi tagli dei trasferimenti e di una spesa per servizi in crescita per effetto dei bisogni della collettività e dell'adeguamento dei prezzi.

Dal 2012, infatti, i comuni possono tornare a gestire l'imposta con aumenti fino al tetto massimo dello 0,8%, senza alcun limite all'incremento annuale, con la possibilità di prevedere un'applicazione secondo criteri di progressività utilizzando gli stessi scaglioni di reddito stabiliti per l'irpef e di istituire soglie di esenzione.

Per effettuare delle simulazioni di un aumento di aliquote sul gettito dell'addizionale occorre avere presente la distribuzione dei contribuenti di Maranello per fasce di reddito imponibile, di cui alla tabella sotto riportata, in cui si evidenzia che un'aliquota progressiva o una soglia di esenzione possono generare distorsioni all'equità del prelievo, pertanto si è preferito confermare l'aliquota unica dello 0,4%.

**DISTRIBUZIONE CONTRIBUENTI PER FASCE DI REDDITO E REDDITO MEDIO - Dati in € - Comune di Maranello**

	2009		2008		2005	
	%	reddito medio	%	reddito medio	%	reddito medio
fino a 15000	26,6%	9.961	27,0%	10.023	31,4%	9.903
da 15.001 a 33.500	57,9%	21.532	56,5%	21.730	54,8%	20.621
da 33.501 a 50.000	9,5%	38.608	10,5%	38.038	8,8%	36.845
da 50.001 a 70.000	3,2%	55.256	3,2%	55.240	2,6%	54.001
oltre 70.000	2,8%	104.543	2,8%	147.753	2,4%	139.111
	<b>100,0%</b>	<b>24.028</b>	<b>100,0%</b>	<b>24.918</b>	<b>100,0%</b>	<b>22.348</b>
totale contribuenti/reddito imponibile	10.332	248.254.919	10.613	264.451.289	10.444	233.400.602

ADDIZIONALE IRPEF - valori in euro				
Anno	Imponibile	%incremento	Aliquota	Gettito
1999 saldo	186.514.215,00		0,20	373.028,43
2000 saldo	200.943.567,00	7,7%	0,20	401.887,13
2001 saldo	206.151.000,00	2,6%	0,20	412.302,00
2002 saldo	224.608.000,00	9,0%	0,20	449.216,00
2003 saldo	221.435.124,00	-1,4%	0,20	442.870,25
2004 saldo	230.027.102,00	3,9%	0,20	460.054,20
2005 saldo	233.351.613,00	1,4%	0,20	466.703,23
2006 saldo	255.663.402,00	9,6%	0,20	511.326,80
2007 saldo	260.248.295,00	1,8%	0,40	1.040.993,18
2008 saldo	264.451.289,00	1,6%	0,40	1.094.032,19
2009 saldo	248.254.919,00	-6,1%	0,40	900.420,99
2010 saldo	240.138.185,00	-3,3%	0,40	960.552,74
2011 stima	244.940.948,70	2,0%	0,40	979.763,79
prev. 2012	252.500.000,00	3,1%	0,40	1.010.000,00
prev. 2013	255.000.000,00	1,0%	0,40	1.020.000,00
prev. 2014	257.500.000,00	1,0%	0,40	1.030.000,00

**\* I Fondi derivanti dalla fiscalizzazione dei trasferimenti statali**

A decorrere dal 2011 con l'entrata in vigore del Decreto sul Federalismo Municipale (D.Lgs. n. 23 del 14 marzo 2011), nell'attesa di riconoscere ai comuni tributi propri ovvero vere entrate "federaliste", il cui ingresso nella finanza locale è rinviato al 2015, i contributi statali, ad eccezione del fondo sviluppo investimenti, sono stati sostituiti dai seguenti trasferimenti:

- **Fondo Sperimentale di Riequilibrio (FSR)**
- **Compartecipazione Iva**

Il Fondo Sperimentale di Riequilibrio (FSR) è stato istituito per la fase transitoria (2011-2013) ed è destinato a trasformarsi nel Fondo Perequativo una volta che saranno definiti i meccanismi di perequazione che il decreto sul federalismo del febbraio 2011 ha lasciato in sospeso.

Il fondo è alimentato dal gettito dei tributi che dovrebbero essere devoluti ai comuni ovvero dal 100% dell'irpef sui redditi da fabbricati residenziali e dell'imposta ipotecaria e catastale sui contratti di locazione, dal 30% dell'imposta di registro e bollo sui trasferimenti immobiliari, dell'imposta ipotecaria e catastale, dei tributi speciali catastali e delle tasse ipotecaria e dal 21,7% nel 2011 e 21,6% nel 2012 del gettito della cedolare secca sugli affitti.

La ripartizione di tale fondo tra i comuni per l'anno 2011 è stata stabilita con decreto ministeriale del 21 giugno 2011 sulla base dei seguenti criteri:

- a) un importo a valore sulla parte del trenta per cento del fondo sperimentale di riequilibrio, assegnato in relazione al numero dei residenti al 31 dicembre 2009;
- b) un importo che ha come base il 10 per cento del fondo medesimo, assegnato in proporzione al peso di ciascun comune dei tributi immobiliari di cui all'articolo 2, comma 1 del decreto legislativo n. 23 del 2011.
- c) il restante 60% in modo da garantire ad ogni comune le somme incassate con i precedenti contributi erariali

Nella sostanza il FSR ha sostituito i trasferimenti erariali in quanto non hanno ancora trovato applicazione criteri di distribuzione legati ai livelli di servizio erogati dai singoli comuni, percorso che è iniziato con la rilevazione dei costi e fabbisogni standard.

I criteri di ripartizione del **FSR per l'anno 2012** non sono ancora stati definiti, risulta pertanto difficile fare delle previsioni attendibili. E' certa la decurtazione lineare prevista dal DL 78/2010 per una misura pari a 1.500 milioni di euro nel 2011 e a 2.500 milioni di euro nel 2012, che per il nostro bilancio hanno significato 302 mila euro in meno nel 2011 e ulteriori 238 mila nel 2012.

Il DL n. 221 del 6/12/2011 i ha previsto ulteriori riduzioni del FSR ai comuni:

- 1) **Riduzione del FSR di 1.450 milioni** dall'anno 2012 da ripartire tra i comuni in proporzione alla distribuzione territoriale dell'IMU. Utilizzando i dati in nostro possesso ovvero la stima del gettito imu ad aliquote base per il nostro comune rapportato al gettito imu nazionale (21,8 miliardi – stima ministero) **il taglio a carico del nostro bilancio ammonterebbe a 600.000 euro.**
- 2) **Variazione del FRS in ragione delle differenze del gettito IMU stimato ad aliquota di base rispetto al gettito ICI 2010** in possesso del MEF in quanto la norma non prevede l'invio di certificazioni da parte dei comuni. La formulazione della norma è scritta in modo tale da fare ritenere, che con riferimento ai singoli comuni, che il FSR possa aumentare in caso di minore gettito imu o diminuire in caso di maggiore gettito. Il decreto stima l'incremento di imu per i comuni in 1.627 milioni per il 2012, 1.762 milioni per il 2013 e 2.162 milioni per il 2014 e stabilisce una corrispondente riduzione del FSR. Come questa riduzione sarà ripartita tra i comuni dipende dalla stima dell'Imu che il ministero prenderà a riferimento. **Se si considera la stima IMU 2012 reale il nostro comune dovrebbe vedersi compensata la perdita di gettito per il passaggio dall'ici all'imu pari a 385.000 attraverso un aumento del FSR. Nell'attesa di avere chiarimenti in merito dal ministero prudenzialmente tale entrata non è stata prevista ed è stata coperta dall'aumento delle aliquote imu.**

Nella tabella che segue si riporta in sintesi una stima di tagli ai trasferimenti al nostro comune per il triennio 2012/2014 per effetto delle manovre che si sono susseguite dal 2010 ad oggi

TAGLIO TRASFERIMENTI 2012 RISPETTO AL 2011					
	2012 - comparto comuni	2012 - Comune di Maranello	2013	2014	Note
DL 78/2010	1 miliardo nel 2012	-238.000,00	-238.000,00	-238.000,00	taglio certo ripartito sulla base del gettito imu
DL 201/2011 - art. 28	1,45 miliardi	-600.000,00	-600.000,00	-600.000,00	
FSR 2011 una tantum		-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	in attesa di chiarimenti da parte del ministero
DL 201/2011 - art. 13 comma 17 per compensazione maggiore gettito imu	1,62 miliardi nel 2012 - 1,76 miliardi nel 2013 2,16 miliardi nel 2014	0,00	0,00	0,00	
		-1.038.000,00	-1.038.000,00	-1.038.000,00	

ENTRATE DA FEDERALISMO MUNICIPALE - TRASFERIMENTI FISCALIZZATI PREVISIONE DI BILANCIO					
	2010	2011	2012	2013	2014
Trasferimenti statali fiscalizzati	2.571.934,46				
Fondo Sperimentale di Riequilibrio		1.254.595,00	216.595,00	216.595,00	216.595,00
Compartecipazione Iva		1.129.601,00	1.129.601,00	1.129.601,00	1.129.601,00
<b>FSR 2011</b>	<b>2.571.934,46</b>	<b>2.384.196,00</b>	<b>1.346.196,00</b>	<b>1.346.196,00</b>	<b>1.346.196,00</b>
Addizionale Energia Elettrica	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00
<b>FSR 2012 PREVISTO A BILANCIO</b>		<b>2.609.196,00</b>	<b>1.571.196,00</b>	<b>1.571.196,00</b>	<b>1.571.196,00</b>
Taglio FSR da DL 78/2010 e DL 201/2011		- 187.738,46	- 1.038.000,00	- 1.038.000,00	- 1.038.000,00
RIDUZIONE % DEI TRASFERIMENTI RISPETTO AL 2011			-44%	-44%	-44%

Come illustrato nelle precedenti tabelle il gettito della compartecipazione iva dal 2012 confluisce nel FSR, come meglio illustrato in seguito, che si incrementerà anche dell'importo dell'Addizionale Energia Elettrica che dal 2012 viene incassata dallo stato il quale compensa i comuni con un corrispondente aumento del FSR.

**La determinazione del FSR 2012 in 1,57 milioni si basa su delle stime in quanto il MEF non ha ancora provveduto a sciogliere alcuni nodi interpretativi circa la ripartizione dei tagli sui singoli comuni. Pertanto queste previsioni si basano su un grado di incertezza molto elevato seppure caratterizzate da un grado di prudenzialità altrettanto importante con una stima di taglio di oltre 1 milione di euro pari al 44% dei trasferimenti 2012.**

#### Compartecipazione iva

La compartecipazione iva è stata attribuita ai comuni con il decreto sul federalismo municipale a decorrere dal 2011 ed in via permanente. La percentuale di compartecipazione iva viene fissata nel rispetto dei saldi di finanza pubblica, in misura finanziariamente equivalente alla compartecipazione del 2% calcolata sul gettito dell'irpef (per il 2011 è stata determinata nel 2,58% con DPCM del 17/6/2011).

Ciò in quanto nelle precedenti versioni del decreto 23/2011, era prevista ai comuni l'attribuzione di una compartecipazione irpef poi soppressa a causa degli eccessivi squilibri nella distribuzione territoriale di tale gettito, che avrebbe reso assai complesso il compito degli strumenti perequativi, di fatto reintroducendo un modello di finanziamento fortemente dipendente dai trasferimenti.

Per l'anno 2011 i proventi della compartecipazione sono stati attribuiti con riferimento al territorio su cui si è determinato il consumo che ha dato luogo al prelievo. Non avendo a disposizione dati sul gettito iva per comune l'attribuzione è avvenuta sul gettito iva per regione distribuita tra i comuni in misura pro-capite.

Per effetto del decreto Monti la compartecipazione iva confluirà nel FSR e pertanto la sua distribuzione non avverrà più sulla base del territorio in cui il gettito si è formato ma sulla base dei criteri del FSR definiti di anno in anno con apposito decreto ministeriale. **La finanza locale perde quindi l'unica entrata che poteva avere un'ispirazione federalista, e che a regioni come la nostra aveva portato introiti superiori alla media regionale italiana.**

Per gli anni 2011 l'operazione di fiscalizzazione dei trasferimenti è stata finanziariamente neutrale per i comuni nel loro insieme in quanto l'importo del FSR è stato determinato fino alla capienza dei vecchi contributi statali, con uno scarto massimo dello 0,28% per comune.

Negli ultimi 6 anni dal 2006 al 2011 i trasferimenti statali del Comune di Maranello si sono ridotti del 34,38% circa quasi 1,250 milioni di euro.

TRASFERIMENTI ERARIALI 2006/2011						
	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Trasferimenti Statali	3.633.302,70	1.927.068,93	2.499.270,98	2.537.965,06	2.657.970,64	2.384.196,00
Var. % 2011/2006						-34,38%

**\* Tributo sui rifiuti e sui servizi (TARES)**

Il DL 201/2011 prevede l'istituzione dal 2013 del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi in sostituzione degli attuali prelievi sui rifiuti (Tursu, Tia1 e Tia2)

Questo tributo si articola in 2 componenti:

- la prima componente relativa al servizio gestione rifiuti solidi urbani
- la seconda a fronte di servizi indivisibili dei comuni (cioè per strade, polizia locale, illuminazione pubblica, ecc...)

Il tributo TARES è introitato dal Comune in cui si trovano gli immobili tassabili ed ha un'unica base imponibile costituita dalla superficie dell'immobile.

A tale base imponibile si applicherà, per la parte relativa al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, la tariffa, deliberata da ciascun comune, che sarà commisurata alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie sia per utenze domestiche che per quelle non domestiche, analogamente agli attuali prelievi sui rifiuti.

Alla tariffa per il servizio rifiuti si applica una maggiorazione pari a 0,30 euro per metro quadrato di superficie (elevabile dal Comune fino a 0,40 euro), destinata alla copertura dei costi relativi ai servizi indivisibili dei comuni. Tale maggiorazione andrà a beneficio del bilancio statale che opererà una riduzione del FSR di 1.000 milioni che nel nostro bilancio viene quantificata in 410 mila euro a partire dal 2013

La decorrenza del tributo è stata fissata dal 1° gennaio 2013 per permettere ai comuni di predisporre i nuovi regolamenti, il piano finanziario e la determinazione delle tariffe per il servizio di raccolta rifiuti, sulla base dei costi ricavati dall'applicazione del metodo normalizzato.

**2.2.1.4 Per l'I.C.I. indicare la percentuale di incidenza delle entrate dei fabbricati produttivi sulle abitazioni**

Le previsioni del gettito IMU tengono in considerazione la base imponibile dell'ICI ricalcolata sulla base dei moltiplicatori che è stata stimata come risulta di seguito:

TREND IMPONIBILI	2007	2008	2009	2010	2011	2012 - IMU	2013 - IMU	2014 - IMU
terreni agricoli	4.328.415,71	4.096.382,86	3.794.532,86	3.882.292,86	3.932.268,57	3.649.740,00	3.704.486,10	3.760.053,39
aree fabbricabili	59.864.740,00	93.799.237,14	109.173.744,29	99.782.805,71	95.291.308,57	93.888.926,00	91.072.258,22	88.340.090,47
abitazione princ.	141.127.620,00	5.841.722,50	3.357.862,50	3.426.332,50	3.112.725,00	229.292.798,00	229.751.383,60	230.210.886,36
imp. su detrazione ab. princ.	97.501.730,00	1.194.275,00	428.842,50	400.030,00	388.592,50	251.088.375,00	251.088.375,00	251.088.375,00
altri fabbricati	601.934.821,43	598.093.714,29	592.002.491,43	590.930.060,00	604.883.748,57	862.749.195,00	876.953.182,12	886.633.543,71
	904.757.327,14	703.025.331,79	708.757.473,57	698.421.521,07	707.608.643,21	1.440.669.034,00	1.452.169.685,04	1.460.032.948,94
Incremento su anno precedente	1,74%	-22,30%	0,82%	-1,46%	1,32%	103,60%	0,80%	0,54%
				MEDIA INCREMENTO BASE IMPONIBILE 2012/2011		103,60%		

**2.2.1.5 Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili**

**ALIQUOTE**

	2009	2010	2011	2012
<b>Addizionale Irpef</b>	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
<b>IMU</b>				
Abitazione principale e pertinenze	4 per mille	4 per mille	4 per mille	0,50 per cento
Aree edificabili	7 per mille	7 per mille	7 per mille	0,94 per cento
Terreni Agricoli	7 per mille	7 per mille	7 per mille	0,76 per cento
Altri fabbricati	7 per mille	7 per mille	7 per mille	0,94 per cento
Abitazioni in comodato d'uso a parenti	6 per mille	6 per mille	6 per mille	0,88 per cento
Abitazioni in affitto al comune	0,50 per mille	0,50 per mille	0,50 per mille	0,50 per cento
Fabbricati rurali strumentali				0,10 per cento
Detrazione Abitazione Principale	€ 103,29	€ 103,29	€ 103,29	€ 200,00
Detrazione per figlio < 26 anni - max € 400				€ 50,00
<b>Imposta sulla pubblicità</b>				
Ordinaria con insegne ecc	16,12 - 40,284	16,12 - 40,284	16,12 - 40,284	16,12 - 40,284
Speciale	32,23 - 60,426	32,23 - 60,426	32,23 - 60,426	32,23 - 60,426
Luminosa con insegne	32,23 - 60,426	32,23 - 60,426	32,23 - 60,426	32,23 - 60,426
Speciale	48,35 - 80,568	48,35 - 80,568	48,35 - 80,568	48,35 - 80,568
Con autoveicoli	89,24	89,24	89,24	89,24
Sonora (al giorno)	9,30	9,30	9,30	9,30
Manifesti 70x100	1,78	1,78	1,78	1,78
Manifesti 70x100 cat. Speciale	3,56	3,56	3,56	3,56
<b>Imposta di soggiorno</b>				
Imposta per persona per pernottamento				
strutture alberghiere a 1 e 2 stelle e altre strutture ricettive				€ 1,00
strutture ricettive a tre stelle e tre stelle superior				€ 1,50
strutture ricettive a quattro stelle				€ 2,00
strutture ricettive a cinque stelle				€ 2,50

**2.2.1.6 Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi.**

Funzionario responsabile per tutte le imposte e tasse : Lorenza Librizzi - Responsabile Servizio tributi



### 2.2.1.7 Altre considerazioni e vincoli

Per una corretta valutazione delle risorse disponibili nel 2012 a seguito dell'attuazione del Decreto Monti (DL 201/2011), e in particolare delle variazioni del FSR, sono dunque da considerare molti e diversi elementi, parte dei quali potrà subire modifiche in relazione alla più esplicita attuazione di criteri tuttora non ben definiti nella legge, nonchè a seguito della definizione dell'insieme di criteri di ripartizione del FSR 2012.

Tuttavia, pur con le cautele espresse nei precedenti paragrafi, e nella necessità di formulare una previsione ragionevole ai fini della formulazione dei bilanci si è proceduto ad una stima sulla base degli elementi in nostro possesso.

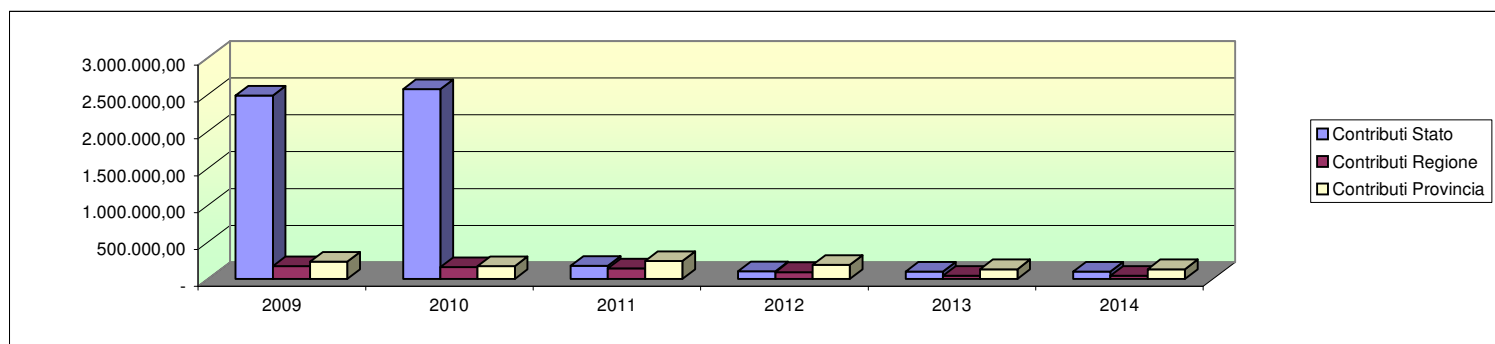
Le previsioni di entrate sopradescritte sono una simulazione coerente con le indicazioni della legge tuttavia per potere determinare in via definitiva le risorse disponibili per il nostro comune, occorre che il ministero chiarisca con quale modalità calcolerà il maggiore/minore gettito imu per singolo comune, operazione molto delicata che potrebbe modificare l'importo dei trasferimenti previsti

## 2.2. ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.2 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

#### 2.2.2.1

ENTRATA				PROGRAMMAZIONE TRIENNALE			% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	2.490.721,96	2.579.036,86	180.231,00	107.576,00	100.759,00	100.759,00	-40,31%
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	175.586,91	163.610,58	144.676,16	94.960,00	46.460,00	46.460,00	-34,36%
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funz. delegate	234.588,54	177.289,58	246.625,29	192.500,00	134.100,00	134.100,00	-21,95%
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari							
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	5.001,00	162.005,39	33.887,00	79.626,00	2.500,00	2.500,00	134,98%
<b>TOTALE</b>	<b>2.905.898,41</b>	<b>3.081.942,41</b>	<b>605.419,45</b>	<b>474.662,00</b>	<b>283.819,00</b>	<b>283.819,00</b>	<b>-21,60%</b>
% su entrate correnti	18,95%	19,42%	3,71%	2,72%	1,37%	1,37%	



**2.2.2 ANALISI DELLE RISORSE PIÙ SIGNIFICATIVE  
DETTAGLIO DEI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI**

2.2.2.1

ENTRATA				PROGRAMMAZIONE TRIENNALE			% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	esercizio 2009	esercizio 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
* Fondo ordinario	770.536,64	930.003,42	0,00				0,00%
* Trasferimenti per minor gettito Ici prima casa	804.101,00	803.985,14	82.243,00				-100,00%
* Altri trasferimenti per minor gettito Ici (rurali e relig)	345.230,88	235.630,94	0,00				0,00%
* Trasferimenti insegne e contributi diversi	47.279,40	96.219,41	0,00				0,00%
* Trasferimenti per funzioni trasferite	8.693,64	8.693,64	0,00				0,00%
* Fondo equilibrio fiscalità locale	25.015,79	25.015,79	0,00				0,00%
* Fondo sviluppo investimenti	86.036,18	86.036,18	85.746,00	83.334,00	76.517,00	76.517,00	-2,81%
* Fondo Consolidato	379.110,34	379.110,34	-				0,00%
* Altri dallo Stato	24.718,09	14.342,00	12.242,00	24.242,00	24.242,00	24.242,00	98,02%
* Contributo Regione per funzioni 616/77	202.849,83	146.289,58	220.526,29	178.000,00	119.600,00	119.600,00	-19,28%
* Contributi asili nido	31.738,71	31.000,00	26.099,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	-44,44%
* Contributi Regione diversi	81.745,16	87.845,65	73.594,16	80.744,00	32.244,00	32.244,00	9,72%
* Contributo Regione per sostegno alle locazioni	93.841,75	75.764,93	71.082,00	14.216,00	14.216,00	14.216,00	-80,00%
* Contributi Provincia	5.001,00	10.081,04	33.887,00	9.626,00	2.500,00	2.500,00	-71,59%
* Contributi Provincia (Pil -)	-	151.924,35	-	70.000,00			100,00%
<b>TOTALE</b>	<b>2.905.898,41</b>	<b>3.081.942,41</b>	<b>605.419,45</b>	<b>474.662,00</b>	<b>283.819,00</b>	<b>283.819,00</b>	<b>-21,60%</b>
% su entrate correnti	18,95%	19,42%	3,71%	2,72%	1,37%	1,37%	

**2.2.2.2 - Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali.**

**Trasferimenti dallo Stato**

I trasferimenti erariali sono stati eliminati e sostituiti dal Fondo Sperimentale di Riequilibrio e dalla Compartecipazione Iva che su indicazioni ministeriali sono contabilizzati tra le entrate tributarie in quanto alimentati dal gettito di tributi che, secondo quanto disposto dal decreto legislativo sul federalismo, sono di competenza del comune ma che nella fase transitoria fino al 2014 continuerà ad incassare lo stato e che confluiscono nei suddetti fondi. Pertanto della dinamica di tale entrate si è data illustrazione nella sezione dedicata alle entrate tributarie a cui si rimanda. L'unico trasferimento conservato in capo ai comuni è il Fondo Sviluppo investimenti il cui andamento è legato all'ammortamento dei mutui assistiti da contributo statale.

**Trasferimenti dalla Regione**

I contributi della Regione riguardano i servizi sociali, i nidi e il turismo e registrano una riduzione per effetto dei tagli che le regioni hanno a loro volta subito

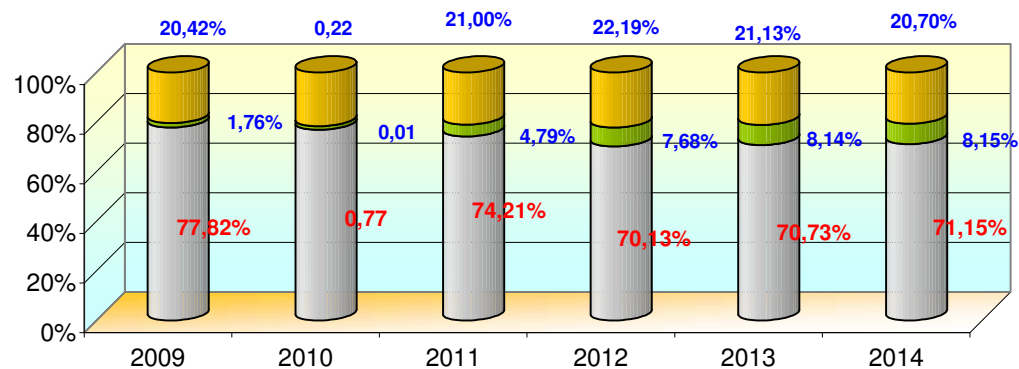
**Trasferimenti dalla Provincia**

Si segnala la previsione di un contributo per i progetti di valorizzazione dei centri commerciali naturali (PIL) di importo pari a 70 mila euro

**2. 2. ANALISI DELLE RISORSE**  
**2.2.3 - PROVENTI EXTRATRIBUTARI**

2.2.3.1

ENTRATA				PROGRAMMAZIONE TRIENNALE			% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012su 2011
	esercizio 2009	esercizio 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
* Proventi dei servizi pubblici	4.283.030,52	4.571.221,23	4.846.309,00	4.896.754,00	4.896.104,00	4.902.565,00	1,04%
* Proventi dei beni dell'Ente	96.773,87	88.852,39	313.026,00	536.000,00	563.700,00	561.500,00	71,23%
* Interessi su anticipazioni e crediti	43.573,52	25.613,19	17.525,00	15.990,00	15.000,00	15.000,00	-8,76%
* Utili netti delle aziende spec. E partecipate, dividendi di soc.tà	230.545,23	228.068,46	255.000,00	255.000,00	255.000,00	219.000,00	0,00%
* Proventi diversi	849.797,36	1.032.384,82	1.099.063,00	1.278.672,00	1.192.425,00	1.191.956,00	16,34%
<b>TOTALE</b>	<b>5.503.720,50</b>	<b>5.946.140,09</b>	<b>6.530.923,00</b>	<b>6.982.416,00</b>	<b>6.922.229,00</b>	<b>6.890.021,00</b>	<b>6,91%</b>
% su entrate correnti	35,89%	37,48%	39,99%	39,96%	33,43%	33,20%	



**2.2.3 ANALISI DELLE RISORSE PIU' SIGNIFICATIVE**  
**DETTAGLIO PROVENTI EXTRATRIBUTARI**

2.2.3.1

ENTRATA				PROGRAMMAZIONE TRIENNALE			% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	esercizio 2009	esercizio 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
* C.O.S.A.P.	1.275,00	1.275,00	1.377,00	1.377,00	1.377,00	1.377,00	0,00%
* Diritti segreteria - istrutt - anagrafe	82.924,98	97.579,77	103.000,00	104.500,00	105.000,00	105.500,00	1,46%
* Sanzioni amministrat.	544.889,00	712.838,22	740.000,00	720.000,00	700.000,00	680.000,00	-2,70%
* Servizi scolastici e mensa	671.350,13	694.224,71	825.440,00	831.470,00	837.070,00	843.731,00	0,73%
* Asili nido, centro gioco	357.610,23	408.768,53	454.043,00	510.757,00	511.757,00	513.757,00	12,49%
* Trasporti scolastici	83.497,84	83.090,60	82.226,00	81.600,00	82.400,00	83.000,00	-0,76%
* Impianti sportivi	27.288,00	27.929,02	28.210,00	29.200,00	29.400,00	29.800,00	3,51%
* Attività culturali e politiche giovanili	21.317,00	33.364,50	19.010,00	23.200,00	23.200,00	23.200,00	22,04%
* Farmacia comunale	2.069.306,14	2.118.537,54	2.181.000,00	2.204.000,00	2.209.000,00	2.219.000,00	1,05%
* Utili gestione servizi	230.545,23	228.068,46	255.000,00	255.000,00	255.000,00	219.000,00	0,00%
* Proventi Galleria Ferrari	304.500,00	306.783,76	311.804,00	319.850,00	326.100,00	332.400,00	2,58%
* Affitti	96.773,87	88.852,39	87.526,00	123.000,00	156.700,00	158.500,00	40,53%
* Proventi Impianto Fotovoltaico			225.500,00	413.000,00	407.000,00	403.000,00	100,00%
* Interessi attivi	43.573,52	25.613,19	17.525,00	15.990,00	15.000,00	15.000,00	-8,76%
* Rimborsi e recuperi	824.797,36	1.007.384,82	1.074.063,00	1.253.672,00	1.167.425,00	1.166.956,00	16,72%
* Contributo Tesoreria	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00%
* Altre diverse	119.072,20	86.829,58	100.199,00	70.800,00	70.800,00	70.800,00	-29,34%
% su entrate correnti	5.503.720,50	5.946.140,09	6.530.923,00	6.982.416,00	6.922.229,00	6.890.021,00	6,91%
	35,89%	37,48%	39,99%	39,96%	33,43%	33,20%	

## 2.2.3.2 - Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe dei servizi

### I Servizi alla persona

La percentuale di copertura dei costi con le entrate da tariffe è passata dal 45,59% del consuntivo 2005 al 46,36% circa del 2010 (ultimo consuntivo disponibile), migliorando quindi di quasi 0,8 punti ed in valore assoluto porta il disavanzo per la gestione di questi servizi a € 1,4 milioni

Negli ultimi anni tuttavia si evidenzia un'inversione di tendenza con una sostanziale "tenuta" del grado di contribuzione degli utenti che si incrementa leggermente e ciò è espressione di una politica tariffaria attenta all'andamento dei costi e alla capacità economica delle famiglie.

Scelte come l'applicazione dell'ISEE lineare e dei pacchetti famiglia hanno sicuramente agevolato le famiglie, specie quelle più numerose, nell'accesso a servizi di primaria importanza come i nidi, le mense, il trasporto. Ciò ha comportato però che il disavanzo a carico del bilancio e della fiscalità generale è aumentato dai 1,26 milioni circa del 2005 a 1,4 milioni nel 2011. Per questo e anche per evitare di dover ricorrere ad aumenti periodici più pesanti, con delibera consiliare nr. 94/2007 è stato deciso che annualmente le tariffe dei servizi a domanda individuale saranno aggiornate in base all'incremento del costo della vita Istat. Tale incremento, sospeso negli 2009 e 2010 per aiutare le famiglie colpite dalla crisi economica, è stato ripristinato a partire dal 2011.

SERVIZI SCOLASTICI - ENTRATE TOTALI (valori in euro)							
SERVIZI	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Nidi d'Infanzia	322.167	312.714	337.670	342.126	360.150	408.330	458.789
Centro gioco	16.507	16.328	13.234	14.331	15.730	12.625	16.000
Mense	413.573	439.314	443.680	533.123	529.103	544.383	566.000
Trasporto Scolastico	83.262	79.858	76.243	79.548	75.772	75.537	84.500
Pre post scuola	53.807	56.361	59.175	59.708	57.669	57.193	67.971
Centri Estivi	54.163	57.772	57.950	61.565	56.505	68.084	75.987
<b>Totale</b>	<b>943.479</b>	<b>962.347</b>	<b>987.952</b>	<b>1.090.401</b>	<b>1.094.929</b>	<b>1.166.152</b>	<b>1.269.247</b>
	13,28%	2,00%	2,66%	10,37%	0,42%	6,50%	8,84%
SERVIZI SCOLASTICI - SPESE TOTALI (valori in euro)							
SERVIZI	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Nidi d'Infanzia	885.413	959.196	966.115	965.550	977.245	1.029.579	1.134.288
Centro gioco	70.073	78.060	83.990	85.505	70.869	40.855	38.564
Mense	570.874	656.401	709.148	765.583	754.121	762.365	782.034
Trasporto Scolastico	317.990	315.194	331.114	385.605	393.047	396.707	407.258
Pre post scuola	85.700	98.390	89.097	81.094	80.397	81.364	102.853
Centri Estivi	139.656	163.325	165.296	208.186	192.350	204.610	212.937
<b>Totale</b>	<b>2.069.707</b>	<b>2.270.566</b>	<b>2.344.760</b>	<b>2.491.523</b>	<b>2.468.029</b>	<b>2.515.480</b>	<b>2.677.934</b>
<b>Disavanzo complessivo</b>	<b>-1.126.227,80</b>	<b>-1.308.219,00</b>	<b>-1.356.808,00</b>	<b>-1.401.122,00</b>	<b>-1.373.100,00</b>	<b>-1.349.328,00</b>	<b>-1.408.687,00</b>
	20,3%	16,2%	3,7%	3,3%	-2,0%	-1,7%	4,4%
SERVIZI SCOLASTICI - TREND TASSO DI COPERTURA							
SERVIZI	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Nidi d'Infanzia e Centri	36,39%	32,60%	34,95%	35,43%	36,85%	39,66%	40,45%
Centro gioco	23,56%	20,92%	15,76%	16,76%	22,20%	30,90%	41,49%
Mense	72,45%	66,93%	62,57%	69,64%	70,16%	71,41%	72,38%
Trasporto Scolastico	26,18%	25,34%	23,03%	20,63%	19,28%	19,04%	20,75%
Pre post scuola	62,79%	57,28%	66,42%	73,63%	71,73%	70,29%	66,09%
Centri Estivi	38,78%	35,37%	35,06%	29,57%	29,38%	33,28%	35,69%
<b>Media</b>	<b>45,59%</b>	<b>42,38%</b>	<b>42,13%</b>	<b>43,76%</b>	<b>44,36%</b>	<b>46,36%</b>	<b>47,40%</b>

### 2.2.3.3 - Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi con particolare

#### Canoni di affitto

I canoni di affitto del Comune di Maranello sono suddivisi in tipologie come risulta dal prospetto che segue.

Dopo il passaggio alla Maranello Patrimonio dei canoni del servizio idrico, del gas, della telefonia mobile e, dal 2009, di altre entrate derivanti da fabbricati (deliberazione della giunta comunale nr.181/2008) rimangono al Comune gli affitti derivanti dal patrimonio Stradi, il canone della Galleria Ferrari (rideterminato nel 2008 a seguito della nuova convenzione) e il canone per l'isola ecologica.

CANONI AFFITTO	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Sat - servizio idrico	107.367,83	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sat - servizio gas	197.829,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Locali Sat	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ferrari spa - Galleria	232.230,51	235.539,79	218.664,34	250.000,00	304.500,00	306.783,76	311.156,00	319.850,00	326.100,00	332.400,00
Gestori telefonia	119.635,70	14.308,75	-	-	-	-	-	-	-	-
Fabbricati diversi	21.089,02	25.201,59	21.632,72	21.644,25	-	-	-	-	-	-
Mini alloggi	14.675,45	14.885,60	16.043,55	14.448,00	346,00	-	-	-	-	-
Alloggi Acer	-	-	-	8.431,21	1.158,88	-	-	-	-	-
Immobili Stradi	-	19.214,11	74.410,08	75.064,01	95.269,53	88.852,39	87.526,00	91.000,00	92.700,00	94.500,00
Affitti calmierati	-	-	-	-	-	-	-	32.000,00	64.000,00	64.000,00
Canone isola ecologica	-	-	-	96.000,00	49.404,00	49.480,00	50.035,00	51.512,00	52.130,00	52.750,00
	<b>702.827,81</b>	<b>309.149,84</b>	<b>330.750,69</b>	<b>465.587,47</b>	<b>450.678,41</b>	<b>445.116,15</b>	<b>448.717,00</b>	<b>494.362,00</b>	<b>534.930,00</b>	<b>543.650,00</b>

#### Farmacia comunale

Il trend delle entrate della farmacia è in aumento negli ultimi anni per effetto dell'ampliamento dell'orario e di un'organizzazione del servizio attenta alle esigenze degli utenti. Nel 2011 le entrate superano i 2 milioni di euro e si conferma tale previsione anche per il triennio 2012/2014.

### 2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli

Il passaggio alla Maranello Patrimonio di nuovi beni e servizi ha previsto il trasferimento dei ricavi derivanti da questi beni. Pertanto alcune voci d'entrata quali Cosap, diritti di Segreteria, affitti, rimborsi diversi dal 2009 vengono previsti in diminuzione.

Si conferma la voce di entrata relativa ai proventi da sanzioni della PM considerate le nuove sanzioni previste dalla modifica al Codice della Strada dell'estate scorsa e la conferma dell'attività di controllo sul territorio.

Dal 2011 è stata prevista una nuova entrata derivante dall'impianto fotovoltaico che l'amministrazione ha realizzato attraverso un contratto di locazione finanziaria. Tale operazione comporta un utile per il bilancio del comune derivante dalla differenza tra i ricavi dalla vendita dell'energia elettrica e dalla tariffa incentivante del conto energia ed i costi dell'impianto rappresentati dal canone di locazione e dai costi di gestione.

Le entrate relative a "rimborsi e recuperi" riguardano i rimborsi da parte di altri Comuni per servizi (es. ufficio affissioni), per personale comandato, per il personale distaccato presso l'Unione dei Comuni. rimborsi di natura diversa da parte di Enti diversi (Inail, istituti previdenziali, assicurazioni ecc). Alla voce "altre entrate" sono ricomprese tutte quelle che non trovano collocazione nelle voci indicate in modo specifico.

**2.2.4 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE**

**2.2.4.1**

ENTRATA				PROGRAMMAZIONE TRIENNALE			% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	esercizio 2009	esercizio 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
* Alienazione di beni patrimoniali	30,00	12.200,00	400.000,00	804.000,00	7.580.000,00	-	0,00%
* Trasferimenti di capitale dallo Stato	-	124.258,98	-	-	-	-	0,00%
* Trasferimenti di capitale dalla Regione	-	592.727,16	156.877,72	31.515,00	17.509,00	17.509,00	-79,91%
* Trasferimenti di capitale da altri Enti pubblici	158.152,00	126.537,34	-	473.462,00	-	-	0,00%
* Trasferimenti di capitale da altri soggetti	1.185.622,37	1.314.199,73	2.148.506,73	1.803.452,00	1.300.491,00	1.305.491,00	-16,06%
* Riscossione di crediti	-		-				
	1.343.804,37	2.169.923,21	2.705.384,45	3.112.429,00	8.898.000,00	1.323.000,00	15,05%

**2.2.4 - ANALISI DELLE RISORSE  
DETTAGLIO DEI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI**

2.2.4.1

ENTRATA				PROGRAMMAZIONE TRIENNALE			% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	esercizio 2009	esercizio 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
* Alienazione di beni	30,00	12.200,00	400.000,00	804.000,00	7.580.000,00	-	0,00%
* Contributi da Stato e Europei	-	124.258,98	473.462,00	473.462,00			0,00%
* Contributi da Regione		592.727,16	156.877,72	31.515,00	17.509,00	17.509,00	-79,91%
* Contributi altri Enti pub.	158.152,00	126.537,34	-				0,00%
* Contributi da Privati	31.773,11	202.048,72	419.406,73	500.100,00			19,24%
* Concessioni cimiteriali	-	-	-				0,00%
* Proventi C.d.s.	-	-	-				100,00%
	-	-	-				100,00%
	-	-	-				100,00%
	189.955,11	1.057.772,20	1.449.746,45	1.809.077,00	7.597.509,00	17.509,00	24,79%

**2.2.4.2 - Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio.**

Per quanto riguarda le contribuzioni da parte di altri Enti e/o privati si precisa che:

- il contributo di € 473.462,00 è un finanziamento europeo all'interno del progetto POR-FESR 2009-2013 per la riqualificazione dell'area antistante la Galleria Ferrari
- il contributo di € 500.100,00 è relativo al saldo del finanziamento concesso dalla Fondazione Cassa di Risparmio per la costruzione della nuova biblioteca comunale;
- i contributi regionali, nell'arco del triennio, sono relativi al finanziamento di spese per il servizio polizia municipale.

Le entrate da alienazioni patrimoniali si riferiscono agli introiti derivanti dalla vendita di beni immobili contenuti nel piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali in particolare per il triennio 2012/2014 alla vendita dei terreni nei comparti Maranello Nord, all'area di Via Roma e all'area dell'ex Centro Sportivo Comunale i cui proventi dovranno finanziare il nuovo centro sportivo



## 2. 2. ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.5 - PROVENTI DA ONERI DI URBANIZZAZIONE E MONETIZZAZIONE PARCHEGGI

#### 2.2.5.1

ENTRATA				PROGRAMMAZIONE TRIENNALE			% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	esercizio 2009	esercizio 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
* Costo costruzione	226.519,51	308.784,65	570.000,00	500.000,00	550.000,00	550.000,00	-12,28%
* Urbanizzazione primaria e secondaria	220.362,98	348.177,14	549.000,00	483.352,00	530.491,00	535.491,00	-11,96%
* Sanzioni per violazioni	46.365,13	45.986,89	30.100,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-33,55%
* Quota destinata a spesa corrente	550.000,00	390.817,37	-				0,00%
* Monetizzazioni e valorizzazioni	110.601,64	18.384,96	580.000,00	300.000,00	200.000,00	200.000,00	-48,28%
* Proventi condono							0,00%
	1.153.849,26	1.112.151,01	1.729.100,00	1.303.352,00	1.300.491,00	1.305.491,00	-24,62%
Destinati ad investimenti in OO.PP.	603.849,26	721.333,64	1.729.100,00	1.303.352,00	1.300.491,00	1.305.491,00	-24,62%
<b>Destinati a spesa corrente</b>	<b>550.000,00</b>	<b>390.817,37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

#### 2.2.5.2 - Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti.

Le previsioni di oneri riguardano le rate delle concessioni rilasciate, la previsione relativa all'avvio dei nuovi POC comprese le relative valorizzazioni

Per quanto riguarda la destinazione degli oneri a copertura delle spese correnti, va sottolineato che la norma prevede che per il 2012 possano essere utilizzati i proventi delle concessioni edilizie per finanziare le spese correnti di carattere generale in misura non superiore al 50% e un ulteriore 25% per la manutenzione ordinaria del patrimonio comunale.

Il bilancio del nostro comune prevede di destinare gli oneri di urbanizzazione alla spesa in conto capitale. In questo modo il piano degli investimenti risulta interamente finanziato con risorse proprie senza dovere ricorrere all'indebitamento e la parte corrente del bilancio si finanzia con entrate di carattere strutturale a vantaggio della solidità del nostro bilancio.

#### 2.2.5.3 - Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entità ed opportunità.

Nei singoli piani le opere di urbanizzazione primaria sono scomputate attraverso una riduzione di oneri

#### 2.2.5.4 - Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte.

La percentuale di oneri destinati alla correnti si azzera

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Utilizzo oneri per spese correnti	47,7%	35,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

**2.2. ANALISI DELLE RISORSE**  
**2.2.6 - ACCENSIONE DI PRESTITI**

2.2.6.1

ENTRATA				PROGRAMMAZIONE TRIENNALE			% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	esercizio 2009	esercizio 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
* Accensione mutui	150.000,00	-	-				0,00%
* B.O.C.			-	-	-	-	0,00%
<b>TOTALE</b>	150.000,00	-	-	-	-	-	#DIV/0!

**2.2.6.2 - Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico o privato.**

Nel triennio 2012/2014 non è previsto il ricorso all'indebitamento, ciò consentirà di ridurre il debito residuo del Comune di circa 3,5 milioni di euro con il rimborso delle quote capitale

**2.2.6.3 - Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale**

	2010	2011	2012	2013	2014
Limite % rispetto art. 204 TUEL	15%	12%	8%	6%	4%
Ammontare totale interessi passivi	555.785,64	573.013,20	662.306,82	648.923,33	641.225,36
Primi tre titoli entrata correnti (penult. Rendicon)	15.775.147,76	15.333.084,22	15.866.024,06	16.329.638,45	17.474.278,00
Interessi sostenibili entro il limite	2.366.272,16	1.839.970,11	1.269.281,92	979.778,31	698.971,12
Disponibilità residua	1.810.486,52	1.266.956,91	606.975,10	330.854,98	57.745,76
Incidenza interessi su entrate correnti	3,52	3,74	4,17	3,97	3,67

**2. 2. ANALISI DELLE RISORSE**  
**2.2.7 - RISCOSSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI DI CASSA**

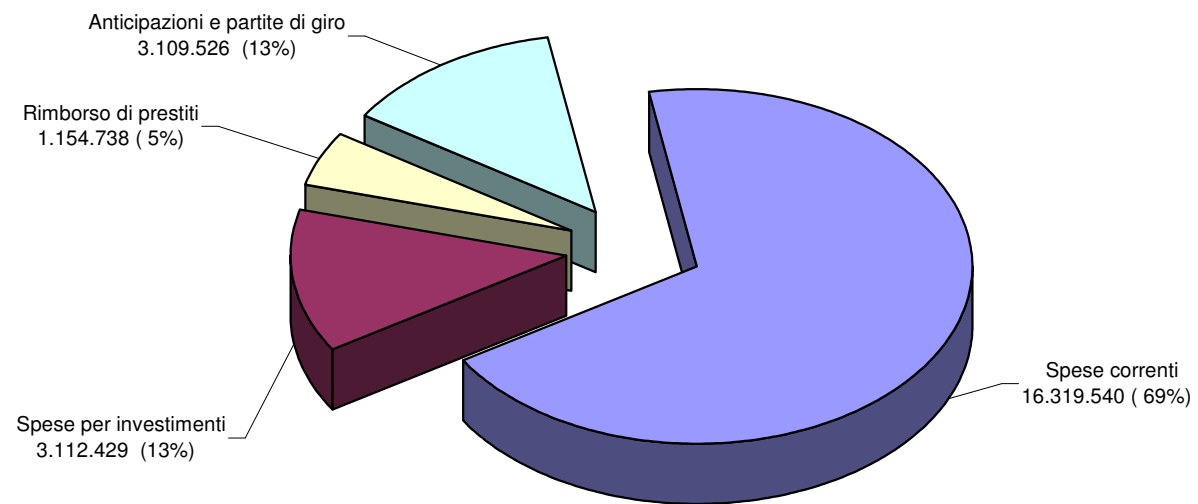
2.2.7.1

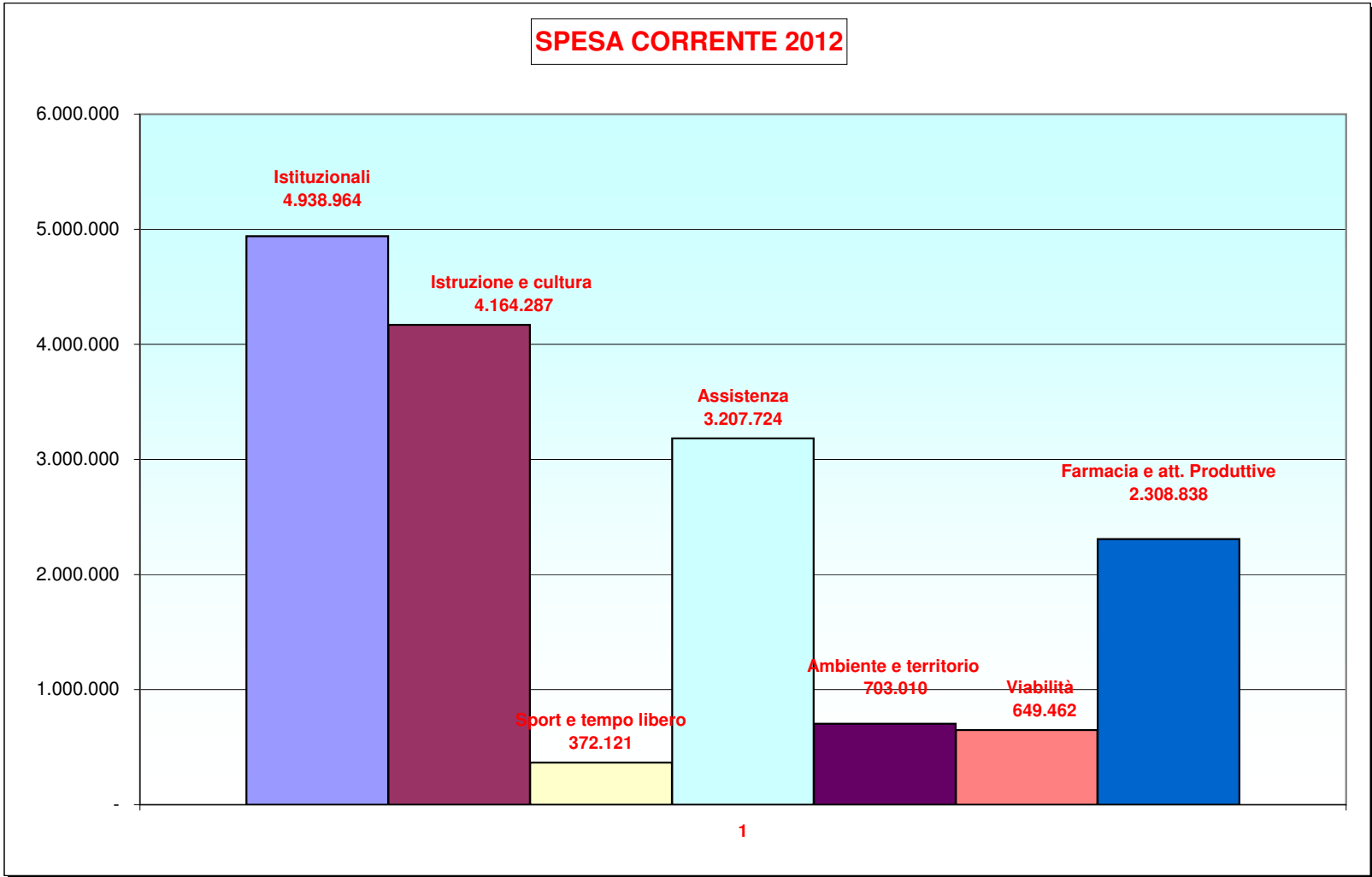
ENTRATA				PROGRAMMAZIONE TRIENNALE			% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	esercizio 2009	esercizio 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
* Prelievi da depositi (B.o.c.)	-	500.000,00					
* Anticipazioni di cassa	-		1.549.371,00	1.549.371,00	1.549.371,00	1.549.371,00	0,00%
* Fondo progettazione	-						
<b>TOTALE</b>	-	500.000,00	1.549.371,00	1.549.371,00	1.549.371,00	1.549.371,00	0,00%

**2.2.7.2 - Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria.**

La voce relativa alle anticipazioni di cassa deve essere iscritta in bilancio anche se da diversi anni il nostro Comune non a ricorrere ad anticipazioni.

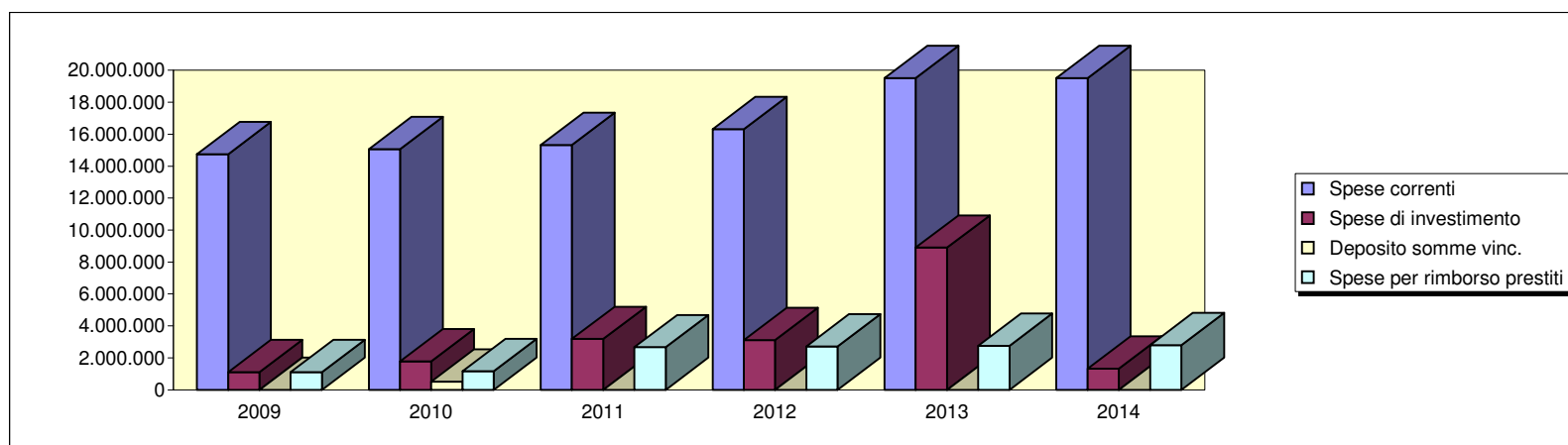
**SPESE 2012 - € 23.696.233,00**





**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA PARTE SPESA**

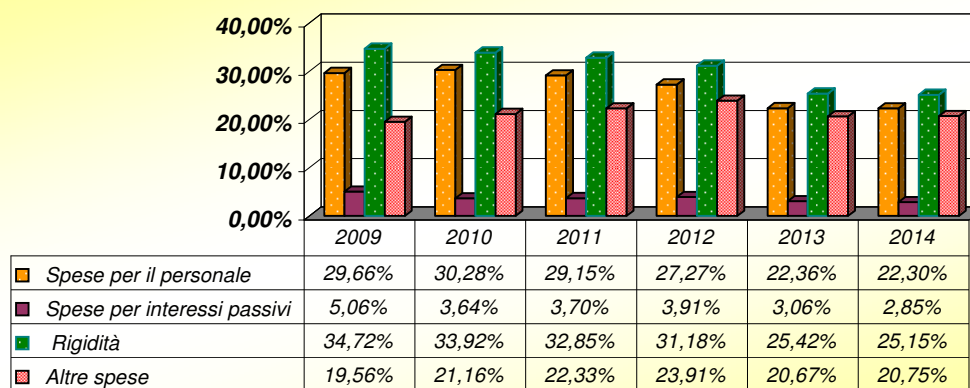
	PROGRAMMAZIONE TRIENNALE						% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	esercizio 2009	esercizio 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
* Spese correnti	14.742.336,15	15.067.677,80	15.322.623,45	16.319.540,00	19.507.971,00	19.510.195,00	6,51%
* Spese di investimento	1.103.331,66	1.779.105,84	3.178.846,45	3.112.429,00	8.898.000,00	1.323.000,00	-2,09%
* Deposito somme vinc.	-	500.000,00	-	-	-	-	0,00%
* Spese per rimborso prestiti	1.094.644,55	1.160.538,83	2.662.386,00	2.704.109,00	2.747.648,00	2.793.216,00	1,57%
	-	-	-	-	-	-	
	16.940.312,36	18.507.322,47	21.163.855,90	22.136.078,00	31.153.619,00	23.626.411,00	4,59%



### ANALISI DELLA SPESA CORRENTE

	PROGRAMMAZIONE TRIENNALE						% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2011 su 2010
	esercizio 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
* Spese per il personale	4.373.293,82	4.561.967,01	4.466.273,00	4.450.214,00	4.361.884,00	4.351.294,00	-0,36%
* Spese per interessi passivi	745.319,90	549.132,31	566.659,00	638.840,00	597.664,00	555.598,00	12,74%
* Acquisto beni e servizi	6.740.593,86	6.768.890,09	6.868.360,62	7.328.158,00	10.515.658,00	10.554.322,00	6,69%
* Altre spese	2.883.128,57	3.187.688,39	3.421.330,83	3.902.328,00	4.032.765,00	4.048.981,00	14,06%
	14.742.336,15	15.067.677,80	15.322.623,45	16.319.540,00	19.507.971,00	19.510.195,00	6,51%
Percentuale di rigidità	34,72%	33,92%	32,85%	31,18%	25,42%	25,15%	

La percentuale di rigidità (data dalla somma delle spese per il personale e per interessi sul totale delle spese correnti) continua ad abbassarsi nell'arco del triennio.



**ANALISI DELLA SPESA CORRENTE**

	PROGRAMMAZIONE TRIENNALE						% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	esercizio 2009	esercizio 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
* Amministr. generale	3.788.692,41	3.747.761,31	3.795.431,00	3.983.313,00	4.153.773,00	4.169.874,00	4,95%
* Polizia locale	792.638,68	984.101,63	943.540,00	955.651,00	935.486,00	937.486,00	1,28%
* Istruzione pubblica	3.218.585,68	3.161.635,11	3.272.630,00	3.469.480,00	3.476.947,00	3.475.227,00	6,02%
* Attività culturali	631.104,59	575.041,56	558.661,00	699.807,00	670.509,00	677.719,00	25,27%
* Sport e tempo libero	394.644,09	379.254,85	362.376,00	367.121,00	375.688,00	381.841,00	1,31%
* Viabilità e trasporti	421.444,97	324.777,10	330.707,00	649.462,00	531.497,00	522.033,00	96,39%
* Gestione del territorio	741.296,07	675.100,44	700.180,16	703.010,00	4.078.259,00	4.067.222,00	0,40%
* Attività socio-assistenziale	2.778.120,69	2.947.817,98	3.137.647,29	3.182.858,00	3.080.013,00	3.073.358,00	1,44%
* Sviluppo economico e turismo	307.540,27	527.815,73	411.465,00	485.256,00	405.015,00	405.015,00	17,93%
* Servizi produttivi	1.668.268,70	1.744.372,09	1.809.986,00	1.823.582,00	1.800.784,00	1.800.420,00	0,75%
	14.742.336,15	15.067.677,80	15.322.623,45	16.319.540,00	19.507.971,00	19.510.195,00	6,51%
Incremento risp.anno preced.	-3,33%	2,21%	1,69%	6,51%	19,54%	0,01%	

I diversi ambiti d'intervento dell'amministrazione registrano incrementi dovuti anche all'aumento del tasso di interesse dei mutui e all'iva su servizi in appalto. Gli aumenti più significativi sul 2012 sono relativi ai servizi educativi per l'adeguamento prezzi a seguito delle gare per gli affidamenti scaduti, agli affitti per immobili di proprietà della Maranello Patrimonio, alle spese per rimozione neve e per quanto riguarda la funzione "Sviluppo Economico" ad azioni relative alla promozione del territorio e delle imprese. A fronte di queste spese sono previste in entrata contribuzioni da parte di altri enti pubblici e/o contribuzione da terzi. Si incrementano anche le spese per le attività socio assistenziali compresi i nidi d'infanzia. Si evidenzia infine che gli aumenti che si verificano alla funzione "Gestione del Territorio" per gli anni 2013-2014 sono inerenti alla istituzione della T.A.R.E.S. La normativa attuale infatti prevede, a partire dal 1 gennaio 2013, l'istituzione del nuovo tributo comunale sui rifiuti e servizi che sostituirà, tutte le norme relative alla Tarsu/Tia sui rifiuti. Analogamente a quanto inserito nelle previsioni di entrata viene ripristinata anche la voce di spesa relativa al servizio.



**ANALISI DELLA SPESA PER INVESTIMENTI**

	PROGRAMMAZIONE TRIENNALE						% Scostamento Colonna 4 rispetto alla 3 2012 su 2011
	esercizio 2009	esercizio 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
	1	2	3	4	5	6	
* Amministraz. generale	308.743,84	453.235,24	1.118.563,68	1.258.000,00	2.028.170,00	1.011.170,00	12,47%
* Polizia locale	35.121,17		17.500,00	41.000,00	21.000,00	25.000,00	0,00%
* Istruzione pubblica	303.000,00		10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-50,00%
* Attività culturali	198.140,20	24.250,96	1.657.868,73	515.100,00	15.000,00	15.000,00	-68,93%
* Sport e tempo libero	127.802,45	455.231,34	77.414,04	43.100,00	6.643.100,00	43.100,00	-44,33%
* Viabilità e trasporti	0,00	109.293,08	188.000,00	199.230,00	147.230,00	165.230,00	0,00%
* Gestione del territorio	117.724,00	124.258,98	103.500,00	42.500,00	37.500,00	57.500,00	-58,94%
* Attività socio-assistenziale	12.800,00	612.836,24	-				0,00%
* Sviluppo economico	0,00	0,00		1.007.499,00			0,00%
* Servizi produttivi		0,00	6.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00%
* Deposito somme vincolate		500.000,00		-	-	-	
	1.103.331,66	2.279.105,84	3.178.846,45	3.112.429,00	8.898.000,00	1.323.000,00	-2,09%

Nell'esercizio finanziario 2012 gli investimenti più rilevanti a carico dell'Ente sono la riqualificazione turistica dell'area antistante la Galleria Ferarri e l'acquisizione delle aree occorrenti per la realizzazione del 5° stralcio Asse Est.

Nell'arco del triennio sono inoltre previsti interventi per manutenzione straordinaria del patrimonio, acquisto arredi e/o attrezzature e la realizzazione di percorsi ciclopedonali in zone extraurbane oltre alla realizzazione del nuovo centro Sportivo comunale a partire dall'esercizio 2013.

Si evidenzia che tra le spese è stato previsto l'accantonamento in apposito fondo (Fondo Patto di Stabilità) di 3,7 milioni di euro che l'amministrazione dovrà incassare da oneri o attraverso dismissioni patrimoniali e che non potrà investire in opere di investimento, al fine di potere rispetto i sempre più stringenti vincoli del patto di stabilità.

# ***Programmi e Progetti***

***2012-2014***



# COMUNE DI MARANELLO

PROVINCIA DI MODENA

## LINEA STRATEGICA 1 - CRESCERE NELLA CULTURA DELL'AMMINISTRARE

01.01 SEMPLIFICAZIONE, TRASPARENZA, INNOVAZIONE TECNOLOGICA		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
01.11.01	La Segreteria generale e gli organi di Governo	726.874,00	726.874,00	726.874,00						
01.11.02	Anagrafe e servizio elettorale	168.459,00	160.459,00	180.459,00						
01.11.03	Il sistema informativo e il ced	344.880,00	344.880,00	344.880,00						
01.11.04	Acquisto e sviluppo hardware e software (trasferimenti a unione)				15.000,00	O	10.000,00	O	10.000,00	O
01.11.04	Gli appalti i contratti e le sponsorizzazioni	93.752,00	93.752,00	93.752,00						
<b>Totale programma 01.01</b>		<b>1.333.965,00</b>	<b>1.325.965,00</b>	<b>1.345.965,00</b>	<b>15.000,00</b>		<b>10.000,00</b>		<b>10.000,00</b>	
01.02 LA PARTECIPAZIONE DEMOCRATICA		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
01.12.01	La partecipazione	1.960,00	1.960,00	1.960,00						
<b>Totale programma 01.02</b>		<b>1.960,00</b>	<b>1.960,00</b>	<b>1.960,00</b>	-		-		-	
01.03 LA COMUNICAZIONE E LA TRASPARENZA		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
01.13.01	La comunicazione e la trasparenza	191.752,00	191.752,00	191.752,00						
<b>Totale programma 01.03</b>		<b>191.752,00</b>	<b>191.752,00</b>	<b>191.752,00</b>	<b>0</b>		-		-	
01.04 PROGRAMMARE E RENDICONTARE		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
01.14.01	La programmazione strategica	0							-	
	Fondo patto stabilità				630.000,00	Ap	980.000,00	Ap	-	Ap
	Fondo patto stabilità				424.000,00	O	855.170,00	O	823.170,00	O
<b>Totale programma 01.04</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.054.000,00</b>		<b>1.835.170,00</b>		<b>823.170,00</b>	

01.05 POLITICHE DI BILANCIO E GESTIONE RISORSE		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
01.15.01	Bilancio e contabilità	446.853,00	492.053,00	437.253,00						
01.15.02	Gli acquisti e le forniture	375.220,00	399.924,00	399.924,00	2.000,00	O	2.000,00	O	2.000,00	O
01.15.03	La fiscalità locale	213.587,00	194.167,00	194.257,00						
<b>Totale programma 01.05</b>		<b>1.035.660,00</b>	<b>1.086.144,00</b>	<b>1.031.434,00</b>	<b>2.000,00</b>		<b>2.000,00</b>		<b>2.000,00</b>	
01.06 EFFICIENZA E FLESSIBILITA' ORGANIZZATIVA		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
01.16.01	Le politiche del personale	476.363,00	476.363,00	476.363,00						
<b>Totale programma 01.06</b>		<b>476.363,00</b>	<b>476.363,00</b>	<b>476.363,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
01.07 COLLABORAZIONE TRA ENTI E ASSOCIAZIONI DEI COMUNI		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
01.17.01	Gestione tra Enti e Comuni di funzioni e servizi	189.623,00	169.808,00	169.808,00						
<b>Totale programma 01.07</b>		<b>189.623,00</b>	<b>169.808,00</b>	<b>169.808,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
01.08 LEGALITA' E SICUREZZA		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
01.18.01	La Polizia Municipale e la sicurezza	955.651,00	935.486,00	937.486,00						
	Acquisto automezzi e sistemazione sede				31.515,00	Cr	17.509,00	Cr	17.509,00	Cr
					9.485,00	O	3.491,00	O	7.491,00	O
<b>Totale programma 01.08</b>		<b>955.651,00</b>	<b>935.486,00</b>	<b>937.486,00</b>	<b>41.000,00</b>		<b>21.000,00</b>		<b>25.000,00</b>	
01.09 PROMUOVERE LA CITTADINANZA EUROPEA		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
01.19.01	Promuovere la Cittadinanza europea									
<b>Totale programma 01.09</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>TOTALE LINEA STRATEGICA 1</b>		<b>4.184.974,00</b>	<b>4.187.478,00</b>	<b>4.154.768,00</b>	<b>1.112.000,00</b>		<b>1.868.170,00</b>		<b>860.170,00</b>	

**LINEA STRATEGICA 2 - CRESCERE NELLA CONOSCENZA**

<b>02:01 SCUOLA E FORMAZIONE</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>			<b>SPESE D'INVESTIMENTO</b>					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
02.21.01	I nidi d'infanzia	1.212.533,00	1.183.960,00	1.181.125,00						
02.21.02	La scuola dell'infanzia	323.431,00	322.715,00	322.031,00						
02.21.03	Il patto con la scuola e l'offerta formativa	830.296,00	829.502,00	828.466,00						
02.21.04	La gestione del servizio istruzione	313.300,00	330.177,00	330.177,00						
	Arredi nuovi spazi e sostituzioni	0,00			5.000,00	O	5.000,00	O	5.000,00	O
02.21.05	Il diritto allo studio e i servizi scolastici integrativi	1.771.453,00	1.763.553,00	1.763.553,00						
02.21.06	I servizi estivi	224.000,00	224.000,00	224.000,00						
	<b>Totale programma 02.01</b>	<b>4.675.013,00</b>	<b>4.653.907,00</b>	<b>4.649.352,00</b>	<b>5.000,00</b>		<b>5.000,00</b>		<b>5.000,00</b>	
<b>02:02 POLITICHE PER ADOLESCENTI</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>			<b>SPESE D'INVESTIMENTO</b>					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
02.22.01	Il centro giovani e le politiche per gli adolescenti	93.977,00	94.958,00	95.890,00						
	<b>Totale programma 02.02</b>	<b>93.977,00</b>	<b>94.958,00</b>	<b>95.890,00</b>	-		-		-	
<b>02:03 LE POLITICHE ED I LUOGHI PER LA CULTURA</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>			<b>SPESE D'INVESTIMENTO</b>					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
02.23.01	La biblioteca e l'educazione alla lettura	372.665,00	335.350,00	339.658,00						
	Trasferimenti MP per biblioteca da Fondazione				500.100,00	Cp				
02.23.02	La attività culturali e le manifestazioni	143.908,00	143.845,00	143.775,00						
	Acquisto attrezzature ed allestimenti per attività nei luoghi pubblici				5.000,00	O	5.000,00	O	5.000,00	O
	Manutenzione straordinaria Galleria Ferrari				10.000,00	O	10.000,00	O	10.000,00	O
02.23.03	I luoghi della cultura e il patrimonio storico	75.837,00	80.936,00	82.976,00						
	<b>Totale programma 02.03</b>	<b>592.410,00</b>	<b>560.131,00</b>	<b>566.409,00</b>	<b>515.100,00</b>		<b>15.000,00</b>		<b>15.000,00</b>	
<b>02:04 LE PARI OPPORTUNITA'</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>			<b>SPESE D'INVESTIMENTO</b>					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
02.24.01	Le pari opportunità	8.320,00	8.320,00	8.320,00						
	<b>Totale programma 02.04</b>	<b>8.320,00</b>	<b>8.320,00</b>	<b>8.320,00</b>	-		-			44

02:05 POLITICHE PER I GIOVANI		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
02.25.01	Le Politiche per i giovani	5.100,00	7.100,00	7.100,00						
<b>Totale programma 02.05</b>		<b>5.100,00</b>	<b>7.100,00</b>	<b>7.100,00</b>	-		-		-	
<b>TOTALE LINEA STRATEGICA 2</b>		<b>5.374.820,00</b>	<b>5.324.416,00</b>	<b>5.327.071,00</b>	<b>520.100,00</b>		<b>20.000,00</b>		<b>20.000,00</b>	
<b>LINEA STRATEGICA 3 - SOSTEGNO E INCUSIONE - SERVIZI SOCIALI</b>										
03:01 LE POLITICHE PER LE FAMIGLIE		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
03.31.01	Il centro per le famiglie	99.000,00	99.000,00	99.000,00						
<b>Totale programma 03.01</b>		<b>99.000,00</b>	<b>99.000,00</b>	<b>99.000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
03.2 MISURE ANTICRISI ECONOMICA		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
03.32.01	Sostegno alle famiglie colpite dalla crisi economica	134.247,00	139.600,00	139.600,00						
<b>Totale programma 03.02</b>		<b>134.247,00</b>	<b>139.600,00</b>	<b>139.600,00</b>						
03.03 SOLIDARIETA' E INCLUSIONE SOCIALE		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
03.33.01	I piani di zona e l'Ufficio comune per i servizi sociali	556.038,00	556.038,00	556.038,00						
03.33.02	Lo sportello per i servizi sociali	857.427,00	779.494,00	777.692,00						
<b>Totale programma 03.03</b>		<b>1.413.465,00</b>	<b>1.335.532,00</b>	<b>1.333.730,00</b>	-		-		-	
03.04 LE POLITICHE ABITATIVE		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
03.34.01	Le politiche abitative	240.334,00	240.334,00	240.334,00						
<b>Totale programma 03.04</b>		<b>240.334,00</b>	<b>240.334,00</b>	<b>240.334,00</b>	-		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	

03.05 ACCOGLIENZA E INTEGRAZIONE		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
03.35.01	L'integrazione sociale della popolazione immigrata	17.319,00	17.319,00	17.319,00						
<b>Totale programma 03.05</b>		<b>17.319,00</b>	<b>17.319,00</b>	<b>17.319,00</b>	-		-		-	
03.06 I SERVIZI SANITARI INTEGRATI		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
03.36.01	I servizi sanitari integrati (Piani di Zona)	23.484,00	22.962,00	22.415,00						
<b>Totale programma 03.06</b>		<b>23.484,00</b>	<b>22.962,00</b>	<b>22.415,00</b>						
<b>TOTALE LINEA STRATEGICA 3</b>		<b>1.927.849,00</b>	<b>1.854.747,00</b>	<b>1.852.398,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	

**LINEA STRATEGICA 4 - SPORT, BENESSERE STILI DI VITA**

04.01 SALUTE E PREVENZIONE, BENESSERE E STILI DI VITA		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
04.41.01	La farmacia comunale a sostegno del benessere	1.821.410,00	1.799.142,00	1.799.342,00						
	Acquisto attrezzature				1.000,00	O	1.000,00	O	1.000,00	O
<b>Totale programma 04.01</b>		<b>1.821.410,00</b>	<b>1.799.142,00</b>	<b>1.799.342,00</b>	<b>1.000,00</b>		<b>1.000,00</b>		<b>1.000,00</b>	
04.02 LO SPORT E L'AGGREGAZIONE		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
04.42.01	Le strutture sportive e il sostgno alle manifestazioni	367.121,00	375.688,00	381.841,00						
04.42.02	Gli investimenti negli impianti sportivi									
	Interventi di manutenzione straordinaria nei vari impianti sportivi				15.000,00	O	15.000,00	O	15.000,00	O
	Investimenti CPL per gestione calore - energia impianti sportivi				28.100,00	O	28.100,00	O	28.100,00	O
04.42.03	Il nuovo parco dello Sport						6.600.000,00	Ap		
<b>Totale programma 04.02</b>		<b>367.121,00</b>	<b>375.688,00</b>	<b>381.841,00</b>	<b>43.100,00</b>		<b>6.643.100,00</b>		<b>43.100,00</b>	
<b>TOTALE LINEA STRATEGICA 4</b>		<b>2.188.531,00</b>	<b>2.174.830,00</b>	<b>2.181.183,00</b>	<b>44.100,00</b>		<b>6.644.100,00</b>		<b>44.100,00</b>	

**LINEA STRATEGICA 5 - VIVERE LA CITTA' NEL RISPETTO DEL TERRITORIO**

<b>05:01 PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>			<b>SPESE D'INVESTIMENTO</b>					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
05.51.01	Urbanistica e gestione del territorio	365.690,00	340.974,00	330.678,00						
	Incarichi per piani urbanistici e di settore				2.500,00	O	2.500,00	O	2.500,00	O
	<b>Totale programma 05.01</b>	<b>365.690,00</b>	<b>340.974,00</b>	<b>330.678,00</b>	<b>2.500,00</b>		<b>2.500,00</b>		<b>2.500,00</b>	
<b>05:02 TRASFORMAZIONE URBANE E POLITICHE PER LA CASA</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>			<b>SPESE D'INVESTIMENTO</b>					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
05.52.01	Trasformazioni urbane									
	<b>Totale programma 05.02</b>				0,00		0,00		0,00	
<b>05.3 LA COMUNITA' E I SUOI TERRITORI</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>			<b>SPESE D'INVESTIMENTO</b>					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
05.53.01	Tutela del territorio e qualificazione urbana	317.727,00	315.589,00	308.779,00						
	Interventi di manutenzione urbana				10.000,00	Ap	10.000,00	O	10.000,00	O
05.53.02	Interventi per la valorizzazione del patrimonio:									
	Manutenzione straordinaria "Palazzina Stradi"				3.000,00	O	3.000,00	O	3.000,00	O
	Manutenzione straordinaria patrimonio comunale residuo				30.000,00	O	30.000,00	O	30.000,00	O
05.53.03	Patrimonio in concessione alla SMP	384.000,00	512.000,00	567.000,00						
	Maranello Patrimonio Srl (quota ricavi pluriennali dei loculi)				119.000,00	O	113.000,00	O	108.000,00	O
05.53.04	Utilizzo diverso oneri di urbanizzazione (restituzione)				25.000,00	O	25.000,00	O	25.000,00	O
	Utilizzo diverso oneri di urbanizzazione (chiese)				25.000,00	O	25.000,00	O	25.000,00	O
05.53.05	Interventi per la protezione civile	1.050,00	1.050,00	1.050,00						
	Attrezzamento nuove aree di accoglienza									
	<b>Totale programma 05.03</b>	<b>702.777,00</b>	<b>828.639,00</b>	<b>876.829,00</b>	<b>212.000,00</b>		<b>206.000,00</b>		<b>201.000,00</b>	



05.4 VIABILITA' E TRASPORTO PUBBLICO		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
05.54.01	Piano del traffico e viabilità PGTU 2011-2013	594.869,00	479.007,00	471.929,00					18.000,00	O
	Piani particolareggiati per il traffico				2.000,00	O				
	Contributo c/impianti alla Maranello Patrimonio Srl per ripristini stradali straordinari causati da eventi atmosferici				50.000,00	O				
05.54.02	Asse Est- Acquisizione area per la realizzazione del 5° stralcio				147.230,00	O	147.230,00	O	147.230,00	O
05.54.03	Il trasporto pubblico	34.655,00	33.496,00	32.260,00						
<b>Totale programma 05.04</b>		<b>629.524,00</b>	<b>512.503,00</b>	<b>504.189,00</b>	<b>199.230,00</b>		<b>147.230,00</b>		<b>165.230,00</b>	
<b>TOTALE LINEA STRATEGICA 5</b>		<b>1.697.991,00</b>	<b>1.682.116,00</b>	<b>1.711.696,00</b>	<b>413.730,00</b>		<b>355.730,00</b>		<b>368.730,00</b>	

### LINEA STRATEGICA 6 - AMBIENTE E SALVAGUARDIA DELLE RISORSE

06.1 LA TUTELA AMBIENTALE		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
06.61.01	L'Ambiente e lo sviluppo sostenibile	268.678,00	261.647,00	264.076,00						
06.61.02	Patrimonio naturalistico e percorsi collinari Percorsi ciclopedonali in zona extraurbana				15.000,00	O	10.000,00	O	30.000,00	O
<b>Totale programma 06.01</b>		<b>268.678,00</b>	<b>261.647,00</b>	<b>264.076,00</b>	<b>15.000,00</b>		<b>10.000,00</b>		<b>30.000,00</b>	
06.2 LA TUTELA DELLE RISORSE (ACQUA ENERGIA)		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
06.62.01	La tutela delle risorse	368.043,00	364.958,00	361.696,00						
<b>Totale programma 06.02</b>		<b>368.043,00</b>	<b>364.958,00</b>	<b>361.696,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
06.3 LA GESTIONE DEI RIFIUTI		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
06.63.01	La gestione dei rifiuti	12.021,00	3.421.572,00	3.421.100,00						
<b>Totale programma 06.03</b>		<b>12.021,00</b>	<b>3.421.572,00</b>	<b>3.421.100,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>TOTALE LINEA STRATEGICA 6</b>		<b>648.742,00</b>	<b>4.048.177,00</b>	<b>4.046.872,00</b>	<b>15.000,00</b>		<b>10.000,00</b>		<b>30.000,00</b>	

**LINEA STRATEGICA 7 - ECONOMIA DI PROSPETTIVA**

<b>07.01 IL SISTEMA DELLE IMPRESE, LE ATTIVITA' COMMERCIALI E L'AGRICOLTURA</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>			<b>SPESE D'INVESTIMENTO</b>					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
07.71.01	Lo sportello unico e la semplificazione	1.000,00	1.000,00	1.000,00						
	<b>Totale programma 07.01</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>07.02 TURISMO E MARKETING TERRITORIALE</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>			<b>SPESE D'INVESTIMENTO</b>					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
07.72.01	Progetti di marketing territoriale	142.977,00	100.977,00	100.977,00						
07.72.02	Progetto Città di Motori e IAT motoristico	81.530,00	88.530,00	88.530,00						
07.72.03	Qualificazione turistica area turistica Galleria Ferrari				473.462,00	Cs				
					370.037,00	O				
					164.000,00	Ap				
	<b>Totale programma 07.02</b>	<b>224.507,00</b>	<b>189.507,00</b>	<b>189.507,00</b>	<b>1.007.499,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>07.03 PROMOZIONE DEL TERRITORIO ED EVENTI</b>		<b>SPESE CORRENTI</b>			<b>SPESE D'INVESTIMENTO</b>					
Progetti		2012	2013	2014	2012	F	2013	F	2014	F
07.73.01	Promozione del territorio	71.126,00	45.700,00	45.700,00						
	<b>Totale programma 07.03</b>	<b>71.126,00</b>	<b>45.700,00</b>	<b>45.700,00</b>	-		-		-	
	<b>TOTALE LINEA STRATEGICA 7</b>	<b>296.633,00</b>	<b>236.207,00</b>	<b>236.207,00</b>	<b>1.007.499,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE PROGRAMMI E PROGETTI</b>		<b>16.319.540,00</b>	<b>19.507.971,00</b>	<b>19.510.195,00</b>	<b>3.112.429,00</b>		<b>8.898.000,00</b>		<b>1.323.000,00</b>	

TOTALE PER TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO		Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014	
	Mutui	-	M	-	M	-	M
	B.o.c.	-	B	-	B	-	B
	Oneri	1.303.352,00	O	1.300.491,00	O	1.305.491,00	O
	Alienazione patrimonio	804.000,00	Ap	7.580.000,00	Ap	-	Ap
	Alienazione aree	-	Aa	-	Aa	-	Aa
	Contributo Stato/altri enti pubblici	473.462,00	Cs	-	Cs	-	Cs
	Contributo Regione	31.515,00	Cr	17.509,00	Cr	17.509,00	Cr
	Contributo Provincia	-	Cpr	-	Cpr	-	Cpr
	Contributo da Privati	500.100,00	Cp	-	Cp	-	Cp
	Avanzo Amministrazione	-	Av	-	Av	-	Av
	Proventi da sanzioni codice della strada	-	Cds	-	Cds	-	Cds
	Diritto di superficie	-	Ds	-	Ds	-	Ds
	<b>Totale Opere pubbliche e investimenti</b>	<b>3.112.429,00</b>		<b>8.898.000,00</b>		<b>1.323.000,00</b>	