



Città di Maranello

**RELAZIONE  
AL RENDICONTO DI GESTIONE  
ESERCIZIO 2020**

*Approvata con Deliberazione della Giunta Comunale n. xxx del 23.03.2021*



PREMESSA.....	5
SEZIONE 1.....	7
1.1 – IL CONTESTO ECONOMICO E TERRITORIALE.....	9
1.2 - LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA E IL PERSONALE DELL'ENTE.....	16
SEZIONE 2.....	19
NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020.....	19
1. IL CONTO DEL BILANCIO .....	21
1.1 Riepilogo della gestione finanziaria.....	22
1.2 Le variazioni al bilancio.....	23
1.3.1 Quadro generale riassuntivo.....	26
1.3.2 Il risultato contabile di amministrazione .....	27
1.4 Gli equilibri di bilancio.....	40
1.5 La gestione di cassa.....	44
1.6 La Gestione dei Residui .....	45
1.7 Le principali voci del conto del bilancio e criteri di valutazione utilizzati.....	47
1.7.1 Le Entrate .....	48
1.7.2 Le Spese .....	64
1.7.3 Il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa .....	73
2. IL CONTO ECONOMICO E LO STATO PATRIMONIALE.....	77
2.1 Criteri di formazione .....	77
2.2 Il Conto Economico .....	78
2.3 Lo Stato Patrimoniale.....	84
3. I RISULTATI CONSEGUITI.....	91
3.1 Analisi dei risultati raggiunti .....	91
3.2 Analisi dei servizi a domanda individuale e servizi produttivi.....	91
4. ULTERIORI INFORMAZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE .....	92
4.1 Gli Equilibri costituzionali.....	92
4.2 Utilizzo entrate a destinazione vincolata e destinazione dei risparmi vincolati.....	94
4.3 Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.....	96
4.4 Oneri e impegni finanziari risultanti al 31.12.2020, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.....	97
4.5 Elenco dei propri enti ed organismi strumentali.....	98
4.6 Elenco partecipazioni dirette possedute .....	99
4.7 Gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate.....	100
4.8 Elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti.....	100
4.9 Elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione.....	100
4.10 Spese di personale .....	100
4.11 Verifica rispetto obbligo di contenimento spese.....	103
4.13 Parametri per l'individuazione delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario .....	104

**Allegati:**

Allegato 1) Stato Attuazione programma e progetti al 31.12.2020

Allegato 2) Servizi a domanda individuale e servizi produttivi



## PREMESSA

Il Rendiconto della Gestione è un sistema di documenti tesi a dimostrare i risultati conseguiti durante la gestione, in relazione alle risorse che si sono rese disponibili, ed al corrispondente impiego delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi, sia strategici di lungo termine, che operativi di breve e medio termine.

I documenti principali che costituiscono il Rendiconto di gestione sono i seguenti:

- Il Conto del Bilancio
- Lo Stato Patrimoniale
- Il Conto Economico
- La relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa.

La Relazione sulla gestione è uno degli allegati al Rendiconto di Gestione previsti dal TUEL e disciplinati dal D.Lgs. 118/2011.

La relazione è approvata dalla Giunta Comunale almeno 20 giorni prima della data prevista per l'approvazione del Rendiconto in Consiglio e contiene l'analisi dei risultati finanziari, economico patrimoniali e gestionali realizzati nell'esercizio di riferimento.

In particolare l'art. 151 TUEL dispone art. 151 comma 6°: *“Al rendiconto è allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118”*.

L'art. 231 inoltre specifica: *la relazione sulla gestione e' un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, ed e' predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.”*

La necessità di rendere più espliciti i dati contenuti nel rendiconto, che sono rappresentati in un documento maggiormente sintetico rispetto al passato, ha indotto il legislatore a specificare il contenuto della citata relazione: pertanto, l'art. 11 comma 6 del D.Lgs. 118 del 2011 dispone quale debba essere il contenuto minimo di detta relazione al rendiconto.

Per la stesura della relazione il legislatore tuttavia non ha previsto uno schema tipico, pertanto, nelle valutazioni sulla gestione, si è cercato di esporre gli argomenti con una struttura simile a quella del DUP, al fine di rendere omogenee e confrontabili le scelte operate in sede di programmazione.



# **SEZIONE 1**

## **IDENTITA' DELL'ENTE LOCALE**



## 1.1 – IL CONTESTO ECONOMICO E TERRITORIALE

L'individuazione degli obiettivi strategici nel DUP è stata preceduta da un'analisi delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, attraverso indicatori riguardanti il territorio, la rete dei servizi, l'economia e la popolazione sia in termini attuali che prospettici.

Con riferimento alle condizioni interne, si riportano di seguito gli indicatori rilevati aggiornati con i valori relativi all'anno 2020.

### IL TERRITORIO E L'AMBIENTE

<b>Caratteristiche generali</b>		
Superficie	Kmq	32,74
Altitudine slm minima	m.	105
Altitudine slm massima	m.	481
Corsi d'acqua – Torrenti e Rii	Nr.	9
<b>Viabilità</b>		
Strade statali	Km.	9
Strade provinciali	Km.	15
Strade comunali	Km.	89
Strade vicinali	Km.	13
Strade private	Km.	8
Piste ciclabili	Km.	25
Parcheggi	Nr.	6.345
Punti luce	Nr.	3.939
<b>Ambiente</b>		
Verde pubblico	Mq.	503.548
Verde pubblico per abitante	Mq.	28,85
<b>Risorse idriche</b>		
Rete fognaria	Km.	111
Rete acquedotto	Km.	137
Abitanti serviti	Nr.	17.454
UtENZE	Nr.	7.339
<b>Rifiuti</b>		
Rifiuti raccolti	Tonn	14.035
Raccolta differenziata	%	70,4
Stazione ecologia attrezzata	Nr.	1
Isole di base	Nr.	130
Cassonetti R.S.U.	Nr.	296
Cassonetti differenziata	Nr.	1.290

## LA POPOLAZIONE

Comune	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Kmq	Densità	% incremento dal 2014 al 2020
Fiorano M.	17.138	17.160	17.034	17.099	17.064	17.107	16.947	26,39	642	-1,11
Formigine	34.272	34.323	34.480	34.345	34.559	34.638	34.735	46,98	739	+ 1,35
Maranello	17.215	17.359	17.492	17.590	17.680	17.659	17.454	32,74	533	+ 1.38
Sassuolo	41.064	40.853	40.813	40.826	40.918	40.874	40.845	38,69	1.055	- 0.53
<b>Totale Distretto</b>	<b>109.689</b>	<b>109.695</b>	<b>109.819</b>	<b>109.860</b>	<b>110.221</b>	<b>110.278</b>	<b>109.981</b>	<b>144,80</b>	<b>759</b>	<b>+ 0.26</b>
Provincia Modena	702.364	701.642	700.862	701.899	703.917	702.181n.d.	705.075 dato provv	2.688,02	262 dato provv.	+ 0,38

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	% incremento dal 2014 al 2020
Maranello	9.638	9.685	9.704	9.720	9.829	9.862	9.720	+0,85
Pozza	3.501	3.546	3.606	3.645	3.668	3.657	3.650	+4,25
Gorzano	1.974	1.983	2.022	2.036	2.015	2.001	1.962	-0,60
Torre Maina	1.006	1.034	1.049	1.074	1.081	1.058	1.037	+3,08
S. Venanzio	784	790	788	793	789	779	787	+0,38
Fogliano	130	135	139	145	139	144	139	+6,92
Torre Oche	182	186	184	177	159	158	159	-12,6
<b>Popolazione residente al 31 dicembre di ciascun anno</b>	<b>17.215</b>	<b>17.359</b>	<b>17.492</b>	<b>17.590</b>	<b>17.680</b>	<b>17.659</b>	<b>17.454</b>	<b>+1,38</b>
Di cui :								
Maschi	8.524	8.550	8.631	8.702	8.783	8.763	8.689	+ 1,93
Femmine	8.691	8.809	8.861	8.888	8.897	8.896	8.765	+ 0,85
Famiglie	6.756	6.846	6.944	7.002	7.112	7.165	7.155	+5,90
Media componenti per famiglia	2,53	2,53	2,51	2,50	2,48	2,46	2,43	
Comunità/convivenze	4	4	5	10	9	9	9	

## Movimento della popolazione

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Popolazione al 01.01 di ciascun anno	17.165	17.215	17.359	17.492	17.590	17.680	17.659
Nati nell'anno	152	151	153	158	134	125	116
Deceduti nell'anno	153	143	151	132	124	155	176
Saldo naturale	- 1	8	2	26	10	-30	-60
Immigrati nell'anno	681	710	701	723	733	692	509
Emigrati nell'anno	630	574	570	651	653	683	654
Saldo migratorio+ saldo della revisione post censuaria	51	136	131	72	80	+9	-145
<b>Popolazione residente al 31 dicembre di ciascun anno</b>	<b>17.215</b>	<b>17.359</b>	<b>17.492</b>	<b>17.590</b>	<b>17.680</b>	<b>17.659</b>	<b>17.454</b>

## La popolazione per classi d'età

Fasce di età	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%
Prescolare (0-6 anni)	1.163	7%	1.164	7%	1.176	7%	1.151	7%	1.146	7%	1.091	6%	1.020	5,84
Scuola dell'obbligo (7-13 anni)	1.217	7%	1.235	7%	1.240	7%	1.233	7%	1.223	7%	1.251	7%	1.231	7,05
Scuola superiore- 1° occupazione (14-29 anni)	2.713	16%	2.689	15%	2.716	16%	2.767	16%	2.779	16%	2.735	16%	2.733	15,65
Età adulta (30-65 anni)	8.974	52%	9.045	52%	9.024	52%	9.019	51%	9.021	51%	9.044	51%	8.916	51,08
Popolazione anziana (oltre 65 anni)	3.148	18%	3.226	19%	3.336	19%	3.420	19%	3.511	20%	3.538	20%	3.554	20,30
<b>Totale</b>	<b>17.215</b>		<b>17.359</b>		<b>17.492</b>		<b>17.590</b>		<b>17.680</b>		<b>17.659</b>		<b>17.454</b>	<b>100</b>

## Livello d'istruzione

	<b>2014</b>	<b>%</b>	<b>2015</b>	<b>%</b>	<b>2016</b>	<b>%</b>	<b>2017</b>	<b>%</b>	<b>2018</b>	<b>%</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>	<b>2020</b>	<b>%</b>
Laureati	1.025	6%	1.075	6%	1.111	6%	1.151	7%	1.200	7%	1.296	7%	1.324	7,59
Diplomati	4.606	27%	4.646	27%	4.725	27%	4.842	27%	4.969	28%	5.098	29%	5.111	29,28
Licenza media	5.357	31%	5.117	30%	5.125	30%	5.122	29%	5.150	29%	5.048	29%	5.499	31,51
Licenza elementare	3.508	20%	3.452	20%	3.395	19%	3.298	19%	3.204	18%	3.059	17%	2.918	16,72
<i>Privi di titolo studio o sconosciuto</i>	2.719	16%	3.069	18%	3.136	18%	3.177	18%	3.157	18%	3.158	18%	2.602	14,91

## La popolazione straniera

	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Pop. residente	17.215	17.359	17.492	17.590	17.680	17.659	17.454
popolazione italiana	15.713	15.845	15.971	16.049	16.112	16.077	15.955
popolazione straniera	1.502	1.514	1.521	1.541	1.568	1.582	1.499
	<b>8,7%</b>	<b>8,72%</b>	<b>8,69%</b>	<b>8,76%</b>	<b>8,86%</b>	<b>8,95%</b>	<b>8,58%</b>
Nazionalità	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Europa UE	280	293	316	317	313	313	314
Altri paesi europei	394	403	416	406	427	427	380
Africa mediterranea	441	417	389	394	371	372	356
Africa sub sahariana	151	159	166	201	211	205	193
America	62	55	57	53	55	65	64
Asia	174	187	177	170	191	200	190
Oceania	0	0	0	0	0	0	2
	<b>1.502</b>	<b>1.514</b>	<b>1.521</b>	<b>1.541</b>	<b>1.568</b>	<b>1.582</b>	<b>1.499</b>

## L'ECONOMIA

### Le Attività economiche

SEZIONI DI ATTIVITA' ECONOMICA	2015	2016	2017	2018	2019	2020	VAR % 20/15	VAR % 20/19
Agricoltura, silvicoltura pesca	129	123	120	117	118	117	-9,3	-0,8
Attività manifatturiere	224	212	211	210	204	196	-12,5	-3,9
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore	2	2	3	3	3	3	50	0
Fornitura di acqua	0	0	0	0	0	0	0	0
Costruzioni	218	218	217	216	212	206	-5,5	-2,8
Commercio all'ingrosso e al dettaglio	347	359	354	341	324	322	-7,2	-0,6
Trasporto e magazzinaggio	47	44	40	37	37	38	-19,1	2,7
Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	98	96	97	102	107	102	4,08	-4,6
Servizi di informazione e comunicazione	20	18	17	17	20	23	15	15
Attività finanziarie e assicurative	15	16	17	18	17	18	20	5,8
Attività immobiliari	109	107	108	110	114	117	7,3	2,6
Attività professionali, scientifiche e tecniche	50	54	54	59	54	55	10	1,8
Noleggio, agenzie di viaggio	25	28	28	30	32	34	36	6,25
Istruzione	6	4	4	4	4	5	-16,6	25
Sanità e assistenza sociale	9	7	7	8	8	8	-11,10	0
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diverse.	14	13	12	11	11	14	0	27,2
Altre attività di servizi	56	52	55	52	54	55	-1,7	1,8
Imprese non classificate	1	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE COMUNE DI MARANELLO</b>	<b>1.370</b>	<b>1.353</b>	<b>1.344</b>	<b>1.335</b>	<b>1.319</b>	<b>1.313</b>	<b>-4,1</b>	<b>-0,4</b>
<b>TOTALE PROVINCIA DI MODENA</b>	<b>66.348</b>	<b>66.078</b>	<b>65.184</b>	<b>65.014</b>	<b>64.611</b>	<b>64.644</b>	<b>-2,6</b>	<b>0,05</b>

Fonte:

- Dati comunali: Ufficio Statistica - Cciaa Modena

- Dati provinciali: Portale Movimprese di Infocamere

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	% sul totale imprese attive 2020 (n. 1313)
Imprese artigiane	500	467	454	456	444	443	443	33,73%
Imprese artigiane cooperative	8	7	4	5	5	5	5	0,38%
Imprese femminili	266	274	247	268	267	266	266	20,25%
Imprese giovanili (18-35 anni)	106	113	105	100	91	84	84	6,39%

## L'Attività commerciale

Superficie di vendita	Classificazione	Nr.	%
Fino a 250 mq.	Esercizi di vicinato	211	95,05
Superiore ai 250 mq e fino ai 1.500 mq	Esercizi di medio – piccole dimensioni	11	4,95
Superiore ai 1.500 mq. e fino a 2.500 mq	Esercizi di medio – grandi dimensioni		
Oltre i 2.500,00 mq	Grandi strutture commerciali		
	TOTALE	222	100

Fonte: Ufficio Attività economiche del Comune di Maranello

## Esercizi commerciali per località e superfici di vendita

	Anno 2015		Anno 2016		Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	Nr.	Mq.										
Capoluogo	168	12.752,82	162	12.704,38	167	13.771,38	173	14.723,28	169	14.328,78	167	13.706,01
Pozza	38	4490,47	39	4539,74	39	4.450,74	37	4.443,74	37	4.213,74	38	4.233,74
Gorzano	7	271,50	6	249	7	259	7	211	9	273	9	273
S. Venanzio	3	120	3	120	3	120	3	120	3	120	3	120
Torre Maina	5	203	5	203	5	203	5	203	5	203	5	203
Totale	221	17.837,79	215	17.816,12	221	18.804,12	225	19.701,02	223	19.138,52	222	18.535,75

## Il Turismo

	1993	2003	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Arrivi	7.764	16.330	38.896	36.334	43.533	50.091	59.907	63.660*	68.242*	22.559*
Presenze	16.907	33.737	116.781	113.241	122.557	131.082	147.401	153.618*	157.481*	81.767*

\*Dati provvisori [http://statistica.regione.emilia-romagna.it/turismo/dati-preliminari/copy2\\_of\\_analisi-territoriale-della-domanda-turistica/movimenti-mensili/dettaglio-provinciale/modena](http://statistica.regione.emilia-romagna.it/turismo/dati-preliminari/copy2_of_analisi-territoriale-della-domanda-turistica/movimenti-mensili/dettaglio-provinciale/modena)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Totale contatti Sportello Iat	8.503	9.061	10.124	12.022	14.160	32.489	9.901
Di cui stranieri	2.059	4.863	5.189	6.792	8.889	19.033	2.690

## 1.2 - LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA E IL PERSONALE DELL'ENTE

### Consistenza del personale – Trend

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Personale dipendente cat. B,C,D	106	106	106	106	105	105	102	97	97	91	95
Personale dipendente dirigente	4	4	4	4	3	3	3	3	2	3	3
Totale personale tempo indeterminato	110	110	110	110	108	108	105	100	99	94	98
Personale non di ruolo a termine	10	10	5	8	6	8	8	6	4	4	2
<b>Totale</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>115</b>	<b>118</b>	<b>116</b>	<b>116</b>	<b>113</b>	<b>106</b>	<b>103</b>	<b>98</b>	<b>100</b>

### Consistenza del personale per classi di età

	SUDDIVISIONE DIPENDENTI PER SESSO SU CLASSI DI ETÀ*													
	al 31-12-2014		al 31-12-2015		al 31-12-2016		al 31.12.2017		al 31.12.2018		al 31.12.2019		al 31.12.2020	
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D
tra 20 e 24 anni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0
tra 25 e 29 anni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	2	2
tra 30 e 34 anni	2	2	3	3	3	3	2	3	3	5	1	6	0	4
Tra 35 e 39 anni	3	14	2	7	2	6	1	4	1	3	1	4	2	5
tra 40 e 44 anni	2	17	3	21	3	18	4	15	6	13	5	14	5	10
tra 45 e 49 anni	4	13	4	11	2	12	2	17	2	14	3	13	4	18
tra 50 e 54 anni	10	20	9	22	11	22	8	13	6	12	6	10	2	8
tra 55 e 59 anni	6	14	5	16	4	16	7	18	8	17	8	16	9	18
Oltre 60 anni	1	0	2	0	2	1	3	3	3	6	2	3	5	4
<b>Subtotali</b>	<b>28</b>	<b>80</b>	<b>28</b>	<b>80</b>	<b>27</b>	<b>78</b>	<b>27</b>	<b>73</b>	<b>29</b>	<b>70</b>	<b>27</b>	<b>67</b>	<b>29</b>	<b>69</b>
<b>Totale</b>	<b>108</b>		<b>108</b>		<b>105</b>		<b>100</b>		<b>99</b>		<b>94</b>		<b>98</b>	
Percentuali	25,93	74,07	25,93	74,07	25,72	74,28	27	73	29,29	70,71	28,72	71,28	29,59	70,41

## Posti ricoperti su Dotazione organica alla data del 31.12.2020

	Posti previsti in Dotazione organica	Personale in servizio al 31.12.2020	Posti vacanti al 31.12.2020
Dirigenti (*)	5	3	4
Categoria giuridica B1	9	4	4
Categoria giuridica B3	12	10	1
Categoria giuridica C	60	55	8
Categoria giuridica D1	22	21	6
Categoria giuridica D3	12	5	5
<b>Totali</b>	<b>120</b>	<b>98</b>	<b>28</b>

\* nr. 2 Posti ricoperti a tempo determinato e nr. 1 posto ricoperto a tempo indeterminato

## La spesa di personale

[Tabella rispetto del vincolo L.114/2014 ai fini applicazione comma 557 L.296/06]

Spesa di Personale	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020
	3.883.072,34	3.868.516,79	3.860.838,94	3.082.589,25	2.874.772,54	2.935.841,01
<b>Media triennio 2011/2013</b>	<b>3.870.809,36</b>					

Rapporto popolazione/dipendenti – spesa pro/capite								
Anno	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Popolazione	17.165	17.215	17.359	17.492	17.590	17.680	17.659	17.454
Dipendenti	110	108	108	105	100	99	94	98
Rapporto pop/dip	156	159	161	167	176	178	188	178
Spesa pro/capite	€ 277	€ 267	€ 254	€ 259	€ 252	€ 240	€ 233	€ 240

## Rapporto spesa di personale su spesa corrente a consuntivo

Anno	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Spesa di personale	4.609.124,38	4.406.062,31	4.536.227,10	4.435.367,51	4.245.576,63	4.113.202,05	3.670.043,09
Spesa corrente	19.809.067,42	19.314.663,92	19.634.174,89	19.334.548,25	19.348.396,54	19.407.819,04	18.019.188,88
<b>Rapporto</b>	<b>23,27%</b>	<b>22,81%</b>	<b>23,11%</b>	<b>22,94%</b>	<b>21,94%</b>	<b>21,94%</b>	<b>20,37%</b>

## SEZIONE 2

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2020



Nella presente sezione si forniscono le informazioni sui risultati finanziari ed economico-patrimoniali, sui criteri adottati nella formazione del rendiconto e nella valutazione delle singole voci in esso contenute. Tali informazioni sono fondamentali per permettere la valutazione dell'operato dell'amministrazione.

## **1. IL CONTO DEL BILANCIO**

Il conto del bilancio dimostra i risultati finali della gestione rispetto alle autorizzazioni contenute nel primo esercizio considerato nel bilancio di previsione.

Per ciascuna tipologia di entrata e per ciascun programma di spesa, il conto del bilancio comprende, distintamente per residui e competenza:

- a) per l'entrata: le somme accertate, con distinzione della parte riscossa e di quella ancora da riscuotere;
- b) per la spesa: le somme impegnate, con distinzione della parte pagata e di quella ancora da pagare e di quella impegnata con imputazione agli esercizi successivi rappresentata dal fondo pluriennale vincolato.

Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi, si è proceduto con il riaccertamento degli stessi, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 37 del 27.03.2020, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento, in tutto od in parte, dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

Il conto del bilancio si conclude con la dimostrazione del risultato della gestione di competenza e della gestione di cassa e del risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio.

## 1.1 Riepilogo della gestione finanziaria.

Per consentire una prima valutazione del grado di raggiungimento dei programmi indicati negli strumenti di programmazione, si pongono a confronto i dati di sintesi del bilancio di previsione iniziale e definitivo con i dati finali del conto del bilancio.

### CONFRONTO CON PREVISIONI INIZIALI E ASSESTATE

#### ENTRATA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale	Previsione assestata	Accertamenti	% di realizzazione su assestato
	Fpv parte corrente	288.091,00	334.958,38	334.958,38	
	Fpv parte investimenti		426.347,02	426.347,02	
	Avanzo di amministrazione spese correnti		482.912,17	482.912,17	
	Avanzo di amministrazione investimenti		229.202,99	229.202,99	
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	14.331.947,00	14.107.450,00	14.028.706,37	99%
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	612.881,00	777.052,96	794.086,08	102%
TITOLO 3	Entrate extratributarie	7.476.607,00	7.395.511,33	7.267.399,32	98%
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	7.693.399,00	6.427.337,39	4.616.794,16	72%
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	395.000,00	523.110,00	523.110,00	100%
TITOLO 6	Accensione prestiti	2.310.000,00	2.301.000,00	2.301.000,00	100%
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere	5.000.000,00	5.000.000,00	-	0%
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.937.700,00	2.939.200,00	2.482.892,00	84%
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>41.045.625,00</b>	<b>40.944.082,24</b>	<b>33.487.408,49</b>	<b>82%</b>

#### SPESA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegni	% di realizzazione su assestato
TITOLO 1	Spese correnti	21.760.416,00	21.982.014,84	19.407.819,94	88%
TITOLO 2	Spese in conto capitale	9.303.925,00	9.483.393,40	3.273.535,95	35%
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	484.474,00	423.604,00	423.603,83	100%
TITOLO 4	Spese per rimborso Prestiti	1.559.110,00	1.115.870,00	1.042.455,04	93%
TITOLO 5	Spese per chiusura anticipazioni ricevute dalla Tesoreria	5.000.000,00	5.000.000,00	-	-
TITOLO 7	Uscite per conto di terzi e partite di giro	2.937.700,00	2.939.200,00	2.482.892,00	84%
	FPV di parte corrente			326.685,73	
	FPV di parte investimenti			4.113.499,58	
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>41.045.625,000</b>	<b>40.944.082,24</b>	<b>31.070.492,07</b>	<b>76%</b>

## 1.2 Le variazioni al bilancio.

Il bilancio di previsione finanziario 2020-2022 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 72 del 19.12.2019.

Durante l'anno, nel rispetto del principio generale della flessibilità del bilancio, al fine di consentire il migliore raggiungimento degli obiettivi fissati dall'Amministrazione, anche mediante applicazione dell'avanzo di amministrazione, di cui si dirà in un'apposita sezione, nonché adeguare gli stanziamenti delle entrate all'effettivo andamento delle riscossione e degli accertamenti, sono intervenute le seguenti variazioni:

ORGANO (CC/GC)	Numero	Data	Descrizione
Consiglio Comunale	25	04/06/2020	BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 - APPROVAZIONE VARIAZIONI
Consiglio Comunale	40	28/07/2020	VERIFICA DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO, VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022 E STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI E PROGETTI.
Consiglio Comunale	83	30/11/2020	ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2021-2022 - APPROVAZIONE VARIAZIONI.

La Giunta ha inoltre adottato, ai sensi dell'art. 175 comma 5bis, le seguenti deliberazioni di variazione di propria competenza che sono state comunicate al Consiglio con le modalità previste all'art. 26 del Regolamento di Contabilità.

Nr.	Data	Descrizione	Eventuale ratifica
10	21/01/2020	ART. 175 COMMA 5BIS LETTERA D) DEL D.LGS 18 AGOSTO 2000. VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022.	
25	25/02/2020	LEGGE REGIONALE NR. 6/2014 E D.G.R. NR. 1242/2019 "PROGETTI VOLTI A SOSTENERE LA PRESENZA PARITARIA DELLE DONNE NELLA VITA ECONOMICA DEL TERRITORIO" – LEGGE REGIONALE N. 15/2008 E D.G.R. N. 1247/2019 "BANDO PARTECIPAZIONE 2019. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 ADOTTATA IN VIA D'URGENZA DALLA GIUNTA COMUNALE E CONSEGUENTE VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2020 - ART. 175 D.LGS NR. 267/2000.	Deliberazione C.C. nr. 12 del 23/04/2020
31	03/03/2020	INTEGRAZIONE PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONALE 2020/2022 – ANNUALITA' 2020 - DA ULTIMO APPROVATA CON DELIBERAZIONE N. 146/2019 - VERIFICA RISPETTO LIMITE LAVORO FLESSIBILE E RIDETERMINAZIONE DOTAZIONE ORGANICA	
37	27/03/2020	VARIAZIONE AL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI ENTRATA 2020 PER INCENTIVI GESTIONE ENTRATE	
43	31/03/2020	VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 RELATIVA ALL'ASSEGNAZIONE DI FONDI PER MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE PREVISTE NELL'ORDINANZA DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI NR. 658 DEL 29/03/2020	Deliberazione C.C. nr. 13 del 23/04/2020
47	07/04/2020	ASSEGNAZIONE DI FONDI PER MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE PREVISTE NELL'ORDINANZA DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI NR. 658 DEL 29/03/2020. APPROVAZIONE VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2020-2022 ANNUALITA' 2020.	
53	28/04/2020	VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 RELATIVA ALL'ASSEGNAZIONE DI CONTRIBUTI STRAORDINARI PER EMERGENZA COVID 19.	Deliberazione C.C. nr. 28 del 04/06/2020
66	19/05/2020	INTEGRAZIONE PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONALE 2020/2022 IN MERITO RAPPORTI DI LAVORO FLESSIBILE CON CONSEGUENTE VERIFICA DEL RISPETTO LIMITE DI CUI ART. 9 COMMA 28 D.L. 78/2010 E CONSEGUENTE VARIAZIONE DI BILANCIO	
70	03/06/2020	ADESIONE AL CONSORZIO "U.F.I. - UNIONE FARMACIE INFORMATIZZATE". AUTORIZZAZIONE E APPROVAZIONE VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2020-2022 ANNUALITA' 2020.	
73	09/06/2020	VARIAZIONI AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2020-2021-2022 CONSEGUENTI LA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 25 DEL 4 GIUGNO 2020.	
77	16/06/2020	VARIAZIONI AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2020 RELATIVE ALLA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI A SOSTEGNO DI INIZIATIVE E PROGETTI CULTURALI ANNO 2020	
86	30/06/2020	DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE NR. 570/2020 – ATTUAZIONE PROGETTO BIKE TO WORK - APPROVAZIONE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 ADOTTATA IN VIA D'URGENZA DALLA GIUNTA COMUNALE E CONSEGUENTE VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2020 - ART. 175 D.LGS NR. 267/2000.	Deliberazione C.C. nr. 41 del 28/07/2020
100	29/07/2020	VERIFICA DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E ASSESTAMENTO GENERALE - VARIAZIONI AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2020-2022.	
107	01/09/2020	VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 RELATIVA ALL'ASSEGNAZIONE DI UN CONTRIBUTO ALLA BIBLIOTECA PER ACQUISTO DI LIBRI DI CUI AL D.M. N. 267 DEL 4/6/2020	Deliberazione C.C. nr.57 del 29/09/2020
109	01/09/2020	APPROVAZIONE DEL PIANO DELL'OFFERTA DEI SERVIZI EDUCATIVI PER LA PRIMA INFANZIA ANNO EDUCATIVO 2020/2021: AGGIORNAMENTO E INTEGRAZIONE IN RELAZIONE ALLA SITUAZIONE DI EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19	
123	15/09/2020	ART. 175 COMMA 5BIS LETTERA D) DEL D.LGS 18 AGOSTO 2000. VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022.	
134	06/10/2020	VARIAZIONI AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2020 - APPROVAZIONE VARIAZIONE PARTE SPESA SERVIZI SCOLATICI	
143	27/10/2020	VARIAZIONI AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2020 - APPROVAZIONE VARIAZIONE PARTE SPESA	
159	17/11/2020	ART. 175 COMMA 5BIS LETTERA D) DEL D.LGS 18 AGOSTO 2000. VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022.	
168	01/12/2020	VARIAZIONI AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE CONSEGUENTI L'ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2021-2022. APPROVAZIONE.	
176	10/12/2020	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 ANNUALITA' 2020 RELATIVA ALL'ASSEGNAZIONE DI FONDI PER MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE PREVISTI NEL D.L. NR. 154 DEL 23 NOVEMBRE 2020.	

Nel corso dell'esercizio sono stati inoltre effettuati i seguenti prelievi dal fondo di riserva, debitamente comunicati al Consiglio Comunale, ai sensi dell'art. 166 del D.Lgs. 267/2000 e con le modalità prevista dall'art. 30 del Regolamento di Contabilità:

Nr.	Data	Descrizione	Comunicazione C.C.
28	25/02/2020	APPROVAZIONE INTEGRAZIONE CAPITOLI DI SPESA MEDIANTE PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA	Comunicazioni al Consiglio Comunale effettuate ai sensi dell'art. 30 del vigente Regolamento di Contabilità Armonizzata
46	07/04/2020	APPROVAZIONE INTEGRAZIONE CAPITOLI DI SPESA MEDIANTE PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA	
113	08/09/2020	PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2020 – 2022 DEL COMUNE DI MARANELLO: CONFERMA PIANO ASSUNZIONI 2020 EX DM 17/03/2020 NONCHE' INTEGRAZIONE PROGRAMMAZIONE ANNUALITA' 2020 E 2021 ED INTEGRAZIONE CAPITOLI DI SPESA MEDIANTE PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA.	

Da ultimo, in sede di deliberazione di riaccertamento ordinario dei residui propedeutico alla formazione del rendiconto 2020, con deliberazione della Giunta Comunale n. 35 del 16.03.2021 sono state adeguate le previsioni in entrata e in spesa del fondo pluriennale vincolato 2020.

Nel corso del 2020 è stato applicato avanzo di amministrazione per complessivi € 1.103.642,49 così suddivisi tra i rispettivi vincoli:

APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE RISULTANTE DAL RENDICONTO DI GESTIONE 2019					
VINCOLO	Fondi vincolati	Fondi accantonati	Fondi destinati a spese di investimento	Fondi liberi	TOTALE
<b>Importo</b>	<b>750.763,23</b>	<b>4.344.654,68</b>	<b>35.193,52</b>	<b>2.390.001,08</b>	<b>7.520.612,51</b>
Applicato con atto del C.C. 25/2020 (vincolato da trasferimenti correnti)	30.730,97				30.730,97
Applicato con atto del C.C. 25/2020 (vincolato oneri edifici di culto)	18.063,29				18.063,29
Applicato con atto del C.C. 25/2020 parte corrente (vincolato Sgrua)	118.000,00				118.000,00
Applicato in sede di salvaguardia - parte corrente (vincolato oneri di urbanizzazione)	55.360,76				55.360,76
Applicato in sede di salvaguardia - (vincolato mutui e boc)	1.799,55				1.799,55
Applicato in sede di salvaguardia - (investimenti)			35.193,52		35.193,52
Applicato assestamento novembre (vincolato Sgrua)	- 118.000,00				- 118.000,00
Applicato assestamento novembre (vincolato oneri di urbanizzazione)	- 55.360,76				- 55.360,76
Applicato assestamento novembre (libero per Fondi e Fcde)				798.625,00	798.625,00
Applicato assestamento novembre (libero per investimenti)				219.230,16	219.230,16
<b>A DISPOSIZIONE</b>	<b>700.169,42</b>	<b>4.344.654,68</b>	<b>-</b>	<b>1.372.145,92</b>	<b>6.416.970,02</b>
			Totale avanzo applicato		1.103.642,49

### 1.3 Le risultanze finali del conto del bilancio.

#### 1.3.1 Quadro generale riassuntivo

Il quadro generale riassuntivo fornisce una visione sintetica e globale della gestione finanziaria nel corso dell'esercizio di riferimento e dei relativi risultati, in termini di competenza e di cassa, attraverso il confronto tra le risorse finanziarie disponibili nel corso dell'esercizio e i relativi utilizzi, e consente di verificare, a consuntivo, la realizzazione degli equilibri previsti nel quadro generale riassuntivo del bilancio di previsione.

ENTRATE	ACCERTATO 2020	CASSA 2020	SPESE	IMPEGNATO 2020	CASSA 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		7.473.035,65	Disavanzo di amministrazione		0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	1.103.642,49	0,00			
Fondo pluriennale vincolato corrente	326.685,73	0,00			
Fondo pluriennale vincolato conto capitale	4.113.499,58	0,00			
		0			
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributi	12.977.830,66	11.753.249,15	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	18.019.188,88	18.389.133,29
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	3.044.462,40	3.016.413,77	<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>	360.527,38	
<b>Titolo 3</b> - Extratributarie	6.234.415,37	5.904.870,97	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	4.499.597,10	4.680.619,51
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	3.471.358,41	4.368.616,59	<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>	4.278.094,55	
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	642.109,91	642.109,91	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	-
<b>Totale entrate finali</b>	<b>26.370.176,75</b>	<b>25.685.260,39</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>27.157.407,91</b>	<b>23.069.752,80</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione prestiti	646.500,00	646.500,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	797.388,43	797.388,43
			<i>di cui Fondo anticipazione liquidità</i>		
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.315.154,84	2.339.550,97	<b>Titolo 7</b> - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.315.154,84	2.351.255,86
<b>Totale titoli</b>	<b>29.331.831,59</b>	<b>28.671.311,36</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>30.269.951,18</b>	<b>26.218.397,09</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>34.875.659,39</b>	<b>28.671.311,36</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>30.269.951,18</b>	<b>26.218.397,09</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO CASSA</b>	<b>4.605.708,21</b>	<b>9.925.949,92</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>34.875.659,39</b>	<b>36.144.347,01</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>34.875.659,39</b>	<b>36.144.347,01</b>

TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale	Previsione assestata	Accertamenti	% di realizzazione su assestato
	Fpv parte corrente	288.091,00	326.685,73	326.685,73	
	Fpv parte investimenti	3.546.259,53	4.113.499,58	4.113.499,58	
	Avanzo di amministrazione spese correnti		829.355,97	829.355,97	
	Avanzo di amministrazione investimenti		274.286,52	274.286,52	
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	14.273.785,00	12.684.625,65	12.977.830,66	102%
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	744.197,00	2.513.021,38	3.044.462,40	121%
TITOLO 3	Entrate extratributarie	7.414.194,00	6.075.060,00	6.234.415,37	103%
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	5.239.255,00	5.238.622,00	3.471.358,41	66%
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	629.133,00	642.109,91	642.109,91	100%
TITOLO 6	Accensione prestiti	646.500,00	646.500,00	646.500,00	100%
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere	5.000.000,00	5.000.000,00	-	0%
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.937.700,00	3.087.700,00	2.315.154,84	75%
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>40.719.114,53</b>	<b>41.431.466,74</b>	<b>34.875.659,39</b>	<b>84%</b>

TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegni	% di realizzazione su assestato
TITOLO 1	Spese correnti	21.663.433,00	21.631.358,73	18.019.188,88	83%
TITOLO 2	Spese in conto capitale	9.911.147,53	10.915.018,01	4.499.597,10	41%
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	0%
TITOLO 4	Spese per rimborso Prestiti	1.206.834,000	797.390,00	797.388,43	100%
TITOLO 5	Spese per chiusura anticipazioni ricevute dalla Tesoreria	5.000.000,00	5.000.000,00	-	-
TITOLO 7	Uscite per conto di terzi e partite di giro	2.937.700,00	3.087.700,00	2.315.154,84	75%
	FPV di parte corrente			360.527,68	
	FPV di parte investimenti			4.278.094,55	
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>40.719.114,530</b>	<b>41.431.466,74</b>	<b>30.269.951,48</b>	<b>73%</b>

### 1.3.2 Il risultato contabile di amministrazione

Il risultato di amministrazione se positivo è detto avanzo, se negativo disavanzo, se uguale a zero si definisce pareggio finanziario.

Il risultato contabile di amministrazione è successivamente scomposto in risultato della gestione di competenza ed in risultato della gestione residui.

Con i nuovi principi contabili l'importo dell'avanzo è destinato ad aumentare in quanto non è più possibile mantenere a residuo entrate e spese correlate se non esigibili nell'anno, inoltre le nuove regole di accertamento di alcune entrate, per competenza anziché per cassa, richiedono l'istituzione del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità che confluisce nel risultato di amministrazione.

#### Prospetto dimostrativo del Risultato di Amministrazione

Il risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio è costituito dal fondo di cassa maggiorato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi, al netto del fondo pluriennale vincolato per spese correnti e per spese in conto capitale.

DESCRIZIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa iniziale	0,00		7.473.035,65
Riscossioni	5.702.577,82	22.968.733,54	28.671.311,36
Pagamenti	5.120.167,91	21.098.229,18	26.218.397,09
<b>Fondo cassa al 31.12.2020</b>			<b>9.925.949,92</b>
Fondo di cassa presso la Tesoreria dello Stato			9.925.949,92
Residui attivi	5.188.764,07	6.363.098,05	11.551.862,12
Residui passivi	1.274.987,64	4.533.100,07	5.808.087,71
Saldo crediti - debiti	0,00	0,00	5.743.774,41
Fondo cassa + Saldo crediti - debiti			15.669.724,33
a detrarre			
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti			360.527,68
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale			4.278.094,55
<b>Risultato di amministrazione al 31.12.2020</b>			<b>11.031.102,10</b>

### Trend storico del risultato di amministrazione

		2015	2016	2017	2018	2019	2020
Fondo di cassa la 31 dicembre	(+)	1.752.052,76	2.596.045,62	1.384.816,14	4.158.514,28	7.473.035,65	9.925.949,92
Totale residui attivi finali	(+)	7.515.983,39	8.408.206,65	9.824.280,90	8.413.593,48	11.112.980,63	11.551.862,12
Totale residui passivi finali	(-)	5.234.843,46	6.129.704,98	5.267.337,45	5.881.093,28	6.625.218,46	5.808.087,71
a detrarre FPV	(-)	393.321,75	486.791,69	412.841,59	761.305,40	4.440.185,31	4.638.622,23
<b>Risultato al 31.12</b>		<b>3.639.870,94</b>	<b>4.387.755,60</b>	<b>5.528.918,00</b>	<b>5.929.709,08</b>	<b>7.520.612,51</b>	<b>11.031.102,10</b>

L'analisi del trend storico del risultato di amministrazione evidenzia gli effetti dell'entrata in vigore della nuova contabilità armonizzata. Il risultato di amministrazione è cresciuto negli anni dal 2015 in poi per effetto degli accantonamenti obbligatori richiesti dai principi contabili in particolare per quanto riguarda il Fondo Crediti di dubbia esigibilità.

I risultati finanziari dell'esercizio assumono maggior rilevanza se si vanno a dettagliare nelle loro varie componenti. Individuando i componenti, si riesce a comprendere meglio il perché del formarsi di tali risultati.

Si evidenziano perciò delle tabelle in cui è possibile analizzare tale scomposizione.

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2019</b>	<b>7.520.612,51</b>
Avanzo applicato al Bilancio 2020	1.103.642,49
Minori residui attivi	-269.050,24
Maggiori residui attivi	47.411,50
Saldo Residui attivi	-221.638,74
Minori residui passivi	230.062,91
<b>RISULTATO DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>	<b>8.424,17</b>
Saldo della gestione corrente	4.235.645,14
Saldo della gestione in c/capitale	370.062,77
<b>RISULTATO DALLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>4.605.707,91</b>
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2019</b>	<b>11.031.102,10</b>

Dalla tabella sopra riportata si evidenzia che il risultato di amministrazione del 2020 pari a € 11.031.102,10 è determinato per 7.520.612,51 dall'avanzo 2019, per euro 4.605.707,91 dal risultato positivo della gestione di competenza, e aumentato di 8.424,17 del risultato positivo della gestione dei residui. Tale ultimo risultato è determinato dalla cancellazione di residui attivi relativi a crediti di anzianità superiore ai 5 anni che sono stati stralciati nel conto del bilancio ed inseriti nel conto del patrimonio come prevede il principio contabile.

Il risultato positivo della gestione di competenza non esprime il reale avanzo della gestione 2020 in quanto comprensivo delle somme vincolate ed accantonate. Al netto di tali poste il risultato della gestione 2020 è di € 1.154.324,77 come dimostrato nelle successive tabelle.

## RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

### GESTIONE CORRENTE

T	ENTRATE	Previsioni Definitive	Accertamenti	Maggiori/minori accertamenti
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.684.625,65	12.977.830,66	293.205,01
2	Trasferimenti correnti	2.513.021,38	3.044.462,40	531.441,02
3	Entrate extratributarie	6.075.060,00	6.234.415,37	159.355,37
4	Oneri urbanizzazione	-	-	0,00
*	Avanzo di amministrazione	829.355,97	829.355,97	0,00
*	FPV di parte corrente	326.685,73	326.685,73	0,00
	<b>Totale entrata</b>	<b>22.428.748,73</b>	<b>23.412.750,13</b>	<b>984.001,40</b>
<b>SPESA</b>				
T	SPESA	Previsioni Definitive	Impegni	Minori Impegni
1	Spese correnti	21.631.358,73	18.019.188,88	-3.612.169,85
3	Rimborso di prestiti (al netto anticipazioni)	797.390,00	797.388,43	-1,57
	Fondo pluriennale vincolato	-	360.527,68	360.527,68
	<b>Totale spesa</b>	<b>22.428.748,73</b>	<b>19.177.104,99</b>	<b>-3.251.643,74</b>
-				
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE</b>				<b>4.235.645,14</b>

Il risultato della gestione corrente ammonta ad € 4.235.645,14 ed è determinato dalla differenza tra le maggiori entrate correnti accertate rispetto all'assestato pari ad € 984.001,40 e le minori spese correnti impegnate rispetto all'assestato pari a € 3.612.169,85 di cui 360.527,68 reimputate al 2021 attraverso il Fondo Pluriennale Vincolato.

Le maggiori entrate accertate riguardano principalmente l'Imu per la quale non si è avuto un calo di gettito come stimato prudenzialmente in sede di assestamento, la Tari il cui maggiore gettito è da attribuirsi a maggiore base imponibile ad invarianza di tariffe, al saldo del fondo funzioni fondamentali erogato dopo l'assestamento di bilancio di novembre e alle sanzioni codice della strada il cui gettito è stato più alto del previsto.

Si evidenzia come gli equilibri di parte corrente siano stati garantiti senza l'utilizzo degli oneri di urbanizzazione inizialmente previsti in 150 mila euro.

Le minori spese impegnate rispetto all'assestato che al netto dell'FPV ammontano ed € 3.251.643,74

riguardano

- gli accantonamenti previsti dai nuovi principi contabili che non dovendo essere impegnati confluiscono nell'avanzo; in particolare ci si riferisce all'accantonamento al Fondo Crediti Dubbia Esigibilità per € 1.138.884,00 e altri accantonamenti per € 473.874 (indennità fine mandato, fondo rischi fidejussioni, fondo aumenti contrattuali, fondo rischi contenzioso e fondo incentivi entrate quota beni strumentali) o agli accantonamenti ad avanzo vincolato per € 1.566.113,26 (es. sanzioni codice della strada da versare alla provincia, contributi a destinazione vincolata, l'avanzo derivante dalla tari e dal fondo funzioni fondamentali);
- il fondo di riserva non utilizzato che confluisce nell'avanzo (€ 100.000);
- risparmi di spesa rispetto alle previsioni realizzati sui diversi macroaggregati che consentono di garantire un risultato di gestione corrente comunque positivo anche al netto delle quote accantonate e del fondo di riserva;

Il risultato finale della gestione corrente di competenza an netto delle poste accantonate e vincolate ammonta ad € 1.056.773,88

### GESTIONE IN CONTO CAPITALE

ENTRATA				
T	ENTRATE	Previsioni Definitive	Accertamenti	Maggiori/minori accertamenti
4	Entrate in conto capitale	5.238.622,00	3.471.358,41	-1.767.263,59
4	Entrate destinate a spesa corrente	-		
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	642.109,91	642.109,91	0,00
6	Accensione di prestiti	646.500,00	646.500,00	0,00
*	FPV parte investimenti	426.347,02	426.347,02	0,00
	Avanzo destinato a :	274.286,52	274.286,52	
*	Spese c/capitale	4.113.499,58	4.113.499,58	0,00
	<b>Totale entrata</b>	<b>11.341.365,03</b>	<b>9.574.101,44</b>	<b>-1.767.263,59</b>
SPESA				
T	SPESA	Previsioni Definitive	Impegni	Minori Impegni
2	Spese c/capitale	10.915.018,01	4.499.597,10	-6.415.420,91
3	Spese per incremento attività finanziarie	-	-	0,00
	Fondo pluriennale vinc.	-	4.278.094,55	4.278.094,55
	<b>Totale spesa</b>	<b>10.915.018,01</b>	<b>8.777.691,65</b>	<b>-2.137.326,36</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE IN CONTO CAPITALE</b>				<b>370.062,77</b>

Il risultato delle gestione in conto capitale deriva principalmente dalla riscossione di maggiori entrate in conto capitale rispetto alle prudenziali previsioni assestate quali oneri di urbanizzazione e diritti di superficie. Inoltre una quota pari a 151.842,40 si riferisce alla quota di alienazioni patrimoniali che per legge deve essere destinata all'estinzione anticipata di mutui

### RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE

Risultato della Gestione Corrente	4.235.645,14
Risultato della Gestione in Conto Capitale	370.062,77
<b>RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>4.605.707,91</b>

Infine, si rappresenta il risultato di amministrazione in base alla nuova composizione, come richiesto dall'art. 187 comma 1 del D.Lgs. 10 agosto 2000, n. 267, che classifica il risultato di amministrazione in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati:

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2020		
<b>Avanzo vincolato</b>		<b>2.538.794,56</b>
<b>*Vincoli derivanti dalla legge</b>		
* Sanzioni codice della strada - (Provincia Art. 142)	315.126,54	
* Alienazioni patrimoniali per estizione mutui	435.524,70	
* Tassa rifiuti per Sgrua	217.423,03	
* Incentivi funzioni tecniche - fondo innovazione	916,36	
* Vincoli derivanti da introiti di oneri di urbanizzazione	167.832,27	
* Oneri di urbanizzazione per enti religiosi	8.197,97	
* Risparmio buoni pasto	16.830,62	
* Vincoli derivanti da trasferimenti correnti	1.376.943,07	
* Vincoli derivanti da finanziamenti (Mutui e Boc)	-	
<b>Avanzo destinato agli investimenti</b>		<b>127.328,92</b>
da rendiconto 2019	35.193,52	
applicato al bilancio 2020	-35.193,52	
da rendiconto 2020	127.328,92	
<b>Avanzo accantonato</b>		<b>6.309.208,65</b>
* Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	5.228.985,73	
* Indennità di fine mandato	5.971,30	
* Fondo spese e rischi: contenzioso	404.550,00	
* Fondo rinnovi contrattuali	120.987,62	
* Fondo rischi fidejusioni	537.725,00	
* Fondo incentivi entrate - quota beni strumentali	10.989,00	
<b>Avanzo disponibile</b>		<b>2.055.769,97</b>
<b>Totale Avanzo al 31.12.2020</b>		<b>11.031.102,10</b>

Gli allegati a/1, a/2 e a/3 al rendiconto riportano l'elenco analitico delle quote del risultato di amministrazione accantonate, vincolate e destinate agli investimenti e consentono di analizzarne e verificarne la corretta determinazione.

Si richiamano di seguito le risultanze dell'istruttoria compiuta sui diversi vincoli ed accantonamenti al fine di rideterminare il risultato di amministrazione al 31.12.2020, al netto di impegni ed accertamenti cancellati e confluiti nel fondo pluriennale vincolato, al fine di essere reimputati negli esercizi 2020 e successivi.

I dati contabili relativi ai fondi vincolati vengono esposti nell'apposita tabella riepilogativa sopra riportata, prevista dal principio della programmazione, unitamente ai fondi accantonati.

### **A) AVANZO VINCOLATO**

Ai sensi dell'art. 187 comma 3ter del TUEL, costituiscono quota vincolata del risultato di amministrazione le entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio:

- a) nei casi in cui la legge o i principi contabili generali e applicati individuano un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa;
- b) derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti determinati;
- c) derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione determinata;
- d) derivanti da entrate accertate straordinarie, non aventi natura ricorrente, cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione.

Le quote vincolate del risultato di amministrazione sono analiticamente rappresentate nell'allegato a/2 al rendiconto.

Si elencano, pertanto, le singole quote vincolate del risultato di amministrazione:

#### **A) Vincoli stabiliti dalla legge e dai principi contabili**

##### **A1) Sanzioni codice della strada**

Ai sensi dell'art. 142, comma 12-bis, del decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285 (sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità attraverso l'impiego di apparecchi o di sistemi di rilevamento della velocità ovvero attraverso l'utilizzazione di dispositivi o di mezzi tecnici di controllo a distanza delle violazioni), sono attribuiti, in misura pari al 50 per cento ciascuno, all'ente proprietario della strada su cui è stato effettuato l'accertamento o agli enti che esercitano le relative funzioni ai sensi dell'articolo 39 del decreto del Presidente della Repubblica 22 marzo 1974, n. 381, e all'ente da cui dipende l'organo accertatore, con esclusione delle strade in concessione.

Nella Gazzetta Ufficiale n. 42 del 20.02.2020 è stato pubblicato il decreto ministeriale del 30.12.2019 relativo all'approvazione dei modelli di relazione per certificare tali incassi, con le relative modalità di adempimento. Le somme accantonate per l'anno 2020 a favore della provincia corrispondono alle sanzioni art. 142 su strade provinciali riscosse nell'anno 2020 al netto delle spese per i procedimenti amministrativi di riscossione per un totale di € 95.953,54 che si vanno a sommare alle quote accantonate negli anni precedenti. Con deliberazione consiliare nr. 8/2021 è stata stipulata la convenzione con Provincia per la disciplina delle modalità di versamento delle somme relative agli anni 2012-2108 come previsto nel DM richiamato.

Alla data del 31.12.2020 la quota di avanzo vincolata per tale finalità ammonta ad € 315.126,54

Le sanzioni di cui all'art. 208 accertate nel 2020 sono state interamente utilizzate per finanziare le spese a cui erano destinate pertanto non confluiscono nell'avanzo vincolato.

**A2) Quota pari al 10% degli incassi relativi alle vendite di immobili:** come previsto dall'articolo 56-

bis, comma 11 del DL 69/2013, convertito con modificazioni con la legge 98/2013, così come modificato dal D.L. 19 maggio 2015 n. 78, una quota pari al 10% del valore delle risorse nette ricavabili dalla vendita del patrimonio immobiliare disponibile è destinata prioritariamente all'estinzione anticipata dei mutui e per la restante quota secondo quanto stabilito dal comma 443 dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 2012, n. 228., ovvero alla copertura delle spese di investimento.

Alla data del 31.12.2020 la quota di avanzo vincolata per tale finalità ammonta ad € 435.524,70 corrispondente alle alienazioni effettuate nel periodo 2017-2020.

**A3) Quota della Tassa rifiuti vincolata al Servizio di gestione rifiuti urbani e assimilati:** il tributo comunale sui rifiuti è istituito per la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati (art. 1, comma 654, L. 147/2013). Lo scostamento tra gettito tari e spese di gestione del servizio rifiuti a consuntivo viene accantonato nella quota vincolata del risultato di amministrazione per essere riportato a nuovo nel Piano finanziario successivo.

Alla data del 31.12.2020 la quota di avanzo vincolata per tale finalità ammonta ad € 217.423,03 corrispondente a maggiori entrate Tari rispetto alla spesa per il servizio di gestione dei rifiuti urbani relativi alle annualità 2017, 2019 e 2020.

#### **A4) Entrate da permessi di costruire**

La legge di bilancio 2017 (L. 232/2016), all'art. 1 comma 460, stabilisce che a decorrere dal 1° gennaio 2018, i proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380, sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano, e a spese di progettazione per opere pubbliche (inciso introdotto da ultimo dall'art. 1-bis, comma 1 del D.L. 16 ottobre 2017, n. 148 (in G.U. 16/10/2017, n.242).

Pertanto tale tipologia di entrata deve essere considerata a natura vincolata e non destinata.

Alla data del 31.12.2020 la quota di avanzo vincolata per tale finalità ammonta ad € 167.832,27 corrispondente alle maggiori entrate da permessi di costruire incassate rispetto alle somme impegnate.

#### **A5) Oneri di urbanizzazione da destinare agli edifici di culto.**

Con deliberazione dell'Assemblea Legislativa della Regione Emilia Romagna n. 186 del 20/12/2018 è stato reintrodotta il vincolo di destinazione di una quota degli oneri di urbanizzazione secondaria a favore degli enti esponenziali delle confessioni religiose.

Il Consiglio Comunale con propria deliberazione n. 13 del 19.03.2019 ha fissato la percentuale del 7% quale quota dei proventi degli U2 da destinarsi agli Enti esponenziali delle confessioni religiose, per gli interventi di riuso e rigenerazione urbana che interessino edifici di culto e le relative pertinenze.

Alla data del 31.12.2020 la quota di avanzo vincolata per tale finalità ammonta complessivamente a € 8.197,97

#### **A6) Vincoli derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti**

**determinati:** confluiscono nell'avanzo vincolato da mutui le economie su impegni in conto capitale finanziate con indebitamento. Alla data del 31.12.2020 non risultano quote di avanzo vincolata per tale finalità ammonta

#### **A7) Risparmi buoni pasto**

La Legge di bilancio 2021 (L. n.178/2020) al comma 870 ha previsto la possibilità di destinare le economie di spesa per i buoni pasto dei dipendenti ad incrementare il fondo risorse decentrate.

Per tale motivo è stata vincolata la somma di € 16.830 corrispondente ai minori impegni assunti nell'anno 2020 rispetto al 2019.

**A8) Vincoli derivanti da trasferimenti:** costituiscono quote vincolate del risultato di amministrazione le entrate incassate derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione per la quota non utilizzata nell'anno di incasso.

Alla data del 31.12.2020 la quota di avanzo vincolato da trasferimenti è pari a € 1.376.943,07 e comprende anche i diversi trasferimenti a destinazione vincolata riconosciuti dallo Stato a favore dell'ente per far fronte alla pandemia

L'art. 106 del DL 34/2020 (DL Rilancio), rifinanziato con l'art. 39 del DL 104/2020 (decreto Agosto) ha previsto l'istituzione del fondo per le funzioni degli enti locali, destinato a finanziare le minori entrate e le maggiori spese (al netto delle minori spese) connesse all'emergenza pandemica: le eventuali risorse ricevute dall'ente non utilizzate confluiscono nella quota vincolata del risultato di amministrazione 2020 e potranno essere utilizzate per ristorare sia la perdita di gettito 2021 sia per far fronte alle esigenze di spese connesse al Covid-19 anche nel 2021.

Tale quota è stata calcolata simulando gli esiti della certificazione prevista dalla Circolare del Mef del 3.11.2020 da predisporre entro 31.05.2021 ed i cui contenuti sono oggetto di modifica da parte del Mef con apposita circolare di prossima emanazione. Pertanto è stato effettuato un conteggio sull'utilizzo del di tali risorse su basi provvisorie e ci si riserva di rivedere tale vincolo una volta predisposta la certificazione definitiva e conosciuti dal Mef gli importi definitivi delle riscossioni con f24 dell'imu e dell'addizionale.

Si segnala che il modello di certificazione non consente ai comuni di valorizzare ingenti minori entrate riguardanti l'addizionale irpef ed il recupero dell'evasione tributarie che per il nostro ente si stimano intorno ad 1 milione di euro. L'addizionale irpef rientra nella certificazione secondo un criterio di cassa e non per competenza pertanto la manifestazione finanziaria del minore gettito si avrà nel 2021. Anche per questo motivo le norme approvate hanno dato la possibilità ai comuni di usare nell'anno 2021 le risorse ricevute nel 2020. Le somme trasferite al 2021 potranno essere destinate anche a finanziare le maggiori spese sostenute per riorganizzare i servizi scolastici la cui gestione si estende all'intero anno scolastico. Qualora necessari potranno inoltre essere finanziati ulteriori interventi a sostegno delle famiglie e delle imprese sia con contributi diretti che con agevolazioni tributarie o tariffarie.

Descrizione	Avanzo vincolato al 31.12.2019	Avanzo applicato al bilancio 2020	Entrate vincolate accertate nel 2020	Spese impegnate nel 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2020	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31.12.2020
	(a)	(b)	(c)	(d)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Trasferimenti statali per sanificazioni emergenza sanitaria		-	35.346,39	18.378,19	16.968,20	16.968,20
Trasferimenti per elezioni / referendum	23.367,87	23.367,87	10.919,23	26.613,07	7.674,03	7.674,03
Contributo Regionale "Tutti al nido"	6.072,94	6.072,94		6.072,94	-	-
Contributo UE Progetto Match Sport	23.037,00	-	-	-	-	23.037,00
Contributi Regionali per barriere architett.	1.290,16	1.290,16	52.196,76	52.196,76	1.290,16	1.290,16
Stato - Fondo solidarietà alimentare		-	93.731,65	93.731,65	-	-
Stato - Fondo esercizio funzioni fondamentali		-	1.639.609,92	444.379,44	1.195.230,48	1.195.230,48
Stato - Fondo esercizio funzioni fondamentali - servizi continuativi 2021	-	-	129.657,72	-	129.657,72	129.657,72
Stato - Fondo solidarietà alimentare		-	93.731,65	93.731,65	-	-
Stato - Finanziamento Centri Estivi emergenza sanitaria		-	41.373,15	41.373,15	-	-
Stato - Contributo acquisto libri biblioteca		-	10.001,90	10.001,90	-	-
Regione - Contributo progetto Agenda 2030		-	12.460,00	12.460,00	-	-
Regione - Bike to Work incent. Biciclette		-	8.951,19	8.951,19	-	-
Atesir - Progetto Water no Wast		-	8.365,00	8.365,00	-	-
Regione - Contributo progetto Maranello Yes Green		-	15.000,00	15.000,00	-	-
Regione - Progetto presenza paritaria delle donne		-	2.485,48	-	2.485,48	2.485,48
Regione - Progetto Voucher Sport		-	12.900,00	12.900,00	-	-
Donazione buoni spesa per emergenza sanitaria		-	57.475,00	56.875,00	600,00	600,00
Trasferimenti statali per scuola Gorzano		-	158.000,00	158.000,00	-	0,00
Contributo FCR per scuola materna Gorzano		-	453.423,66	453.423,66	-	0,00
Contributo statale messa in sicurezza patrimonio		-	90.000,00	90.000,00	-	0,00
Contributo regionale Impianto audio Biblioteca Comunale		-	4.000,00	4.000,00	-	0,00
Contributo da Unione per manutenzione patrimonio stradi		-	59.822,52	57.516,72	0,00	0,00
<b>Totale vincoli derivanti da trasferimenti</b>	<b>53.767,97</b>	<b>30.730,97</b>	<b>2.989.451,22</b>	<b>1.663.970,32</b>	<b>1.353.906,07</b>	<b>1.376.943,07</b>

## B) AVANZO ACCANTONATO

Il Principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 prevede che la quota accantonata del risultato di amministrazione sia costituita da:

1. l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;
2. gli accantonamenti per le passività potenziali (fondi spese e rischi);
3. gli altri accantonamenti previsti nei principi contabili (per esempio il fondo aumenti contrattuali e il fondo per l'indennità di fine mandato).

Le quote accantonate del risultato di amministrazione sono utilizzabili solo a seguito del verificarsi dei rischi per i quali sono stati accantonati. Quando si accerta che la spesa potenziale non può più verificarsi, la corrispondente quota del risultato di amministrazione è liberata dal vincolo.

L'utilizzo della quota accantonata per i crediti di dubbia esigibilità è effettuato a seguito della cancellazione dei crediti dal conto del bilancio, riducendo di pari importo il risultato di amministrazione.

Le quote accantonate del risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce sono analiticamente rappresentate nell'allegato a/1 al rendiconto.

### B1) Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità

Il Risultato di amministrazione si compone sul versante dell'entrata di poste derivanti da residui attivi accertati sulla base del nuovo principio contabile, che privilegia il criterio della competenza a quello della cassa, e che devono pertanto essere "svalutati" con la previsione di un apposito Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità da utilizzare negli esercizi futuri per compensare eventuali crediti inesigibili.

Considerato che una quota del risultato di amministrazione, di importo corrispondente a quello dei residui attivi di dubbia e difficile esazione, è destinato a dare copertura alla cancellazione dei crediti, l'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità costituisce lo strumento per rendere meno "incerto" il risultato di amministrazione.

L'art. 167 comma 2 TUEL prevede, quindi, che una quota del risultato di amministrazione sia accantonata per il fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni, in considerazione dell'ammontare dei crediti di dubbia e difficile esazione, e non possa essere destinata ad altro utilizzo. Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 187 TUEL, in sede di determinazione del risultato di amministrazione è accantonata una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Tale accantonamento è riferito ai residui attivi relativi all'esercizio in corso ed agli esercizi precedenti già esigibili.

Per valutare la congruità del fondo, si provvede:

- 1) a determinare, per ciascuna delle categorie di entrate di dubbia e di difficile esazione, l'importo dei residui complessivo come risultano alla fine dell'esercizio appena concluso, a seguito dell'operazione di riaccertamento;
- 2) a calcolare, in corrispondenza di ciascuna entrata di cui al punto 1), la media del rapporto tra gli incassi (in c/residui) e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi.
- 3) ad applicare all'importo complessivo dei residui classificati secondo le modalità di cui al punto 1) una percentuale pari al complemento a 100 delle medie di cui al punto 2).

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 187, comma 1, del TUEL e dall'articolo 42, comma 1, del D. Lgs. 118/2011, in caso di incapienza del risultato di amministrazione, la quota del fondo crediti di dubbia esigibilità non compresa nel risultato di amministrazione è iscritta come posta a sé stante della spesa nel bilancio di previsione.

L'art 107bis del D.L. 18/2020 "Cura Italia": la norma prevede che a decorrere dal rendiconto 2020 e dal bilancio di previsione 2021 gli enti possano calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità delle entrate dei titoli 1 e 3 accantonato nel risultato di amministrazione o stanziato nel bilancio di previsione, calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020: questa norma è tesa ad evitare che le difficoltà di riscossione derivanti dalla crisi pandemica da Covid-19 incidano sul calcolo dell'FCDE.

Il nostro ente non si è avvalso della facoltà sopraccitata in quanto la percentuale di incasso del 2020 è risultata in linea con quella del 2019.

In base all'istruttoria effettuata con la metodologia sopra descritta, l'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità al 31.12.2020 ammonta ad € 5.228.985,73 in aumento significativo rispetto al FCDE 2019 pari ad €3.613.388,67 nelle voci riguardanti la Tari e le sanzioni del codice della strada.

Nel 2020 l'amministrazione ha deciso di differire la scadenza della rata a conguaglio della tassa rifiuti dal termine ordinario del 02 dicembre 2020 al 18 gennaio 2021 al fine di agevolare i contribuenti in difficoltà economiche a causa del covid. Ciò ha comportato un aumento considerevole del FCDE della Tari per motivi contabili in quanto il credito risultante al 31.12 ha ricompreso anche le somme che sono state incassate nel mese di gennaio.

Gli accantonamenti riguardanti le altre entrate sono tutti in riduzione.

Si riporta di seguito il dettaglio degli accantonamenti effettuati

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' 2020				
Cap.	Descrizione	Residui attivi al 31.12.2020	Media % residui non riscossi	FCDE 2020 - Importo accantonato
1.01.0020	Imposta pubblicità	51.810,73	87,93	45.559,10
1.01.0010	Imu recupero	1.279.124,67	85,62	1.095.238,51
1.02.0060	Tassa Rifiuti	2.971.579,04	76,38	2.269.790,47
3.01.0300	Cosap	-	46,15	-
3.01.0305	Sanzioni codice della strada	1.776.283,03	82,55	1.466.399,68
3.01.0315	Refezione scolastica	523.370,21	42,19	220.828,56
3.01.0316	Prolungamento orario elementari	34.051,08	56,56	19.259,23
3.01.0317	Trasporto scolastico	96.038,62	67,74	65.061,24
3.01.0320	Nidi d'infanzia	95.425,02	22,53	21.494,66
3.01.0321	Centro per le famiglie	6.415,62	56,14	3.601,83
3.01.0326	Prolungamento orario materna	10.543,78	48,71	5.135,78
3.01.0300	Centri Estivi Comunali	13.325,52	75,13	10.011,43
Cap. 3056	Royalties Marchio	-	99,43	-
diversi	Fitti attivi	25.499,15	15,60	3.976,73
cap. 3170	Affitti Sociali	3.423,39	76,78	2.628,49
cap. 3168	Prestiti sull'onore	-	94,69	-
<b>FCDE 2020</b>		<b>6.886.889,86</b>		<b>5.228.985,73</b>

## B2) Accantonamento al fondo per passività potenziali (fondo rischi e spese)

La determinazione dell'accantonamento al fondo viene svolta sulla base di una ricognizione del contenzioso esistente a carico dell'ente formatosi negli esercizi precedenti: nel caso in cui l'ente, a seguito di contenzioso in cui ha significative probabilità di soccombere, o di sentenza non definitiva e non esecutiva, sia condannato al pagamento di spese, in attesa degli esiti del giudizio, si è in presenza di una obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento (l'esito del giudizio o del ricorso), con riferimento al quale non è possibile impegnare alcuna spesa. In tale situazione l'ente è tenuto ad accantonare le risorse necessarie per il pagamento degli oneri previsti dalla sentenza, stanziando nell'esercizio le relative spese che, a fine esercizio, incrementeranno il risultato di amministrazione che dovrà essere destinato alla copertura delle eventuali spese derivanti dalla sentenza definitiva. A tal fine è necessaria la costituzione di un apposito fondo rischi. Nel caso in cui il contenzioso nasca con riferimento ad una obbligazione già sorta, per la quale è stato già assunto l'impegno, si conserva l'impegno e non si effettua l'accantonamento per la parte già impegnata. L'accantonamento riguarda solo il rischio di maggiori spese legate al contenzioso. Tale fondo viene incrementato nell'anno 2020 di € 342.550 a fronte di ricorso tributario per il quale il contribuente ha versato l'intero importo accertato.

Alla data del 31.12.2020 la quota di avanzo accantonato per tale finalità ammonta ad € 404.550,00. L'accantonamento risulta congruo in quanto calcolato in relazione al prudente apprezzamento della probabilità di soccombenza nei contenziosi in essere, così come stimati dal competente ufficio sulla base della relazioni degli avvocati sullo stato del contenzioso acquisita al protocollo dell'ente nr. 6618/2021.

## B3) Altri accantonamenti

### Fondo Indennità di fine mandato

Le spese per indennità di fine mandato costituiscono una spesa potenziale dell'ente, in considerazione della quale i nuovi principi contabili richiedono di stanziare, tra le spese del bilancio di previsione, un apposito accantonamento denominato "fondo spese per indennità di fine mandato". Su tale capitolo non è possibile impegnare e pagare e, a fine esercizio, l'economia di bilancio confluisce nella quota accantonata del risultato di amministrazione, immediatamente utilizzabile. Alla data del 31.12.2020 la quota di avanzo accantonata per tale finalità ammonta complessivamente a € 5.971,30.

#### **Fondo aumenti contrattuali da contratto collettivo nazionale del lavoro**

Nel risultato di amministrazione risultano accantonati i fondi per il rinnovo contrattuale del personale dipendente (contratto sottoscritto in data 21.05.2018 e già scaduto) e dei dirigenti, non ancora sottoscritto a livello nazionale.

Alla data del 31.12.2020 la quota di avanzo accantonata per tale finalità ammonta ad € 120.987,62.

#### **Fondo spese e rischi: rimborso ICP**

Una quota dell'avanzo 2018 pari a € 70.000,00 era stato accantonato per fare fronte alle eventuali richieste di rimborso dell'imposta comunale sulla pubblicità, a seguito delle disposizioni contenute all'art. 1 commi 917 e 919 della Legge di Bilancio 2019 (L.145/2018). Dopo l'applicazione di una parte di esso all'esercizio 2019, il fondo al 31.12.2019 ammontava ad € 52.87,83 ed è stato azzerato in quanto sono state evase le richieste di rimborso ricevute e le eventuali altre richieste potranno trovare copertura negli stanziamenti ordinari di bilancio.

#### **Fondo spese e rischi: fideiussioni**

Il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria all. n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011 al punto 5.5 stabilisce che " nel rispetto del principio della prudenza, si ritiene opportuno che nell'esercizio in cui è concessa la garanzia l'ente effettui un accantonamento tra le spese correnti tra i "Fondi di riserva e altri accantonamenti" . Tale accantonamento consente di destinare una quota del risultato di amministrazione a copertura dell'eventuale onere a carico dell'ente in caso di escussione del debito garantito."

Con deliberazione del Consiglio Comunale nr. 40 del 30/07/2019 è stato previsto nel Bilancio di Previsione 2019-2021 annualità 2019 un apposito stanziamento in spesa corrente denominato "Fondo spese e rischi: fideiussioni" per un importo di € 452.000, ritenuto congruo in relazione al rischio di escussione delle fideiussioni in essere. Tale importo viene incrementato nel 2020 di un importo pari alla differenza tra i mutui garantiti che sono cessati e le nuove garanzie concesse.

Alla data del 31.12.2020 la quota di avanzo accantonata per tale finalità ammonta ad € 537.725.

#### **Fondo incentivi entrate – quota beni strumentali**

La legge n.145/2018 al comma 901 ha previsto che una quota del gettito tari e imu derivante dall'attività di accertamento possa essere destinato al trattamento accessorio del personale e al potenziamento delle risorse strumentali degli uffici preposti alla gestione delle entrate.

La somma relativa ai beni strumentali pari ad € 10.989, non essendo stata spesa, confluisce nell'avanzo accantonato in apposito fondo.

#### **Utilizzo delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione.**

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state utilizzate quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione come risultanti dalla tabella al paragrafo 1.2. della presente relazione.

### **C) AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI**

I fondi destinati agli investimenti sono costituiti dalle entrate in c/capitale senza vincoli di specifica destinazione che non hanno finanziato spese di investimento, e sono utilizzabili con provvedimento di variazione di bilancio solo a seguito dell'approvazione del rendiconto.

Al 31.12.2020 la quota di avanzo destinata ad investimenti ammonta a € 127.328,92.

### **D) AVANZO LIBERO**

La quota libera del risultato di amministrazione può essere utilizzata con il bilancio di previsione o con provvedimento di variazione di bilancio, solo a seguito dell'approvazione del rendiconto, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

- a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio (per gli enti locali previsti dall'articolo 193 del TUEL) ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- c) per il finanziamento di spese di investimento;
- d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
- e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.

Pertanto, l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è rioritariamente destinato alla salvaguardia degli equilibri di bilancio e della sana e corretta gestione finanziaria dell'ente.

Resta salva la possibilità di impiegare l'eventuale quota del risultato di amministrazione "svincolata", sulla base della determinazione dell'ammontare definitivo del fondo crediti di dubbia esigibilità rispetto alla consistenza dei residui attivi di fine anno, per finanziare lo stanziamento riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione dell'esercizio successivo a quello cui il rendiconto si riferisce.

Si segnala che, in relazione all'emergenza relativa alla diffusione del Covid-19, il D.L. 18 del 17/03/2020, all'art. 109 comma 2, ha disposto, in deroga alle modalità di utilizzo della quota libera dell'avanzo di amministrazione di cui all'articolo 187, comma 2 TUEL, ferme restando le priorità relative alla copertura dei debiti fuori bilancio e alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, gli enti locali, limitatamente all'esercizio finanziario 2020, possono utilizzare la quota libera dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti connesse con l'emergenza in corso.

La quota libera, data dalla differenza, tra il risultato di amministrazione e le quote accantonate, vincolate e destinate, è pari ad € 2.055.769,97.

#### **1.4 Gli equilibri di bilancio.**

Gli equilibri di bilancio relativi all'esercizio 2019 sono:

- l'equilibrio di parte corrente (tabella 1)
- l'equilibrio di parte capitale (tabella 2)
- l'equilibrio tra le partite finanziarie in termini di competenza.

Con decorrenza dal consuntivo 2019, ad opera della modifica intervenuta con la legge di bilancio 2019 (L. 145 del 2018) e il successivo Decreto ministeriale del 01.08.2019, gli equilibri di bilancio sono stati articolati nelle seguenti tre tipologie:

- **W1 risultato di competenza:** differenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni spesa considerato anche il FPV di entrata (+) e di spesa (-) oltre all'avanzo applicato (stanziamenti definitivi)

- **W2 equilibrio di bilancio:** risultato di competenza al netto delle risorse di parte corrente accantonate nel bilancio dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce (stanziamenti definitivi) e delle risorse vincolate di parte corrente non ancora impegnate alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce;
- **W3 equilibrio complessivo:** equilibrio di bilancio sommato alla variazione (algebrica) degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto, nel rispetto del principio della prudenza e a seguito di eventi verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce o successivamente ai termini previsti per le variazioni di bilancio.

L'equilibrio che costituisce vincolo di finanza pubblica e che pertanto deve essere rispettato con il perseguimento di un saldo positivo per l'anno 2020 è il W1 "Risultato di Competenza" come per gli anni passati. Gli altri due equilibri W2 "Equilibrio di bilancio" e W3 "Equilibrio Complessivo" hanno al momento un solo valore conoscitivo.

Il Risultato di competenza (W1) e l'Equilibrio di bilancio (W2) sono stati individuati per rappresentare gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'equilibrio complessivo (W3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione. Pertanto, fermo restando l'obbligo di conseguire un risultato di competenza (W1) non negativo, gli enti devono tendere al rispetto dell'equilibrio di bilancio (W2), che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, anche a consuntivo, la copertura integrale, oltre che agli impegni e al ripiano del disavanzo, anche ai vincoli di destinazione e agli accantonamenti di bilancio.

Occorre sottolineare che la Legge n. 243/2012 che disciplina le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012, è tuttora in vigore.

Le Sezioni Riunite in sede di controllo della Corte dei conti, con la questione di massima n. 20/SSRRCO/QMIG/2019, hanno chiarito che le disposizioni introdotte dalla Legge costituzionale n. 243/2012, tese a garantire che Regioni ed Enti locali concorrano al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica posti in ambito europeo e strutturati secondo le regole comunitarie, coesistono con le norme aventi fonte nell'ordinamento giuridico-contabile degli enti territoriali, per garantire un complessivo equilibrio di tipo finanziario.

La Ragioneria Generale dello Stato ha tuttavia chiarito, con la circolare n. 5/2020 che l'obbligo di rispettare l'equilibrio sancito dall'art. 9, commi 1 e 1-bis, della legge n. 243, anche quale presupposto per la legittima contrazione di indebitamento finalizzato a investimenti (art. 10, comma 3, legge n. 243), debba essere riferito all'intero comparto a livello regionale e nazionale, e non a livello di singolo ente.

## Equilibrio di parte corrente

EQUILIBRIO CORRENTE	Previsione Assestata 2020	Rendiconto 2020
<b>Entrate</b>		
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	326.685,73	326.685,73
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.684.625,65	12.977.830,66
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	2.513.021,38	3.044.462,40
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	6.075.060,00	6.234.415,37
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>21.599.392,76</b>	<b>22.583.394,16</b>
<b>Spese</b>		
Titolo 1 - Spese correnti	21.631.358,73	18.019.188,88
Titolo 4 - Rimborso prestiti	797.390,00	797.388,43
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>		360.527,68
<b>Totale spese</b>	<b>22.428.748,73</b>	<b>19.177.104,99</b>
<b>Differenza</b>	<b>-829.355,97</b>	<b>3.406.289,17</b>
<b>Altre poste differenziali previste da norme o principi contabili</b>		
Avanzo di amministrazione	829.355,97	829.355,97
Oneri di urbanizzazione	0,00	
<b>O1) Risultato di competenza di parte corrente</b>	<b>0,00</b>	<b>4.235.645,14</b>
Risorse accantonate di parte corrente stanziati nell'esercizio 2020	(-)	1.612.758,00
Risorse vincolate di parte corrente del bilancio	(-)	1.566.113,26
<b>O2) Equilibrio di bilancio di parte corrente</b>		<b>1.056.773,88</b>
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata nel rendiconto 2020	(-)	351.795,97
<b>O3) Equilibrio complessivo di parte corrente</b>		<b>704.977,91</b>

**Il risultato di competenza di parte corrente (O1) per l'anno 2020 ammonta ad € 4.235.645,14**

Una parte di questo avanzo deriva dagli accantonamenti stanziati a bilancio (€ 1.612.758) oltre che entrate a destinazione vincolata alle quali non è corrisposta la relativa spesa (€ 1.566.113,26)

Detratte queste poste si ottiene **l'Equilibrio di bilancio di parte corrente (O2) pari ad € 1.056.773,88** che è un indicatore importante delle condizioni di salute dell'ente, in quanto segnala la capacità di sostenere le spese necessarie per la gestione corrente (personale, gestione ordinaria dei servizi, rimborso delle quote di mutuo, utenze, ecc), ricorrendo esclusivamente alle entrate correnti (tributi, trasferimenti correnti, tariffe da servizi pubblici e proventi dei beni).

**L'equilibrio complessivo (O3) è pari ad € 704.977,91** in quanto rileva anche l'aumento degli accantonamenti di parte corrente effettuati in sede di rendiconto relativi prevalentemente al FCDE connesso al posticipo della scadenza del conguaglio tari 2020.

Si segnala che l'equilibrio di parte corrente 2020 è garantito senza l'utilizzo della quota di oneri di urbanizzazione di 150.000 inizialmente prevista nel bilancio di previsione.

## Equilibrio di parte capitale

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	Previsione Assestata 2020	Rendiconto 2020
<b>Entrate</b>		
Avanzo di amministrazione per spese di investimento	274.286,52	274.286,52
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	4.113.499,58	4.113.499,58
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.238.622,00	3.471.358,41
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	642.109,91	642.109,91
Titolo 6 - Accensione prestiti	646.500,00	646.500,00
Entrate destinate a spesa corrente	0,00	
<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>10.915.018,01</b>	<b>9.147.754,42</b>
<b>Spese</b>		
Titolo 2 - Spese di parte capitale	10.915.018,01	4.499.597,10
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato di parte capitale</i>		4.278.094,55
<b>Totale spese</b>	<b>10.915.018,01</b>	<b>8.777.691,65</b>
<b>Z1) Risultato di competenza in c/capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>370.062,77</b>
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nell'esercizio 2020	(-)	0,00
Risorse vincolate di parte corrente del bilancio	(-)	272.511,88
<b>Z2) Equilibrio di bilancio in c/capitale</b>		<b>97.550,89</b>
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata nel rendiconto 2020	(-)	0,00
<b>Z3) Equilibrio complessivo di parte capitale</b>		<b>97.550,89</b>

**Il risultato di competenza in conto capitale (Z1) per l'anno 2020 ammonta ad € 370.062,77.**

Una parte di questo risultato deriva da entrate a destinazione vincolata pari ad € 272.511,88 (quota di alienazioni patrimoniali riscosse da destinare ad estinzione mutui e oneri di urbanizzazione) alle quali non è corrisposta la relativa spesa.

Detratte queste poste si ottiene l'**Equilibrio di bilancio in conto capitale (Z2) pari ad € 97.550,89** che rappresenta la capacità dell'ente di impiegare le entrate per il finanziamento delle opere pubbliche.

**L'Equilibrio complessivo (Z2) coincide con l'equilibrio di bilancio** in quanto non sono stati variati accantonamenti nella parte in conto capitale in sede di rendiconto.

## Equilibrio complessivo corrente e conto capitale

<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (O1+Z1)</b>		<b>4.605.707,91</b>
Risorse accantonate stanziare nell'esercizio 2020	(-)	1.612.758,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	1.838.625,14
<b>W2) Equilibrio di bilancio</b>		<b>1.154.324,77</b>
Variazione accantonamenti effettuata nel rendiconto 2020	(-)	351.795,97
<b>W3) Equilibrio complessivo</b>		<b>802.528,80</b>

## 1.5 La gestione di cassa

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa al fine di attuare una corretta gestione dei flussi finanziari ed evitare anticipazioni di tesoreria.

Il nuovo sistema contabile ha reintrodotta la previsione di cassa nel bilancio di previsione: ai sensi dell'art. 162 del D.Lgs. 267/2000 e del D.Lgs. 118/2011, infatti, il bilancio di previsione finanziario comprende le previsioni di competenza e di cassa per il primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di sola competenza per gli esercizi successivi.

Nelle tabelle che seguono si evidenzia l'andamento nell'anno di questa gestione.

DESCRIZIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa iniziale	0,00		7.473.035,65
Riscossioni	5.702.577,82	22.968.733,54	28.671.311,36
Pagamenti	5.120.167,91	21.098.229,18	26.218.397,09
<b>Fondo cassa al 31.12.2020</b>			<b>9.925.949,92</b>

In applicazione di quanto disposto dal paragrafo 10.5 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, la quota vincolata del fondo di cassa al 31.12.2020 risulta essere quantificata, in € 2.271.306,35 , così suddivisi:

entrate da mutui € 2.252.096,84

altra fonte € 19.209,51

Si dettaglia l'andamento della liquidità in relazione ai vari titoli di bilancio:

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2020				€ 7.473.035,65
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
1	Tributarie	2.267.402,88	9.485.846,27	11.753.249,15
2	Trasferimenti	115.879,03	2.900.534,74	3.016.413,77
3	Extratributarie	1.904.952,12	3.999.918,85	5.904.870,97
4	Entrate in c/capitale	1.354.639,67	3.013.976,92	4.368.616,59
5	Entrate da riduzione di attività	-	642.109,91	642.109,91
6	Accensione di prestiti	-	646.500,00	646.500,00
7	Anticipazioni da istituto Tesoreria	-	-	-
9	Entrate per conto di terzi e partite di	59.704,12	2.279.846,85	2.339.550,97
	<b>TOTALE</b>	<b>5.702.577,82</b>	<b>22.968.733,54</b>	<b>28.671.311,36</b>
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
1	Correnti	3.503.496,80	14.885.636,49	18.389.133,29
2	In conto capitale	1.200.801,06	3.479.818,45	4.680.619,51
3	Per incremento attività finanziarie	-	-	-
4	Rimborso Prestiti	-	797.388,43	797.388,43
5	Chiusura anticipazioni ricevute dalla Tesoreria	-	-	-
7	Uscite per conto di terzi e partite di	415.870,05	1.935.385,81	2.351.255,86
	<b>TOTALE</b>	<b>5.120.167,91</b>	<b>21.098.229,18</b>	<b>26.218.397,09</b>
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020</b>				<b>9.925.949,92</b>

La legge di bilancio 2018 ha previsto, all'art. 1 comma 877, la proroga a tutto il 2021 della sospensione del regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 7 del D.Lgs. n. 279/1997, così come introdotta dall'articolo 35, comma 8, del DL n.1 del 2012 come modificato dall'articolo 1, comma 395, della legge n. 190 del 2014. Pertanto, fino al 31.12.2021, si applicano le disposizioni di cui all'articolo 1 della legge n. 720 del 1984 e le relative norme amministrative di attuazione. Tale normativa, quindi, limita l'autonomia finanziaria degli enti, in quanto preclude ai Comuni la possibilità di maturare interessi attivi sulle giacenze di cassa proprie, che avrebbero dovute essere depositate presso la Tesoreria Comunale anziché in Banca d'Italia come avviene in regime di tesoreria mista.

### L'anticipazione di Tesoreria

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'Ente, ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

Ai sensi dell'art. 1 comma 555 della Legge di bilancio 2020, è stato disposto l'innalzamento fino al 31/12/2022 da tre a cinque dodicesimi del limite massimo di ricorso degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, al fine di agevolare il rispetto da parte degli enti locali stessi dei tempi di pagamento nelle transazioni commerciali (fino al 31/12/2019 il limite era di quattro dodicesimi)

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 173 del 10.12.2019 è stato fissato il limite massimo previsto dalla normativa per l'anticipazione di tesoreria per l'anno 2020.

Durante l'esercizio 2020, l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa e non ha disposto l'utilizzo in termini di cassa di entrate vincolate.

### 1.6 La Gestione dei Residui

In applicazione dei nuovi principi contabili ogni responsabile dei servizi, prima dell'inserimento dei residui attivi e passivi nel rendiconto dell'esercizio 2020, ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ad esso assegnati, di cui all'art. 228 del D.Lgs. 267/2000.

Nelle more dell'approvazione del rendiconto, poiché l'attuazione delle entrate e delle spese nell'esercizio precedente ha talvolta un andamento differente rispetto a quello previsto, le somme accertate e/o impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili.

Le variazioni necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.

Si riporta nella tabella sottostante l'analisi dei residui distinti per titoli ed anno di provenienza:

#### RESIDUI ATTIVI

Titolo	2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	TOTALE
1	294.522,40	340.284,27	563.959,08	432.577,57	634.166,49	3.491.984,39	5.757.494,20
2	0,00	0,00	1.902,61	2.873,22	56.901,12	143.927,66	205.604,61
3	58.202,28	326.768,10	230.403,68	540.662,78	683.581,23	2.234.496,52	4.074.114,59
4	107.539,67			39.380,03	812.462,30	457.381,49	1.1416.763,49
5	0,00						0
6	0,00						0
9	0,00	11.943,67	15.373,89	19.259,44	16.000,24	35.307,99	97.885,23
TOTALE	460.264,35	678.996,04	811.639,26	1.034.753,04	2.203.111,38	6.363.098,05	11.551.862,12

## RESIDUI PASSIVI

Titolo	2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	TOTALE
1	286.526,79	2.295,09	10.978,21	21.367,98	175.838,89	3.133.552,39	3.630.559,35
2	94.104,29	1.756,95	3.194,18	10.472,41	532.737,27	1.019.778,65	1.662.043,75
3							
5							
7	10.356,84	12.539,01	18.730,86	23.701,38	70.387,49	379.769,03	515.484,61
Totale	390.987,92	16.591,05	32.903,25	55.541,77	778.963,65	4.533.100,07	5.805.087,71

I residui attivi del Titolo I sono relativi a somme da riscuotere derivanti dall'attività di recupero dell'evasione dell'Imu e della Tari, quelli del titolo II crediti da contributi della regione e altri enti per progetti realizzati. Le somme al titolo III sono crediti da soggetti diversi (Maranello Patrimonio, unione, Comuni) per servizi resi, rette dei servizi scolastici e sociali, sanzioni codice della strada, per le quali sono già state avviate procedure per il recupero coattivo del credito.

Per quanto riguarda le partite più significative relative ai residui passivi ed in particolare per quelle relative ai titoli I e II, si osserva:

- i residui del titolo I riguardano soprattutto accantonamenti sulle spese per i conguagli delle utenze e spese per servizi ancora in essere, oltre a somme da compensare con altri enti;
- i residui del titolo II sono per la maggior parte corrispondenti a contributi in entrata da riversare in parte alla società patrimoniale.

Si riportano in questa sezione le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti stralciati dal conto del bilancio di cui al comma 4, lett. n).

Residuo/anno	Importo	Descrizione	Ragioni della persistenza e fondatezza
2008	92.350,67	ASL – Introito somme da destinare a Ufficio Comune	Partite con corrispondente voce in spesa in attesa di regolazione da parte dell'Ausl
2011	2.572,83	Canone di locazione	A seguito di ingiunzione di pagamento il locatario versa annualmente degli acconti

## 1.7 Le principali voci del conto del bilancio e criteri di valutazione utilizzati

Le risultanze finali del conto del bilancio 2020, per la parte entrata e per la parte spesa, sono di seguito sintetizzate:

QUADRO RIASSUNTIVO DELL'ENTRATA	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	% 2020/2019
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria, contr. e pereq	13.420.452,04	14.028.706,37	12.977.830,66	-7,49%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	672.005,14	794.086,08	3.044.462,40	283,39%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.560.779,41	7.267.399,32	6.234.415,37	-14,21%
<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>21.653.236,59</b>	<b>22.090.191,77</b>	<b>22.256.708,43</b>	<b>0,75%</b>
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.909.311,34	4.616.794,16	3.471.358,41	-24,81%
Titolo 5 - Entrate da riduzioni attività finanziarie	0,00	523.110,00	642.109,91	0,00%
Titolo 6 - Entrate da accensione di prestiti	109.530,97	2.301.000,00	646.500,00	-71,90%
<b>Totale Entrate in Conto Capitale</b>	<b>3.018.842,31</b>	<b>7.440.904,16</b>	<b>4.759.968,32</b>	<b>-36,03%</b>
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto Tesoriere	0,00	0,00	0	
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.495.057,03	2.482.892,00	2.315.154,84	-6,76%
<b>Totale complessivo Entrate</b>	<b>27.167.135,93</b>	<b>32.013.987,93</b>	<b>29.331.831,59</b>	<b>-8,38%</b>
<b>Avanzo applicato:</b>				
Spese correnti non ripetitive	0,00	482.912,17	829.355,97	
Spese correnti - Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00			
Spese in conto capitale	563.125,98	229.202,99	274.286,52	
Fondo pluriennale vincolato parte corrente	339.733,57	334.958,38	326.685,73	
Fondo pluriennale vincolato parte investimenti	73.108,02	426.347,02	4.113.499,58	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>28.143.103,50</b>	<b>33.487.408,49</b>	<b>34.875.659,39</b>	<b>18,99%</b>

Il Rendiconto 2020 riflette con evidenza l'impatto che la pandemia ha avuto sui conti degli enti locali con una forte riduzione delle entrate proprie, sia di natura tributaria che extra tributaria. Tale riduzione trova compensazione con gli interventi che lo dello stato ha disposto a favore dei comuni con specifici ristori di entrata (per il nostro ente circa 106 mila euro) e ristori di spesa (268 mila euro) che, insieme al fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali di cui all'art. 106 del DL 34/2020 (1,7 milioni di euro), hanno consentito di mantenere invariate le entrate correnti e salvaguardare l'equilibrio di bilancio dell'ente.

Di seguito sono analizzate le principali voci di entrata al fine di illustrare i dati di bilancio.

## 1.7.1 Le Entrate

### Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

ENTRATE TITOLO 1 TIPOLOGIE	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	% 2020/2019
Imposte, Tasse e proventi assimilati	11.673.199,02	12.281.769,51	11.159.882,50	-9,13%
Compartecipazione di tributi	4.529,44	4.910,59	10.925,30	122,48%
Fondi perequativi da amministrazioni centrali	1.742.723,58	1.742.026,27	1.807.022,86	3,73%
<b>TOTALE</b>	<b>13.420.452,04</b>	<b>14.028.706,37</b>	<b>12.977.830,66</b>	<b>-7,49%</b>

DETTAGLIO CAPITOLI	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	% 2020/2019
IMU volontaria	4.762.875,60	4.608.779,71	4.710.625,91	2,21%
IMU recupero - accertamenti emessi nell'anno	271.581,93	398.525,98	241.910,29	-39,30%
IMU rawedimenti operosi	147.591,76	461.068,97	157.179,30	-65,91%
IMU - Rateizzi	323.463,70	677.247,19	376.857,23	-44,35%
IMU recupero - accertamenti anni precedenti	93.298,65	51.262,63	37.189,08	-27,45%
IMU - Sanzioni e interessi	-	-	-	-
ICI recupero	15.817,36	43.552,79	266,27	-99,39%
Addizionale I.R.P.E.F.comunale	2.020.000,00	2.040.000,00	1.840.000,00	-9,80%
Imposta pubblicità	106.877,57	111.903,37	109.769,37	-1,91%
Diritti Pubbliche Affissioni	-	-	-	-
Imposta di soggiorno	163.638,50	162.440,50	55.807,50	-65,64%
Tari	3.690.969,58	3.667.105,88	3.588.108,38	-2,15%
Tari da rateizzi	28.301,46	-	-	0,00%
Tari compensazione agevolazioni isee	28.556,21	32.428,94	28.581,80	-11,86%
Tari - Addizionale provinciale	-	-	-	0,00%
Tari - Versamenti doppi	-	7.836,00	5.218,80	0,00%
Tarsu arretrati	435,17	255,48	7.570,57	2863,27%
TASI -Volontaria/ recupero	18.671,53	19.362,07	798,00	-95,88%
Tassa ammissione concorsi	1.120,00	-	-	0,00%
<b>Totale Imposte, tasse e proventi assimilati</b>	<b>11.673.199,02</b>	<b>12.281.769,51</b>	<b>11.159.882,50</b>	<b>-9,13%</b>
Compartecipazione Irpef	4.529,44	4.910,59	10.925,30	122,48%
Altre tasse - Addizionale Enel	-	0	0	0,00%
<b>Totale Compartecipazione di tributi</b>	<b>4.529,44</b>	<b>4.910,59</b>	<b>10.925,30</b>	<b>122,48%</b>
Fondo di Solidarietà Comunale	1.742.723,58	1.742.026,27	1.713.291,21	-1,65%
Fondo Solidarietà Com.le - Buoni Emergenza alimettare	-	-	93.731,65	-
<b>Totale Fondi perequantivi</b>	<b>1.742.723,58</b>	<b>1.742.026,27</b>	<b>1.807.022,86</b>	<b>3,73%</b>
<b>TOTALE</b>	<b>13.420.452,04</b>	<b>14.028.706,37</b>	<b>12.977.830,66</b>	<b>-7,49%</b>

## Imposta municipale propria (IMU)

L'imu è un'entrata tributaria versata per autoliquidazione dei contribuenti che viene accertata sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura del rendiconto. Nel 2020 è stata accertata la somma di € 4.710.625,91 a titolo di imu volontaria al netto della quota trattenuta dalla Stato per alimentare il Fondo di solidarietà comunale, pari ad € 871.082,99, e al netto della quota introitata dallo Stato per gli immobili di categoria D pari ad € 3.812.208,10.

Complessivamente l'Imu versata dai contribuenti nel 2020 è pari ad € 9.393.927,00 di cui il 50% è stata introita dal Comune, il resto è andato allo Stato.

**Il gettito 2020 si conferma in linea con il trend degli ultimi anni con un leggero incremento rispetto al 2019 (+2,21%). L'effetto della crisi economica covid si è fatto sentire soprattutto sull'attività di recupero dell'Imu per la quale è stata registrata una riduzione in tutte le tipologie di entrata (accertamenti, ravvedimenti operosi e rateizzi) di € - 760.895,32 pari al 49,5% del 2019**

IMU	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Cons. 2019	Cons. 2020	Var. 2020/2019
terreni agricoli	73.190,45	67.542,86	62.149,29	58.996,55	56.317,52	-2.679,03
aree fabbricabili	590.017,50	561.661,77	524.762,99	477.256,23	493.547,90	16.291,67
abitazione principale	29.045,98	27.661,00	26.257,00	25.964,00	23.928,00	-2.036,00
Altri fabbricati	3.676.723,25	3.660.798,50	3.668.692,61	3.641.626,93	3.612.958,40	-28.668,53
Fabbricati Cat. D	1.315.964,23	1.253.501,69	1.352.106,70	1.402.689,14	1.394.967,08	-7.722,06
						0
<b>IMU - quota comune</b>	<b>5.684.941,41</b>	<b>5.571.165,82</b>	<b>5.633.968,59</b>	<b>5.606.532,85</b>	<b>5.581.718,90</b>	<b>-24.813,95</b>
Imu trattenuta dallo stato	-871.092,99	-871.092,99	-871.092,99	-871.092,99	-871.092,99	0,00
<b>IMU - quota comune netto trattenuta stato</b>	<b>4.813.848,42</b>	<b>4.700.072,83</b>	<b>4.762.875,60</b>	<b>4.735.439,86</b>	<b>4.710.625,91</b>	<b>-27.435,74</b>

## ATTIVITA' DI CONTROLLO ICI E IMU

Le somme relative ad avvisi di accertamento emessi sono state contabilizzate per competenza sulla base di documenti formali emessi dall'ente; per tali entrate, a fronte della difficoltà di riscossione è stato effettuato un accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità.

Con l'entrata in vigore della nuova contabilità armonizzata, gli avvisi di accertamento emessi devono essere iscritti a bilancio nell'anno in cui vengono notificati, e non più nell'anno in cui vengono incassati, e in spesa viene previsto l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità.

La Legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) ha introdotto, dopo anni di attese in proposito, importanti novità in materia di riscossione coattiva, introducendo dal 01.01.2020 anche per i tributi locali l'accertamento esecutivo, che attribuisce all'avviso di accertamento la natura di titolo esecutivo e che consente ai Comuni di attivare immediatamente le procedure esecutive per il recupero coattivo del credito, senza dover formare prima il ruolo o l'ingiunzione fiscale. Tale modalità semplificata consentirà agli enti di migliorare la propria performance in termini di riscossione, snellendo la procedura.

Tuttavia tale norma nell'anno 2020 ha subito una limitazione concreta nella sua applicazione a causa della crisi pandemica, in quanto tutta l'attività di accertamento ha subito un rallentamento a seguito della sospensione disposta dal D.L. 18/2020 per il periodo dall'8 marzo al 31 maggio 2020: a fronte della sospensione in questione, il termine decadenziale per l'emissione degli atti di accertamento scadenti precedentemente il 31.12.2020 è posticipato al 26.03.2021

Attività di controllo IMU	2018	2019	2020	var. 20/19
ICI-IMU recupero	528.289,70	398.525,98	241.910,29	- 156.615,69
Ravvedimenti Operosi	147.591,76	461.068,97	157.179,30	- 303.889,67
Rateizzi	323.463,70	677.247,19	376.857,23	- 300.389,96
<b>TOTALE IMPOSTA</b>	<b>999.345,16</b>	<b>1.536.842,14</b>	<b>775.946,82</b>	<b>- 760.895,32</b>
Sanzioni tributarie	229.180,10	366.949,61	265.677,45	- 101.272,16
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.228.525,26</b>	<b>1.903.791,75</b>	<b>1.041.624,27</b>	<b>- 862.167,48</b>

### ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'addizionale comunale Irpef è un'imposta che viene versata ai comuni direttamente dai sostituti di imposta o in autoliquidazione ed incide sul reddito delle persone fisiche. I comuni hanno un'autonomia di gestione e controllo dell'imposta molto limitata consistente esclusivamente nella possibilità di definirne l'aliquota, (fino ad un massimo dello 0,8%), e la soglia di esenzione. La base imponibile è costituita dai redditi dei contribuenti aventi domicilio fiscale nel comune.

Il nostro ente ha deliberato a partire dal 1999 l'applicazione dell'addizionale comunale con un'aliquota dello 0,2% aumentata allo 0,4% nel 2007 ed allo 0,7% nel 2015 prevedendo contestualmente l'esenzione per i redditi fino a 10.000 euro.

**L'accertamento 2020 è stato assunto pari ad € 1.840.000 in quanto è stata stimata una riduzione del reddito imponibile 2020 per effetto del covid intorno al 10%.** Non è stato possibile rilevare un dato reale in quanto il meccanismo di pagamento dell'addizionale comunale prevede che nel 2020 sia corrisposto un acconto pari 30% dell'addizionale dovuta calcolata sui redditi 2019 ed il saldo del 70% dell'addizionale relativa al 2019. Il valore dell'addizionale 2020 sarà quindi noto nel 2021.

Tale aspetto costituisce una criticità nel sistema di rendicontazione del fondo funzioni fondamentali che utilizzando il dato di cassa rileverà l'effetto della crisi sui redditi solo nel 2021

ADDIZIONALE IRPEF		
Anno	Aliquota	Gettito effettivo
2015 saldo	0,70	1.838.650,71
2016 saldo	0,70	2.020.167,65
2017 saldo	0,70	1.988.657,45
2018 saldo	0,70	2.000.888,71
2019 saldo	0,70	2.124.535,28
2020 stima	0,70	1.840.000,00

### TARI

Il presupposto della TARI è il possesso o la detenzione di locali ed aree scoperte operative, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani.

La Tari è disciplinata dai commi dal 641 al 668 della Legge di stabilità 2014; le tariffe devono essere calcolate applicando il metodo normalizzato di cui al DPR 158/1999 in modo da garantire la copertura integrale dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti previsto nel Piano Finanziario approvato da Atersir.

Dal 2020 è entrato in vigore il nuovo Metodo Tariffario sui Rifiuti disciplinato da Arera con propria deliberazione n. 443/2019 che definisce puntuali criteri di calcolo dei costi del servizio rifiuti da includere nel Pef.

Inoltre per l'anno 2020 è stato consentito ai comuni di confermare le tariffe della Tari 2019 al fine di non aggravare i contribuenti di maggiori tributi e di concedere agevolazioni tari alle utenze non domestiche interessate dalle chiusure imposte con i vari dpcm.

**Le agevolazioni deliberate hanno riguardato attività commerciali e associazioni (riduzione del 25% della tassa dovuta) e le attività artigianali e industriali (riduzione dell'11,5 sulla parte variabile) per un importo complessivo di € 138.704,00.**

La Tari ha avuto il seguente andamento negli anni:

- anno 2014: tariffe invariate
- anno 2015: tariffe invariate
- anno 2016: tariffe ridotte del 2%
- anno 2017: aumentate le scontistiche a favore degli utenti domestici e non domestici che effettuano la raccolta differenziata con una riduzione della tassa annua fino al 28% per alcune categorie quali i ristoranti, i bar, gli alberghi e gli ortofrutta.
- anno 2018: tariffe invariate
- anno 2019: tariffe ridotte del 3%
- anno 2020: tariffe invariate più riduzioni di cui sopra

Per tale entrata è stato iscritto nell'avanzo un apposito accantonamento a Fondo Crediti Dubbia Esigibilità che nel 2020 si incrementa sensibilmente per il rinvio del conguaglio al 18.01.2021.

## **IMPOSTA PUBBLICITA'**

Il tributo è gestito in forma diretta e associata in Unione ed accertato sulla base delle riscossioni effettivamente conseguite.

L'accertamento per il 2020 è pari ad € 109.769,37 registrando una lieve riduzione del 1,91% rispetto allo scorso anno.

Dal 2021 questa imposta sarà sostituita dal Canone Unico una nuova entrata di natura patrimoniale che accorpa l'imposta sulla pubblicità, i diritti sulle affissioni e la cosap.

## **IMPOSTA DI SOGGIORNO**

Questo tributo è 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.

Il Comune di Maranello ha istituito l'imposta di soggiorno con decorrenza dal mese di settembre 2012 per finanziare spese connesse ai servizi per il turismo. I soggetti passivi sono individuati direttamente da parte del legislatore in "coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul territorio comunale" demandando al regolamento la definizione di eventuali esenzioni e agevolazioni.

La misura dell'imposta è stata graduata sulla base della classificazione delle strutture ricettive ed il relativo gettito è stato destinato a finanziare interventi in materia di turismo, manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali e ambientali locali e dei relativi servizi pubblici locali.

L'entrata accertata nel 2020 ammonta e € 55.807,50 con una riduzione del 65% rispetto agli incassi degli anni precedenti nei quali il gettito era intorno ai 162.000.

A ristoro della perdita di gettito lo stato ha erogato ai comuni un contributo che tuttavia non ha coperto per intero la perdita. Il contributo ricevuto dal nostro comune è stato di € 85.491,50 rispetto ad una minore entrata di € 100.633.

L'imposta di soggiorno è una delle entrate che ha subito la riduzione maggiore in quanto legata alla presenza di turisti sul nostro territorio.

## FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE.

### *Criteria di riparto tra i comuni*

Il Fondo di Solidarietà Comunale (FSC) è alimentato integralmente da quote di imu versate dai comuni, per questo motivo la classificazione di bilancio lo considera come un'entrata tributaria e non un trasferimento statale.

Il criterio di ripartizione del Fondo, basato sul confronto tra le risorse storiche di riferimento con i gettiti standard dei tributi comunali, è stato integrato con un meccanismo perequativo che ha modificato significativamente la distribuzione delle risorse per alcuni comuni, tra cui il nostro, che da beneficiari netti del fondo si sono ritrovati ad essere contribuenti netti.

L'introduzione della perequazione sta avvenendo gradualmente secondo le seguenti percentuali:

- 20% nel 2015
- 30% nel 2016
- 40% nel 2017
- 45% nel 2018
- 45% nel 2019
- 50% nel 2020

Con il decreto fiscale (articolo 57, comma 1, DI 124/2019), collegato alla manovra 2020, è stato riscritto il sistema perequativo di riparto del fondo di solidarietà comunale per renderlo più graduale e sostenibile, con un incremento del 5% annuo, a partire dal 2020. L'applicazione a regime è dunque rinviata all'anno 2030.

Nella perequazione le risorse sono attribuite in base alla differenza tra fabbisogno standard per servizi istituzionali e capacità fiscale standard calcolata su un gettito teorico, e non sul gettito reale incassato dai comuni, e determina un processo di sottrazione di risorse ai comuni con maggiori capacità fiscali a favore di quelli meno dotati.

### **Per il Comune di Maranello l'effetto perequativo è costato circa 1,3 milioni di minori risorse negli anni dal 2015 al 2020**

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTALE 15-20
FSC INTERMEDIO	1.544.521,33	871.072,69	871.072,69	871.092,99	874.089,27	875.901,90	
% assegnato direttamente	80% 1.235.617,06	70% 609.750,88	60% 522.643,61	55% 479.101,14	55% 480.749,10	50% 437.950,95	
% da assegnare con perequazione	20% 308.904,27	30% 261.321,81	40% 348.429,08	45% 391.991,85	45% 393.340,17	50% 437.950,95	
quota assegnata da perequazione	195.711,50	77.278,42	91.814,33	166.957,89	166.957,89	73.575,54	
taglio da perequazione	- 113.192,77	- 184.043,39	- 256.614,75	- 225.033,96	- 226.382,28	- 364.375,41	- 1.369.642,55

### Composizione

Il Fondo di solidarietà comunale (FSC) è articolato in due componenti:

- FSC alimentato dalla trattenuta sul gettito dell'IMU e ridistribuita tra gli enti con il meccanismo perequativo sopra descritto;
- FSC per ristoro dei gettiti imu e tasi aboliti per esenzioni e agevolazioni stabilite dalla legge e che non sono coinvolti nel processo di riequilibrio e perequazione.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>FSC - quota alimentata da imu</b>	<b>1.302.387,00</b>	<b>707.407,71</b>	<b>614.144,00</b>	<b>647.706,99</b>	<b>647.706,99</b>	<b>511.526,49</b>
imu versata stato per alimentare FSC	- 1.484.299,91	- 871.092,99	- 871.092,99	- 871.092,99	- 871.092,99	- 871.092,99
<b>FSC da imu netto</b>	<b>- 181.912,91</b>	<b>- 163.685,28</b>	<b>- 256.948,99</b>	<b>- 223.386,00</b>	<b>- 223.386,00</b>	<b>- 359.566,50</b>
<b>FSC da ristoro gettiti aboliti</b>		<b>1.147.162,99</b>	<b>1.147.162,99</b>	<b>1.118.556,99</b>	<b>1.118.556,99</b>	<b>1.118.556,99</b>
Correttivo art.1 comma 449 lettera d-bis L. 232/2016						29.357,64
Restituzionetaglio spending review						56.234,09
taglio per ex agenzia segretari		- 18.594,14	- 18.913,93	- 18.913,93	- 18.913,93	
variazioni per rettifiche		- 5.134,36	- 33.393,06	- 5.105,23	- 5.105,23	- 2.384,01
<b>FSC TOTALE</b>	<b>1.302.387,00</b>	<b>1.830.842,20</b>	<b>1.709.000,00</b>	<b>1.742.244,82</b>	<b>1.742.244,82</b>	<b>1.713.291,20</b>
<b>Minori trasferimenti rispetto al 2015</b>						<b>- 790.860,51</b>

### FSC – quota alimentata dal gettito IMU

Il FSC - quota alimentata dall'imu assegnato al nostro ente nell'anno 2020 ammonta a € 511.526,49 a fronte di una quota di imu trattenuta di 871.092 che determina un valore negativo del fondo di € 359.566

Dalla serie storica del FSC quota Imu si evidenzia una riduzione di 790 mila euro dal 2015 ad oggi.

### FSC – quota da ristoro gettiti aboliti

I ristori dei gettiti aboliti riguardano:

- abolizione Tasi abitazione principale
- abolizione IMU terreni agricoli condotti direttamente da agricoltori professionali (coltivatori diretti e imprenditori agricoli professionali iscritti alla previdenza agricola) e reintegro del regime terreni montani di cui alla Circ. 9/1993.
- riduzione del 25% aliquota imu immobili affittati a canoni concordati
- abbattimento del 50% della base imponibile per i comodati gratuiti con determinate caratteristiche stabilite dalla norma e illustrate in precedenza nelle specifiche dell'IMU

## Titolo 2° - Trasferimenti da amministrazioni pubbliche

ENTRATE TITOLO 2 TIPOLOGIE	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	% 2020/2019
Trasferimenti correnti da amministrazione pubbliche	592.433,98	637.549,84	2.939.956,76	361,13%
Trasferimenti correnti da famiglie	1.258,37	3.586,63	1.150,43	-67,92%
Trasferimenti correnti da imprese	41.541,00	32.376,36	59.915,00	85,06%
Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	36.771,79	97.536,25	43.440,21	-55,46%
Trasferimenti correnti Unione Europea	0,00	23.037,00	0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>672.005,14</b>	<b>794.086,08</b>	<b>3.044.462,40</b>	<b>283,39%</b>

ENTRATE TITOLO 2 DETTAGLIO CAPITOLI	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	% 2020/2019
Trasferimenti compensativo per minor gettiti Imu	93.288,67	93.346,88	93.346,88	0,00%
Trasferimenti per modifica base imponibile addizionale irpef	46.228,38	58.860,71	85.591,97	45,41%
Altri trasferimenti statali	27.713,94	3.670,00	6.400,96	74,41%
Emergenza sanitaria -Fondo funzioni fondamentali	-	-	1.769.267,64	100,00%
Emergenza sanitaria -Fondo solidarietà alimentare	-	-	93.731,65	100,00%
Emergenza sanitaria -Ristori per minori entrate comunali	-	-	129.454,16	100,00%
Emergenza sanitaria -Contributi straordinari per maggiori spese			80.872,40	100,00%
Emergenza sanitaria -Contributo straordinario per acquisto libri			10.001,90	100,00%
Trasferimenti statali per spese elettorali	49.967,18	56.434,29	56.494,18	0,11%
Trasferimenti statali - Fondo sistema int. Educazione	118.716,98	96.764,22	206.597,77	113,51%
Trasferimenti per piani di zona	14.649,15	17.908,30	14.649,15	-18,20%
Trasferimenti per gestione asili nido	34.335,07	75.940,84	166.603,50	119,39%
Trasferimenti per erogazioni testi scolastici	16.259,00	26.548,00	23.903,00	-9,96%
Trasferimenti per integrazione scolastica alunni svantaggiati	3.335,41	79.589,65	4.363,57	-94,52%
Trasferimenti forfettari per Tari scuole	14.165,03	11.851,43	14.718,70	24,19%
Trasferimenti regionali per PIL	50.990,03	48.890,03	20.400,00	-58,27%
Trasferimenti regionali barriere architettoniche	37.977,07	37.626,22	52.196,76	38,72%
Trasferimenti diversi (ambientali, politiche giovanili, ecc)	10.234,48	16.184,43	59.164,43	265,56%
Trasferimento Atesir emergenza sanitaria	-	-	32.037,00	100,00%
Emergenza sanitaria - Contributi regionali Voucher Sport			12.900,00	100,00%
Camera di commercio per alternanza scuola lavoro			1.000,00	100,00%
Trasferimenti per iniziative lat - Terra di Motori	29.989,05	-		0,00%
Trasferimenti provinciali per PIL e altri	29.893,22	544,85	546,92	0,38%
Trasferimenti da altri enti locali	2.280,00	7.594,99	3.518,22	-53,68%
Trasferimenti da Unione	12.411,32	5.795,00	2.196,00	-62,11%
<b>Totale Trasferimenti correnti da amministrazione pubbliche</b>	<b>592.433,98</b>	<b>637.549,84</b>	<b>2.939.956,76</b>	<b>361,13%</b>
Trasferimenti diversi da privati	1.258,37	3.586,63	1.150,43	-67,92%
<b>Totale Trasferimenti correnti da famiglie</b>	<b>1.258,37</b>	<b>3.586,63</b>	<b>1.150,43</b>	<b>-67,92%</b>
Contributo Servizio Tesoreria	30.500,00	30.500,00	1.220,00	-96,00%
Sponsorizzazioni	11.041,00	1.876,36	1.220,00	-34,98%
Donazioni per emergenza sanitaria	-	-	57.475,00	100,00%
<b>Totale Trasferimenti correnti da imprese</b>	<b>41.541,00</b>	<b>32.376,36</b>	<b>59.915,00</b>	<b>85,06%</b>
Contributo Fondazione per attività culturali e biblioteca	19.799,79	17.749,44	20.000,00	12,68%
Contributo Fondazione famiglie con minori	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00%
Contributo Fondazione per disabilità	-	54.900,00	-	0,00%
Contributo Fondazione progetti asili nido	1.972,00	9.886,81	8.440,21	-14,63%
<b>Totale Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private</b>	<b>36.771,79</b>	<b>97.536,25</b>	<b>43.440,21</b>	<b>-55,46%</b>
Trasferimenti correnti Unione Europea	-	23.037,00	-	0,00%
<b>Totale Trasferimenti correnti da U.E.</b>	<b>-</b>	<b>23.037,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTALE</b>	<b>672.005,14</b>	<b>794.086,08</b>	<b>3.044.462,40</b>	<b>283,39%</b>

Al titolo II dell'entrata sono inclusi i trasferimenti correnti ad eccezione del trasferimento statale denominato "Fondo di Solidarietà Comunale" che viene contabilizzato al titolo I essendo alimentato dal gettito di tributi locali.

I trasferimenti hanno un andamento irregolare negli anni in quanto contengono anche finanziamenti straordinari sono collegati ai progetti che hanno le corrispondenti spese nel bilancio dell'ente. L'amministrazione presta continua attenzione nella ricerca di fonti di finanziamento presso altri soggetti pubblici e privati a sostegno delle iniziative realizzate sul territorio.

Nell'ambito dei trasferimenti statali per l'anno 2020, merita sicura menzione il Fondo per le funzioni degli enti locali (il cosiddetto "Fondone"), introdotto dall'art. 106 del DL 34/2020 (Decreto Rilancio), rifinanziato con l'art. 39 del DL 104/2020 (Decreto Agosto). Tale fondo è destinato a finanziare le minori entrate e le maggiori spese (al netto delle minori spese) connesse all'emergenza pandemica: le eventuali risorse ricevute dall'ente ma non utilizzate confluiscono nella quota vincolata del risultato di amministrazione 2020 e potranno essere utilizzate per ristorare sia la perdita di gettito 2021 sia per far fronte alle esigenze di spese nel 2021 connesse al Covid-19. Complessivamente il Comune di Maranello ha percepito a titolo di fondo per le funzioni fondamentali la somma di € 1.769.267,64. Si rimanda alla sezione relativa alla quota vincolata del risultato di amministrazione per i dettagli in merito all'utilizzo di tali fondi.

Si evidenzia nella tabella sottostante gli importi accertati per il 2020 a titolo di trasferimenti straordinari dello Stato, della Regione e da Imprese e famiglie connessi all'emergenza Covid ai quali vanno aggiunti quelli che hanno finanziato le spese in capitale evidenziati nell'apposita sezione del documento.

<b>TRASFERIMENTI CORRENTI PER EMERGENZA COVID – ANNO 2020</b>	<b>Importo</b>
<b>CONTRIBUTI STATO</b>	<b>2.183.012</b>
Contributi per solidarietà alimentare	187.464
Contributo per la sanificazione e la disinfezione degli uffici, degli ambienti e dei mezzi	35.346
Contributo per il lavoro straordinario della polizia locale e per dispositivi di protezione individuale	4.153
Contributo per il potenziamento dei centri estivi diurni	41.373
Contributo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali (Fondone)	1.769.268
Contributo per il ristoro dell'imposta di soggiorno	85.491,50
Contributo per il ristoro della TOSAP e del COSAP	399
Contributo per il pagamento delle indennità di ordine pubblico del personale delle forze di polizia	5.951
Contributo per il ristoro dell'IMU per le aziende del settore turistico, fieristico e spettacolo	7.718
Contributo per minori rette nidi	35.846
Contributo acquisto libri a sostegno editoria	10.002
<b>CONTRIBUTI REGIONE</b>	<b>44.937</b>
Contributo Atersir per agevolazioni Tari	32.037
Contributo per Voucher Sport	12.900
<b>CONTRIBUTI IMPRESE E FAMIGLIE</b>	<b>57.475</b>
Donazioni	57.475
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.285.424</b>

**I trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche** ricomprendono le seguenti entrate:

- i trasferimenti dallo Stato, diversi dal Fondo di Solidarietà Comunale, sono in prevalenza di natura compensativa di minori entrate tributarie subite dai comuni per effetto di decisioni statali, quali il trasferimento per compensare l'esenzione dall'imu degli immobili merce, dei fabbricati rurali

strumentali, dei terreni agricoli e dei cosiddetti “imbullonati”. In generale tali contributi non coprono l'effettivo minore gettito rilevato per le tipologie di immobili interessate determinando minori risorse agli enti locali. Si segnala che nell'esercizio 2020 il contributo statale per il sistema integrato dell'istruzione si riferisce a due annualità.

- I contributi della Regione relativi al 2020 ammontano a oltre 386 mila euro e contengono sia i contributi che vengono erogati ogni anno per le funzioni dell'ente riguardanti i nidi, l'eliminazione di barriere architettoniche e altri contributi ottenuti attraverso la partecipazione a bandi regionali con progetti dell'ente nei diversi ambiti quali politiche giovanili, legalità e sicurezza, turismo, promozione del territorio, parità di genere. Tra questi contributi si segnala il contributo della regione di sostegno economico alle famiglie denominato “Al nido con la Regione” con il quale sono state ridotte le rette per questo servizio.

**I trasferimenti correnti da famiglie e imprese** che comprendono le donazioni effettuate dai privati per il finanziamento dei buoni spesa alle famiglie in difficoltà ad integrazione delle somme ricevute dallo stato.

**I trasferimenti correnti da istituzioni sociali private** riguardano i contributi della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena che finanziano le iniziative culturali dell'ente oltre che per i nidi d'infanzia e della Fondazione Lucchese a sostegno di interventi sociali a favore di famiglie con minori.

**I trasferimenti dall'Unione Europea** includono il contributo per il Progetto “Match Sport”

### Titolo 3° - Entrate extra tributarie

ENTRATE TITOLO 3 TIPOLOGIE	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	% 2020/2019
Vendita di beni e servizi e proventi gestione beni	4.499.136,77	4.252.358,93	3.208.709,35	-24,54%
Proventi derivanti dall'attività di controllo	1.376.366,41	1.391.541,47	1.478.905,05	6,28%
Interessi attivi	1.272,95	892,03	312,85	-64,93%
Altre entrate da redditi da capitale	183.689,06	193.356,90	179.256,90	-7,29%
Rimborsi e altre entrate correnti	1.500.314,22	1.429.249,99	1.367.231,22	-4,34%
<b>TOTALE</b>	<b>7.560.779,41</b>	<b>7.267.399,32</b>	<b>6.234.415,37</b>	<b>-14,21%</b>

ENTRATE TITOLO 3 DETTAGLIO CAPITOLI	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	% 2020/2019
Diritti di segreteria e istruttoria	113.829,74	113.092,79	108.011,97	-4,49%
Servizi Scolastici	1.152.925,20	1.172.311,12	804.345,82	-31,39%
Nidi d'Infanzia e Centro per le famiglie	463.399,90	479.849,21	269.959,28	-43,74%
Impianti Sportivi	31.171,74	31.514,64	23.861,54	-24,28%
Attività Culturali e Politiche Giovanili	20,00	8.605,88	10,00	-99,88%
Proventi farmacia Comunale	1.636.889,83	1.454.796,14	1.150.460,27	-20,92%
Museo Ferrari	334.235,48	336.742,24	337.752,48	0,30%
Affitto immobili	251.070,88	276.050,63	246.086,34	-10,85%
Impianto Fotovoltaico	441.054,42	335.147,87	255.138,16	-23,87%
Altri proventi patrimoniali	2.284,86	5.844,50	6.081,00	4,05%
Proventi servizi socio assistenziali	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00%
Proventi servizi diversi	70.254,72	36.403,91	5.002,49	-86,26%
Sanzioni Amministrative	1.132.524,11	1.024.591,86	1.213.227,60	18,41%
Sanzioni tributi	229.180,10	366.949,61	265.677,45	-27,60%
Entrate da risarcimenti	14.662,20	-	-	0,00%
Interessi attivi	1.272,95	892,03	312,85	-64,93%
Utili società partecipate	183.689,06	193.356,90	179.256,90	-7,29%
Rimborsi da Unione	580.895,20	550.933,00	440.529,95	-20,04%
Rimborsi da Maranello Patrimonio	109.641,99	116.561,44	114.135,09	-2,08%
Rimborsi da altri enti	196.159,72	207.532,86	212.325,01	2,31%
Rimborsi da imprese	32.779,51	31.150,72	22.868,30	-26,59%
Rimborsi diversi	173.117,64	140.397,32	133.755,60	-4,73%
Incasso iva per split payment	407.720,16	382.674,65	443.617,27	15,93%
<b>TOTALE</b>	<b>7.560.779,41</b>	<b>7.267.399,32</b>	<b>6.234.415,37</b>	<b>-14,21%</b>

Il titolo 3 dell'entrata contiene gli stanziamenti relativi alle entrate extra tributarie e riporta per l'esercizio 2020 un importo accertato di € 6.234.415,37 con una forte diminuzione rispetto ai valori dell'esercizio 2019 del 14,21% anche per queste entrate dovuto alla pandemia da covid tra le quali si segnalano:

- le entrate dai servizi scolastici si riducono del 31,39% (minore entrate € 367.965,30) e quelle dei nidi del 43,74% (minore entrata di € 209.889,93) in quanto i servizi sono stati sospesi per il periodo del 2020 in cui le scuole sono state chiuse (marzo-giugno 2020);
- gli affitti calano per effetto delle agevolazioni concesse dall'amministrazione ai locali destinati ad attività commerciali, sociali o sportivi che sono stati chiusi dai provvedimenti del governo;
- sanzioni sui tributi si riducono in quanto collegate ai minori introiti da accertamenti, rateizzi e rivedimenti operosi già evidenziati nel paragrafo relativo alle entrate tributarie;

## Entrate da rette dei servizi

Le tariffe dei servizi comunali sono sostanzialmente invariate da diversi anni in quanto adeguate al tasso di inflazione, come previsto nei rispettivi regolamenti, al fine di compensare, anche se parzialmente, l'aumento dei costi dei servizi. Per l'anno scolastico 2020/2021 è stato sospeso l'adeguamento al tasso di inflazione per i servizi scolastici e sono state rimborsate alle famiglie le rette pagate per i servizi non fruiti a causa del covid.

La struttura delle rette tiene conto della capacità economica delle famiglie prevedendo diverse fasce di Isee o il modello lineare per i nidi d'infanzia perseguendo risultati di equità contributiva significativi

Nell'anno scolastico 2019/2020, e confermato anche per l'a.s. 2021-2022, sono state ridotte le rette del nido d'infanzia attraverso il contributo erogato dalla regione. I risultati di questa politica tariffaria sono rappresentati dal trend della % di copertura dei costi dei servizi scolastici che resta sostanzialmente invariata nel tempo. L'incremento che si registra a partire dall'anno 2018 è prevalentemente determinato da maggiori contributi ricevuti, in particolare per i servizi 0-3 anni.

Si evidenzia inoltre che a decorrere dall'anno 2020 il servizio Trasporto Scolastico viene escluso dai servizi a domanda individuale in quanto l'elenco dei servizi a domanda di cui al DM 31/12/1983 è stato ritenuto tassativo da diverse pronunce di sezioni regionali della Corte dei Conti.

		<b>COPERTURA Cons. 2016</b>	<b>COPERTURA Cons. 2017</b>	<b>COPERTURA Cons. 2018</b>	<b>COPERTURA Cons. 2019</b>	<b>COPERTURA Cons. 2020</b>
1	Asili nido e micronido	40,12%	40,47%	56,21%	50,41%	68,56%
2	Centro bambini e genitori	30,96%	23,72%	33,58%	18,37%	25,29%
3	Servizio pre-post scuola	69,67%	70,33%	77,19%	81,44%	59,55%
5	Centri estivi	32,09%	32,52%	34,06%	34,64%	28,64%
6	Mensa scolastica	66,87%	68,62%	70,19%	74,03%	74,91%
7	Trasporto scolastico	20,79%	19,21%	23,39%	21,75%	
8	Postazioni internet	112,14%	106,46%			
	<b>TOTALE</b>	<b>46,94%</b>	<b>47,18%</b>	<b>55,28%</b>	<b>53,36%</b>	<b>61,20%</b>

L'andamento delle percentuali di copertura rispetto al 2019 è determinato dai seguenti elementi:

- Nidi d'Infanzia e Centro bambini genitori: aumento dei contributi regionali e statali;
- Pre post scuola e centri estivi: aumento dei costi di gestione per garantire il rispetto dei protocolli Covid regionali di gestione del servizio e riduzione del numero degli iscritti;

## Titolo 4° - Entrate in conto capitale

ENTRATE IN CONTO CAPITALE TIPOLOGIE	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	% 2020/2019
<b>Titolo 4</b>				
Tributi in conto capitale	-	-	-	
Contributi agli investimenti	481.701,52	1.484.019,31	1.030.110,04	-30,59%
Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	464.227,91	2.046.733,70	1.580.595,15	-22,77%
Altre entrate in conto capitale	1.963.381,91	1.086.041,15	860.653,22	-20,75%
<b>Totale titolo 4</b>	<b>2.909.311,34</b>	<b>4.616.794,16</b>	<b>3.471.358,41</b>	<b>-24,81%</b>
<b>Titolo 5</b>				
Alienazione da attività finanziarie	-	523.110,00	642.109,91	0,00%
<b>Totale titolo 5</b>	<b>-</b>	<b>523.110,00</b>	<b>642.109,91</b>	<b>0,00%</b>
<b>Titolo 6</b>				
Accensione prestiti	109.530,97	2.301.000,00	646.500,00	-71,90%
<b>Totale titolo 6</b>	<b>109.530,97</b>	<b>2.301.000,00</b>	<b>646.500,00</b>	<b>-71,90%</b>
<b>TOTALE</b>	<b>3.018.842,31</b>	<b>7.440.904,16</b>	<b>4.759.968,32</b>	<b>-36,03%</b>

ENTRATE IN CONTO CAPITALE DETTAGLIO	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	% 2020/2019
Contributi da Stato e Europei	142.193,91	260.437,08	633.423,66	143,22%
Contributi da Regione	265.794,90	1.055.821,68	127.016,33	-87,97%
Contributi altri Enti pubblici - Unione e Comuni	60.966,03	47.760,55	59.822,52	25,26%
Contributi da Istituzioni Sociali private	12.746,68	120.000,00	158.000,00	31,67%
Contributi da Imprese	-	-	51.847,53	0,00%
<b>Totale Contributi agli investimenti</b>	<b>481.701,52</b>	<b>1.484.019,31</b>	<b>1.030.110,04</b>	<b>-30,59%</b>
Alienazione patrimoniali	244.454,00	1.988.118,00	1.518.424,00	-23,63%
Diritti di superficie	189.838,84	58.615,70	62.171,15	6,07%
	29.935,07	-	-	0,00%
<b>Totale Entrate da alienazioni</b>	<b>464.227,91</b>	<b>2.046.733,70</b>	<b>1.580.595,15</b>	<b>-23%</b>
Costo costruzione	285.857,84	203.937,76	295.044,41	44,67%
Urbanizzazione primaria e secondaria	357.062,46	151.429,43	169.923,03	12,21%
Sanzioni per violazioni	65.565,49	28.930,94	37.563,85	29,84%
Quota destinata a spesa corrente				
Monetizzazioni e valorizzazioni	274.373,90	9.671,75	4.619,45	-52,24%
<b>Altre entrate in conto capitale: Oneri di Urbanizzazione</b>	<b>982.859,69</b>	<b>393.969,88</b>	<b>507.150,74</b>	<b>29%</b>
Regolazioni contabili - Presa in carico di opere	303.333,59	419.922,27	172.650,00	-58,89%
Regolazioni contabili - Oneri a scomputo	677.188,63	272.149,00	180.852,48	-33,55%
<b>Altre entrate in conto capitale: regolazioni contabili</b>	<b>980.522,22</b>	<b>692.071,27</b>	<b>353.502,48</b>	<b>-49%</b>
Alienazione attività finanziarie	-	523.110,00	642.109,91	23%
<b>TOTALE</b>	<b>2.909.311,34</b>	<b>5.139.904,16</b>	<b>4.113.468,32</b>	<b>-19,97%</b>

## Utilizzo oneri di urbanizzazione

	2017	2018	2019	2020
% utilizzo oneri per spesa corrente	0%	0%	0%	0%

### CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

I contributi agli investimenti sono rappresentati dai contributi di soggetti pubblici (UE, Stato, Regione, Provincia e altri enti) e privati (es. Fondazione Cassa di Risparmio) assegnati all'ente a fronte di partecipazione a bandi per progetti di riqualificazione del territorio e degli edifici pubblici ritenuti qualificanti nell'ambito delle politiche sovra comunali.

L'andamento nel tempo è pertanto influenzato dalle assegnazioni ricevute nei diversi anni.

Di seguito si rappresentano i contributi acquisiti dal 2014 ad oggi

### CONTRIBUTI PER OPERE PUBBLICHE ANNI 2014-2020

ANNO	ENTE	INTERVENTO FINANZIATO	Importo
2014	Stato	"Progetto scuole sicure" palestra messineo	49.423,80
2014	FCRM	Interventi di manutenzione casa Volontariato	28.000,00
2016	Stato	Indagine diagnostiche nelle scuole	2.560,00
2015	FCRM	Interventi di miglioramento sismico nelle scuole Cassiani e Agazzi	263.921,68
2018	Stato	Riqualificazione e miglioramento sismico scuola materna Gorzano	933.333,34
2018	FCRM	Riqualificazione e miglioramento sismico scuola materna Gorzano	320.000,00
2014	Regione	Miglioramento sismico residenza municipale	693.958,90
2014	Regione	Microzonazione sismica	13.000,00
2017	Regione	Microzonazione sismica	20.250,00
2016	Regione	Efficientamento energetico mini alloggi	35.000,00
2016	Regione	Interventi di qualificazione energetica	25.737,43
2018	Regione	Parco dello Sport	500.000,00
2018	Regione	Riqualificazione Fattoria del Parco	574.000,00
2019	Regione	Riqualificazione bene confiscato	200.600,00
<b>2020</b>	<b>Stato</b>	<b>Progetto Pon - Potenziamento infrastrutture scolastiche per covid</b>	<b>90.000,00</b>
<b>2020</b>	<b>Regione</b>	<b>Piano Museale 2020 - Interventi biblioteca comunale</b>	<b>4.000,00</b>
<b>2020</b>	<b>GSE</b>	<b>Riqualificazione energetica generatore bocciodromo</b>	<b>9.847,53</b>
<b>2020</b>	<b>Privati</b>	<b>Donazione per avvio anno scolastico in emergenza sanitaria</b>	<b>42.000,00</b>
<b>Riqualificazione, adeguamento sismico ed energetico edifici pubblici</b>			<b>3.805.632,68</b>
2015	Regione	Interventi conseguenti avversità atmosferiche	20.000,00
2018	Regione	Realizzazione Casa dell'Acqua	23.791,00
2018	Regione	Progetto Spazi connessi (acquisto fontane)	872,43
2019	Regione	Interventi conseguenti avversità atmosferiche	245.000,00
2019	Privati	Intervento area sgambamento cani	4.000,00
<b>Ambiente</b>			<b>293.663,43</b>
2016/17	Regione	Sistema di video sorveglianza	72.600,00
<b>Sicurezza</b>			<b>72.600,00</b>
2017	Regione	Progetto "Paesaggi d'autore"	21.000,00
2018	Regione	Ripristino Via Fogliano	40.000,00
2018	Regione	Realizzazione pista ciclabile Terra del Mito	166.371,47
2019	Stato	Realizzazione pista ciclabile Via Abetone Inferiore	100.000,00
2018	Regione	Realizzazione Velostazioni	34.760,00
2019	Stato	Semafori non vedenti	25.964,33
2019	Stato	Messa in sicurezza Via Abetone Inferiore	90.000,00
<b>2020</b>	<b>Stato</b>	<b>Riqualificazione urbana Via Trebbo</b>	<b>90.000,00</b>
<b>Territorio</b>			<b>568.095,80</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>			<b>4.739.991,91</b>

## ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Le entrate accertate si riferiscono alla vendita di aree non utilizzate o da riconvertire in attuazione del piano delle dismissioni patrimoniali, approvato annualmente dal Consiglio Comunale contestualmente all'approvazione del bilancio.

Tale voce include inoltre i proventi dai riscatti dei diritti di superficie di aree peep.

Come previsto dall'articolo 56-bis, comma 11 del DL 69/2013 una quota pari al 10% del valore delle risorse nette ricavabili dalla vendita del patrimonio immobiliare disponibile è stata accantonata nell'avanzo vincolato per essere destinata all'estinzione anticipata dei mutui.

Nel 2019 e 2020 si incrementa in quanto sono stati incassati i primi due acconti per la vendita del centro sportivo.

## ONERI PER PERMESSI DI COSTRUIRE

Gli introiti derivanti dalle autorizzazioni edilizie, oneri di urbanizzazione e costo di costruzione, negli anni evidenziano un andamento in funzione dell'attuazione degli strumenti urbanistici vigenti e all'andamento dell'edilizia privata sul territorio.

Nell'anno 2020 ammontano ad € 507.150,74 in aumento rispetto al 2019.

I proventi per permessi di costruire sono stati destinati al finanziamento di spese per manutenzioni straordinarie di opere di urbanizzazione primaria e secondaria e per le altre finalità previste all'art. 1 comma 460 della Legge n. 232/2016 come risultante al paragrafo 4.2 della presente relazione.

Già dall'esercizio finanziario 2011 nel bilancio comunale le entrate da oneri di urbanizzazione sono state interamente destinate alla spesa in conto capitale. Nel 2020 erano stati destinati alla spesa corrente in sede di previsione per un importo di 150.000 azzerata con la salvaguardia degli equilibri 2020.

La voce "altre entrate in conto capitale" comprende oltre agli introiti per i permessi di costruzione anche le regolazioni contabili per le opere di urbanizzazioni realizzate da privati a scomputo degli oneri di urbanizzazione o a titolo di contributo di sostenibilità ovvero le migliorie che soggetti terzi realizzano sul patrimonio comunale, che sulla base dei nuovi principi contabili devono transitare in contabilità.

## **Tit. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie**

Gli importi accertati nel triennio 2018-2020 si riferiscono alla vendita di una parte di azioni della società partecipata Hera S.p.a.

## **TITOLO 6 - Accensione di prestiti**

Negli anni 2019-2020 sono stati contratti, con l'Istituto per il Credito Sportivo, mutui per € 2.947.500,00 destinati al finanziamento di quota parte delle spese per la realizzazione del Parco dello Sport. I mutui sono stati contratti nell'ambito del bando per finanziamenti a tasso zero pertanto non comporteranno oneri finanziari a carico del bilancio del comune che dovrà rimborsare solo la quota capitale.

Nel corso del 2020 l'ente ha inoltre beneficiato dello slittamento delle quote capitale dei cosiddetti mutui MEF, per un importo complessivo di € 213.590,24. Ai sensi dell'art. 112 c. 2 del DL 18/2020 tali somme sono state vincolate a spese per far fronte all'emergenza da Covid-19 come rendicontate al paragrafo 4.1 della presente relazione.

E' stata inoltre ottenuta la sospensione delle quote capitale di mutui con istituti di credito privati (in

attuazione dell'accordo Abi-Anci-Upi) per € 169.185,27.

Il residuo debito dei mutui al 31.12.2020 risulta essere pari ad € 9.568.051,16.

Nel 2020 è stato contratto un mutuo a tasso zero con l'istituto per il credito Sportivo per finanziare il secondo stralcio dei lavori per il Parco dello Sport per un importo di € 645.500.

Gli oneri di ammortamento sulle entrate correnti, relativi alle quote interessi dei prestiti già contratti, rientrano nei limiti fissati dalla legge sul totale delle entrate correnti accertate nell'ultimo esercizio chiuso.

In particolare l'ente ha ad oggi un'incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti pari al 0,96 %, contro un limite normativo pari al 10%.

Si espone qui di seguito il prospetto dell'indebitamento e la sua evoluzione dal 2010 ad oggi, che evidenzia una progressiva riduzione dello stesso.

### Debito residuo

Comune	2010	2018	2019	2020	Var. 2020/2010	%
Debito residuo al 1/01	20.317.591,74	9.742.363,04	8.469.582,67	9.718.939,59		
quote capitale	1.160.538,83	1.272.780,37	1.042.455,04	797.388,43		
altre riduzioni	170.000,00		9.188,04			
nuovi mutui	0,00		2.301.000,00	646.500,00		
<b>Debito residuo al 31/12</b>	<b>18.987.052,91</b>	<b>8.469.582,67</b>	<b>9.718.939,59</b>	<b>9.568.051,16</b>	<b>-9.419.001,75</b>	<b>-50%</b>

### Debito residuo consolidato

DEBITO CONSOLIDATO COMUNE E MARANELLO PATRIMONIO	2010	2018	2019	2020	Var. 2020/2010	%
Comune	18.987.052,91	8.469.582,67	9.718.939,59	9.568.051,16	-9.419.001,75	-50%
Maranello Patrimonio s	11.357.567,43	7.391.925,37	6.423.357,24	6.359.946,33	-4.997.621,10	-44%
<b>Totale Comune e MP</b>	<b>30.344.620,34</b>	<b>15.861.508,04</b>	<b>16.142.296,83</b>	<b>15.927.997,49</b>	<b>-14.416.622,85</b>	<b>-48%</b>

Il debito residuo del Comune di Maranello dal 2010 al 2020 si è ridotto di 9,4 milioni di euro (-50%); quello consolidato Comune e Maranello Patrimonio nello stesso periodo si è quasi dimezzato passando da € 30,3 milioni nel 2010 a 14,4 milioni nel 2020 (-48%).

Ciò è stato reso possibile grazie allo sviluppo di forme alternative di autofinanziamento delle opere pubbliche, alla definizione di priorità nella programmazione delle stesse e alle azioni di ristrutturazione del debito; conseguentemente anche gli oneri finanziari legati al debito risultano sostenibili anche in considerazione dell'andamento dell'Euribor a 6 mesi ora ai minimi storici.

## Verifica limite indebitamento art. 204 del TUEL

	2018	2019	2020
Limite % rispetto art. 204 TUEL	10%	10%	10%
<b>Ammontare totale interessi passivi</b>	<b>336.734,06</b>	<b>274.842,94</b>	<b>207.121,08</b>
Primi tre titoli entrata correnti	21.968.554,34	21.288.186,88	21.653.236,59
Interessi sostenibili entro il limite	2.196.855,43	2.128.818,69	2.165.323,66
Disponibilità residua	1.860.121,37	1.853.975,75	1.958.202,58
<b>Incidenza interessi su entrate correnti</b>	<b>1,53</b>	<b>1,29</b>	<b>0,96</b>

### Titolo 7° - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere

Il titolo 7° ha valori apri a zero in quanto il nostro ente non ha dovuto attivare l'anticipazione di cassa con il tesoriere.

### Titolo 9° - Entrate per conto di terzi e partite di giro.

I servizi per conto di terzi e le partite di giro comprendono le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta. Non comportando discrezionalità ed autonomia decisionale, le operazioni per conto di terzi non hanno natura autorizzatoria.

In deroga alla definizione di "Servizi per conto terzi", sono classificate tra tali operazioni le transazioni riguardanti i depositi dell'ente presso terzi, i depositi di terzi presso l'ente, la cassa economale. Ai fini dell'individuazione delle "operazioni per conto di terzi", l'autonomia decisionale sussiste quando l'ente concorre alla definizione di almeno uno dei seguenti elementi della transazione: ammontare, tempi e destinatari della spesa.

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono in pareggio con le relative spese.

## 1.7.2 Le Spese

### Quadro riassuntivo della spesa

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA SPESA	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	% 2020/2019
Titolo 1 - Spese correnti	19.348.396,54	19.407.819,94	18.019.188,88	-7,16%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.003.009,29	3.273.535,95	4.499.597,10	37,45%
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	225.720,00	423.603,83	0,00	-100,00%
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.272.780,37	1.042.455,04	797.388,43	-23,51%
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da Tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titolo 7 - Spese per servizi conto terzi/partite di giro	2.495.057,03	2.482.892,00	2.315.154,84	-6,76%
<i>FPV di parte corrente</i>	334.958,38	326.685,73	360.527,68	10,36%
<i>FPV di parte capitale</i>	426.347,02	4.113.499,58	4.278.094,55	4,00%
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>27.106.268,63</b>	<b>31.070.492,07</b>	<b>30.269.951,48</b>	<b>-2,58%</b>

La spesa dell'ente relativa all'anno 2020 si riduce nella parte corrente di 1,388 milioni ( -7,16%) rispetto al 2019 per la contrazione dell'attività dell'ente a causa dell'emergenza covid in particolare per la sospensione di servizi comunali a seguito dei decreti che hanno disposto misure di contenimento dell'epidemia. Le minori spese direttamente attribuibili al covid si stimano in 1,3 milioni in gran parte riferite ad appalti per i servizi alla persona (educativi, culturali, giovanili, sportivi) oltre che alle spese per utenze e ad altre spese minori.

Le maggiori spese per la gestione dell'emergenza, per l'erogazione dei servizi in sicurezza oltre che per il sostegno alle famiglie e alle imprese ammontano a € 750 mila oltre alle agevolazioni disposte sulla Tari e sugli affitti

Le spese per rimborso prestiti (tit. 4) si riducono per la sospensione delle quote capitale consentita dalle norme emergenziali adottate dal Governo.

La spesa in conto capitale ha invece tenuto in quanto l'amministrazione, nonostante l'emergenza sanitaria in corso, ha proseguito con l'affidamento delle opere previste nel piano triennale dei lavori pubblici e con la gestione dei cantieri già avviati.

La maggiore spesa covid in conto capitale ammonta a 140 mila euro e si riferisce interamente al settore scolastico in particolare ai lavori di adeguamento dei plessi per garantire l'utilizzo degli spazi in sicurezza e per l'acquisto di strumentazioni tecnologiche .

## Titolo 1° - Spese correnti

### Spesa corrente per macroaggregati

TITOLO 1 - SPESA CORRENTE MACROAGGREGATI	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	% 2020/2019
Redditi da lavoro dipendente	3.898.824,42	3.710.705,83	3.670.043,09	-1,10%
FPV	289.984,02	330.331,00	348.056,00	
Imposte e tasse a carico dell'ente	252.535,02	238.539,31	246.118,46	3,18%
FPV	18.860,00	17.760,00	1.000,00	
Acquisto beni e servizi	11.589.365,98	11.489.551,21	9.792.391,74	-14,77%
FPV	26.114,36	8.594,73	8.454,57	
Trasferimenti correnti	2.744.891,10	3.030.752,53	3.475.489,55	14,67%
FPV				
Interessi passivi	213.615,13	171.458,00	165.898,38	-3,24%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	61.826,96	171.845,34	134.709,32	-21,61%
Altre spese correnti	587.337,93	594.967,72	534.538,34	-10,16%
<b>TOTALE</b>	<b>19.348.396,54</b>	<b>19.407.819,94</b>	<b>18.019.188,88</b>	<b>-7,16%</b>

La spesa corrente impegnata nell'anno 2020 ammonta ad euro 18.019.188,88 con una riduzione rispetto all'esercizio 2019 di euro 1.388.631,06 (-7.16%).

Si esaminano di seguito le dinamiche dei singoli macroaggregati che rappresentano le voci economiche di spesa.

#### REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE

Le spese di personale si riducono dell'1,1% (€ -40.662,74) in quanto nel corso del 2020 non sono stati immediatamente sostituiti i dipendenti cessati o sono stati sostituiti temporaneamente con appalto di servizi. La pandemia ha rallentato l'espletamento delle procedure concorsuali con la riapertura di termini dei bandi di concorso già pubblicati che hanno fatto slittare le date di assunzione.

#### IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE

In questa voce è classificata, come posta principale, l'IRAP dovuta sulle retribuzioni lorde erogate ai dipendenti.

#### ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Sono classificate in questa voce le spese per gli acquisti di beni e di servizi necessari per garantire il regolare funzionamento e la buona gestione dei servizi: a titolo di esempio le utenze (acqua, luce, gas, telefonia), pulizie, carburanti per i mezzi, la cancelleria e stampati, ecc.. Fanno parte di questo macroaggregato anche le spese relative ai contratti di appalto per l'erogazione dei servizi pubblici, non svolti quindi direttamente dal personale dell'ente (mensa e trasporto scolastico, servizi per l'infanzia, manutenzione del patrimonio comunale, servizi per il turismo, gestione della biblioteca, auditorium, centro giovani, gestione del servizio di raccolta e smaltimenti rifiuti, ecc.) oltre ai

corrispettivi alla Maranello Patrimonio per i contratti di concessione del patrimonio, strade, verde pubblico.

**La spesa per acquisto di beni e servizi impegnata nell'anno 2020 ammonta ad € 9.792.391,74 in riduzione del 14,77% (€-1.697.159,47) rispetto all'anno precedente.**

Le minori spese di beni e servizi sono riconducibili in prevalenza al saldo tra maggiori per la gestione dell'emergenza covid e minori spese per i servizi sospesi, come descritto in premessa, oltre che ad accantonamenti e al fondo di riserva non utilizzato.

#### TRASFERIMENTI CORRENTI

In questa voce risultano classificati i contributi annualmente riconosciuti dall'ente a terzi quali trasferimenti all'Unione dei comuni del distretto ceramico per funzioni trasferite, trasferimenti alla Maranello Patrimonio e trasferimenti ad altri comuni per gestioni associate in essere.

La spesa per trasferimenti impegnata nell'anno 2020 ammonta ad € 3.475.489,55 in aumento del 14,67% (€ + 444.737,02) rispetto all'anno precedente. L'incremento si concentra sui trasferimenti che nel corso del 2020 l'ente ha riconosciuto in relazione all'emergenza epidemiologica da Covid-19. Si elencano i principali:

<b>CONTRIBUTI PER EMERGENZA COVID</b>	
Contributi per buoni spesa finanziati da stato e donazioni privati	244.338,30
Contributo a MP per cosap e sconto affitti commercio	87.400,00
Contributo straordinario a Maranello Sport	55.627,00
Contributo alle scuole per emergenza covid	10.000
Trasferimenti a famiglie per voucher sport	8.950,00
Trasferimenti ad Associazioni Sportive	22.340,00
<b>TOTALE</b>	<b>428.655,30</b>

#### INTERESSI PASSIVI

La spesa per interessi passivi, che si riferisce alle quote interessi degli ammortamenti dei mutui passivi, è in riduzione per il calo dei tassi di interesse ed il contenimento dell'indebitamento.

#### RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE

In base alla nuova classificazione di bilancio di cui al D.Lgs. 118/2011 in questo macroaggregato sono classificati gli sgravi, rimborsi e trasferimenti di quote indebite ed inesigibili di imposte ed entrate e proventi diversi, per un totale di € 134.709,32.

#### ALTRE SPESE CORRENTI

In questa voce sono classificate tutte le spese che non trovano collocazione nei precedenti macroaggregati quali i premi assicurativi e gli stanziamenti necessari per la gestione dell'iva commerciale..

Versamenti IVA a debito: vengono stanziati in questa voce le somme destinate al versamento dell'IVA a debito per le gestioni commerciali dell'Ente. A seguito dell'introduzione nel 2015 del meccanismo dello split payment (art. 1, commi da 629 a 633, Legge n.190/2014), i crediti IVA dei Comuni si sono via via ridotti; nel momento in cui l'ente esaurisce il proprio credito IVA nei confronti dell'Erario, il debito IVA è determinato dall'ammontare dell'IVA maturata sulle fatture attive e sui

corrispettivi registrati dal Comune, in quanto l'IVA maturata sulle fatture passive viene immediatamente sterilizzata proprio in relazione al meccanismo dello split payment, mediante la contemporanea registrazione dell'importo sia nei registri degli acquisti che in quello delle vendite. Analogo discorso vale per le fatture relative alle gestioni gestite in regime di reverse charge. Come richiesto dal principio applicato della programmazione, si forniscono di seguito alcune informazioni riguardanti la gestione dell'IVA del Comune di Maranello.

<b>SERVIZI RILEVANTI AI FINI I.V.A.</b>	
Alienazione beni	Con applicazione I.V.A.
Attività culturali	Con applicazione I.V.A.
Assistenza scolastica (pre-post scuola)	Con applicazione I.V.A.
Impianti sportivi	Con applicazione I.V.A.
Centri estivi materna - elementare	Con applicazione I.V.A.
Gestione Farmacia	Con applicazione I.V.A.
Locazioni e concessione sale	Con applicazione I.V.A.
Ritiro energia da impianto fotovoltaico e scambio sul posto	Con applicazione I.V.A.
Attività e materiale promozionale	Con applicazione I.V.A.
Servizi vari economato	Con applicazione I.V.A.
Trasporto scolastico	Con applicazione I.V.A.
Pubblicazioni	Con applicazione I.V.A.
Mense scolastiche	Con applicazione I.V.A.
Asili Nido- Centro Gioco	In esenzione I.V.A.
Prestito interbibliotecario	In esenzione I.V.A.
Centro estivo asilo nido	In esenzione I.V.A.

## Spesa corrente per missioni e programmi

TITOLO 1 - SPESA CORRENTE MISSIONI E PROGRAMMI	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	% 2020/2019
<b>Servizi istituzionali, generali, gestione</b>				
Organi istituzionali	426.878,98	433.145,75	489.805,42	13,08%
Segreteria Generale	345.714,68	315.672,62	470.039,08	48,90%
Gestione economico finanziaria	952.360,51	1.009.366,80	935.997,60	-7,27%
Gestione entrate tributarie	262.927,73	266.140,27	219.402,67	-17,56%
Gestione beni demaniali e patrimoniali	1.296.472,59	1.340.061,22	1.258.270,90	-6,10%
Ufficio Tecnico	267.436,72	276.230,06	271.160,23	-1,84%
Anagrafe, Stato Civile, elezioni	253.962,48	296.292,40	273.257,35	-7,77%
Statistica e sistemi informativi	390.190,12	384.788,29	376.815,34	-2,07%
Risorse umane	795.370,69	764.260,25	615.263,28	-19,50%
Altri servizi generali	82.791,15	71.815,35	53.507,77	-25,49%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 1</b>	<b>5.074.105,65</b>	<b>5.157.773,01</b>	<b>4.963.519,64</b>	<b>-3,77%</b>
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>				
Polizia locale e amministrativa	791.319,67	882.730,48	815.517,48	-7,61%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 3</b>	<b>791.319,67</b>	<b>882.730,48</b>	<b>815.517,48</b>	<b>-7,61%</b>
<b>Istruzione e diritto allo studio</b>				
Istruzione pre scolastica	271.767,68	273.181,02	200.042,99	-26,77%
Altri ordini d'istruzione non universitaria	635.463,93	651.894,53	589.342,12	-9,60%
Servizi ausiliari all'istruzione	2.525.267,96	2.554.477,66	1.871.532,13	-26,74%
Diritto allo studio	55.199,70	51.701,35	64.621,34	24,99%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 4</b>	<b>3.487.699,27</b>	<b>3.531.254,56</b>	<b>2.725.538,58</b>	<b>-22,82%</b>
<b>Tutela dei beni e attività culturali</b>				
Attività culturali e interventi nel settore culturale	579.993,68	633.303,44	576.191,22	-9,02%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 5</b>	<b>579.993,68</b>	<b>633.303,44</b>	<b>576.191,22</b>	<b>-9,02%</b>
<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>				
Sport e tempo libero	381.830,56	398.539,53	473.589,81	18,83%
Giovani	81.392,33	94.034,92	32.345,45	-65,60%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 6</b>	<b>463.222,89</b>	<b>492.574,45</b>	<b>505.935,26</b>	<b>2,71%</b>
<b>Turismo</b>				
Sviluppo e valorizzazione del turismo	172.456,00	163.650,36	92.311,01	-43,59%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 7</b>	<b>172.456,00</b>	<b>163.650,36</b>	<b>92.311,01</b>	<b>-43,59%</b>
<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>				
Urbanistica e assetto del territorio	10.296,00	228,14	9.000,00	3844,95%
Edilizia residenziale pubblica	37.856,86	36.395,16	52.207,81	43,45%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 8</b>	<b>48.152,86</b>	<b>36.623,30</b>	<b>61.207,81</b>	<b>67,13%</b>
<b>Sviluppo sostenibile e tutela dell'ambiente</b>				
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	169.064,80	159.977,00	180.426,70	12,78%
Rifiuti	3.232.440,98	3.046.096,05	3.063.251,37	0,56%
Servizio idrico integrato	35.512,71	31.582,19	28.295,22	-10,41%
Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	4.392,00	9.913,17	8.888,45	-10,34%
Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00			0,00%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 9</b>	<b>3.441.410,49</b>	<b>3.247.568,41</b>	<b>3.280.861,74</b>	<b>1,03%</b>

TITOLO 1 - SPESA CORRENTE MISSIONI E PROGRAMMI	Rendiconto 2018	Rendiconto 2018	Rendiconto 2020	% 2020/2019
<b>Trasporto e diritto alla mobilità</b>				
Trasporto pubblico locale	21.316,69	21.316,69	19.715,08	-7,51%
Altre modalità di trasporto	1.274,40	1.045,60	2.200,00	110,41%
Viabilità e infrastrutture stradali	528.971,32	516.075,28	589.359,34	14,20%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 10</b>	<b>551.562,41</b>	<b>538.437,57</b>	<b>611.274,42</b>	<b>13,53%</b>
<b>Soccorso civile</b>				
Sistema di protezione civile	7.675,26	8.250,00	8.685,00	5,27%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 11</b>	<b>7.675,26</b>	<b>8.250,00</b>	<b>8.685,00</b>	<b>5,27%</b>
<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>				
Interventi per l'infanzia, minori e asili nido	1.182.586,19	1.231.551,85	816.217,10	-33,72%
Interventi per disabilità	108.982,98	100.694,53	52.346,05	-48,02%
Interventi per anziani	301,86	289,72	277,39	-4,26%
Interventi per oggetti a rischio di esclusione sociale	28.556,21	32.428,94	28.581,80	-11,86%
Interventi per le famiglie	85.503,82	97.233,81	70.905,68	-27,08%
Interventi per il diritto alla casa	28.477,02	27.152,40	28.513,12	5,01%
Programmazione e governo della rete servizi sociali	1.193.778,08	1.314.481,98	1.555.031,97	18,30%
Cooperazione e associazionismo	2.613,24	4.106,52	0,00	-100,00%
Servizio necroscopico cimiteriale	40.595,87	37.864,89	34.610,55	-8,59%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 12</b>	<b>2.671.395,27</b>	<b>2.845.804,64</b>	<b>2.586.483,66</b>	<b>-9,11%</b>
<b>Tutela della salute</b>				
Ulteriori spese in materia sanitaria	70.032,18	70.957,33	101.368,90	42,86%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 13</b>	<b>70.032,18</b>	<b>70.957,33</b>	<b>101.368,90</b>	<b>42,86%</b>
<b>Sviluppo economico e competitività</b>				
Industria, PMI e artigianato	0,00	418,06	1.000,00	0,00%
Commercio, reti distributive, tutela consumatori	96.190,01	53.681,03	110.561,77	105,96%
Reti e altri servizi di pubblica utilità	1.541.836,14	1.380.939,86	1.197.610,29	-13,28%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 14</b>	<b>1.638.026,15</b>	<b>1.435.038,95</b>	<b>1.309.172,06</b>	<b>-8,77%</b>
<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>				
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	5.478,56	4.451,78	6.451,78	44,93%
Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 15</b>	<b>5.478,56</b>	<b>4.451,78</b>	<b>6.451,78</b>	<b>44,93%</b>
<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>				
Fonti energetiche	268.821,66	274.879,66	287.114,29	4,45%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 17</b>	<b>268.821,66</b>	<b>274.879,66</b>	<b>287.114,29</b>	<b>4,45%</b>
<b>Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali</b>				
Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	77.044,54	84.522,00	87.556,03	3,59%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 18</b>	<b>77.044,54</b>	<b>84.522,00</b>	<b>87.556,03</b>	<b>3,59%</b>
<b>Fondi e accantonamenti</b>				
Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00%
Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE SPESE MISSIONE 20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTALE GENERALE SPESA CORRENTE</b>	<b>19.348.396,54</b>	<b>19.407.819,94</b>	<b>18.019.188,88</b>	<b>-7,16%</b>

## Analisi della spesa per missioni e programmi

Di seguito si analizzano le variazioni di spesa per missioni/programma più significative:

- **Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione:** si incrementano le spese di personale degli organi istituzionali e della segreteria per la copertura di posti che erano vacanti oltre che per lo spostamento di personale precedentemente contabilizzato al programma "risorse umane". In riduzione le spese per l'iva c/acquisti, per la riscossione delle entrate, per le utenze, la mensa e la formazione del personale, il rilascio delle carte di identità e gli incarichi tecnici.

- **Missione 3 - Ordine Pubblico e Sicurezza:** Al netto della quota di sanzioni alla provincia del 2019 la spesa della PM si incrementa per l'assunzione di un nuovo agente.

- **Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio:** si registrano minori spese che sono la risultanza del saldo tra minori spese per servizi scolastici sospesi per l'emergenza covid (nidi d'infanzia, trasporti, mensa, appoggio disabili, ecc..) e maggiori spese sostenute per la ripartenza in sicurezza nell'anno scolastico 20/21 (es. centri estivi, post scuola materne, trasporto scolastico, ecc..)

- **Missione 5 - Tutela dei beni e delle attività culturali:** la spesa si riduce per minori utenze, pulizie, e servizi in appalto ed iniziative della cultura e biblioteca per la chiusura dei servizi causa il covid

- **Missione 6 – Politiche Giovanili, sport e tempo libero:** la riduzione della spesa per i giovani è di 31 mila circa (in quanto 30.000 di minori spese sono un trasferimento di somma ad altra missione) e riguardano le spese per utenze, servizi in appalto e attività del centro giovani per la chiusura importo dalle norme di emergenza covid. In aumento la spesa per lo sport per i contributi a sostegno delle associazioni sportive e delle famiglie (voucher sport) oltre che per le spese di pulizia e sanificazione delle palestre.

- **Missione 7 - Turismo:** le risorse investite per il turismo si riducono per i minori eventi ed iniziative a causa dell'emergenza covid.

- **Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa:** la spesa risulta in aumento per le maggiori spese legali sostenute e per i contributi a privati per l'eliminazione delle barriere architettoniche.

- **Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela dell'ambiente:** La spesa per i rifiuti è in aumento per i maggiori incentivi erogati ai contribuenti che hanno conferito all'isola ecologica oltre che per l'aumento del servizio gestione rifiuti

- **Missione 10 – Trasporto e diritto alla viabilità:** in aumento le spese per il contributo straordinario alla Maranello Patrimonio a ristoro delle minori entrate da viabilità (cosap e parcometri) oltre che per il nuovo progetto Bike to work a sostegno della mobilità ciclabile finanziato con contributo della regione.

- **Missione 11 – Soccorso Civile:** la spesa per la protezione civile è in linea a quella del 2018.

- **Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia:** in riduzione la spesa per i Nidi d'Infanzia per la chiusura del servizio per covid avvenuta nel corso del 2020.

In incremento la spesa trasferimenti all'Unione per la gestione degli interventi sociali con riferimento alle spese per i buoni spesa alimentari a sostegno delle famiglie in difficoltà economiche a causa del covid.

- **Missione 13 – Tutela della salute:** l'aumento di spesa si riferisce alle spese di sanificazione degli edifici pubblici oltre che per la gestione del canile

- **Missione 14 – Sviluppo economico e competitività:** in aumento le spese per iniziative a sostegno delle attività produttive del territorio e a garantire la sicurezza dei mercati; la riduzione si riferisce agli acquisti di farmaci della farmacia comunale.

## Titolo 2° - Spese in conto capitale

TITOLO 2 - SPESA IN CONTO CAPITALE MACROAGGREGATI	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	% 2020/2019
Tributi in conto capitale a carico dell'ente			-	
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.244.847,03	1.531.497,73	3.047.723,54	99%
FPV	426.347,02	4.113.499,58	4.278.094,55	
Contributi agli investimenti	1.714.240,35	1.720.132,02	1.451.873,56	-16%
Altri trasferimenti in conto capitale				
Altre spese in conto capitale	43.921,91	21.906,20	-	-100%
<b>TOTALE</b>	<b>3.003.009,29</b>	<b>3.273.535,95</b>	<b>4.499.597,10</b>	<b>37,45%</b>

### INVESTIMENTI FISSI LORDI

Comprende sia la realizzazione di nuove opere che gli interventi di manutenzione straordinaria al patrimonio comunale, così come previsto nell'elenco annuale delle opere pubbliche approvato per l'anno 2020.

Per il dettaglio dei progetti realizzati si rinvia alla rendicontazione per programmi e progetti del piano degli investimenti contenuta nell'allegato 1.

Tale voce comprende anche le opere di urbanizzazione realizzate da privati a scampo degli oneri di urbanizzazione o a titolo di contributo di sostenibilità ovvero le migliorie che soggetti terzi realizzano sul patrimonio comunale, che hanno la corrispondenza nella voce in entrata denominata "altre entrate in conto capitale"; si tratta di regolazioni contabili che sulla base dei nuovi principi contabili devono transitare in contabilità.

### CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

I contributi agli investimenti sono erogazioni effettuate da un soggetto a favore di terzi, destinate al finanziamento di spese di investimento.

In questa voce sono inclusi i contributi in conto impianti erogati alla Maranello Patrimonio per l'attuazione agli interventi previsti nel Piano degli Investimenti per l'annualità 2020 e i contributi ricevuti da soggetti terzi per opere pubbliche e riversati alla Maranello Patrimonio in quanto soggetto attuatore.

### ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE

Comprende le quote dovute per il rimborso dei proventi degli oneri per permessi di costruire e dei proventi di monetizzazione.

### Titolo 3° - Spese per incremento di attività finanziarie

TITOLO 3 - SPESA PER INCREMENTO ATTIVITA FINANZIARIE MACROAGGREGATI	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	% 2020/2019
Acquisizione di attività finanziarie			-	
Concessione di crediti a breve termine				
Concessione di crediti a medio-lungo termine				
Altre spese per incremento di attività finanziarie	225.720,00	423.603,83	-	-100%
<b>TOTALE</b>	<b>225.720,00</b>	<b>423.603,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>

Sono iscritte in questo macroaggregato le somme relative all'apporto di capitale a favore della Maranello Patrimonio effettuati nel 2018 e 2019 per la riduzione dell'anticipazione di cassa.

### Titolo 4° - Rimborso di prestiti

TITOLI 4 - SPESA PER RIMBORSO PRESTITI MACROAGGREGATI	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	% 2020/2019
Rimborso di titoli obbligazionari	724.230,20	556.077,07	571.774,60	3%
Rimborso prestiti a breve termine				
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	548.550,17	486.377,97	225.613,83	-54%
Rimborso di altre forme di indebitamento				
<b>TOTALE</b>	<b>1.272.780,37</b>	<b>1.042.455,04</b>	<b>797.388,43</b>	<b>-23,51%</b>

Le quote capitale dei prestiti obbligazionari e dei mutui in ammortamento di importo pari ad euro 797.388,43 sono in forte diminuzione rispetto all'esercizio precedente in quanto si è beneficiato della moratoria dei mutui previsti a sostegno degli enti locali dai decreti emergenziali emanati dal governo.

#### 1.7.3 Il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa

##### IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ISCRITTO IN ENTRATA

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese.

Prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, il fondo pluriennale vincolato è costituito:

- in occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce;
- in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, effettuato per adeguare lo stock dei

residui attivi e passivi degli esercizi precedenti alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire anche la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa, ovvero per le spese riguardanti il salario accessorio del personale.

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente e degli impegni 2019, reimputati all'anno 2020, dei quali costituisce la fonte di finanziamento.

Il fondo pluriennale iscritto in entrata al 31.12.2020 è pari a:

FPV ENTRATA	2020
FPV – parte corrente	€ 326.685,73
FPV – parte capitale	€ 4.113.499,58

#### **IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ISCRITTO IN SPESA**

Il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

- 1) la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;
- 2) le risorse che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

L'esigenza di rappresentare nel bilancio di previsione le scelte operate, compresi i tempi di previsto impiego delle risorse acquisite per gli interventi sopra illustrati, è fondamentale nella programmazione della spesa pubblica locale (si pensi alla indispensabilità di tale previsione nel caso di indebitamento o di utilizzo di trasferimenti da altri livelli di governo). Ciò premesso, si ritiene possibile stanziare, nel primo esercizio in cui si prevede l'avvio dell'investimento, il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa.

In tali casi, il fondo è imputato nella spesa dell'esercizio in cui si prevede di realizzare l'investimento in corso di definizione, alla missione ed al programma cui si riferisce la spesa e nel PEG (per gli enti locali) è "intestato" alla specifica spesa che si è programmato di realizzare, anche se non risultano determinati i tempi e le modalità.

Nel corso dell'esercizio, a seguito della definizione del cronoprogramma (previsione dei SAL) della spesa, si apportano le necessarie variazioni a ciascun esercizio considerati nel bilancio di previsione per stanziare la spesa ed il fondo pluriennale negli esercizi di competenza e, quando l'obbligazione giuridica è sorta, si provvede ad impegnare l'intera spesa con imputazione agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile.

Importanti innovazioni hanno riguardato il fondo pluriennale vincolato nel corso del 2019. Le modifiche hanno riguardato la possibilità di mantenere le somme stanziati per il finanziamento del primo livello di progettazione delle opere pubbliche (studio di fattibilità tecnico economico) di

importo superiore ad € 40.000,00, facendole confluire nell'FPV, ancorché non ancora impegnate, a condizione che siano state formalmente attivate le relative procedure di affidamento, con l'avvertimento che l'aggiudicazione definitiva debba avvenire entro l'esercizio successivo (diversamente le somme confluiranno nel risultato di amministrazione).

La modifica ha riguardato anche la disciplina della costituzione dell'FPV per i lavori pubblici e le corrispondenti condizioni legittimanti.

Le novità più rilevanti riguardano i seguenti aspetti:

- la necessità che l'intervento cui il fondo pluriennale si riferisce risulti inserito nell'ultimo programma triennale dei lavori pubblici (tale condizione non riguarda gli appalti pubblici di lavori di valore compreso tra 40.000 e 100.000 euro);

- la definizione di quali spese, contenute nel quadro economico, se attivate prima dell'avvio della procedura di individuazione dell'appaltatore, possano consentire il mantenimento del quadro economico dell'opera nell'FPV (spese per l'acquisizione di terreni, espropri e occupazioni di urgenza, per la bonifica aree, per l'abbattimento delle strutture preesistenti, per la viabilità riguardante l'accesso al cantiere, per l'allacciamento ai pubblici servizi, e per analoghe spese indispensabili per l'assolvimento delle attività necessarie per l'esecuzione dell'intervento da parte della controparte contrattuale);

- la possibilità di mantenere nell'FPV le somme dell'intero quadro economico in presenza di un ordinato svolgimento delle attività relative ai diversi livelli di progettazione, senza soluzione di continuità tra i diversi esercizi finanziari, ed infine, delle procedure di aggiudicazione dei lavori, anche qui con l'avvertenza che, qualora l'aggiudicazione definitiva non intervenga entro l'esercizio successivo, le corrispondenti somme confluiranno nel risultato di amministrazione.

E' stata poi riscritta la norma circa la possibilità di utilizzo dei ribassi d'asta per varianti dell'opera, legandola alla rideterminazione del quadro economico entro il secondo esercizio dalla stipula del contratto con l'appaltatore, confermando la norma già compresa nell'art. 6ter del D.L. n. 91/2017.

Di seguito si riporta la consistenza del fondo pluriennale vincolato al 31.12.2020 che è stato riportato in entrata sul bilancio di previsione 2021:

FPV	2020
FPV – parte corrente	€ 360.527,68
FPV – parte capitale	€ 4.278.094,55

## Formazione del FPV

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	FPV corrente	FPV capitale	FPV totale
Fondo Pluriennale Vincolato 2019	326.685,73	4.113.499,80	4.440.185,53
- Impegni esigibili finanziati con FPV	- 256.558,02	- 1.845.266,16	- 2.101.824,18
- Economie su impegni finanziati con FPV	- 45.419,54	- 5.956,74	- 51.376,28
<b>= quota FPV 2019 rinviata ad anni success.</b>	<b>24.708,17</b>	<b>2.262.276,68</b>	<b>2.286.984,85</b>
+ Spese 2020 imputati ad anni successivi	335.819,51	2.015.817,87	2.351.637,38
<b>Fondo Pluriennale vincolato al 31/12/20</b>	<b>360.527,68</b>	<b>4.278.094,55</b>	<b>4.638.622,23</b>

## Composizione del FPV

<b>COMPOSIZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO</b>	<b>FPV al 31.12.2020</b>
Trattamento accessorio personale	349.056,00
Incarichi Legali	11.471,68
<b>TOTALE FPV PARTE CORRENTE</b>	<b>360.527,68</b>
Spese in conto capitale (cronoprogramma)	4.278.094,55
<b>TOTALE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO</b>	<b>4.638.622,23</b>

Il Fondo Pluriennale Vincolato è una posta finanziaria prevista nella nuova contabilità per consentire l'imputazione delle spese nell'anno in cui sono esigibili ed è composta da entrate dell'anno in cui sorgono le spese. Misura la distanza tra quando si acquisiscono le risorse e quando vengono spese.

Dalla determinazione del fondo si può vedere come tutte le spese correnti 2019 reimputate al 2020 siano state realizzate (residuano € 24.708,17 che si riferiscono ad incarichi legali la cui spesa, da principio contabile, ogni anno deve essere riportata all'anno successivo fino alla chiusura del giudizio ed a una parte del trattamento accessorio dei dipendente) e che il Fondo di parte corrente 2020 è prevalentemente composto da spese correnti 2020 reimputate al 2021 a rappresentare una buona capacità di attuazione dei servizi e delle attività correnti dell'ente. La quota principale è rappresentata dal trattamento accessorio per le quali, come per le spese legali, il principio contabile prevede un regime speciale richiedendo di prevederla nel bilancio a cui si riferisce imputandola all'anno successivo, pertanto tale posta sarà presente tutti gli anni.

Le spese in conto capitale, che per loro natura sono distribuite su più annualità, rientrano nella determinazione del FPV sulla base dei cronoprogrammi delle opere o delle spese a cui si riferiscono. Anche per tale voce le spese reimputate si riferiscono ad opere pubbliche impegnate nel 2020 e reimputate per € 2.015.817,27 in quanto lo scorso anno non sono state interamente realizzate; sono inoltre state reimputate somme per 2.262.276,68 finanziate dal Fondo Pluriennale Vincolato al 31.1.2019. Il fondo di parte capitale comprende il cronoprogramma dei lavori di realizzazione Parco dello Sport che è stato reimputato agli esercizi 2021.

Per la distribuzione del fondo pluriennale vincolato all'interno delle varie missioni, si rinvia al corrispondente allegato al rendiconto.

## 2. IL CONTO ECONOMICO E LO STATO PATRIMONIALE

### 2.1 Criteri di formazione

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, a decorrere dall'esercizio 2016, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da un'amministrazione pubblica al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);
- permettere l'elaborazione del bilancio consolidato di ciascuna amministrazione pubblica con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società;
- predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

Le transazioni delle pubbliche amministrazioni che si sostanziano in operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) danno luogo a costi sostenuti e ricavi conseguiti, mentre quelle che non consistono in operazioni di scambio propriamente dette, in quanto più strettamente conseguenti ad attività istituzionali ed erogative (tributi, contribuzioni, trasferimenti di risorse, prestazioni, servizi, altro) danno luogo ad oneri sostenuti e proventi conseguiti.

Il Comune di Maranello ha provveduto alla rilevazione contabile dei fatti gestionali registrati in contabilità finanziaria anche sotto l'aspetto economico e patrimoniale attraverso la cosiddetta "partita doppia" e seguendo le regole contenute nel principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale all. n. 4/3 al D.Lgs. 118/2011.

## 2.2 Il Conto Economico

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica.

Il principio della competenza economica consente di imputare a ciascun esercizio costi/oneri e ricavi/proventi.

I **proventi** correlati all'attività istituzionale sono di competenza economica dell'esercizio in cui si verificano le seguenti due condizioni:

- è stato completato il processo attraverso il quale sono stati prodotti i beni o erogati i servizi dall'amministrazione pubblica;
- l'erogazione del bene o del servizio è già avvenuta, cioè si è concretizzato il passaggio sostanziale (e non formale) del titolo di proprietà del bene oppure i servizi sono stati resi;

I proventi, acquisiti a seguito dello svolgimento delle attività istituzionali dell'amministrazione, come i trasferimenti attivi correnti o i proventi tributari, si imputano economicamente all'esercizio in cui si è verificata la manifestazione finanziaria (accertamento), qualora tali risorse risultino impiegate per la copertura degli oneri e dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate.

I trasferimenti attivi a destinazione vincolata correnti sono imputati economicamente all'esercizio di competenza degli oneri alla cui copertura sono destinati. Per i proventi/trasferimenti in conto capitale, vincolati alla realizzazione di immobilizzazioni, l'imputazione, per un importo proporzionale all'onere finanziato, avviene negli esercizi nei quali si ripartisce il costo/onere dell'immobilizzazione (es. quota di ammortamento).

Gli **oneri** derivanti dall'attività istituzionale sono correlati con i proventi e i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali. Per gli oneri derivanti dall'attività istituzionale, il principio della competenza economica si realizza:

- per associazione di causa ad effetto tra costi ed erogazione di servizi o cessione di beni realizzati. L'associazione può essere effettuata analiticamente e direttamente o sulla base di assunzioni del flusso dei costi;
- per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base razionale e sistematica, in mancanza di una più diretta associazione. Tipico esempio è rappresentato dal processo di ammortamento;
- per imputazione diretta di costi al conto economico dell'esercizio perché associati a funzioni istituzionali o al tempo, ovvero perché sia venuta meno l'utilità o la funzionalità del costo.

I componenti economici positivi devono, quindi, essere correlati ai componenti economici negativi dell'esercizio. Tale correlazione costituisce il corollario fondamentale del principio della competenza economica dei fatti gestionali di ogni amministrazione pubblica.

Anche se non rilevati dalla contabilità finanziaria, ai fini della determinazione del risultato economico dell'esercizio, si considerano i seguenti componenti positivi e negativi:

- a) le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali utilizzate;
- b) le eventuali quote di accantonamento ai fondi rischi ed oneri futuri;
- c) le perdite di competenza economica dell'esercizio;
- d) le perdite su crediti e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti;
- e) le rimanenze iniziali e finali di materie prime, semilavorati, prodotti in corso su ordinazione, incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e prodotti finiti;
- f) le quote di costo/onere o di ricavo/provento corrispondenti ai ratei e risconti attivi e passivi di competenza economica dell'esercizio;
- g) le variazioni patrimoniali relative agli esercizi pregressi che si sono tradotte in oneri/costi e proventi/ricavi nel corso dell'esercizio, nonché ogni altro componente economico da

contabilizzare nel rispetto del principio della competenza economica e della prudenza (ad esempio sopravvenienze e insussistenze).

### **La misurazione dei componenti del risultato economico**

Per consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale, le rilevazioni della contabilità finanziaria misurano il valore monetario dei costi/oneri sostenuti e dei ricavi/proventi conseguiti durante l'esercizio.

Pur non esistendo una correlazione univoca fra le fasi dell'entrata e della spesa ed il momento in cui si manifestano i ricavi/proventi ed i costi/oneri nel corso dell'esercizio, i ricavi/proventi conseguiti sono rilevati in corrispondenza con la fase dell'accertamento delle entrate, ed i costi/oneri sostenuti sono rilevati in corrispondenza con la fase della liquidazione delle spese.

Costituiscono eccezione a tale principio:

- i costi derivanti dai trasferimenti e contributi (correnti, agli investimenti e in c/capitale) che sono rilevati in corrispondenza dell'impegno della spesa;
- le entrate dei titoli 5 "Entrate da riduzione di attività finanziaria", 6 "Accensione di prestiti", 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere" e 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro", il cui accertamento determina solo la rilevazione di crediti e non di ricavi;
- le spese del titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie", 4 "Rimborso Prestiti", 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere" e 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro", il cui impegno determina solo la rilevazione di debiti e non di costi;
- le entrate e le spese relative al credito IVA e debito IVA, il cui accertamento e impegno/liquidazione determinano la rilevazione di crediti e debiti;
- la riduzione di depositi bancari che è rilevata in corrispondenza agli incassi per Prelievi da depositi bancari;
- l'incremento dei depositi bancari che è rilevata in corrispondenza ai pagamenti per Versamenti da depositi bancari.

La corretta applicazione del principio generale della competenza finanziaria è il presupposto indispensabile per una corretta rilevazione e misurazione delle variazioni economico-patrimoniali occorse durante l'esercizio e per consentire l'integrazione dei due sistemi contabili.

L'integrazione dei sistemi di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale è favorita anche dall'adozione del piano dei conti integrato di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, costituito dall'elenco delle articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale, dei conti economico-patrimoniali e della matrice di correlazione.

Il conto economico comprende:

- (a) proventi ed oneri, derivanti da impegni ed accertamenti di parte corrente del bilancio, rettificati al fine di far partecipare al risultato della gestione solo i valori di competenza economica dell'esercizio;
- (b) le sopravvenienze e le insussistenze;
- (c) gli elementi economici non rilevati nel conto del bilancio che hanno inciso sui valori patrimoniali modificandoli.

Si riportano di seguito i risultati sintetici esposti nel conto economico al 31/12/2020.

CONTO ECONOMICO	2020	2019	Var. 2020/2019
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	21.974.680,10	22.140.115,53	-165.435,43
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	21.702.286,66	22.783.705,41	-1.081.418,75
RISULTATO DELLA GESTIONE (differenza tra componenti positivi e negativi della gestione)	272.393,44	-	915.983,32
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA ATTIVITA' FINANZIARIA	13.671,37	43.968,23	-30.296,86
RETTIFICHE DI VALORE di attività finanziarie			-
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	1.279.859,43	858.670,06	421.189,37
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.565.924,24	259.048,41	1.306.875,83
IMPOSTE	218.432,45	205.159,69	13.272,76
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.347.491,79</b>	<b>53.888,72</b>	<b>1.293.603,07</b>

Il risultato dell'esercizio può essere analizzato scomponendo la gestione complessiva dell'ente in tre aree distinte, al fine di evidenziare:

**1) Il RISULTATO DELLA GESTIONE**, ovvero la differenza fra componenti positivi e negativi della gestione, pari a complessivi € 272.393,44, è determinato per differenza tra le risorse acquisite attraverso i trasferimenti da altri enti o generate dall'esercizio dell'autonomia tributaria e tariffaria riconosciuta al Comune, da un lato, e gli oneri ed i costi sostenuti per il funzionamento della struttura comunale e per l'erogazione dei servizi, dall'altro.

Il risultato è positivo, ma si sottolinea che in contabilità economica, tra i costi, sono considerati gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritte nello stato patrimoniale, un costo di natura figurativa che nella contabilità finanziaria non viene rilevato. Escludendo gli ammortamenti (pari a € 2.028.124,26), il risultato della gestione sarebbe stato di € 2.300.517,70.

Nel Conto economico sono collocati in questa area:

#### **Componenti positivi della gestione:**

I proventi corrispondono agli accertamenti di entrata, scorporando l'IVA a debito per le attività gestite in regime di impresa.

L'importo più consistente è costituito dalle voci "proventi da tributi", seguito dai "trasferimenti e contributi", dai "ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici" nonché da "altri ricavi e proventi diversi".

I proventi da trasferimenti e contributi comprendono la voce "quota annuale di contributi agli investimenti (A3b)" nella quale è conteggiata la quota annua dei contributi ricevuti da soggetti terzi a finanziamento di opere pubbliche che sono stati riscontati in quanto destinati a finanziare spese in conto capitale; la quota annua attribuita al 2020, calcolata sulla base della percentuale di ammortamento delle relative immobilizzazioni finanziate, è di € 104.967,25.

Nella voce "Contributi agli investimenti" (A3c) sono invece contabilizzati i contributi agli investimenti ricevuti da altri soggetti e destinati a finanziare interventi di investimento la cui attuazione è in capo ad altri soggetti che, pertanto, non vengono riscontati ma interamente attribuiti all'anno di rilevazione. Per l'anno 2020 tale voce ammonta a € 632.322,01.

Si precisa che, per la quota non corrispondente a costi contabilizzati nel conto economico, i contributi accertati sulla competenza dell'esercizio 2020 sono stati rilevati tra i risconti passivi, alla voce E111 "Contributi agli investimenti" dello stato patrimoniale.

Rispetto al 2019, i componenti positivi della gestione 2020 diminuiscono di € 165.435,43.

Le principali voci di provento/ricavo interessate da variazioni sono le seguenti:

- proventi da tributi (A1): minori entrate tributarie accertate relative all'imposta municipale propria in riduzione per la parte straordinaria relativa al recupero, ai ravvedimenti operosi e ai rateizzi, all'addizionale comunale all'IRPEF e all'imposta di soggiorno (- € 1.072.750,30); tale riduzione rispecchia l'effetto della crisi economica legata alla pandemia che ha portato ad una contrazione della base imponibile irpef e dell'attività di recupero dell'imu sia derivante da accertamenti che da ravvedimenti e rateizzi;

- proventi da trasferimenti correnti (A3a): rispetto lo scorso esercizio, si segnalano alcuni forti incrementi dei trasferimenti correnti dai Ministeri (+ € 2.225.550,68), nonché dalla Regione Emilia-Romagna (+ € 192.368,05). Tale incremento si riferisce ai fondi statali straordinari assegnati ai comuni per fronteggiare le maggiori spese e le minori entrate per effetto del covid, tra i quali si segnala il Fondo per l'esercizio delle funzioni degli locali. Tali entrate sono state ampiamente descritte nella sezione del conto del bilancio;

- contributi agli investimenti (A3c): trattasi di contributi in conto capitale ricevuti da altri enti a finanziamento di investimenti da effettuarsi nel medesimo esercizio che vengono riversati al soggetto attuatore dell'intervento, che può essere sia il Comune stesso ma anche la Maranello Patrimonio. In quest'ultimo caso, il contributo si rileva di uguale importo tra i componenti positivi e in quelli negativi e, quindi, non incide sul risultato economico. Per l'anno 2020 si segnalano i contributi statali e quello della FCRM, rispettivamente, per la prevenzione del rischio sismico e per la riqualificazione della scuola materna di Gorzano.

### **Componenti negativi della gestione:**

I costi sono commisurati agli impegni di spesa di parte corrente, al netto dell'IVA a credito per le attività gestite in regime d'impresa, e rettificati in funzione dei risconti segnalati dalla contabilità analitica.

Particolari annotazioni devono essere segnalate con riferimento agli ammortamenti, quantificati applicando alle consistenze di inventario al 31/12/2020 le percentuali indicate dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale.

Gli ammortamenti per le immobilizzazioni materiali ed immateriali, che non trovano riscontro nella contabilità finanziaria, ammontano ad € 2.028.124,26.

Da anni viene effettuata un'attenta attività di verifica delle aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni immateriali, consistenti principalmente in migliorie su beni di terzi e contributi in conto impianti, che sono state impostate valutando il periodo di ammortamento adeguato scegliendo il più breve tra quello in cui le migliorie possono essere usate e quello di durata residua del titolo di uso del bene per quanto riguarda le migliorie su beni di terzi, come previsto nel principio contabile, e il periodo di effettivo ammortamento dei beni finanziati per quanto riguarda i contributi c/impianti.

Nella voce "svalutazione dei crediti" è stato inserito l'incremento del FCDE dal 2019 al 2020 (+ € 1.543.267,80), mentre nella voce "altri accantonamenti" risultano € 421.286,17 di altri fondi accantonati inclusi nell'avanzo (es. fondo per rinnovi contrattuali, indennità di fine mandato, fondo rischi fidejussioni, fondo rischi contenzioso, ecc.).

Rispetto al 2019 i componenti negativi della gestione 2020 diminuiscono di € 1.081.418,75.

Le principali voci di costo interessate dalla variazione sono le seguenti:

- minori acquisti di materie prime e/o beni di consumo (B9a) per diminuzione di beni destinati alla rivendita (- € 145.649,56);
- minori costi per la fornitura di servizi (B10) legati principalmente a contratti pubblici per i servizi scolastici (trasporto, asilo nido, mensa, servizi integrativi), contratti relativi alle attività culturali e turistiche ed alle utenze (- € 1.472.493,41);
- maggiori trasferimenti correnti (B12-a) rispetto all'anno precedente. L'incremento di trasferimenti all'Unione dei Comuni e alle famiglie è legato principalmente all'emergenza epidemiologica da Covid-19 (+ € 444.858,06);
- altri accantonamenti di fondi inclusi nell'avanzo, che sulla base dei nuovi principi contabili non devono essere impegnati (B17). Nel 2020 si registra una diminuzione rispetto l'anno precedente (- € 474.582,28);

**2) Il RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA** è composto da componenti positive quali i dividendi distribuiti di Hera Spa e gli interessi attivi (tot. proventi finanziari € 179.569,75) e componenti negative rappresentate dagli interessi passivi sui mutui e prestiti obbligazionari contratti dall'Ente (tot. oneri finanziari € 165.898,38).

**3) Il RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA**, determinato dai componenti di reddito non riconducibili alle voci precedenti o perché estranei alla gestione caratteristica dell'ente (quali le plusvalenze da dismissioni di beni e partecipazioni).

#### Proventi e oneri straordinari

Sono indicate tra i proventi:

- le sopravvenienze attive e le insussistenze del passivo che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di attività o decrementi del valore di passività rispetto alle stime precedentemente operate dovute a varie cause quali: cancellazione di debiti insussistenti già contabilizzati nel conto del patrimonio dell'esercizio precedente, cioè i minori residui rilevabili dal bilancio finanziario, i maggiori residui attivi incassati, le regolazioni contabili per le prese in carico parziale delle opere a scomputo di oneri di urbanizzazione e altre voci quali quelle indicate nelle tabelle di dettaglio:

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	2020
<b>Proventi Straordinari</b>	
Proventi da permessi di costruire	-
Proventi da trasferimenti in conto capitale	-
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.173.083,72
Plusvalenze patrimoniali	332.190,69
Altri proventi straordinari	172.650,00
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>1.677.924,41</b>
<b>Oneri Straordinari</b>	
Trasferimenti in conto capitale	-
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	376.158,78
Minusvalenze patrimoniali	-
Altri oneri straordinari	21.906,20
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>398.064,98</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>1.279.859,43</b>

<b>INSUSSISTENZE DEL PASSIVO</b>	<b>2020</b>
Residui passivi insussistenti relativi alla spesa corrente e alla spesa in conto capitale eliminati con il riaccertamento dei residui	230.062,91
Stornato il fondo rischi e oneri per contributi spettanti agli edifici religiosi derivanti dagli oneri di urbanizzazione - quota 2018	4.161,77
<b>SOPRAVVENIENZE ATTIVE</b>	
Maggiori residui attivi incassati	47.411,50
Incassi di crediti di dubbia esigibilità già stralciati	25.997,38
Incassi di crediti il cui accertamento non era stato previsto	3.339,96
Valorizzazione patrimonio immobiliare	675.141,50
Adeguamento valore partecipazione in imprese partecipate al patrimonio netto	186.968,70
<b>TOTALE</b>	<b>1.173.083,72</b>

Vi confluiscono, inoltre, gli adeguamenti di valore delle attività patrimoniali con particolare riferimento alla valutazione delle partecipazioni detenute dall'Ente (facente riferimento all'ultimo bilancio approvato dalle Società partecipate con data 31/12/2019);

Nell'anno 2020 sono stati correttamente valorizzati alcuni terreni e fabbricati ad uso strumentale soprastanti che hanno comportato una rivalutazione del patrimonio immobiliare dell'Ente (+ € 675.141,50);

- le plusvalenze patrimoniali determinate dalla differenza positiva tra il valore di alienazione dei beni patrimoniali e il rispettivo valore contabile (costo storico al netto delle quote di ammortamento già calcolate), che nel 2020 sono state determinate dai seguenti fatti gestionali:

<b>PLUSVALENZE PATRIMONIALI</b>	<b>2020</b>
Plusvalenze da alienazione di diritti di superficie	29.386,25
Plusvalenze da alienazione di terreni	44.968,10
Plusvalenze da alienazione di azioni Hera	257.836,34
<b>TOTALE</b>	<b>332.190,69</b>

- gli altri proventi straordinari nei quali sono rilevati i proventi/ricavi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio che non trovano allocazione in altra voce di natura straordinaria:

<b>ALTRI PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>2020</b>
Prese in carico di aree e di opere di urbanizzazione di piani particolareggiati e acquisizioni a titolo gratuito di aree	172.650,00
<b>TOTALE</b>	<b>172.650,00</b>

Sono indicati tra gli oneri:

- le sopravvenienze passive e le insussistenze dell'attivo: trovano allocazione in tali voci gli oneri, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di passività o decrementi del valore di attività. Rientra in questa categoria anche la cancellazione di crediti già iscritti nel conto del patrimonio e riconosciuti insussistenti in sede di riaccertamento dei residui:

<b>INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO</b>	<b>2020</b>
Residui attivi insussistenti o inesigibili con il riaccertamento dei residui	269.050,24
Adeguamento valore partecipazione in imprese partecipate al patrimonio netto	8.849,30
<b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE</b>	
Rimborsi di imposte e tasse	47.585,44
Quota annua 2019 di manutenz. servizio energia e interventi su impianti sportivi a favore della Maranello Sport contabilizzati dalla società a CE	50.673,80
<b>TOTALE</b>	<b>376.158,78</b>

• gli altri oneri straordinari: vi confluiscono gli altri oneri o costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio, dovuti a spese liquidate nell'anno riconducibili a eventi straordinari (non ripetitivi):

<b>ALTRI ONERI STRAORDINARI</b>	<b>2020</b>
Estinzione anticipata Fondo Rotativo per la Progettualità alla CDP	21.906,20
<b>TOTALE</b>	<b>21.906,20</b>

Il risultato dell'esercizio è pari ad € 1.347.491,79 al netto delle imposte ed è prevalentemente determinato dalla gestione straordinaria (sopravvenienze attive e plusvalenze).

### 2.3 Lo Stato Patrimoniale

Lo stato patrimoniale evidenzia i risultati della gestione patrimoniale rilevata dalla contabilità economica e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni avvenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale.

Il patrimonio dell'Ente è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, suscettibili di valutazione; il risultato patrimoniale dell'Ente viene contabilmente rappresentato come differenziale, determinando la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

Gli inventari, risultano aggiornati grazie ad un sistema di rilevazioni anche informatiche, che consentono l'aggiornamento sistematico degli stessi, allo stato dell'effettiva consistenza del patrimonio.

I criteri applicati per la valutazione delle attività e passività del patrimonio comunale sono quelli stabiliti dal D.Lgs. n. 118/2011 e dall'art. 230 del D.Lgs. 267/2000, contestualmente ai criteri della prudenza, della continuazione dell'attività, della veridicità e correttezza, di cui alle regole ed ai principi di contabilità generale

Si riportano di seguito i risultati sintetici esposti nello stato patrimoniale al 31/12/2020.

<b>VOCI DI SINTESI DELL'ATTIVO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Differenza 2020-2019</b>
Immobilizzazioni immateriali	7.626.135,36	7.151.993,11	474.142,25
Immobilizzazioni materiali	63.068.192,90	61.449.097,17	1.619.095,73
Immobilizzazioni finanziarie	26.317.100,67	26.573.976,18	-256.875,51
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>97.011.428,93</b>	<b>95.175.066,46</b>	<b>1.836.362,47</b>
Rimanenze	229.939,72	224.864,47	5.075,25
Crediti	7.767.682,08	10.492.022,56	-2.724.340,48
Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-
Disponibilità liquide	9.925.949,92	7.473.035,65	2.452.914,27
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>17.923.571,72</b>	<b>18.189.922,68</b>	<b>- 266.350,96</b>
Ratei e risconti attivi	9.788,53	11.092,08	-1.303,55
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>114.944.789,18</b>	<b>113.376.081,22</b>	<b>1.568.707,96</b>
<b>VOCI DI SINTESI DEL PASSIVO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Differenza 2020-2019</b>
Fondo di dotazione	7.762.840,48	7.762.840,48	-
Riserve	83.982.189,12	83.240.297,18	741.891,94
Risultato economico d'esercizio	1.347.491,79	53.888,72	1.293.603,07
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>93.092.521,39</b>	<b>91.057.026,38</b>	<b>2.035.495,01</b>
Fondi per rischi e oneri	1.830.380,45	1.431.319,34	399.061,11
Debiti di finanziamento	9.568.051,16	9.718.939,59	-150.888,43
Debiti di funzionamento	6.257.313,40	7.270.398,32	-1.013.084,92
Ratei e risconti passivi	4.196.522,78	3.898.397,59	298.125,19
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>114.944.789,18</b>	<b>113.376.081,22</b>	<b>1.568.707,96</b>

Lo stato patrimoniale indica la situazione patrimoniale di fine esercizio, evidenziando i valori delle attività e passività, che nel 2020 registrano un aumento complessivo di € 1.568.707,96.

## **ATTIVO**

Le attività sono esposte in ordine decrescente di liquidità, in relazione all'arco temporale necessario affinché ciascuna forma di impiego si trasformi, senza perdite, in risorse monetarie.

Le **immobilizzazioni** sono elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente, costituiti dai beni immobili (fabbricati, terreni, ecc...) e mobili di proprietà dell'ente, nonché dalle partecipazioni in imprese e dai crediti a medio-lungo termine. Condizione per l'iscrizione di nuovi

beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

- le immobilizzazioni materiali e immateriali vengono indicate al netto dei relativi fondi di ammortamento.

L'inventario dei beni dell'Ente aggiornato al 31/12/2020 ha generato le risultanze delle immobilizzazioni materiali ed immateriali riportate nell'attivo dello stato patrimoniale, le stesse comprendono gli incrementi di valore delle singole immobilizzazioni, le nuove acquisizioni e le immobilizzazioni in corso ed acconti che non sono ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione.

L'aumento delle immobilizzazioni immateriali si riferisce in gran parte ai contributi c/impianti assegnati alla Maranello Patrimonio per il finanziamento di opere pubbliche.

Di rilievo nell'anno 2020, si segnala l'aumento delle Infrastrutture demaniali per il completamento di un tratto di pista ciclopedonale lungo via Abetone Inferiore e per la presa in carico di opere di urbanizzazione del piano particolareggiato di via Boito/via Zozi;

Sono inoltre stati valorizzati dei Fabbricati ad uso strumentale, e relativi terreni sottostanti, per complessivi € 673.377,00 a seguito di valutazione dei tecnici dell'Ente ed acquisiti gratuitamente al patrimonio dell'ente.

- le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalle partecipazioni in società, titoli, crediti di medio-lungo termine concessi, ecc.

Le partecipazioni in società controllate e partecipate sono iscritte a patrimonio sulla base del valore del patrimonio netto per la percentuale di partecipazione detenuta (il bilancio di riferimento è quello approvato alla data del 31/12/2019) per complessivi € 24.491.132,60.

I principali fatti gestionali che hanno inciso sono:

- la vendita di una parte di azioni di Hera Spa (- € 384.273,57);
- l'adeguamento sulla base del "metodo del patrimonio netto" delle partecipate già presenti (+ € 178.119,39).

- L' attivo circolante è costituito da:

1) Rimanenze finali di materie prime, semilavorati, prodotti finiti, valutati al minore fra costo e valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato, pari a € 229.939,72.

2) Crediti (crediti di natura tributaria, crediti per trasferimenti e contributi, crediti verso clienti ed utenti, altri crediti) ammontanti a € 7.767.862,08 che si decrementano principalmente per la riscossione della 2' rata del credito derivante dalla vendita del centro sportivo.

Crediti di funzionamento. I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate ed esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento.

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi.

Nello Stato patrimoniale, il Fondo svalutazione crediti non è iscritto tra le poste del passivo, in quanto è portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

3) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi: tale voce non è valorizzata in quanto la fattispecie non sussiste;

4) Disponibilità liquide costituite dal fondo finale di cassa pari a € 9.925.949,92, importo che si mantiene elevato, principalmente per gli incassi della vendita del centro sportivo, per i mutui contratti con l'ICS per la realizzazione del nuovo Parco dello sport e per l'incasso di contributi statali straordinari

• **Ratei e risconti attivi:** assimilabili alle liquidità differite per complessivi € 9.788,53, calcolati considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

## PASSIVO

Le passività si riferiscono alle fonti di finanziamento, esposte in ordine decrescente di esigibilità, ossia in funzione delle rispettive scadenze. E' composto da:

- 1) Il **PATRIMONIO NETTO**, che ha scadenza illimitata essendo costituito dalle risorse proprie dell'ente (Fondo di dotazione), dalle riserve e dal risultato economico dell'esercizio.

	Patrimonio Netto finale al 31.12.2020	Patrimonio Netto finale al 31.12.2019	Differenza 2020/2019
<b>Fondo di dotazione</b>	<b>7.762.840,48</b>	<b>7.762.840,48</b>	<b>-</b>
<i>di cui da Beni Demaniali</i>	-	-	-
<i>di cui da Netto Patrimoniale</i>	7.762.840,48	7.762.840,48	-
<b>Riserve</b>	<b>83.982.189,12</b>	<b>83.240.297,18</b>	<b>741.891,94</b>
Riserva da risultato economico esercizi precedenti	6.332.863,03	6.278.974,31	53.888,72
Riserva da capitale	11.994.203,18	13.431.423,27	- 1.437.220,09
Riserva da permessi di costruire	19.747.522,01	19.059.518,79	688.003,22
Riserve indisponibili per beni demaniali, patrimoniali indisponibili e beni culturali	44.070.815,15	42.811.714,45	1.259.100,70
Altre riserve indisponibili	1.836.785,75	1.658.666,36	178.119,39
<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	<b>1.347.491,79</b>	<b>53.888,72</b>	<b>1.293.603,07</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>93.092.521,39</b>	<b>91.057.026,38</b>	<b>2.035.495,01</b>

E' articolato nelle seguenti poste:

- **fondo di dotazione:** rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente. Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione degli risultati economici positivi di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio in sede di approvazione del rendiconto della gestione.

- **riserve:** costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio,

salvo le riserve indisponibili, istituite a decorrere dal 2017, che rappresentano la parte del patrimonio netto posta a garanzia dei beni demaniali e culturali o delle altre voci dell'attivo patrimoniale non destinabili alla copertura di perdite.

Tali riserve sono le seguenti:

a) riserve da risultato economico di esercizi precedenti pari € 6.332.863,03. Lo scostamento di € 53.888,72 rispetto al 2019 è dovuto all'utile di esercizio 2019.

b) riserve da capitale. Si riporta una tabella con i valori di sintesi:

<b>RISERVE DA CAPITALE</b>	<b>Anno 2020</b>
Valore iniziale (31/12/2019)	13.431.423,27
Allineato valore riserve indisponibili derivanti da partecipazioni senza valore di liquidazione per adeguamento valore delle partecipazioni al metodo del patrimonio netto	- 178.119,39
Adeguato valore delle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili per i beni culturali	- 1.259.100,70
<b>TOTALE</b>	<b>11.994.203,18</b>

c) riserve da permessi di costruire. Gli oneri di urbanizzazione che finanziano spese di investimento, in ossequio ai nuovi principi contabili, sono contabilizzati nel patrimonio netto quale quota delle riserve da permessi di costruire; nelle scritture di assestamento le quote di oneri di urbanizzazione relative all'esercizio 2020, pari a € 688.003,22, sono state girocontate alla predetta voce del patrimonio netto;

d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, di importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritto nell'attivo patrimoniale al 31/12/2020, variabile in conseguenza dell'ammortamento e dell'acquisizione o cessione di beni di tali categorie; per il 2020 si registra un incremento di € 1.259.100,70;

e) altre riserve indisponibili pari a € 1.836.785,75 e costituite:

- dai conferimenti al fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione, in quanto il loro statuto prevede che, in caso di scioglimento, il fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante. Tali riserve sono utilizzate in caso di liquidazione dell'ente controllato o partecipato;

- dalle sopravvenienze derivanti dall'applicazione del "metodo del patrimonio netto", in quanto riserve vincolate all'utilizzo previsto dall'applicazione di tale metodo.

Al pari del fondo di dotazione, le riserve sono alimentate anche mediante destinazione dei risultati economici positivi di esercizio, con apposita delibera del Consiglio in occasione dell'approvazione del rendiconto della gestione.

- risultato economico dell'esercizio: ammonta a € 1.347.491,79 che si propone di destinare a riserva.

Nella contabilità economico patrimoniale le variazioni subite dal patrimonio netto alla fine dell'esercizio rispetto a quello iniziale forniscono la misura dell'impatto che gli accadimenti gestionali hanno avuto sul patrimonio dell'ente: l'incremento o il decremento del patrimonio finale rispetto a quello iniziale rappresenta l'utile o la perdita di esercizio. All'atto pratico, le variazioni subite dalle attività e dalle passività modificative del patrimonio netto hanno avuto come contropartita costi e ricavi, opportunamente rappresentati nel conto economico. L'utile o la perdita che ne scaturisce si

riflette, di pari importo, nel patrimonio netto che registra quindi incrementi o decrementi nella stessa misura del risultato di esercizio. Negli enti locali la contabilizzazione delle entrate dei permessi a costruire come riserve di capitale, anziché come ricavi sospesi, fa saltare la riconciliazione della variazione del patrimonio netto con il risultato di esercizio. Il principio contabile prevede, infatti, di considerare tra gli oneri e i proventi straordinari del conto economico solo la quota del contributo per permesso di costruire destinato al finanziamento delle spese correnti. Di seguito si rappresenta la dimostrazione di tale procedimento di riconciliazione che tiene in considerazione anche le variazioni delle riserve di capitale e delle altre riserve indisponibili che non derivano dallo spostamento di somme da o per altre riserve.

2) il **FONDO RISCHI E ONERI** che trova riscontro nella parte accantonata dell'avanzo di amministrazione; l'aumento deriva dalle somme accantonate nel corso del 2020 e confluite nell'avanzo di amministrazione.

3) i **DEBITI** in essere alla fine dell'esercizio, distinti in:

- Debiti da finanziamento. Sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio meno i pagamenti per rimborso di prestiti. Al 31/12/2020 risultano pari a € 9.568.051,16;

- Debiti di funzionamento (debiti verso fornitori e altri debiti). Sono iscritti nello stato patrimoniale i debiti vs. fornitori solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui passivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei debiti di funzionamento. I debiti sono esposti al loro valore nominale. Sono ricompresi in questa voce anche gli altri debiti, tra i quali quelli tributari. Al 31/12/2020 risultano complessivamente pari a € 3.218.254,39;

- Debiti per trasferimenti e contributi si riferiscono principalmente ai trasferimenti all'Unione dei Comuni per i servizi conferiti e alla Maranello Patrimonio Srl tra i quali si rileva l'importo delle concessioni cimiteriali da pagare alla società in quanto concessionaria dei cimiteri. Al 31/12/2020 risultano pari a € 3.039.059,01.

4) **RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**. I ratei e risconti passivi sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424 - bis, comma 6, codice civile.

I ratei passivi sono rappresentati, rispettivamente, dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura (liquidazione della spesa), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura. Sono stati rilevati ratei passivi per debiti verso il personale per il salario accessorio dell'anno 2020, che avranno manifestazione finanziaria futura, pari a € 332.213,00.

I risconti passivi (e contributi agli investimenti) sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati rispettivamente con l'iscrizione di risconti passivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo.

In particolare, sono inclusi in questa voce i contributi in conto capitale ricevuti da altre amministrazioni e da altri soggetti, rilevati tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato, e sospesi alla fine dell'esercizio (€ 3.815.730,08). Annualmente i contributi sospesi sono ridotti attraverso la rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di

importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo all'investimento.

<b>CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	<b>Anno 2020</b>
Valore iniziale (31/12/2019)	3.522.909,30
Quota annuale di contributi agli investimenti	- 104.967,25
Contributi agli investimenti riscontati da accertamenti 2020	397.788,03
<b>TOTALE</b>	<b>3.815.730,08</b>

Sono stati rilevati Altri risconti passivi per € 48.579,70 al 31/12/2020 per ricavi incassati nell'esercizio 2020 ma che sono di competenza del 2021 e che, quindi, vengono stornati dal conto economico e rinviati all'esercizio successivo.

## **CONTI D'ORDINE**

Nei conti d'ordine sono stati registrati gli impegni relativi al fondo pluriennale vincolato in conto capitale, in quanto trattasi di opere in fase di realizzazione nei prossimi esercizi e l'importo delle garanzie rilasciate distinte tra amministrazioni pubbliche, imprese controllate e partecipate e altre imprese, in leggero aumento rispetto l'esercizio 2020 a fronte del rimborso delle quote annue dei prestiti garantiti e delle nuove garanzie concesse; per il dettaglio di tali garanzie si rinvia al paragrafo 4.3 della presente nota integrativa.

### 3. I RISULTATI CONSEGUITI

Il Comune di Maranello, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 39 del 30/7/2019 le Linee Programmatiche del mandato amministrativo 2019/2024, dando così avvio al processo di programmazione strategica dell'ente.

Attraverso tale atto di pianificazione, sono state definite sette linee strategiche che rappresentano le politiche da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

Linea strategica 1 – Una governance equa, partecipativa e trasparente

Linea strategica 2 – La comunità delle sicurezze

Linea strategica 3 – La comunità dei saperi

Linea strategica 4 – La comunità delle opportunità

Linea strategica 5 – Vivere bene a Maranello: valorizzazione del territorio e cura del patrimonio

Linea strategica 6 – La comunità della sostenibilità

Linea strategica 7 – La comunità dell'accoglienza

Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono stati definiti per ogni linea strategica, i programmi, i progetti e gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato attraverso l'approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) che viene aggiornato ogni anno dal Consiglio Comunale contestualmente all'approvazione del Bilancio di Previsione. Il documento di programmazione a cui si riferisce la presente rendicontazione di risultati è la Nota di Aggiornamento al DUP 2020-2022 approvata dal Consiglio Comunale con proprio atto n. 71 del 19.12.2019.

La Giunta Comunale con deliberazione n. 62 del 12.05.2020 ha inoltre approvato il Piano esecutivo di gestione 2020-2022.

La verifica dello stato di attuazione dei programmi è stata rendicontata al consiglio comunale nel corso del 2020 (verifica infrannuale) con delibera del C.C. n. 100 del 29.07.2020 e ora si ripropone con l'aggiornamento al 31.12.2020. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione rappresenta infatti il presupposto necessario per la programmazione futura.

#### 3.1 Analisi dei risultati raggiunti

L'analisi dei risultati finali dell'azione intrapresa nel corso del 2020 è rappresentata nella verifica dello stato di attuazione dei programmi e progetti approvati con il Dup 2020 - 2022 di cui all'**Allegato 1** alla presente relazione.

#### 3.2 Analisi dei servizi a domanda individuale e servizi produttivi

L'analisi dei risultati di efficacia, efficienza ed economicità compreso la % di copertura dei servizi a domanda individuale è rappresentata nel documento **Allegato 2** alla presente relazione.

## 4. ULTERIORI INFORMAZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE

Si riportano di seguito le altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

### 4.1 Gli Equilibri costituzionali.

La materia del controllo del debito pubblico discendente dagli obblighi imposti originariamente dal trattato di Maastricht relativi al patto di stabilità e crescita tra gli stati membri dell'Unione Europea, dalle disposizioni contenute nel Trattato sul funzionamento dell'Unione europea (TFUE), ed in ultimo dal Trattato sulla stabilità, sul coordinamento e sulla governance nell'Unione economica e monetaria, stipulato il 2 marzo 2012 (e ratificato dall'Italia con legge 23 luglio 2012, n. 114), ha subito nel tempo numerose evoluzioni, vincolando in maniera rilevante le attività degli enti.

Tra le ultime normative succedutesi, la legge di bilancio 2019 (L. 145/2018), nel dare attuazione alle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, ha previsto ai commi 819-826 la nuova disciplina in materia di pareggio dei saldi di bilancio, in base alla quale, le regioni a statuto speciale, le province autonome e gli enti locali, a partire dal 2019, e le regioni a statuto ordinario, a partire dal 2021, utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (armonizzazione dei sistemi contabili). Gli enti pertanto si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, così come risultante dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, utilizzando la versione vigente per ciascun anno di riferimento che tiene conto di eventuali aggiornamenti adottati dalla Commissione Arconet.

La legge di bilancio è poi intervenuta modificando e/o eliminando numerose sanzioni relative agli anni passati, anche nei confronti degli enti in dissesto finanziario o in piano di riequilibrio pluriennale, ai sensi, rispettivamente, dell'articolo 244 e degli articoli 243-bis e seguenti TUEL.

Infine il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 01/08/2019 ha aggiornato gli schemi di bilancio e di rendiconto (allegati 9 e 10 al D.Lgs. 118/2011): in particolare, per quanto attiene al vigente prospetto di "Verifica degli equilibri", sono inseriti, tra le componenti valide ai fini della determinazione dell'equilibrio finale, anche lo stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità, nonché gli altri stanziamenti non impegnati ma destinati a confluire nelle quote accantonate e vincolate del risultato di amministrazione. La partecipazione agli equilibri di tali componenti contabili incide, naturalmente, sulla determinazione del risultato finale.

Il citato decreto ha disposto che i nuovi allegati, validi già per il consuntivo 2019, hanno tuttavia per tale annualità solo valore conoscitivo.

La commissione Arconet ha chiarito in data 11/12/2019 che, con riferimento alle modifiche apportate dal DM del Ministero dell'economia e finanze del 1 agosto 2019 al prospetto degli equilibri di cui all'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il Risultato di competenza (W1) e l'Equilibrio di bilancio (W2) sono stati individuati per rappresentare gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'Equilibrio complessivo (W3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione. Pertanto, fermo restando l'obbligo di conseguire un Risultato di competenza (W1) non negativo, gli enti devono tendere al rispetto dell'Equilibrio di bilancio (W2) che rappresenta l'effettiva capacità

dell'ente di garantire, anche a consuntivo, la copertura integrale, oltre che agli impegni e al ripiano del disavanzo, anche ai vincoli di destinazione e agli accantonamenti di bilancio. Ciò premesso, si segnala, in ogni caso, che a legislazione vigente non sono previste specifiche sanzioni in merito al mancato rispetto.

Oltre a tale equilibrio da rispettare, occorre sottolineare che la Legge n. 243/2012 che disciplina le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012, è tuttora in vigore.

Le Sezioni Riunite in sede di controllo della Corte dei conti, con la questione di massima n. 20/SSRRCO/QMIG/2019, hanno chiarito che le disposizioni introdotte dalla Legge costituzionale n. 243/2012, tese a garantire che Regioni ed Enti locali concorrano al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica posti in ambito europeo e strutturati secondo le regole comunitarie, coesistono con le norme aventi fonte nell'ordinamento giuridico-contabile degli enti territoriali, per garantire un complessivo equilibrio di tipo finanziario.

La Ragioneria Generale dello Stato ha tuttavia chiarito, con la circolare n. 5/2020, mediante un'analisi della normativa costituzionale, che l'obbligo di rispettare l'equilibrio sancito dall'art. 9, commi 1 e 1-bis, della legge n. 243, anche quale presupposto per la legittima contrazione di indebitamento finalizzato a investimenti (art. 10, comma 3, legge n. 243), debba essere riferito all'intero comparto a livello regionale e nazionale, e non a livello di singolo ente.

Per quanto concerne il rispetto degli equilibri di bilancio richiesti ai sensi della Legge n. 145/2018, si rinvia all'apposita sezione, di cui si richiamano in questa sezione le risultanze:

- W1 RISULTATO DI COMPETENZA: € 4.605.707,91
- W2 EQUILIBRIO DI BILANCIO: € 1.154.324,77
- W3 EQUILIBRIO COMPLESSIVO: € 802.528,80

## 4.2 Utilizzo entrate a destinazione vincolata e destinazione dei risparmi vincolati.

### Destinazione proventi da permessi di costruire

DESTINAZIONE ENTRATE DA PERMESSI DI COSTRUZIONE		
Cap.	ENTRATE	Accertato
4035/10	Contributi commisurati al costo di costruzione	295.044,41
4035/20	Contributi commisurati agli oneri di urbanizzaz.	161.725,06
4035/21	Monetizzazione parcheggi	4.619,45
4035/22	Oneri destinati alla parte corrente	-
4035/30	Sanzioni amministrative	37.563,85
	<b>Totale entrata</b>	<b>498.952,77</b>
Cap.	SPESE	Impegni
5110	Manutenzione straordinaria patrimonio comunale	61.355,54
5170	Trasferimenti Maranello Patrimonio - Contributo c/impianti per strade,verde ed edifici pubblici in concessione	285.000,00
	Destinati a spesa corrente	0,00
	Reimputazioni bilancio 2021	40.125,72
	<b>Totale spesa</b>	<b>386.481,26</b>
	<b>Maggiori entrate destinate ad avanzo vincolato</b>	<b>112.471,51</b>

A decorrere dal 2018, come previsto nella legge di bilancio 2017, la destinazione esclusiva e senza vincoli temporali dei proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni in materia edilizia sarà ai seguenti interventi:

- la realizzazione e la manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
- il risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;
- interventi di riuso e di rigenerazione;
- interventi di demolizione di costruzioni abusive;
- acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico;
- interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico;
- interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura in ambito urbano;
- spese di progettazione di opere pubbliche.

Pertanto dal 2018 gli oneri tornano ad essere un'entrata con destinazione vincolata utilizzabile indistintamente sulla parte corrente o capitale purché nel rispetto del vincolo di destinazione.

## Destinazione proventi da Imposta di Soggiorno

L'imposta di soggiorno prevista dall'art. 4 del D.Lgs. 23/2011 (decreto sul federalismo fiscale) ha una destinazione vincolata per legge al finanziamento di interventi in materia di turismo, manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali e ambientali locali e dei relativi servizi pubblici locali.

DESTINAZIONE ENTRATE DA IMPOSTA DI SOGGIORNO		
Cap.	ENTRATE	Accertato
1015.00.01	Imposta di soggiorno	55.807,50
	<b>Totale entrata</b>	<b>55.807,50</b>
Cap.	SPESE	Impegni
2120.00.01	Spese Gestione lat motoristico	17.500,00
2120.00.02	Organizzazione di eventi - Consorzio	11.999,99
2120.00.14	Spese di promozione turistica	17.500,00
3920.00.03	Spese per festività natalizie	9.295,29
3920.00.06	Spese per festività estive	5.724,22
	<b>Totale spesa</b>	<b>62.019,50</b>

## Destinazione entrate da canoni di locazione immobili ex-Ipab Stradi

I proventi derivanti dalla gestione degli immobili ricevuti in donazione dall'estinta Ipab Stradi sono destinati al finanziamento delle funzioni sociali conferite in Unione come stabilito con deliberazione del CC n. 27 del 14.04.2015.

Gli introiti derivano dai canoni di locazione degli appartamenti e negozi della Palazzina Stradi e degli immobili e terreni della Fattoria del Parco.

DESTINAZIONE ENTRATE DA AFFITTI IMMOBILI EX-IPAB STRADI		
Cap.	ENTRATE	Accertato
3063	Affitti immobili ex-Ipab Stradi	75.146,94
	<b>Totale entrata</b>	<b>75.146,94</b>
Cap.	SPESE	Impegni
3400.2	Trasferimento all'Unione per servizi sociali - quota parte	75.146,94
	<b>Totale spesa</b>	<b>75.146,94</b>

### Destinazione proventi da Tassa Rifiuti

DESTINAZIONE TASSA RIFIUTI		
Cap.	ENTRATE	Accertato
1025	Tari - ruolo ordinario	3.511.824,10
2005	Contributo Stato per Tari Istituti scolastici	32.037,00
2056	Contributo Atersir per emergenza covid	14.718,70
9999	agevolazioni tari per covid	138.704,00
	<b>Totale entrata</b>	<b>3.697.283,80</b>
Cap.	SPESE	Impegni
2930	Servizio di raccolta e smaltimenti rifiuti	3.057.408,20
diversi	Spese per servizio di gestione del tributo (costi Pef quota comune)	540.452,57
	<b>Totale spesa</b>	<b>3.597.860,77</b>
	<b>Avanzo</b>	<b>99.423,03</b>

### Destinazione risparmi per sospensione mutui Mef

(art. dell'art. 112 c. 2 del DL 18/2020 )

DESTINAZIONE RISPARMIO QUOTE CAPITALE MUTUI MEF		
Cap.	SPESA	IMPORTO
DIVERSI	Rimborso quote capitale mutui MEF	213.590,24
	<b>Totale entrata</b>	<b>213.590,24</b>
Cap.	SPESE	Impegni
360	Aumento Fondo Crediti Dubbia Esigibilità Tari per posticipo al 2021	
	scadenza saldo Tari 2020 per covid - quota parte	213.590,24
	<b>Totale spesa</b>	<b>213.590,24</b>
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>0,00</b>

### 4.3 Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Di seguito si riepilogano le garanzie prestate, distinguendole tra garanzie ai sensi dell'art. 207 TUEL, ed altre garanzie passive esistenti al 31.12.2020, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente.

Soggetto	Oggetto	Tipo garanzia	Importo iniziale	Importo residuo	inizio	scadenza
Maranello Patrimonio sr	Mutuo per realizzazione opere pubbliche	Fideiussione	741.000,00	395.200,00	2012	2025
Maranello Patrimonio sr	Mutuo per realizzazione opere pubbliche	Fideiussione	656.000,00	419.709,48	2014	2029
Maranello Patrimonio sr	Mutuo per realizzazione opere pubbliche	Fideiussione	2.462.000,00	1.231.000,04	2014	2021
Maranello Patrimonio sr	Mutuo per realizzazione opere pubbliche	Fideiussione	300.000,00	197.007,13	2014	2029
Maranello Patrimonio sr	Mutuo per realizzazione opere pubbliche	Fideiussione	129.000,00	108.686,10	2018	2027
Maranello Patrimonio sr	Mutuo per realizzazione opere pubbliche	Lettera di patronage	600.000,00	353.846,08	2011	2031
Maranello Sport	Mutuo per manutenzione impianti sportivi	Fideiussione	98.000,00	10.315,87	2011	2021
Maranello Sport	Mutuo per manutenzione impianti sportivi	Lettera di patronage	340.000,00	104.121,78	2008	2023
Maranello Sport	Mutuo per manutenzione impianti sportivi	Fideiussione	147.000,00	145.145,46	2020	2031
Residenza Formigine srl	Mutuo per realizzazione RSA Formigine	Fideiussione	119.045,00	41.983,63	2010	2024

L'importo delle garanzie si riferisce al debito residuo al 31.12.2020. Gli interessi passivi relativi alle operazioni di indebitamento garantite con fideiussione rilasciata dall'ente ai sensi dell'art. 207 del Tuel ammontano ad euro 41.222,28 pari allo 0,19% delle entrate dei primi tre titoli e pertanto entro i limiti di legge che prevedono una percentuale del 2%.

Tali interessi sono stati considerati anche in relazione ai limiti di cui al citato art. 204 del Tuel come rappresentati nel paragrafo relativo all'indebitamento.

La garanzia di pagamento da parte della Maranello Patrimonio s.r.l. delle quote di ammortamento dell'indebitamento, assistiti da garanzie rilasciate, viene eseguito direttamente dal Comune tramite gli strumenti di controllo analogo disciplinati all'art. 20 "Modalità di effettuazione del controllo sulle società partecipate" del Regolamento sul sistema integrato dei Controlli interni che al comma 1 prevede le modalità di esercizio del "controllo analogo" di indirizzo (controllo preventivo), monitoraggio (controllo periodico) e verifica (controllo successivo) sulle società in house quale la Maranello Patrimonio.

E' stato costituito un Fondo spese e rischi fideiussioni accantonato nell'avanzo.

Da quando le garanzie sono in essere non è intervenuta nessuna richiesta di escussione.

#### **4.4 Oneri e impegni finanziari risultanti al 31.12.2020, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.**

L'ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

#### 4.5 Elenco dei propri enti ed organismi strumentali.

Ai sensi dagli art. 11 bis – 11 quinquies del D.lgs. 118/2011 si definiscono:

1) **organismi strumentali** dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'articolo 1 comma 2, lettera b) del presente decreto, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo (es. Istituzioni). Il Comune di Maranello non ha organismi strumentali.

2) Gli **enti strumentali** dell'amministrazione pubblica capogruppo, intesi come soggetti, pubblici o privati, dotati di personalità giuridica e autonomia contabile. A titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano in tale categoria le aziende speciali, gli enti autonomi, i consorzi, le fondazioni;

2.1) Gli **enti strumentali controllati** dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:

a) il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;

b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;

c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;

d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;

e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato ha conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi;

2.2) Gli **enti strumentali partecipati** di un'amministrazione pubblica, come definiti dall'articolo 11-ter, comma 2, costituiti dagli enti pubblici e private e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2.1

Si riporta l'elenco degli enti strumentali partecipati o controllati dall'ente alla data del 31.12.2019, precisando che i rispettivi bilanci di esercizio qualora non consultabili sui siti internet a fianco indicati sono allegati al rendiconto.

Denominazione	Indirizzo sito WEB	%	RISULTATI DI BILANCIO
			Ultimo anno disponibile (Anno 2019)
Consorzio Maranello Terra del Mito	www.maranelloterradelmito.it	46%	37.142,00
Associazione Maranello Sport	===	31,27%	8.994,00
Fondazione Bertacchini Borghi	www.scuolabertacchiniborghi.it	nd	1.838,19
Acer Modena	www.aziendacasamo.it	1,93%	50.697,00
Fondazione Ater	www.ater.emr.it	3,13%	17.980,00
Aess	www.aess-modena.it	0,77%	2.855,00

#### 4.6 Elenco partecipazioni dirette possedute

Si riporta l'elenco delle società partecipate dall'ente alla data del 31.12.2019 precisando che i rispettivi bilanci di esercizio sono consultabili sui siti internet a fianco indicati ovvero allegati al rendiconto qualora non pubblicati.

Denominazione	Indirizzo sito WEB	%	RISULTATI DI BILANCIO
			Ultimo anno disponibile (Anno 2018)
Maranello Patrimonio srl	www.comune.maranello.mo.it	100%	3.458
Hera spa	www.gruppohera.it	0,13%	402.000.000
Amo spa	www.amo.mo.it	0,82%	4.249
Seta spa	www.setaweb.it	0,191%	663.985
Lepida spa	www.lepida.it	0,0015%	88.539

Ai sensi dell'art. 11-quater del d.lgs. 118/2011 si definisce **società controllata** da un ente locale la società nella quale l'ente locale ha una delle seguenti condizioni:

- ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
- ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se la società controllata abbia conseguito nell'anno precedente ricavi a favore dell'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dell'intero fatturato.

Ai sensi dell'art. 11-quinquies del d.lgs. 118/2011 si definisce **società partecipate** dell'amministrazione pubblica capogruppo, le società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione.

A decorrere dal 2019, con riferimento all'esercizio 2018 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

#### 4.7 Gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate.

Si segnala che alla data di approvazione dello schema di Relazione da parte della Giunta è ancora in corso di completamento la verifica con gli enti strumentali le cui risultanze saranno allegare al rendiconto.

In particolare per quanto riguarda la Maranello Patrimonio S.r.l. si sintetizza il prospetto di asseverazione dal quale si evidenzia quanto segue:

	COMUNE/ DEBITI	MARANELLO PATRIMONIO/ CREDITI	SCOSTAMENTI	MOTIVO
Debiti Comune da conto del Bilancio (residui passivi)	745.819,08	745.785,49	- 33,59	Iva
Debiti Comune inclusi solo nello Stato Patrimoniale e non tra i residui (concessioni cimiteriali)	605.000,00	605.000,00	0,00	
Totale	1.350.819,08	1.350.785,49	- 33,59	
				MOTIVO
Crediti Comune da conto del Bilancio (residui attivi)	358.818,94	343.858,94	-14.960,00	Iva
Crediti Comune inclusi solo nello Stato Patrimoniale e non tra i residui attivi (Prestito del Socio)	1.978.132,09	1.978.132,09	0,00	
Debito della Società verso l'erario per fatture emesse dal socio		14.960,00		
Totale	2.336.951,03	2.336.951,03		

#### 4.8 Elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti.

L'Elenco dei beni immobili di proprietà dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio sono pubblicati sul sito internet [www.comune.maranello.mo.it](http://www.comune.maranello.mo.it) nella sezione Amministrazione Trasparente alla voce "Beni immobili e gestione del Patrimonio" sotto sezione "Patrimonio Immobiliare" distinti nelle due tipologie fabbricati e terreni. I canoni percepiti per gli stessi sono pubblicati nella sotto sezione "Canoni percepiti e versati". Si omette pertanto l'elencazione nella presente nota integrativa.

#### 4.9 Elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione.

Il Comune di Maranello non è titolare di diritti reali di godimento.

#### 4.10 Spese di personale

Ai sensi del comma 557, art.1, Legge n.296/2006 (finanziaria 2007) gli enti sottoposti ai vincoli del patto di stabilità interno devono assicurare la riduzione della spesa di personale.

Tale limite, come disposto dal D.L. 90/2014, è determinato dalla media triennale 2011/2013.

Tale limite ammonta ad € 3.870.809,36

Il dato del costo del personale è determinato, a partire dal 2006, con riferimento a quanto previsto dalla circolare n.9 del 17 febbraio 2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Con riferimento alla riduzione della spesa di personale, le voci di spesa impegnate nell'anno 2020, come considerate dalla circolare n. 9 del 17.02.2009 del Ministero dell'Economia e delle Finanze e

dalla deliberazione n. 16 del 2009 della Corte dei Conti Sezione delle Autonomie, ammontano ad € 2.935.841,01, quindi importo inferiore al valore medio sopra indicato.

Con riferimento alla normativa in materia di assunzioni a tempo indeterminato, oltre ai limiti già vigenti di cui sopra, il DL n. 34/2019 introduce nuovi parametri, successivamente declinati dal DM 17/03/2020: il nuovo meccanismo colloca gli enti in nove fasce demografiche, prevedendo per ogni soglia dei valori soglia prossimi al valore medio, riferiti al rapporto tra spese di personale e la media delle entrate correnti degli ultimi tre anni (al netto del FCDE 2018); inoltre la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dal DM non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1, commi 557-quater e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

Il Comune di Maranello, con delibera G.C. n. 113 del 08/09/2020, ha rideterminato, fermo restando l'equilibrio pluriennale di bilancio, il piano dei fabbisogni di personale ai sensi della normativa in questione, verificando le condizioni dell'Ente e determinando un rapporto finanziario pari al 18,69%, collocandosi pertanto nella fascia degli enti virtuosi.

Il Comune di Maranello è stato pertanto rispettoso della normativa relativa al contenimento della spesa di personale nell'anno 2020.

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2020, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2016 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, come disposto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017 il quale prevede che "a decorrere dal 1 gennaio 2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche a livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'art.1, comma 2 del D.lgs.165/2001 non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016".

Nel computo della spesa di personale 2020 (altre spese incluse e altre spese escluse) il Comune è tenuto ad includere tutti gli impegni che, secondo il nuovo principio della competenza finanziaria potenziata, venendo a scadenza entro il termine dell'esercizio, siano stati imputati all'esercizio medesimo, ivi incluse quelle relative all'anno 2019 e precedenti rinviate al 2020; mentre dovrà escludere quelle spese che, venendo a scadenza nel 2020, dovranno essere imputate all'esercizio successivo (Corte dei Conti sezione regionale per il Controllo regione Molise delibera 218/2015).

La spesa di personale impegnata nell'anno 2020 risulta così ripartita:

DESCRIZIONE SPESA	CONSUNTIVO 2020
Spesa di personale (Macroaggregato 1)	3.670.043,09
Irap personale	205.959,00
Mensa personale dipendente	26.627,12
Servizi agenzia interinale	47.893,43
Spese per personale in comando Servizio Ambiente	34.078,00
<u>Quote per servizi conferiti in Unione</u>	
Personale Sia - Distacchi	- 48.441,09
Personale Sia - Dipendenti Unione	19.504,26
Personale Ufficio Comune - Distacchi	58.296,44
Personale Ufficio Comune -Dipendenti Unione	26.551,36
Personale Servizio Affissioni	- 63.411,10
Personale servizi sociali	81.472,56
Coordinamento Pedagogico	24.037,01
Personale servizio Sviluppo risorse umane	63.343,30
Personale Suap	2.154,73
Personale Servizio Finanziario	3.611,41
Mensa personale unione	975,29
<u>Quote per servizi in convenzione</u>	
Convenzione - Centro Gioco La Trottola	3.211,04
Convenzione - Ufficio Verbali Sassuolo	30.691,50
	<b>4.186.597,35</b>
Fondo pluriennale vincolato (spesa)	-349.056,00
Categorie protette	-147.115,64
Aumenti contrattuali dipendenti (2006-2009)	-447.572,76
Aumenti contrattuali dirigenti (2006-2009)	-30.495,10
Aumenti contrattuali dipendenti dal 2018	-147.754,53
Aumenti contrattuali dirigenti dal 2018	0,00
Fondo Perseo	-476,66
Missioni (dipendenti e dirigenti)	-1.062,57
Rimborso da Comune Fiorano Segretario	-67.911,70
Rimborso dalla Maranello Patrimonio Personale area tecnica	-43.713,79
Rimborso personale in comando Servizio Comunicazione	-10.401,41
Rimborso personale in comando Istruttore Tecnico	-5.196,18
	<b>2.935.841,01</b>
<b>Limite spesa media 2011-2013</b>	<b>3.870.809,36</b>
<b>Riduzione rispetto spesa media</b>	<b>-934.968,35</b>

#### 4.11 Verifica rispetto obbligo di contenimento spese

Si segnala che con decorrenza 2020, le normative relative ai limiti di spesa per gli enti locali a norma dell'art. 57 del D.L. 124/2019, sono state abrogate.

Rimane ancora in vigore l'obbligo di comunicare le spese di rappresentanza, nonché gli incarichi di collaborazione/consulenza superiori ad € 5.000,00 alla competente sezione di controllo della Corte dei Conti.

#### 4.12 I tempi di pagamento

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è un parametro introdotto e disciplinato dall'art. 8 D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23.06.2014, n. 89, e dal DPCM 22 settembre 2014, che ne ha definito le modalità di calcolo e di pubblicazione sul sito dell'Amministrazione, alla sezione "Amministrazione trasparente".

L'indicatore è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, per cui il calcolo dello stesso va eseguito inserendo:

al NUMERATORE - la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata nel periodo di riferimento moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;

al DENOMINATORE - la somma degli importi di tutte le fatture pagate nel periodo di riferimento.

Il risultato di tale operazione determinerà l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde ai giorni.

Tale numero sarà preceduto da un segno - (meno), in caso di pagamento avvenuto mediamente in anticipo rispetto alla scadenza della fattura.

Si riporta di seguito l'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2020 dal quale si desume che l'ente ha effettuato i pagamenti in media 4,34 giorni prima della scadenza

<b>Indicatore di tempestività dei pagamenti 2020</b>	<b>-4,34 gg</b>
--	-----------------

La legge di bilancio 2019 (L. 145/2018) ha introdotto l'**indicatore del ritardo annuale dei pagamenti** calcolato come la media dei ritardi di pagamento ponderata in base all'importo delle fatture e considera le fatture scadute e non scadute nell'anno e le fatture pagate. Tale indicatore è rilevato automaticamente dalla PCC.

In sintesi l'indicatore di tempestività dei pagamenti misura esclusivamente la tempestività delle transazioni pagate nel periodo indipendentemente da quando siano state ricevute le richieste di pagamento mentre l'indicato di ritardo dei pagamenti misura la capacità di pagare le fatture scadute nell'anno pertanto non considera le fatture scadute negli anni precedenti e pagate nell'anno ma dovrà considerare le fatture scadute nell'anno e non pagate.

<b>Indicatore del ritardo annuale dei pagamenti</b>	<b>-5 gg</b>
<b>Tempo medio ponderato di pagamento</b>	<b>39 gg</b>
<b>Debiti commerciali scaduti e non pagati al 31.12.2020</b>	<b>1.882,53</b>

#### 4.13 Parametri per l'individuazione delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario

Gli artt. 242 e 243 del D.Lgs. n. 267/2000 stabiliscono che, solo gli Enti dissestati e quelli in situazione strutturalmente deficitarie sono sottoposti ai controlli centrali previsti dalle vigenti norme sulle piante organiche, sulle assunzioni e sui tassi di copertura del costo dei servizi.

Tra gli Enti in stato di dissesto rientrano quelli che sono nella condizione di non poter garantire l'assolvimento delle funzioni e dei servizi indispensabili e quelli che hanno debiti liquidi ed esigibili non dotati di valida copertura finanziaria con mezzi di finanziamento autonomi senza compromettere lo svolgimento delle funzioni e dei servizi essenziali.

Il Decreto del Ministero dell'Interno del 28.12.2018 ha approvato i parametri obiettivi, applicabili a partire dagli adempimenti relativi al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018 e al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020, basati sugli indicatori di bilancio - individuati all'interno del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio", di cui all'articolo 18-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, come integrato e modificato dal decreto legislativo n. 126 del 10 agosto 2014, approvato con decreto del Ministero dell'interno del 22 dicembre 2015 – ai quali sono associate, per ciascuna tipologia di ente locale, le rispettive soglie di deficitarietà.

Rientrano invece tra gli Enti in situazione strutturalmente deficitaria quelli che dal conto consuntivo presentano gravi ed incontrovertibili condizioni di squilibrio, evidenziate dagli otto parametri approvati con il citato Decreto del Ministero dell'Interno del 28.12.2018.

I controlli centrali scattano quando risultano eccedenti almeno la metà dei parametri fissati. Il Comune di Maranello non si trova in stato di dissesto e, quanto ai parametri ministeriali rilevatori di una situazione strutturalmente deficitaria, si riscontra il rispetto della normativa ministeriale, come viene dimostrato dalla seguente tabella:

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie		
	SI	NO
1) Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%		21,87%
2) Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%		64,03%
3) Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0		0
4) Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%		4,33%
5) Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%		0
6) Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%		0
7) [Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%		0
8) Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%		70,89%



Città di Maranello

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2020

**Allegato 1)**

**STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI E PROGETTI AL 31.12.2020**



**COMUNE DI MARANELLO**  
**PROVINCIA DI MODENA**

**LINEA STRATEGICA 1 - UNA GOVERNANCE, PARTECIPATIVA E TRASPARENTE**

		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		Prev. Iniziale	Prev. Ass.	Consuntivo 2020	Prev. Iniziale	F	Prev. Ass.	F	Consuntivo 2020	F
1.1.	Innovazione e partecipazione	638.111,00	606.291,00	592.301,73						
1.1.	Acquisto e sviluppo hardware e software - Trasferimento a unione				21.000,00	Aa	17.365,00	Aa	17.362,00	Aa
1.2	Una comunità partecipe	19.200,00	37.100,00	37.097,99						
1.3	Maranello Città d'Europa	0,00								
1.4	Efficienza ed equità	3.714.448,00	4.441.633,65	2.640.225,65						
1.4.	Gli acquisti e le forniture				1.500,00	Ds	1.500,00	Ds	1.390,80	Ds
1.4.	Accantonamento 10% alienazioni patrimoniali				17.920,00	Ap	2.000,00	Ap	0,00	
1.5	L'unione dei Comuni	315.934,00	322.934,00	308.685,86						
<b>TOTALE LINEA STRATEGICA 1</b>		<b>4.687.693,00</b>	<b>5.407.958,65</b>	<b>3.578.311,23</b>	<b>40.420,00</b>		<b>20.865,00</b>		<b>18.752,80</b>	

**LINEA STRATEGICA 2 - LA COMUNITA' DELLE SICUREZZE**

		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		Prev. Iniziale	Prev. Ass.	Consuntivo 2020	Prev. Iniziale	F	Prev. Ass.	F	Consuntivo 2020	F
2.1	La sicurezza	1.196.492,00	1.154.745,86	815.517,48						
2.1	Progetto Videosorveglianza						20.000,00	Fpvr	20.000,00	Fpvr
2.1	Progetto Videosorveglianza				20.000,00	Aa	20.000,00	Av	19.999,46	Av
2.1	Acquisto e manutenzione attrezzature PM				5.000,00	Ds	5.000,00	Ds	2.675,46	Ds
2.2	La cultura della legalità	5.280,00	879,00	0,00						
2.3	Le altre sicurezze	19.500,00	11.500,00	6.490,36						
2.4	Protezione civile	18.580,00	9.525,00	8.685,00					1	
<b>TOTALE LINEA STRATEGICA 2</b>		<b>1.239.852,00</b>	<b>1.176.649,86</b>	<b>830.692,84</b>	<b>25.000,00</b>		<b>45.000,00</b>		<b>42.674,92</b>	

**LINEA STRATEGICA 3 - LA COMUNITA' DEI SAPERI**

		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		Prev. Iniziale	Prev. Ass.	Consuntivo 2020	Prev. Iniziale	F	Prev. Ass.	F	Consuntivo 2020	F
3.1	Scuola	4.966.785,00	3.858.772,94	3.538.336,93						
3.1	Scuola materna Gorzano - Trasferimento alla M.P. Contributo Fondazione				204.000,00	Cp	204.000,00	Cp	158.000,00	Cp
3.1	Scuola materna Gorzano - Trasferimento alla M.P. Contributo statale				658.335,00	Cs	658.335,00	Cs	453.423,66	Cs
3.1	Arredi nuovi spazi e sostituzioni				2.000,00	Ds	2.000,00	Ds	2.000,00	Ds
3.1	Attrezzature e ausili				5.000,00	Ds	5.000,00	Ds	5.000,00	Ds
3.1	Progetto PON - Potenziamento infrastrutture scolastiche e dotazioni tecnologiche						83.000,00	Cs	83.000,00	Cs
3.1	Progetto PON - Potenziamento infrastrutture lavori						7.000,00	Cs	6.491,12	Cs
3.1	Acquisto attrezzature mensa scolastica						18.000,00	Av	17.404,52	Av
3.1	Acquisto attrezzature mensa scolastica per covid						12.900,00	Cp	12.888,08	Cp
3.1	Acquisto LIM per istituti comprensivi - covid						14.679,00	Cp	14.679,00	Cp
3.1	Acquisto LIM per istituti comprensivi - covid						4.477,00	Av	4.477,00	Av
3.1	Contributi c/impianti MP per interventi edilizia scolastica per covid						14.421,00	Cp	14.421,00	Cp
3.2	Lavoro e formazione	8.450,00	6.850,00	6.451,78						
3.3	Cultura	638.802,00	639.621,56	557.091,22						
3.3	Interventi per adeguamento audio biblioteca comunale						4.000,00	Cr	4.000,00	Cr
3.3	Interventi per adeguamento audio biblioteca comunale						10.704,00	Av	10.703,44	Av
3.3	Acquisto attrezzature per servizi culturali						18.739,00	Av	18.680,92	Av
<b>TOTALE LINEA STRATEGICA 3</b>		<b>5.614.037,00</b>	<b>4.505.244,50</b>	<b>4.101.879,93</b>	<b>869.335,00</b>		<b>1.057.255,00</b>		<b>805.168,74</b>	

**LINEA STRATEGICA 4 -LA COMUNITA' DELLE OPPORTUNITA'**

		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		Prev. Iniziale	Prev. Ass.	Consuntivo 2020	Prev. Iniziale	F	Prev. Ass.	F	Consuntivo 2020	F
4.1	Il contrasto alla povertà e all'esclusione sociale	1.452.106,00	1.628.040,30	1.607.655,41						
4.2	Politiche abitative	28.500,00	29.100,00	28.513,12						
4.3	Sostenere la famiglia combattere la violenza	107.006,00	87.871,00	74.324,43						
4.3	Riqualificazione bene confiscato - Completamento				154.000,00	Cr	154.000,00	Cr	0,00	
4.3	Riqualificazione bene confiscato - Completamento				66.000,00	Aa	66.000,00	Aa	0,00	
4.3	Riqualificazione bene confiscato						260.129,72	Fpvr	237.130,77	Fpvr
4.6	Un nuovo welfare per i giovani	59.400,00	34.053,00	32.345,45						
<b>TOTALE LINEA STRATEGICA 4</b>		<b>1.647.012,00</b>	<b>1.779.064,30</b>	<b>1.742.838,41</b>	<b>220.000,00</b>		<b>480.129,72</b>		<b>237.130,77</b>	

**LINEA STRATEGICA 5 - VIVERE BENE A MARANELLO: VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO E CURA DEL PATRIMONIO**

05.01		SPESE CORRENTI			SPESE D'INVESTIMENTO					
Progetti		Prev. Iniziale	Prev. Ass.	Consuntivo 2020	Prev. Iniziale	F	Prev. Ass.	F	Consuntivo 2020	F
5.1	Pianificazione e Gestione del Territorio	427.479,00	427.127,65	385.875,81						
5.1	Utilizzo diverso oneri di urbanizzazione (restituzione)				20.000,00	O	20.000,00	O	0,00	
5.1	Utilizzo diverso oneri di urbanizzazione (edifici culto)				10.000,00	O	10.000,00	O	0,00	
5.1	Utilizzo diverso oneri di urbanizzazione (edifici culto)						18.063,29	Avv	18.063,29	Avv
5.1	Incarico per Piano Urbanistico Generale (PUG)				50.000,00	Aa	50.000,00	Aa	0,00	
5.1	Incarico per Piano Urbanistico Generale (PUG)						12.200,00	Ds	0,00	
5.1	Piani Particolareggiati - Regolazioni contabili sul patrimonio				1.736.000,00	Gr	1.736.000,00	Gr	353.502,48	Gr
5.2	Realizzazione Parco dello Sport - 1 stralcio				2.488.726,39	FPV	2.488.726,39	FPV	1.428.454,71	Fpv
5.2	Realizzazione Parco dello Sport - 1 stralcio				185.000,00	CR	185.000,00	CR	123.016,33	Cr
5.2	Realizzazione Parco dello Sport - 1 stralcio						104.740,47	Fpvr	7.244,00	Fpvr
5.2	Realizzazione Parco dello Sport - Progettazione						5.876,88	Fpvr	2.680,67	Fpvr
5.2	Realizzazione Parco dello Sport - 1 stralcio						30.058,76	Fpvr	9.674,55	Fpvr
5.2	Realizzazione Parco dello Sport - Servizi tecnici				69.000,00	Ap	69.000,00	Aa		
5.2	Realizzazione Parco dello Sport - 2 stralcio				646.500,00	M	646.500,00	M	153.040,04	M
5.2	Realizzazione Parco dello Sport - 3 stralcio				35.500,00	Ap	0,00			
5.2	CPI - Stadio Comunale						20.000,00	Fpvr	20.000,00	Fpvr
5.2	Sostituzione caldaia bocciodromo						45.000,00	Aa	35.152,47	Aa
5.2	Sostituzione caldaia bocciodromo								9.847,53	Cp
5.3	Cura del patrimonio	1.344.075,00	1.311.268,00	1.285.099,45						
5.3	Manutenzione straordinaria immobile ex-ipab Stradi				50.000,00	U	85.000,00	U	57.516,72	U
5.3	Manutenzione straordinaria immobile ex-ipab Stradi						3.746,00	Fpvr	0,00	
5.3	Manutenzione straordinaria patrimonio comunale residuo				45.000,00	O	105.000,00	O	61.355,54	O
5.3	Manutenzione straordinaria patrimonio comunale residuo						8.935,29	Fpvr	8.539,27	Fpvr
5.3	Maranello Patrimonio Srl (quota ricavi pluriennali dei loculi)				76.000,00	Ds	8.759,00	Ds	8.759,00	Ds
5.3	Maranello Patrimonio Srl (quota ricavi pluriennali dei loculi)						38.500,00	Aa	38.500,00	Aa
5.3	Maranello Patrimonio Srl (quota ricavi pluriennali dei loculi)						16.424,00	Ap	16.424,00	Ap
5.3	Maranello Patrimonio Srl (quota ricavi pluriennali dei loculi)						12.317,00	Av	12.317,00	Av
5.3	Maranello Patrimonio Srl - Contributo c/impianti				300.000,00	O	285.000,00	O	285.000,00	O
5.3	Maranello Patrimonio Srl - Contributo c/impianti				397.633,00	Aa	334.244,91	Aa	334.244,91	Aa
5.3	Maranello Patrimonio Srl - Contributo c/impianti						5.962,02	Av	5.962,02	Av
5.3	Maranello Patrimonio Srl - Contributo c/impianti						35.193,52	Avi	35.193,52	Avi
5.3	Maranello Patrimonio Srl - Contributo c/impianti						1.799,55	Avv	1.799,55	Avv
5.3	Manutenzione straordinaria immobili ad uso abitativo in concessione as Acer						79.031,14	Av	79.031,14	Av
5.5	Mobilità	515.818,00	621.332,38	611.274,42						
5.5	Adeguamento semafori esigenze non vedenti						25.964,33	Fpvr	25.964,33	Fpvr
5.5	Adeguamento semafori esigenze non vedenti						25.964,33	Fpvr	25.393,60	Fpvr
5.5	Intervento di messa in sicurezza Via Giardini						61.824,27	Fpvr	60.184,26	Fpvr
5.5	Interventi in messa in sicurezza delle strade						90.000,00	Cs	90.000,00	Cs
<b>TOTALE LINEA STRATEGICA 5</b>		<b>2.287.372,00</b>	<b>2.359.728,03</b>	<b>2.282.249,68</b>	<b>6.109.359,39</b>		<b>6.664.831,15</b>		<b>3.306.860,93</b>	

**LINEA STRATEGICA 6 - LA COMUNITA' DELLA SOSTENIBILITA'**

		<b>SPESE CORRENTI</b>			<b>SPESE D'INVESTIMENTO</b>					
Progetti		Prev. Iniziale	Prev. Ass.	Consuntivo 2020	Prev. Iniziale	F	Prev. Ass.	F	Consuntivo 2020	F
6.1	Educazione ambientale	284.613,00	312.455,39	277.562,84						
6.1	Manutenzione straordinaria canile - Trasferimenti Maranello Patrimonio				0,00		2.404,00	Ds	2.403,61	Ds
6.2	Rifiuti	3.458.579,00	3.828.944,00	3.091.833,17						
6.4	Monitoraggio idraulico e tutela	42.779,00	42.785,00	40.857,23						
6.5	Politiche energetiche - Migliorare l'efficienza	290.932,00	289.474,00	287.114,29						
<b>TOTALE LINEA STRATEGICA 6</b>		<b>4.076.903,00</b>	<b>4.473.658,39</b>	<b>3.697.367,53</b>	<b>0,00</b>		<b>2.404,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.403,61</b>	

**LINEA STRATEGICA 7 - LA COMUNITA' DELL'ACCOGLIENZA**

		<b>SPESE CORRENTI</b>			<b>SPESE D'INVESTIMENTO</b>					
Progetti		Prev. Iniziale	Prev. Ass.	Consuntivo 2020	Prev. Iniziale	F	Prev. Ass.	F	Consuntivo 2020	F
7.1	Il turismo e il brand "Maranello"	114.900,00	118.796,00	92.311,01						
7.2	Lo sport e l'aggregazione	413.551,00	482.004,00	473.589,81						
7.2	Interventi di manutenzione straordinaria nei vari impianti sportivi				15.000,00	Ds	15.000,00	Ds	15.000,00	Ds
7.2	Servizio Globale energia - Interventi straordinari impianti sportivi				7.500,00	Aa	7.500,00	Aa	7.442,00	Aa
7.2	Riqualficazione campo calcio Gorzano				50.000,00	Aa	50.000,00	Av	50.000,00	Av
7.3	Salute e sani stili di vita	1.480.898,00	1.216.678,00	1.108.386,67						
7.3	Acquisto gestionale farmacia				17.000,00	Aa	14.500,00	Aa	14.163,33	Aa
7.4	Le attività produttive	101.215,00	111.577,00	111.561,77						
<b>TOTALE LINEA STRATEGICA 7</b>		<b>2.110.564,00</b>	<b>1.929.055,00</b>	<b>1.785.849,26</b>	<b>89.500,00</b>		<b>87.000,00</b>		<b>86.605,33</b>	

**TOTALE GENERALE PROGRAMMI E PROGETTI**

**21.663.433,00    21.631.358,73    18.019.188,88    7.353.614,39    8.357.484,87    4.499.597,10**

TOTALE PER TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO		INIZIALE 2020		ASS. 2020		CONSUNTIVO	
	Avanzo libero	-		219.230,16	Av	218.575,50	Av
	Avanzo vincolato			19.862,84	Avv	19.862,84	Avv
	Avanzo destinato a investimenti			35.193,52	Avi	35.193,52	Avi
	Oneri urbanizzazione	375.000,00	O	420.000,00	O	346.355,54	O
	Alienazione patrimonio	122.420,00	Ap	18.424,00	Ap	16.424,00	Ap
	Alienazione azioni	629.133,00	Aa	642.109,91	Aa	446.864,71	Aa
	Contributo Stato/altri enti pubblici	658.335,00	Cs	838.335,00	Cs	632.914,78	Cs
	Contributo Regione	339.000,00	Cr	343.000,00	Cr	127.016,33	Cr
	Contributo da altri Comuni			0,00	Cc	0,00	Cc
	Contributo da privati	204.000,00	Cp	246.000,00	Cp	209.835,61	Cp
	Trasferimenti da Unione	50.000,00	U	85.000,00	U	57.516,72	U
	Mutui	646.500,00	M	646.500,00	M	153.040,04	M
	Diritti di superficie	104.500,00	Ds	51.863,00	Ds	37.228,87	Ds
	Fondo Pluriennale Parco dello Sport	2.488.726,39	FPV	2.488.726,39	Fpv	1.428.454,71	Fpv
	Fondo Pluriennale Vincolato da Reimputazioni			567.240,05	Fpvr	416.811,45	Fpvr
	Regolazioni contabili per movimenti su patrimonio	1.736.000,00	Gr	1.736.000,00	Gr	353.502,48	Gr
	<b>Totale Opere pubbliche e investimenti</b>	<b>7.353.614,39</b>		<b>8.357.484,87</b>		<b>4.499.597,10</b>	

**LINEE STRATEGICHE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA DI MANDATO**

(2019-2024)

<b>LINEE STRATEGICHE</b>	<b>PROGETTI</b>	<b>RESPONSABILI</b>
<b>LINEA STRATEGICA 1 - UN GOVERNANCE EQUA, PARTECIPATIVA E TRASPARENTE</b>		
	1.1 INNOVAZIONE E PARTECIPAZIONE	MEDICI-TOMMASINI-UNIONE
	1.2 UNA COMUNITÀ PARTECIPE	MEDICI-TOMMASINI-UNIONE
	1.3 EUROPA	DIREZIONE GENERALE
	1.4 EFFICIENZA ED EQUITA'	MEDICI - VENTURELLI
	1.5 L'UNIONE DEI COMUNI	DIREZIONE GENERALE
<b>LINEA STRATEGICA 2 - LA COMUNITÀ DELLA SICUREZZA</b>		
	2.1 LA SICUREZZA	CERESOLA
	2.2 LA CULTURA DELLA LEGALITA'	MEDICI
	2.3 LE ALTRE SICUREZZE	TOMMASINI
	2.4 PROTEZIONE CIVILE	TOMMASINI
<b>LINEA STRATEGICA 3 - LA COMUNITÀ DEI SAPERI</b>		
	3.1 SCUOLA	MOTOLESE
	3.2 LAVORO E FORMAZIONE	MEDICI - DIREZIONE GENERALE
	3.3 CULTURA	MEDICI
<b>LINEA STRATEGICA 4 - LA COMUNITÀ DELLE OPPORTUNITÀ</b>		
	4.1 IL CONTRASTO ALLA POVERTA' E ALL'ESCLUSIONE SOCIALE	UNIONE COMUNI
	4.2 POLITICHE ABITATIVE	UNIONE COMUNI
	4.3 SOSTENERE LA FAMIGLIA, COMBATTERE LA VIOLENZA.	MEDICI - UNIONE
	4.4 POLITICHE PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	UNIONE COMUNI
	4.5 POLITICHE PER LA DISABILITA'	UNIONE COMUNI
	4.6 UN NUOVO WELFARE PER I GIOVANI	MEDICI

<b>LINEA STRATEGICA 5 - VIVERE BENE A MARANELLO, VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO E CURA DEL PATRIMONIO</b>		
5.1	PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	TOMMASINI
5.2	TANTI CENTRI, UN'UNICA COMUNITÀ	TOMMASINI
5.3	CURA DEL PATRIMONIO	TOMMASINI
5.4	VERDE	TOMMASINI
5.5	MOBILITÀ	TOMMASINI
<b>LINEA STRATEGICA 6 - LA COMUNITÀ DELLA SOSTENIBILITÀ</b>		
6.1	EDUCAZIONE AMBIENTALE	TOMMASINI
6.2	RIFIUTI	TOMMASINI
6.3	LA QUALITÀ DELL'ARIA	TOMMASINI
6.4	MONITORAGGIO IDRAULICO E TUTELA	TOMMASINI
6.5	POLITICHE ENERGETICHE - MIGLIORARE L'EFFICIENZA	TOMMASINI
<b>LINEA STRATEGICA 7 - LA COMUNITÀ DELL'ACCOGLIENZA</b>		
7.1	IL TURISMO E IL BRAND "MARANELLO"	MEDICI
7.2	LO SPORT	MEDICI
7.3	SALUTE E SANI STILI DI VITA	MOTOLESE/VENTURELLI
7.4	LE ATTIVITÀ PRODUTTIVE	MEDICI - DIREZIONE GENERALE

## Linea Strategica 1 - Una governance equa, partecipativa e trasparente

### Progetto 1.1: Innovazione e partecipazione

Assessore: Sindaco Zironi L./ Marsigliante E.

Responsabile: Medici M. /Tommasini E.

Unione Comuni Distretto Ceramico

Missione di Bilancio - 01 - Servizi Istituzionali, generali e gestione	Programma di Bilancio 01	Organi Istituzionali
--	--------------------------	----------------------

Missione di Bilancio - 01 - Servizi Istituzionali, generali e gestione	Programma di Bilancio 08	Statistica e sistemi informativi
--	--------------------------	----------------------------------

#### Obiettivi strategici

- 1) Consolidare le buone prassi di partecipazione dei cittadini sin qui tenute, in particolare gli incontri di quartiere, da tenere almeno con frequenza annuale in ogni frazione e quartiere del comune, e potenziare le associazioni di quartiere, soprattutto quelle delle frazioni meno attive.
- 2) Coinvolgere i cittadini nel monitoraggio degli spazi pubblici e, in generale, in azioni di sensibilizzazione al rispetto del patrimonio pubblico.
- 3) Migliorare il grado di alfabetizzazione digitale e l'uso corretto delle tecnologie e dei social attraverso interventi di educazione digitale rivolti in particolare ai giovani e alle fasce deboli della popolazione.
- 4) Promuovere e facilitare l'uso delle tecnologie nelle relazioni con i cittadini
- 5) Semplificare i servizi on line alle imprese e ai cittadini cercando di rendere il più possibile omogenee le modalità di iscrizione e autenticazione ai servizi .
- 6) Proseguire nell'implementazione di infrastrutture digitali a sostegno della competitività delle imprese e del nostro territorio agevolando la posa di fibra ottica e di tecnologie avanzate:
- 7) Mettere in campo tutti gli strumenti volti a semplificare il rapporto tra le imprese e l'ente pubblico e a ridurre i tempi di risposta alle richieste del settore produttivo.

#### Obiettivi operativi annuali e triennali

- 1) Incontrare i quartieri in relazione ai temi più importanti (bilancio, opere pubbliche) e promuovere la ricostituzione delle associazioni non più attive sulla "partecipazione" anche attraverso l'adesione a bandi regionali.
- 2) Rivedere e aggiornare le modalità con cui i cittadini possono essere partecipi della vita pubblica (regolamento partecipazione e associazioni di quartiere)
- 3) Consolidare il rapporto con le associazioni (Scout, Alpini, Vos ...) per il monitoraggio del territorio in relazione a situazioni di degrado o abbandono
- 4) Eventi PeI (Pane e Internet): Proseguire gli incontri organizzati dalla regione Emilia Romagna sulla digitalizzazione e mantenimento offerta alfabetizzazione digitale al Mabic e supporto alla fruizione di servizi digitali e on line
- 5) Potenziamento punti di autenticazione identità digitale (punti RA - Registration Authority) nelle varie sedi comunali

## Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 70%	Causa Covid-19 gli incontri di quartiere si sono dovuti interrompere
2) 100%	Nonostante in COVID-19, il processo partecipativo finanziato dalla Regione Emilia Romagna "Maranello likes green" è proseguito in modalità mista (presenza e distanza), con la fattiva partecipazione anche delle associazioni di quartiere. In dicembre è stat
3) 100%	Causa Covid-19 il rapporto con le associazioni di volontariato si è molto intensificato per fornire servizi e supporto al fine di fronteggiare l'emergenza
4) 33%	Causa Covid-19 incontri e sedute di alfabetizzazione si sono interrotti dal mese di marzo 2020, senza poter riprendere
5) 100%	Sono state avviate le procedure per attivare 4 punti RA per SPID Lepida ID suddivisi sulle due sedi comunali procedendo alla formazione di nr. 16 dipendenti comunali. I punti RA saranno attivi a partire dal mese di agosto

### Progetto 1.1: Innovazione e partecipazione

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
incontri di quartiere	nr.	4
nuovo regolamento partecipazione ed associazionismo	nr.	5
convenzioni e collaborazioni monitoraggio territorio	nr.	2
Eventi Pel	nr.	10
Punti RA	nr. 4	4

## Linea Strategica 1 - Una governance equa, partecipativa e trasparente

Progetto 1.2: Una comunità partecipe

Assessore: Sindaco Zironi Luigi

Responsabile: Medici Monica/

Unione Comuni Distretto Ceramico

Missione di Bilancio - 01 - Servizi Istituzionali, generali e gestione

Programma di Bilancio 01

Organi Istituzionali

### Obiettivi strategici

- 1) Valorizzare le forme di attivazione espresse dai cittadini, sostenere le azioni volontarie, le organizzazioni di solidarietà, i comitati e tutti coloro che donano tempo agli altri.
- 2) Porre particolare attenzione alle imprese sociali e alle realtà che impiegano persone fragili, affinché possano prendere parte allo sviluppo della comunità locale.
- 3) Offrire opportunità di integrazione e recupero a chi ha maggiori difficoltà di accesso al mercato del lavoro.

### Obiettivi operativi annuali e triennali

- 1) Coinvolgere le risorse volontarie per la realizzazione, insieme all'Amministrazione Comunale, di progetti per la comunità
- 2) Sostenere le varie forme di associazionismo in quanto risorse preziose per la comunità
- 3) **UNIONE per obiettivi 2) e 3)**

## Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Le associazioni di volontari sono state coinvolte ed hanno partecipato attivamente a tutte le iniziative dell'amministrazione nel corso dell'emergenza COVID assicurando il proprio supporto per la distribuzione delle mascherine, per portare medicine e la
2) 100%	Come per l'obiettivo sopra il Covid ha richiesto l'attivazione delle associazioni di Volontariato cui abbiamo a nostra volta dato supporto fornendo anche materiale e dispositivi di autoprotezione, condividendo i materiali donati al Comune

### Progetto 1.2: Una comunità partecipe

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
iniziative realizzate con il coinvolgimento di volontari	nr. 3	600
iniziative con le Associazioni	nr.	350
patrocini concessi	nr.	29
convenzioni	nr.	8

**Linea Strategica 1 - Una governance equa, partecipativa e trasparente**

**Progetto 1.3: Europa**

**Assessore: Ottolini Daniela**

**Responsabile: Direzione Generale  
Unione Comuni Distretto Ceramico**

**Missione di Bilancio - 18 - Relazioni con altre autonomie locali**

**Programma di Bilancio 01**

Relazioni con altre autonomie

**Obiettivi strategici**

- 1) Proseguire nell'ambito dell'Unione all'attuazione del progetto Social(i)Makers.
- 2) Costruire percorsi di partecipazione a progetti europei anche in altri settori quali l'istruzione e la formazione e i giovani.

**Obiettivi operativi annuali e triennali**

- 1) Completamento del progetto Social(i)Makers con lo studio dell'impatto sociale dei patti di cittadinanza e del progetto giovani protagonisti
- 2) Monitoraggio esito candidatura progetto COMBI sull'integrazione di giovani disoccupati attraverso gli strumenti dell'Innovazione sociale

**Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020**

<b>% Raggiungimento obiettivi</b>	<b>Note</b>
1) 100%	Il progetto Social (i) Makers è stato completato ed nel mese di settembre è stata inviata la rendicontazione finale
2) 100%	Completata la candidatura al progetto COMBI e relativo monitoraggio dell'esito che si è completato con il non accoglimento da parte della UE

**Progetto 1.3: Europa**

<b>INDICATORI</b>	<b>Unità di misura</b>	<b>Consuntivo 2020</b>
Rendicontazioni periodiche	nr.	2
Esito Candidatura	si/no	no

**Linea Strategica 1 - Una governance equa, partecipativa e trasparente****Progetto 1.4: Efficienza ed equità****Assessore:****Sindaco Zironi Luigi****Responsabile:****Venturelli M./ Medici M.**

<b>Missione di Bilancio - 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>Programma di Bilancio 01</b>	Organi Istituzionali
<b>Missione di Bilancio - 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>Programma di Bilancio 02</b>	Segreteria Generale
<b>Missione di Bilancio - 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>Programma di Bilancio 03</b>	Gestione economico finanziaria
<b>Missione di Bilancio - 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>Programma di Bilancio 04</b>	Gestione entrate tributarie
<b>Missione di Bilancio - 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>Programma di Bilancio 07</b>	Anagrafe e Stato Civile
<b>Missione di Bilancio - 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>Programma di Bilancio 10</b>	Risorse Umane

**Obiettivi strategici**

- 1) Realizzare politiche tributarie e tariffarie attente all'equità attraverso strutture di aliquote e tariffe proporzionate alla situazione familiare e a tutela della categorie più deboli ed evitare misure che appesantiscono il carico fiscale delle aziende.
- 2) Proseguire le attività di controllo e recupero dell'evasione ed elusione fiscale così da poter attenuare il carico fiscale dei cittadini che pagano le imposte regolarmente.
- 3) Consolidare il sistema di pianificazione e rendicontazione dell'ente al fine di migliorare l'efficacia dell'azione amministrativa dell'ente e attraverso il bilancio sociale rendere accessibile e facilmente comprensibile a tutti i cittadini l'attività ed i risultati raggiunti dall'amministrazione locale.
- 4) Garantire una gestione finanziaria volta ad assicurare gli equilibri di bilancio, il contenimento dell'indebitamento e il rispetto dei vincoli di finanza pubblica.
- 5) Garantire il funzionamento degli organi istituzionali supportandone adeguatamente le attività.
- 6) Adeguare le modalità di erogazione dei servizi allo sviluppo tecnologico per agevolare l'accesso da parte dei cittadini.

<b>Obiettivi operativi annuali e triennali</b>
<b>Progetto Sub) 1.4.1 Gestione Economico Finanziaria</b>
1) Gestire gli strumenti di programmazione e rendicontazione dei risultati al fine di garantire un efficace monitoraggio dello stato di attuazione delle politiche dell'ente e rendere conto ai cittadini degli obiettivi realizzati attraverso il Bilancio Sociale
2) Garantire il rispetto degli equilibri di bilancio e dei vincoli di finanza pubblica (riduzione spese soggette a limite, tempi di pagamento)
3) Contenere il ricorso all'indebitamento limitando i nuovi mutui al finanziamento degli interventi prioritari
4) Realizzare una programmazione e gestione finanziaria delle opere pubbliche che consenta di massimizzare il ricorso a contributi di soggetti esterni attraverso un monitoraggio continuo delle opportunità di finanziamento
5) Garantire il controllo sulle società ed enti partecipati attraverso i piani di razionalizzazione e il bilancio consolidato
6) Assicurare l'equilibrio patrimoniale e finanziario della società Maranello Patrimonio
7) Proseguire con la revisione e razionalizzazione della spesa corrente concentrando le risorse sui servizi indispensabili ed utilizzando modalità di acquisizione di beni e servizi a prezzi competitivi

#### **Gestione Economico Finanziaria - Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020**

<b>% Raggiungimento obiettivi</b>	<b>Note</b>
1) 100%	Approvato il rendiconto di gestione 2019 ed effettuata la salvaguardia degli equilibri
2) 100%	Attività svolta costantemente viste le ricadute economiche sul Bilancio conseguenti l'emergenza sanitaria
3) 100%	Assunzione di un mutuo passivo per la realizzazione Parco dello Sport
4) 100%	Ottenuti finanziamenti statali per la messa in sicurezza del patrimonio e per il potenziamento delle infrastrutture scolastiche
5) 100%	Approvato il bilancio consolidato 2020 ed approvata la razionalizzazione periodica delle partecipate
6)100%	Attività svolta costantemente viste le ricadute economiche sul Bilancio della società conseguenti l'emergenza sanitaria
7)100%	Effettuata una revisione della spesa in relazione alle modificate condizioni per l'emergenza sanitaria

<b>Obiettivi operativi annuali e triennali</b>
<b>Progetto Sub) 1.4.2 Gestione Entrate Tributarie</b>
1) Attuare piani di controllo dell'evasione ed elusione dei tributi Imu, Tasi, Tari e Imposta di soggiorno e mettere in atto tutte le azioni necessarie per il recupero dell'imposta anche attraverso strumenti di incentivazione delle risorse dedicate.
2) Potenziare le azioni per il recupero degli insoluti
3) Gestione sportello tributi con servizio di informazione, assistenza e consulenza ai contribuenti e supporto per gli adempimenti tributari
4) Sviluppare gli strumenti tecnici e informatici necessari per migliorare la comunicazione con i contribuenti e facilitarne il pagamento dei tributi

#### **Gestione Entrate Tributarie - Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020**

<b>% Raggiungimento obiettivi</b>	<b>Note</b>
1) 100%	Nonostante il COVID che ha fortemente rallentato l'attività di controllo ed accertamento, l'ufficio è riuscito ad accertare e notificare le annualità in scadenza
2) 100%	Causa COVID le priorità sono continuamente cambiate in corso d'anno ma l'attività di recupero insoluti è proseguita seppure con le limitazioni imposte dai decreti legge per la gestione dell'emergenza
3) 100%	Nonostante il COVID l'attività dei front office è stata attivissima anche in smart working attraverso la posta elettronica e le telefonate
4) 50%	Con le nuove disposizioni ARERA le info sul sito (in questo caso per TARI e servizio smaltimento) sono state potenziate e riorganizzate Il progetto del portale del contribuente per sviluppare gli obiettivi del punto 4 ha rallentato causa covid

<b>Obiettivi operativi annuali e triennali</b>
<b>Progetto Sub) 1.4.3. Organi istituzionali - Segreteria Generale - Personale</b>
1) Implementazione PEC per le comunicazioni degli organi istituzionali
2) Rinnovo convenzione segreteria unica tra Maranello e Fiorano Modenese
3) Regolamenti comunali supportando la scelta dell'Amministrazione in merito al trasferimento della stessa alla Unione dei Comuni del Distretto Ceramico.

### Organi Istituzionali - Segreteria Generale - Personale - Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Obiettivo raggiunto
2) 100%	obiettivo raggiunto
3) 30%	Obiettivo rimandato nel 2021. L'attività della segreteria generale è stata concentrata su misure legate all'emergenza sanitaria
4) 100%	Obiettivo raggiunto

#### Obiettivi operativi annuali e triennali

##### Progetto Sub) 1.4.4 Servizi Demografici

- 1) Implementare il numero di servizi on line
- 2) Coordinare l'erogazione dei servizi al cittadino nei Comuni del Distretto (tipologie di servizi e orari di apertura) nell'ambito dell'Agenda Digitale Locale
- 3) Verificare la fattibilità di collaborazioni con operatori economici per migliorare le modalità di erogazione di alcuni servizi.

### Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100% del possibile	Nel periodo di emergenza Covid-19 sono state attivate tutte le procedure per incentivare l'erogazione dei servizi on-line. Residenze e certificati sono stati fatti tutti on-line. Sono stati erogati in presenza solo gli atti di Stato civile (nascita e mort
2) 50%	Obiettivo che ha subito un rallentamento rispetto alle previsioni in quanto, a seguito dell'emergenza covid-19, non è stato possibile proseguire in maniera omogenea avendo ognuna delle amministrazioni adottato misure di contenimento a volte diverse.
3) 100%	Prima che scattasse l'emergenza Covid-19 abbiamo abolito i diritti di segreteria per i certificati emessi in modalità digitale (richiesta on-line ed erogazione on-line). Tale innovazione favorisce una migliore collaborazione con gli studi degli avvocati.

## Progetto 1.4: Efficienza ed equità

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
Documenti di programmazione e rendicontazione	nr.	9
Risultato di gestione del bilancio	€	4.605.707,91
Tempi medi pagamento	giorni	40,73
Riduzione debito residuo consolidato dall'inizio del mandato	%riduzione	0,80%
Risultato d'esercizio della Maranello Patrimonio anno n-1	€	3.458
Acquisti beni e servizi con centrali di acquisto e Mepa/Acquisti potenziali	nr.	10
Avvisi di accertamento emessi (imu, tasi e tari)	nr.	284
Avvisi di accertamento emessi (imu)	€	263
Ingiunzioni emesse	nr.	701
Utenti sportello servizio tributi	nr.	4550

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
Servizi on-line	nr e % sul totale	32%
Certificati on-line	nr e % sul totale	581 su 2070- 28%
Autocertificazioni on-line	nr e % sul totale	190 su 644 - 30%
Pratiche immigrazione on-line	nr e % sul totale	236 su 395 -60%
Progetto coordinamento demografici distretto	nr	
Convenzionamento per accesso a banca dati con soggetti terzi	nr	
Regolamenti comunali	nr	5

**Linea Strategica 1 - Una governance equa, partecipativa e trasparente****Progetto 1.5: L'Unione dei Comuni****Assessore: Sindaco Zironi Luigi****Responsabile: Direzione Generale/Unione**

<b>Missione di Bilancio - 14 - Sviluppo Economico e competitività</b>	<b>Programma di Bilancio 04</b>	Reti e altri servizi di pubblica utilità
---	---------------------------------	--

<b>Missione di Bilancio - 18 - Relazioni con altre autonomie locali</b>	<b>Programma di Bilancio 01</b>	Relazioni con altre autonomie
---	---------------------------------	-------------------------------

**Obiettivi strategici**

- 1) Rafforzare la struttura e il ruolo dell'Unione a cui oggi sono affidati servizi di primaria importanza per i singoli Comuni, per i cittadini e per le imprese e completare il percorso avviato in questi anni valutando il conferimento di nuove funzioni secondo criteri di efficienza ed economicità e con attenzione al rapporto tra i costi e i benefici.
- 2) Completare il trasferimento all'Unione delle attività in materia di personale, rimaste in capo ai singoli Comuni, previa verifica delle condizioni per omogeneizzare la disciplina.
- 3) Potenziare lo Sportello Unico per le Attività Produttive che rappresenta il punto di contatto delle imprese e delle attività economiche con l'amministrazione.
- 4) Migliorare il grado di omogeneità dei regolamenti comunali, compatibilmente con le specificità e le caratteristiche peculiari dei singoli comuni, al fine di semplificare gli adempimenti richiesti agli utenti dei servizi, contribuenti, imprese, associazioni e altri soggetti che si trovano a fronteggiare norme diverse, per fare le medesime attività, in territori contigui.

**Obiettivi operativi annuali e triennali**

- 1) Effettuare una adeguata istruttoria preventiva in merito all'opportunità di proporre il trasferimento di nuove funzioni all'Unione e/o potenziare quelle già in parte conferite condividendo la gestione e le valutazioni rilevate.
- 2) Condividere nell'ambito della Direzione Generale le modifiche regolamentari individuate come necessarie nel processo di omogeneizzazione dei regolamenti vigenti, confrontandole con le previsioni già in vigore presso altri enti.

### Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 0%	Obiettivo di mandato la cui realizzazione è collegata al trasferimento di nuovo funzioni
2) 30%	Regolamenti in materia tributaria

### Progetto 1.5: L'Unione dei Comuni

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
Relazioni della Direzione Generale su ipotesi di trasferimento/potenziamento per nuove funzioni	nr.	0
Modifiche regolamentari concordate in Unione	nr.	1

## Linea Strategica 2 - La comunità della sicurezza

### Progetto 2.1: La sicurezza

Assessore: Sindaco Zironi Luigi

Responsabile: Ceresola Elisa

Missione di Bilancio - 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Programma di Bilancio 01 Polizia locale e amministrativa

#### Obiettivi strategici

- 1) Proseguire e rafforzare, attraverso l'attivazione di nuovi gruppi, il progetto del "Controllo di Comunità".
- 2) Incrementare la dotazione organica del servizio Polizia Municipale.
- 3) Rendere ancor più fruibili gli strumenti per la segnalazione alla Polizia Municipale.
- 4) Dotarsi di strumenti tecnologici in grado di inquadrare e collegare fenomeni apparentemente insignificanti (videosorveglianza, cruscotto della legalità) reati spia di attività illecite
- 5) Intensificare i controlli sulle aree identificate come luoghi che si prestano a fenomeni di microcriminalità.

#### Obiettivi operativi annuali e triennali

- 1) Coadiuvare l'avvio di nuovi gruppi di Controllo di Comunità e supportare quelli esistenti attraverso incontri pubblici e dedicati
- 2) Supportare l'amministrazione nella valutazione di possibili interventi sull'organizzazione del servizio
- 3) Incrementare l'utilizzo di WhatsApp e RilFeDeUr
- 4) Valutare insieme ad altri servizi coinvolti e realtà vicine, le condizioni di realizzazione di nuovi progetti (es Cruscotto della legalità)
- 5) Garantire un puntuale controllo del territorio attraverso un efficace presidio di prossimità utilizzando al meglio le risorse umane e le tecnologie a disposizione (videosorveglianza), in collaborazione se necessario con i servizi dell'area tecnica

#### Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	L'emergenza Covid ci ha permesso, con attività nuove, il coinvolgimento di nuovi cittadini interessati al progetto.
2) 100%	ultimata mobilità. Rimodulazione degli orari di apertura.
3) 100%	Impennata di segnalazioni e contatti telefonici/mail/whatsapp. Aumentato invio da PL a gruppi per arrivare alla cittadinanza
4) 0%	Causa covid lo studio di fattibilità non è ancora partito
5) 100%	Molteplici nuovi progetti Covid (es: spesa a casa, visite domicilio utenza fragile, controlli isolamenti domiciliari, assembramenti e attività commerciali).
	Aumento di un impianto di videosorveglianza e di un varco. Incrementati gli interventi e le richieste di gestione pratiche

## Progetto 2.1: La sicurezza

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
1a) Nuovi gruppi	nr.	2
1b) Incontri con la cittadinanza e i membri dei gruppi	nr.	2
3a) incremento delle segnalazioni	nr.	30%
3b) incremento utenti WhatsApp	nr.	25%
4a) Incontri e iniziative per studio di fattibilità	nr.	
5a) controlli congiunti con altre forze FFOO ed Enti	nr.	9
5b) pattuglie serali, notturne e festivi	nr.	199
5c) potenziamento varchi e videosorveglianza	nr.	2

**Linea Strategica 2 - La comunità della sicurezza****Progetto 2.2: La cultura della legalità****Assessore: Mililli Mariaelena****Responsabile: Medici Monica****Missione di Bilancio - 03 - Ordine pubblico e sicurezza****Programma di Bilancio 02** Sistema integrato di sicurezza urbana**Obiettivi strategici**

1) Promuovere la cultura della legalità proseguendo i progetti di sensibilizzazione nei confronti delle giovani generazioni nelle scuole (GAL) e nei confronti della cittadinanza.

**Obiettivi operativi annuali e triennali**

1) Educare alla legalità attraverso la promozione di iniziative e azioni volte a valorizzare comportamenti rispettosi delle regole di vita insieme agli altri e della democrazia in generale

2) Mantenere l'adesione all'Associazione Avviso Pubblico

3) Continuare a promuovere e sviluppare il progetto GAL - GenerAzione Legale, insieme agli altri Comuni dell'Unione dei Comuni del Distretto Ceramico

4) Partecipare allo studio di fattibilità per l'attivazione di nuovi strumenti utili per prevenire comportamenti illeciti e diffondere la cultura della legalità

5) Promuovere iniziative nell'ambito dell'Accordo per la promozione della sicurezza integrata, sottoscritto tra Regione Emilia Romagna e Prefettura di Bologna (2019-2021)

**Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 202**

<b>% Raggiungimento obiettivi</b>	<b>Note</b>
1) 100%	Il Covid-19 ha reso necessario raccomandare e ricordare a tutta la cittadinanza, non solo attraverso ordinanze contingibili e urgenti, regole e comportamenti rispettosi per la propria salute e quella altrui
2) 100%	obiettivo raggiunto
3) 100%	Presentato progetto distrettuale entro la scadenza del bando (30 giugno 2020)
4) 0	Causa covid lo studio di fattibilità non è ancora partito
5) 0	Causa covid il progetto non è stato attivato

**Progetto 2.2: La cultura della legalità**

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
Cultura della legalità: azioni e progetti	nr.	32

**Linea Strategica 2 - La comunità della sicurezza****Progetto 2.3: Le altre sicurezze****Assessore: Marsigliante E. /Ferrari C.****Responsabile: Tommasini Elisa****Missione di Bilancio - 03 - Ordine pubblico e sicurezza****Programma di Bilancio 02** Sistema integrato di sicurezza urbana**Obiettivi strategici**

- 1) Proseguire con gli interventi di miglioramento/adequamento sismico delle strutture scolastiche ed edifici pubblici.
- 2) Incrementare e divulgare gli strumenti di comunicazione di rischio, come Alert System, il sistema di messaggistica telefonica da utilizzarsi in caso emergenza per avvertire la popolazione.

**Obiettivi operativi annuali e triennali**

- 1) Adeguamento sismico della scuola Media Ferrari-Galilei previo reperimento fondi statali
- 2) Implementare le forme di comunicazione dell'emergenza tramite il sito comunale e i social media
- 3) Promuovere l'utilizzo del sistema Alert System da parte dei cittadini

**Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020**

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 20%	Con comunicazione di aprile 2020 la Provincia ha comunicato la prossima pubblicazione del Decreto di assegnazione risorse del bando triennale edilizia scolastica finanziato dal MIUR per l'adequamento sismico delle scuole Medie Ferrari-Galilei. Si è in attesa della pubblicazione del decreto da cui decorreranno i termini per l'affidamento dei lavori. Contestualmente l'amministrazione è risultata assegnataria del bando del Ministero delle infrastrutture per l'affidamento della progettazione definitiva per l'adequamento sismico. Entro il 12 settembre 2021 è necessario procedere con l'avvio delle procedure. Progettazione esecutiva affidata.
2) 50%	Durante l'emergenza Covid-19 sono stati usati ampiamente tutti i canali di comunicazione a disposizione dell'amministrazione per fornire aggiornamenti puntuali sulle ordinanze, normative, ecc. Sul sito del Comune è stato promosso l'utilizzo di tutte le forme di comunicazione on line. Tutte le attività e le iniziative sono normalmente promosse su sito e social comunali.
3) 50%	Durante l'emergenza Covid-19 il canale comunicativo offerto da Alert system è stato ampiamente utilizzato per numerosi avvisi registrati direttamente dal sindaco per diffondere informazioni in merito alle ordinanze regionali e indicazioni nazionali.

### Progetto 2.3: Le altre sicurezze

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
1) Affidamento progettazione, affidamento lavori e realizzazione adeguamento sismico scuola media – nr atti	nr.	1
2 ) Percentuale comunicati relativi all'emergenza sul sito e social media rispetto al numero delle emergenze riscontrate	%	100
3) Numero iniziative di promozione	nr.	12

**Linea Strategica 2 - La comunità della sicurezza****Progetto 2.4: Protezione civile****Assessore: Marsigliante Elisabetta****Responsabile: Tommasini Elisa****Missione di Bilancio 11 - Soccorso civile****Programma di Bilancio 01 Sistema di protezione civile****Obiettivi strategici**

- 1) Ottimizzare il Piano di Emergenza di Protezione Civile in collaborazione con gli altri Comuni dell'Unione e la Regione Emilia Romagna
- 2) Coinvolgere le scuole con iniziative di sensibilizzazione e informazione delle attività di Protezione Civile.

**Obiettivi operativi annuali e triennali**

- 1) Promuovere la creazione del gruppo comunale di Volontari di Protezione Civile Comunale
- 2) Promuovere e diffondere la cultura della Protezione Civile

**Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020**

<b>% Raggiungimento obiettivi</b>	<b>Note</b>
1) 30%	Sono stati presi contatti con un' associazione del territorio al fine di verificare l'interesse; l'associazione si è resa disponibile a valutare iniziative per l'informazione ed il successivo reclutamento di volontari. A causa dell'emergenza Covid-19 non è stato possibile programmare iniziative pubbliche.
2) 0%	L'amministrazione ha programmato 2 iniziative con le scuole: una riguardante il rischio sismico, l'altra riguardante i compiti della protezione civile. Le attività non risultano compatibili con l'emergenza Covid-19.

## Progetto 2.4: Protezione civile

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
1) Nr incontri con associazioni del territorio per promuovere la creazione del gruppo di volontari	nr.incontri	2
2) Promozione di incontri formativi con personale specializzato	nr	0
2) Creare punti informativi di protezione civile durante gli eventi e le manifestazioni promosse dall'amministrazione	nr.	0

**Linea Strategica 3 - La comunità dei saperi****Progetto 3.1: Scuola****Assessore: Costetti Alessio****Responsabile: Motolese Anna Maria**

<b>Missione di Bilancio - 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>Programma di Bilancio 01</b>	Istruzione prescolastica
	<b>Programma di Bilancio 02</b>	Altri ordini di istruzione non univers.
	<b>Programma di Bilancio 06</b>	Servizi ausiliari all'istruzione
	<b>Programma di Bilancio 07</b>	Diritto allo studio

<b>Missione di Bilancio - 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>Programma di Bilancio 01</b>	Interventi per l'infanzia e per asili nido
--	---------------------------------	--

**Obiettivi strategici**

- 1) Continuare ad investire risorse nell'adeguamento e nel miglioramento della sicurezza del patrimonio scolastico.
- 2) Continuare ad investire in servizi di qualità con un sistema tariffario equo, con validi, stimolanti ed attuali piani per l'offerta formativa e servizi aggiuntivi rispondenti alle esigenze dei fruitori quali il Cestino dei Tesori e lo Spazio Bambini, che hanno introdotto elementi di flessibilità, andando incontro alle esigenze manifestate dalle famiglie, preservando la qualità dell'offerta educativa e didattica, e avvicinando gradualmente le famiglie ai servizi per l'infanzia.
- 3) Progettare con le scuole, i genitori e gli educatori referenti nuove modalità di strutturazione dei Gruppi Educativi Territoriali, con un possibile adeguamento e allargamento dell'offerta per potenziarne gli aspetti legati alla didattica senza dimenticare la mission di accoglienza e di inclusività.
- 4) Rafforzare l'offerta formativa, in particolare per la fascia d'età 10-14, con progetti che possano comprendere il consolidamento delle attività curriculari e che affrontino temi sensibili per l'educazione dei ragazzi.
- 5) Progettare Piani per l'Offerta Formativa, condivisi con insegnanti e genitori, che prevedano azioni di contrasto al bullismo, al cyberbullismo, alla dispersione scolastica, al disagio sociale, al contrasto delle ludopatie, e che comprendano iniziative di prevenzione delle dipendenze e di promozione del ruolo del volontariato.
- 6) Ripensare le modalità di utilizzo delle strutture scolastiche per attività extracurricolari e artistiche, dalla musica al teatro, avvicinando i ragazzi a linguaggi e mezzi d'espressione nuovi, esplorando nuove possibilità come la sperimentazione di aperture pomeridiane, in accordo con le scuole, e coinvolgendo realtà del tessuto dell'associazione maranellese.
- 7) Promuovere la partecipazione delle famiglie al mondo della scuola affinché la stessa possa essere sempre più "scuola aperta" al protagonismo di tutti i soggetti che la vivono anche attraverso una possibile evoluzione dell'esperienza dei Comitati Genitori in Associazione di Volontari.
- 8) Proseguire e potenziare le iniziative per l'orientamento scolastico per fornire agli studenti i migliori strumenti possibili nel compiere una scelta fondamentale come quella che riguarda il percorso di studi, anche attraverso il coinvolgimento di imprenditori del territorio e professionisti locali impegnati in diversi settori.
- 9) Estendere al mondo del lavoro l'approccio del welfare di comunità attraverso figure di "facilitazione", abili nel costruire ponti, che si mettano a disposizione dei ragazzi, ma che svolgano un ruolo di accompagnamento anche ad aziende ed imprese per aiutarle ad identificare obiettivi comuni.
- 10) Rafforzare la collaborazione tra il Comune e l'IIS Ferrari estendendola anche ad altri progetti concordati con l'Istituto oltre ai progetti internazionali e d'eccellenza già in corso quali il gemellaggio con la Nakanihon Automotive College di Sakahogi.
- 11) Promuovere e valorizzare il Centro per le Famiglie quale luogo che supporta le famiglie nelle diverse "stagioni" della propria vita e nel fronteggiare le sfide quotidiane con i servizi Spazi-gioco e incontro per bambini, il servizio di consulenza educativa, gli spazi dedicati alle neo-mamme, il servizio "Primi passi" per i bambini 0-12 mesi, i laboratori, il servizio di mediazione familiare.

<b>Obiettivi operativi annuali e triennali</b>
<b>Progetto 3.1.1. Servizi Educativi</b>
1) Collaborare con area tecnica al fine di consolidare il monitoraggio dello stato degli immobili gestiti da servizio per mantenere in efficacia il patrimonio anche avviando progetti di arredo naturale con affidamento di incarichi ad esperti esterni per la gestione della sicurezza
2.1) Gestione Sistema Qualità per progettare ed erogare ai cittadini servizi educativi di qualità attraverso un costante monitoraggio e in un'ottica di miglioramento continuo anche attraverso la costituzione di un Team Qualità in grado di effettuare sistematiche Visite Ispettive
2.2) applicare ai servizi educativi in maniera generalizzata sistemi tariffari equi anche integrati con benefici economici alle famiglie erogati in base all'ISEE
2.3) consolidare l'offerta educativa attraverso la gestione di servizi educativi tradizionali quali nidi e centro per bambini e famiglie e rispondere alle nuove esigenze delle famiglie sperimentando forme innovative e flessibili di fruizione dei servizi quali cestino dei tesori e Spazio Bambini
10.1) al fine di supportare le famiglie nei bisogni di cura ed educativi, saranno offerti i seguenti servizi integrati con il centro per le famiglie distrettuale: servizi informativi (informafamiglie) servizi di consulenza e sportelli psicologici , Spazi aperti (0/1,1/6, 6/11) spazi per neo-mamme (Yoga, massaggio, fascioteca, letture ecc..), servizio primi Passi e Servizio Bambini e Famiglie

#### Servizi Educativi -Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

<b>% Raggiungimento obiettivi</b>	<b>Note</b>
1) 100%	Monitoraggio effettuato normalmente fino a febbraio, ripreso in funzione della riapertura dei servizi post Covid (centri estivi e avvio scolastico)
2.1) 100%	Mantenuto sistema di gestione qualità anche in relazione ai servizi riprogettati durante il lock down. Sistema mantenuto anche dopo la sospensione della certificazione (avvenuta a novembre 2020).
2.2) 100%	Tariffe adeguate alle sospensioni dei servizi (sia a febbraio 2020 che nell'a.s. 20/21)
2.3) 100%	Offerta educativa mantenuta anche durante il lock down attraverso riprogettazione servizi a distanza As 20/21: attivazione di tutti i servizi con affido; sospensione CBF causa covid.
10.1) 100%	Servizi integrati mantenuti anche durante il lock down con modalità a distanza As 20/21: sospensione spazio aperto, PP e altre iniziative con le famiglie causa covid.

<b>Obiettivi operativi annuali e triennali</b>
<b>Progetto 3.1.2 Diritto allo studio</b>
1) Riorganizzare le competenze del servizio istruzione e siglare apposito protocollo con area tecnica al fine di consolidare il monitoraggio dello stato degli immobili (sicurezza, gestione manutenzione ordinaria e straordinaria, adeguamenti e gestione cantieri, autorizzazioni al funzionamento progetti di arredo naturale) e mantenimento in efficacia del patrimonio anche prevedendo incarichi ad esperti esterni sulla sicurezza
2.1) Gestione Sistema Qualità per progettare ed erogare ai cittadini servizi per favorire l'accesso scolastico e servizi di refezione scolastica di qualità attraverso un costante monitoraggio e in un ottica di miglioramento continuo anche attraverso la costituzione di un Team Qualità in grado di effettuare sistematiche Visite Ispettive
2.2) Garantire servizi per l'accesso e di integrazione scolastica di qualità anche in un ottica migliorativa ed innovativa ripensandone l'organizzazione alla luce dei cambiamenti normativi e contrattuali : mensa, prolungamenti, trasporto e servizio educativo assistenziale
2.3) applicare ai servizi aggiuntivi sistemi tariffari equi anche integrando con benefici a sostegno della frequenza scolastica da erogare alle famiglie in base all'ISEE e snellire le modalità di iscrizione ai servizi, prenotazione pasti e pagamento delle rette
4) Realizzare all'interno dei progetti del POF e delle scuole aperte interventi di consolidamento attività curriculare quali attività di potenziamento e recupero e rimodulare il progetto di cittadinanza attiva prevedendo modalità di partecipazione che coinvolgano i ragazzi delle scuole secondarie 1° nella vita scolastica e nel dialogo con l'amministrazione per individuare i temi sensibili sui quali realizzare l'offerta educativa
5.1) progettazione del POF condivisa con scuole, genitori e alunni sulle seguenti tematiche: sport in tutti gli ordini di scuola, interventi afferenti l'area umanistica, dipendenza, legalità, bullismo, devianza e cittadinanza attiva
5.2) evoluzione del progetto di solidarietà attraverso intese con enti e scuole, anche sperimentando concretamente forme di volontariato da parte dei ragazzi nelle associazioni del territorio e nei servizi educativi/ricreativi da realizzarsi in orario extrascolastico ma all'interno del percorso formativo per rafforzare il senso di comunità e di appartenenza
8.1) riprogettare gli interventi di orientamento scolastico implementando il coinvolgimento delle aziende del territorio al fine di collegare i percorsi orientativi anche ai percorsi di orientamento al lavoro anche ricercando accordi ed intese con distretto, provincia, camera di commercio e fondazioni del territorio
9)collaborare con IIS Ferrari per progetti concordati anche all'interno del POF al fine di valorizzare e sostenere la formazione tecnica e professionale (festival della cultura tecnica)

### **Diritto allo Studio - Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020**

<b>% Raggiungimento obiettivi</b>	<b>Note</b>
1) 100%	Monitoraggio effettuato normalmente fino a febbraio, ripreso in funzione della riapertura dei servizi post Covid (centri estivi e avvio scolastico) - Realizzato incontro di confronto con area tecnica, finalizzato alla redazione definitiva del protocollo.
2.1) 100%	Mantenuto sistema di gestione qualità anche in relazione ai servizi riprogettati durante il lock down. Sistema mantenuto anche dopo la sospensione della certificazione (avvenuta a novembre 2020).
2.2) 100%	Mensa, prolungamenti e trasporto sospesi al 23/2/2020 causa Covid; servizio educativo assistenziale riprogettato a distanza per il periodo di lock down Riprogettati tutti i servizi da giugno 2020 in funzione della riapertura e linee guida covid
2.3) 100%	Tariffe adeguate alle sospensioni dei servizi (sia a febbraio 2020 che nell'a.s. 20/21)
4) 100%	Realizzazione progetti POF sospesa al 23/2/2020 causa Covid. Progettazione a.s. 20/21 ridotta causa covid.
5.1) 0%	Progettazione POF a.s. 2020/2021, in merito a questi temi specifici, rimandata causa rimodulazione offerta POF per covid.

5.2) 0%	Inattuata causa Covid
8.1) 100%	Progettazione e programmazione interventi a.s. 19/20 effettuata sino al 23/2/2020 poi sospesa causa Covid
	Progettazione interventi a.s. 20/21 attuata in gran parte a distanza. Impossibile, per ora, dare attuazione alla parte relativa agli accordi con aziende per le restrizioni covid.
9) 0%	Collaborazione sospesa causa covid.

<p><b>Obiettivi operativi annuali e triennali</b></p> <p><b>Progetto 3.1.3 Comunità educante</b></p>
<p>2) Gestione Sistema Qualità per progettare ed erogare ai cittadini servizi di sostegno alla famiglia e servizi ricreativi in tempo non scolastico di qualità attraverso un costante monitoraggio e in un ottica di miglioramento continuo anche attraverso la costituzione di un Team Qualità in grado di effettuare sistematiche Visite Ispettive</p>
<p>3) Riprogettare il Gruppo Educativo Territoriale modificando sostanzialmente i criteri di ammissione che devono essere meno selettivi e più accoglienti; sperimentare modalità di per education a favore di ragazzi svantaggiati per aumentare l'inclusività del servizio.</p>
<p>6.1) approvazione di convenzioni/intese con scuole, comitati genitori, associazioni e società del territorio, per sperimentare forme di "scuole aperte" anche proponendo laboratori all'interno di aperture pomeridiane più strutturate (laboratorio di teatro ed espressività, laboratori sui nuovi linguaggi, attività sportive, corsi di recupero e potenziamento)</p>
<p>6.2) progettare con le famiglie, le scuole, le società sportive e le altre agenzie del territorio (centro giovani, biblioteca, Get) attività educative e socializzanti in tempo extrascolastico anche al di fuori del contenitore scuola per favorire l'integrazione tra i pari di ragazzi disabili e svantaggiati anche in tempo non scolastico</p>
<p>(convenzioni con società sportive per accoglienza bambini certificati, inserimento alunni disabili ai GET, convenzione con Centro Giovani per integrazione ragazzi disabili, accoglienza ragazzi disabili ai centri estivi, promuovere interventi di per education)</p>
<p>7) Sostenere l'evoluzione dei comitati genitori in associazione dei genitori e aumentare le potenzialità e la efficacia dei diversi organismi di rappresentanza istituzionali (comitati gestione nidi, commissioni mensa e rappresentanti dei genitori) attraverso percorsi formativi</p>
<p>8.2 Per orientare e sostenere la scelta e favorire il successo scolastico e formativo sono realizzati percorsi di orientamento e contrasto alla dispersione quali: scuola bottega, alternanza scuola lavoro, alternanza estiva in collaborazione con camera commercio, tirocini formativi curricolari per università, stage educativi alternativi alla sospensione, progetti di servizio civile.</p>
<p>10.2) per fronteggiare le sfide quotidiane a sostegno delle famiglie sono progettati gli interventi educativi e socializzanti in tempo estivo a favore dei ragazzi in età 3/17 anni (cer3/6, cer6/11, ce per disabili, progetto conciliazione, monitoraggio e vigilanza CER privati)</p>
<p>10.3) Per sostenere le famiglie e accrescere il senso di partecipazione e appartenenza sono realizzati laboratori e feste quali importanti momenti di socializzazione e appuntamenti fissi dove le famiglie e i bambini da fruitori dei servizi diventano protagonisti attivi e risorsa per l'intera collettività: officina parsimonia, leggere stelle, leggere lucciole, festa di carnevale, festa il paese dei bambini, famiglie in festa, famiglie in gioco ecc</p>
<p>10.4 Per sostenere le famiglie nel diritto di scelta e supportarle nella fase più delicata di delega dell'azione educante alle istituzioni, sono realizzati interventi 0/6 di raccordo e coordinamento sul territorio: convenzioni con scuole paritarie, gestione ufficio unico per le iscrizioni, "ProgettAzioni di intrecci" , accordo di rete per progressiva costruzione di un sistema integrato 0/6</p>

## Comunità educante - Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
2) 100%	Mantenuto sistema di gestione qualità anche in relazione ai servizi riprogettati durante il lock down. Sistema mantenuto anche dopo la sospensione della certificazione (avvenuta a novembre 2020).
3) 100%	Effettuata riprogettazione per l'a.s. 2019/20. Rimodulato il servizio in modalità a distanza durante il lock down. Riprogettato il servizio per a.s. 20/21 in base alle linee guida covid.
6.1) 0%	Progettazione inattuabile causa Covid.
6.2) 70%	Progettazione avviata per inserimento disabili al Centro Giovani poi sospesa causa Covid. Accoglienza disabili al centro estivo effettuata. Progettazione a.s. 20/21 rimandata causa covid
7) 0%	Non effettuata causa Covid
8.2) 20%	Percorsi progettati in buona parte ma non attuati causa Covid; mantenuta solo attività volontari servizio civile.
10.2) 100%	Progettati tutti i servizi estivi. Realizzati tutti tranne centro estivo agosto/settembre (mancato raggiungimento numero minimo iscrizioni)
10.3) 20%	Realizzati soltanto appuntamenti Officina Parsimonia fino al 23/2/2020 e Festa di Carnevale. Altri momenti di socializzazione sospesi causa Covid.
10.4) 100%	Mantenuti interventi.

### Progetto 3.1: Scuola

INDICATORI SUB 1 SERVIZI EDUCATIVI E DI SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA	Unità di misura	Consuntivo 2020
1) Popolazione in età 0-2 al 31.12	Nr.	369
2) posti offerti nei servizi educativi	Nr.	268
2.1) di cui Posti offerti totali negli asili nido e cestino dei testori	Nr.	198
2.2 ) di cui offerti servizi integrativi	Nr.	70
3) Tipologie di servizio	Nr.	4
4) Iscritti al prolungamento d'orario	Nr.	21
5) iscritti nuovi servizi: spazio bambino e cestino tesori	Nr.	16
6) iscritti nido tradizionale (PT-FT)	Nr.	131
7) nr servizi autorizzati al funzionamento	Nr.	4
8) nr sopraluoghi e visite ispettive (VI°, VVI ec ecc) per ISO	Nr.	0
9) nr servizi a sostegno pol fam. Realizzati integrato con Unione	Nr.	0

INDICATORI SUB 2 DIRITTO ALLO STUDIO	Unità di misura	Consuntivo 2020
1) Popolazione in età 3-5 al 31.12	Nr.	490
2) Bambini iscritti nelle scuole d'infanzia statali	Nr.	395
3) Bambini iscritti nella scuola d'infanzia convenzionata	Nr.	75
4) popolazione in età 6/10 al 31.12	Nr.	851
5) Alunni iscritti scuole primarie	Nr.	870
6) popolazione in età 11/13 al 31.12	Nr.	541
7) Alunni iscritti scuole secondarie di primo grado	Nr.	524
8) popolazione in età 14/18 al 31.12	Nr.	861
9) Alunni iscritti scuole secondarie di secondo grado	Nr.	770
10) Iscritti al pre scuola (infanzia e Primaria)	Nr.	262
11) Iscritti al prolungamento orario (infanzia e primaria)	Nr.	137
12) Iscritti alla refezione scolastica	Nr.	1127
13) Iscritti al trasporto scolastico	Nr.	535
14) Alunni interessati al contributo libri di testo (scuola primaria)	Nr.	821
15) Alunni interessati al contributo libri di testo (scuola secondaria di 1° grado)	Nr.	67
16) Alunni interessati al contributo libri di testo (scuola secondaria di 2° grado)	Nr.	108
17) Pasti prodotti per scuole d'infanzia	Nr.	27054
18) Pasti prodotti per scuole primarie	Nr.	52143
19) Km annui trasporto scolastico	Km	49205
20) nr scuole	Nr.	8
21) nr. Interventi edilizia scolastica ordinaria e straordinaria	Nr.	485
* 22) nr sopraluoghi e visite ispettive (VI°, VVI ec ecc) per ISO	Nr.	0
23) nr tariffe agevolate e benefici economici 0-14	Nr.	391
24) nr ore educativo assistenziali	Nr.	20.141
25) Alunni con PEA	Nr.	55
26) Ore assistenza settimanali	Nr.	852,5
27) Progetti Pof	Nr.	37
28) Classi coinvolte	Nr.	tutte

<b>INDICATORI SUB 3 COMUNITA EDUCANTE</b>	<b>Unità di misura</b>	<b>Consuntivo 2020</b>
1) iscritti al GET	nr.	73
2) nr intese e collaborazioni con scuole, genitori ed associazioni	nr.	0
3) nr attività in tempo extrascolastico per ragazzi 11/14	nr.	1
4) nr incontri/formazione/scambi con organismi di partecipazione	nr.	2
5) nr tirocini e stage attivati	nr.	0
6) interventi realizzati afferenti al piano comunità educante	nr.	0
7) turni cer primaria erogati	nr.	322
8) turni cer infanzia erogati	nr.	270
9) pasti cer prodotti	nr.	10200
10) progetti sani stili di vita e interventi lotta allo spreco	nr.	1
11) interventi innovativi rivolti alla fascia 6/11	nr.	0
12) interventi di integrazione in tempo non scolastico per ragazzi disabili e svantaggiati	nr.	0
13) interventi per favorire sistema integrato 0/6	nr.	3

## Linea Strategica 3 - La comunità dei saperi

Progetto 3.2: Lavoro e formazione

Assessore: Ottolini Daniela

Responsabile: Monica Medici/Direzione Generale

Missione di Bilancio - 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Programma di Bilancio 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro
Missione di Bilancio - 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Programma di Bilancio 02	Formazione professionale

### Obiettivi strategici

- 1) Riprogettare in ottica distrettuale il ruolo degli enti locali in ambito formativo, investendo su progetti pensati, costruiti e realizzati con il contributo delle aziende e collaborazione delle scuole per allineare le competenze alle richieste delle aziende stesse.
- 2) Proseguire il servizio #orientalavoro, un servizio di consulenza per la ricerca attiva dell'occupazione rivolto a tutti i cittadini residenti sul territorio comunale, per affiancarli in un percorso di ricerca e di dialogo con il mondo delle imprese.

### Obiettivi operativi annuali e triennali

- 1.1) avviare un dialogo con le aziende del territorio per individuare i reali bisogni in termini di competenze specifiche e trasversali per favorire l'ingresso nel mondo del lavoro
- 1.2) avviare un confronto finalizzato a stringere collaborazioni con le scuole per definire offerte formative coerenti con i bisogni di competenze professionali espresse dalle aziende.
- 1.3) sperimentare intese e collaborazioni con enti di formazione per realizzare sul territorio percorsi formativi
- 2) Mantenimento e potenziamento dei servizi di consulenza #orientalavoro.

### Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1.1) 40%	Causa Covid il lavoro di ascolto delle imprese per intercettare le competenze ricercate in ambito lavorativo è stato possibile attuarlo solo in parte
1.2) 10%	Causa Covid il lavoro di collaborazione con le scuole doveva ripartire ad inizio dell'A.S. 2020/21, ma purtroppo è stato molto marginale
1.3) 50%	Causa Covid, si è riusciti dopo l'estate attività a pianificare percorsi formativi per disoccupati/inoccupati
2) 50%	Causa Covid solo mantenimento

### Progetto 3.2: Lavoro e formazione

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
nr accessi al servizio orientalavoro	nr.	87
associazioni di categorie contattate	nr.	0
scuole contattate	nr.	0
enti di formazione contattati	nr.	4
aziende contattate per iniziative diverse	nr.	2

## Linea Strategica 3 - La comunità dei saperi

### Progetto 3.3: Cultura

Assessore: Mililli Mariaelena

Responsabile: Medici Monica

**Missione di Bilancio - 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

**Programma di Bilancio 02**

Attività culturali e interventi diversi nel settore cultur.

#### Obiettivi strategici

- 1) Realizzare iniziative dedicate alla tecnologia e all'innovazione, caratterizzando Maranello come simbolo del progresso tecnologico.
- 2) Realizzare appuntamenti culturali rivolti alle diverse fasce d'età (14-19; 20-28), utilizzando in maniera strutturata e continuativa spazi diversi, diffusi sul territorio comunale, coinvolgendo anche le frazioni, con l'idea di avvicinarsi, anche fisicamente, ai cittadini più giovani.
- 3) Stimolare e sostenere l'iniziativa culturale che singoli e associazioni esprimono a Maranello. Le azioni intraprese degli ultimi anni - dal Bando Cultura /Eventi alla nascita dei Volontari per la Cultura - dimostrano come esista nella nostra comunità un terreno particolarmente fertile per far crescere un'offerta culturale capace di intercettare i bisogni di tutti.

#### Obiettivi operativi annuali e triennali

- 1) Collaborare con area Tecnica per il monitoraggio sullo stato degli immobili gestiti dal Servizio e mantenimento in efficacia del patrimonio
- 2) Programmare eventi culturali e corsi di lingue, dedicati a tutte le fasce di età
- 3) Bando eventi
- 4) Promuovere i progetti innovativi delle scuole del territorio
- 5) Mantenere e sviluppare l'esperienza dei volontari del gruppo "ho tempo per la cultura"
- 6) Sostenere e adeguare alle richieste culturali della cittadinanza la programmazione teatrale e cinematografica di ATER

### Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Effettuato monitoraggio in funzione della riapertura degli spazi in ottemperanza alle limitazioni imposte dal Covid
2) 100%	Sono state fatte 2 programmazioni: una ante covid, interrottasi a marzo, una post covid da giugno, con regole e modalità rispettose dei protocolli anticovid
3) 100%	le risultanze del bando eventi sono state riviste alle luce delle limitazioni imposte dal Covid, realizzando solo le iniziative che potevano consentire una fruibilità in sicurezza
4) 100%	E' stato dato seguito alle richieste e proposte avanzate dalle scuole del territorio (Ennesimo film Festival, Dai margini alla storia)
5) 100%	Nonostante lo "stop delle attività" causa covid, il gruppo volontari continua ad arricchirsi ed essere in costante contatto col servizio
6) 100%	Stagione 2019/2020 interrotta a marzo. Ripresa presso il drive-in arena Gremiole

### Progetto 3.3: Cultura

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
eventi	nr. 40	nr. 50
spettacoli realizzati in collaborazione con Ater	50 film + 7 spettacoli teatrali	nr. 74 film Drive in + 10 teatro
spettacoli realizzati in collaborazione con altri soggetti	nr. 3	nr. 8

**Linea Strategica 4 - La comunità delle opportunità****Progetto 4.1: Il contrasto alla povertà e all'esclusione sociale****Assessore: Ottolini Daniela****Responsabile: Unione Comune Distretto  
Ceramico****Missione di Bilancio - 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia****Programma di Bilancio 07**

Programmazione servizi sociali

**Obiettivi strategici**

- 1) Trasformare in prassi consolidata quanto ci ha insegnato il Reddito di Inclusione regionale: aiuto economico e progetto individuale devono andare di pari passo.
- 2) Mettere in rete le esperienze di volontariato presenti sul territorio (es. parrocchie ed associazioni).
- 3) Affiancare al sostegno economico delle attività di impegno al servizio della collettività, proseguendo l'esperienza dei Patti di Cittadinanza

**Obiettivi operativi annuali e triennali****Servizio conferito all'Unione all'Unione dei Comuni del Distretto Ceramico****Si rimanda quindi al Documento Unico di Programmazione 2020-2022 dell'Unione dei Comuni - Sezione operativa - Programmi - Missione 12**

**Linea Strategica 4 - La comunità delle opportunità****Progetto 4.2: Politiche abitative****Assessore: Ottolini Daniela****Responsabile: Unione Comune Distretto  
Ceramico****Missione di Bilancio - 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia****Programma di Bilancio 06 Il diritto alla casa****Obiettivi strategici**

- 1) Rafforzare ed ampliare gli interventi di contrasto al disagio abitativo rappresentati da alloggi sociali e di emergenza, alloggi ERP, affitti a canone calmierato ed appartamenti in garanzia. Investire maggiormente sull'housing sociale.
- 2) Progettare strumenti di "intermediazione virtuosa" tra domanda ed offerta di alloggi, come le agenzie casa.
- 3) Promuovere la realizzazione di una casa famiglia per anziani o per persone con fragilità nell'ambito del progetto di ristrutturazione della "Fattoria del Parco" .

**Obiettivi operativi annuali e triennali****Servizio conferito all'Unione all'Unione dei Comuni del Distretto Ceramico****Si rimanda quindi al Documento Unico di Programmazione 2020-2022 dell'Unione dei Comuni - Sezione operativa - Programmi - Missione 12**

**Linea Strategica 4 - La comunità delle opportunità****Progetto 4.3: Sostenere la famiglia, combattere la violenza****Assessore: Ottolini D. / Mililli Mariaelena****Responsabil: Medici Monica****Unione Comuni Distretto****Missione di Bilancio - 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia****Programma di Bilancio 05** Interventi per le famiglie**Missione di Bilancio - 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia****Programma di Bilancio 07** Programmazione servizi sociali**Obiettivi strategici**

- 1) Promuovere e valorizzare il Centro per le Famiglie quale luogo che supporta le famiglie nelle diverse "stagioni" della propria vita e nel fronteggiare le sfide quotidiane con i servizi Spazi-gioco e incontro per bambini, il servizio di consulenza educativa, gli spazi dedicati alle neo-mamme, il servizio "Primi passi" per i bambini 0-12 mesi, i laboratori, il servizio di mediazione familiare.
- 2) Incrementare la conoscenza dei servizi erogati dal Centro anti violenza distrettuale "Tina" costituito dall'Unione dei Comuni del Distretto Ceramico per contrastare la violenza ai danni delle donne.
- 3) Mettere in campo tutte le azioni necessarie affinché l'immobile di Via Fondo Val Grizzaga, confiscato alla criminalità organizzata e assegnato al Comune, possa essere destinato a interventi di supporto concreto all'autonomia economica e al percorso di vita di donne svantaggiate o vittime di violenza.
- 4) Sviluppare a livello distrettuale azioni di sensibilizzazione per la realizzazione delle parità di genere.

**Obiettivi operativi annuali e triennali****1) e 2) Unione**

Progettare la destinazione e l'utilizzo del bene confiscato e cercare finanziamenti

Mantenere la programmazione distrettuale delle iniziative sulla parità di genere sia per la formazione, che per celebrare le ricorrenze

### Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) Unione	
2) Unione	
3) 100%	Concessione finanziamento RER di € 176.000 per realizzare ultimo stralcio lavori al bene confiscato
4) 100%	Nonostante il Covid, celebrate le principali ricorrenze sulla parità di genere. Il 25 novembre è stato celebrato con una mostra diffusa in Comune, presso il centro antiviolenza e sui social che ha avuto un ottima accoglienza.

#### Progetto 4.3: Sostenere la famiglia, combattere la violenza

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
1) Ipotesi progettuali	nr. 1	1
2) Iniziative sul tema parità di genere	nr. 1	6 eventi a Maranello, 17 in tutto il distretto coordinati da Maranello

**Linea Strategica 4 - La comunità delle opportunità****Progetto 4.4: Politiche per la non autosufficienza****Assessore: Ottolini Daniela****Responsabile: Unione Comune Distretto  
Ceramico****Missione di Bilancio - 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia****Programma di Bilancio 07**

Programmazione servizi sociali

**Obiettivi strategici**

- 1) Garantire il servizio di assistenza domiciliare e gli strumenti (diretti ed indiretti) che incentivano il compito di caregiving.
- 2) Consolidare i ricoveri temporanei di sollievo alla luce di progettualità sempre più "raffinate" e specifiche.
- 3) Investire a livello distrettuale su un sistema di strategie connesse alla semi-residenzialità, quali i centri diurni o le strutture per il ricovero di persone colpite da demenza con gravi disturbi del comportamento, o altri servizi mirati ad esigenze più specifiche come la formazione dei famigliari di persone con demenza.
- 4) Garantire soluzioni adeguate ai casi di piena non-autosufficienza attraverso strutture residenziali efficaci ed efficienti per dare risposta all'aumento della domanda e individuando nuove modalità di risposta.

**Obiettivi operativi annuali e triennali****Servizio conferito all'Unione all'Unione dei Comuni del Distretto Ceramico****Si rimanda quindi al Documento Unico di Programmazione 2020-2022 dell'Unione dei Comuni - Sezione operativa - Programmi - Missione 12**

**Linea Strategica 4 - La comunità delle opportunità****Progetto 4.5: Politiche per la disabilità****Assessore: Ottolini Daniela****Responsabile: Unione Comune Distretto  
Ceramico****Missione di Bilancio - 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia****Programma di Bilancio 07**

Programmazione servizi sociali

**Obiettivi strategici**

- 1) Ampliamento della rete di servizi per le persone con disabilità attraverso la costruzione di progetti personalizzati che mettano al centro ambizioni e caratteristiche della singola persona e sostegno a chi svolge la funzione di caregiver (ad es. attraverso gli strumenti di "sollevio", domiciliari e residenziali temporanei).
- 2) Costruzione di progettualità specifiche connesse al "dopo di noi" che sfruttino le novità normative per strutturare risposte per le famiglie, attraverso un'analisi precisa della "domanda" e delle aspettative delle famiglie di Maranello, senza imporre strategie preconfezionate.

**Obiettivi operativi annuali e triennali****Servizio conferito all'Unione all'Unione dei Comuni del Distretto Ceramico****Si rimanda quindi al Documento Unico di Programmazione 2020-2022 dell'Unione dei Comuni - Sezione operativa - Programmi - Missione 12**

**Linea Strategica 4 - La comunità delle opportunità****Progetto 4.6: Un nuovo welfare per i giovani****Assessore: Costetti Alessio****Responsabile: Medici Monica****Missione di Bilancio - 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero****Programma di Bilancio 02**    **Giovani****Obiettivi strategici**

1) Modificare la progettazione dei servizi per i giovani partendo con l'interpellare i ragazzi e le ragazze del territorio per creare un terreno comune di dialogo e nuove connessioni.

2) Ideare focus group, incontri formali ed informali e sfruttare le opportunità di contatto dei social media per co-progettare con i ragazzi le risposte ai bisogni che loro stessi ci aiutano ad identificare.

3) Costruire tavoli di progettazione tra enti pubblici ed aziende che siano luoghi di dialogo per costruire percorsi e proposte condivise.

4) Favorire la partecipazione e l'autonomia dei più giovani, allo stesso tempo promotori, ideatori e destinatari dell'iniziativa, alle attività culturali di Maranello, sostenendo le diverse forme espressive dei ragazzi e delle ragazze, valorizzando l'esperienza del Centro Giovani (inteso anche come possibile contenitore culturale in una ampia accezione) promuovendo la loro voglia di fare teatro, musica e di sperimentare diversi linguaggi artistici.

5) Riproporre l'esperienza che ha coinvolto diversi ragazzi di Maranello nella realizzazione del murales nel sottopassaggio di via Virginia Wolf per valorizzare, attraverso una forma artistica assolutamente contemporanea, alcuni luoghi e la creatività dei ragazzi.

6) Incrementare le occasioni di scambio e sinergia con le altre strutture frequentate prevalentemente da giovani presenti sul territorio dell'Unione, quali Casa Corsini a Fiorano, Ca' Bella a Formigine e altri luoghi di aggregazione e formazione.

**Obiettivi operativi annuali e triennali**

1) Valorizzare l'esperienza del Centro Giovani sia potenziando l'offerta per la fascia degli studenti delle scuole medie, sia aprendosi a collaborazioni con Casa Corsini o altri centri di aggregazione giovanile

2) Incentivare la creatività e le capacità manuali dei giovani, attraverso varie forme di espressività e coinvolgimento

3) mantenere la progettazione sulle politiche giovanili in condivisione con gli altri Comuni dell'unione

4) organizzare rassegne ed eventi in cui i giovani siano protagonisti e coinvolti direttamente

### Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 50%	causa covid il Centro Giovani è rimasto chiuso da marzo sino a fine luglio. Alla riapertura è stato necessario mettere in atto un grande sforzo per fare in modo che tornasse ad essere frequentato, pur con dei numeri contingentati
2) 70%	Alla riapertura del centro giovani in agosto sono state sperimentate attività e interazioni che, nella massima sicurezza, consentissero di riaprire ad un minimo di socialità, anche sfruttando l'online
3) 100%	nuovo accordo di programma 2020/2023 per progettazione politiche giovanili in Unione
4) 10%	causa covid non è stato possibile organizzare rassegne ed eventi che potenzialmente radunassero un numero maggiore di persone rispetto a quelle consentite dai protocolli anticovid

### Progetto 4.6: Un nuovo welfare per i giovani

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
Eventi	nr. 3	3
Laboratori	nr. 2	12
Attività organizzate	nr. 4	6

**Linea Strategica 5 - Vivere bene a Maranello, Valorizzazione del territorio e cura del patrimonio****Progetto 5.1: Pianificazione e gestione del territorio****Assessore: Marsigliante Elisabetta****Responsabile: Tommasini Elisa**

<b>Missione di Bilancio - 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>Programma di Bilancio 06</b> Ufficio Tecnico
<b>Missione di Bilancio - 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>Programma di Bilancio 01</b> Urbanistica e assetto del territorio
<b>Missione di Bilancio - 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>Programma di Bilancio 02</b> Edilizia residenziale pubblica

<b>Obiettivi strategici</b>
1) Promuovere ed accelerare il percorso di costruzione del Piano Urbanistico Generale (PUG), in conformità alle disposizioni della nuova legge urbanistica regionale LR 24/2017, che favorisce e sostiene il contenimento del territorio urbanizzato e la riqualificazione dell'edificato esistente, al fine di incrementare le dotazioni territoriali e la qualità urbana per la città pubblica;
2) Incentivare la realizzazione degli accordi di programma in essere per la riconversione delle aree ex industriali inglobate nel tessuto cittadino e la restituzione di nuovi corridoi verdi e/o nuovi parchi urbani a dotazione del territorio (cessioni per corridoio ecologico ex CISA-CERDISA);
3) Promuovere ed incoraggiare, attraverso la semplificazione degli strumenti urbanistici e premialità, la riqualificazione del patrimonio immobiliare privato esistente mediante interventi di miglioramento sismico ed energetico;
4) Promuovere l'utilizzo del Piano dell'Accessibilità Urbana (PAU) negli interventi dell'edilizia privati e nella pianificazione territoriale.
5) Valorizzare interventi di riqualificazione dell'edificato sparso preesistente salvaguardando il godimento e la fruizione del territorio in senso sostenibile

<b>Obiettivi operativi annuali e triennali</b>
1) Monitoraggio dello stato di attuazione dello strumento urbanistico vigente Affidamento incarico per redazione nuovo PUG adozione nuovo Piano Urbanistico Generale
2) Revisione dell'accordo sottoscritto con la proprietà Attuazione ambito riqualificazione Gorzano Ex Cisa e APSi Maranello Nord variante allo strumento urbanistico (POC, PSC)
3) Recepimento della nuova delibera regionale sugli oneri con introduzione scomparti per interventi di riqualificazione introdurre nel nuovo strumento urbanistico forme di premialità/incentivazione per gli interventi di riqualificazione
4) recepire i contenuti del PAU all'interno del nuovo strumento urbanistico sensibilizzare i cittadini sui contenuti del PAU quando si apprestano ad eseguire interventi edilizi
5) incentivare gli interventi di riqualificazione e dell'edificato sparso preesistente attraverso forme di incentivazione da introdurre nel nuovo strumento urbanistico generale

## Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 50%	1) Affidato l'incarico professionale per la redazione del PUG con Determina n. 228 del 06/04/2020. I monitoraggi sullo stato di attuazione dello strumento urbanistico vigente sono stati effettuati periodicamente come richiesto dalla regione (semestrali). La redazione del PUG è in corso e verrà assunto entro il 2021 come previsto dalla norma regionale che ha prorogato la scadenza al 31/12/2021. A novembre 2020 è stato istituito l'ufficio di piano con DGC 161 del 24/11/21.
2) 50%	2) Approvato nuovo accordo, ai sensi art. 18 LR 20/00, per l'attuazione degli ambiti AR.2j e APS.i Maranello Nord con Delibera di Giunta Comunale n. 49 del 10/04/2020, successivamente sottoscritto in data 14/04/2020. Variante al POC adottata nella seduta del Consiglio comunale n. 15 del 23 aprile 2020. L'attuazione dell'ambito sarà subordinata alle disposizioni previste nell'accordo. Al 31/12/20 non è stata approvata la variante al POC per mancata presentazione del piano di bonifica delle aree da parte del G.C. Ricchetti.
3) 70%	2) Le nuove pratiche edilizie soggiacciono alla nuove disposizioni di cui alla DGR 186/2018, già recepita dal Comune di Maranello nel corso del 2019, e sono applicate alle pratiche pervenute. La redazione del PUG in corso di elaborazione sta tenendo conto delle primarietà della legge regionale e sono al vaglio nuove forme di primarietà. La Giunta è stata informata delle pratiche in cui sono state applicate le premialità della Dgr 186
4) 40%	4) Prosegue l'attività di sensibilizzazione ai contenuti del PAU attraverso la verifica della conformità al piano nell'istruttoria delle pratiche edilizie presentate dai cittadini. I progettisti incaricati per redazione del PUG stanno recependo negli elaborati del PUG le indicazioni del PAU. La Giunta è stata informata delle pratiche in cui sono state recepite le indicazioni del PUG con comunicazione specifica.
5) 40%	5) Con determina 759 del 12/12/2020 è stato affidato il censimento dell'edificato sparso. Il rilievo è stato concluso nel febbraio 2021 e sono in fase di elaborazione i dati. A seguito dell'elaborazione dei dati si valuteranno nel dettaglio forme di incentivazione da introdurre nel PUG.

### Progetto 5.1: Pianificazione e gestione del territorio

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
1) Monitoraggio stato attuazione PSC	nr.	2
1) Atti per affidamento incarichi redazione PUG	nr.	1
1) Atti/Delibere per l'assunzione del PUG	nr.	0
2) Atti/Delibere per addvenire all'approvazione degli interventi per l'attuazione dell'ambito AR.2j Cisa	nr.	2
3) N° incontri con consulenti per discussione premialità interventi riqualificazione	nr.	2
3) N° incontri con consulenti per recepimento Pau nel nuovo PUG	nr.	3
4) Attività di promozione del PAU negli interventi privati	nr.	190
5) Affidamento censimento edificato sparso	nr.	1

## Linea Strategica 5 - Vivere bene a Maranello, Valorizzazione del territorio e cura del patrimonio

Progetto 5.2: Tanti centri, un'unica comunità

Assessore: Ferrari Chiara

Responsabile: Tommasini Elisa

Missione di Bilancio - 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma di Bilancio 05 Gestione beni patrimoniali

### Obiettivi strategici

- 1) Ampliare la qualità e la quantità dei servizi di vicinato nei centri delle frazioni e migliorarne la loro fruizione in termini di mobilità;
- 2) Incrementare gli spazi di relazione accessibili e sicuri per l'incontro e per la sosta e favorire lo sviluppo e la riqualificazione dei parchi urbani, con particolare attenzione al verde attrezzato nei quartieri;
- 3) Proseguire il percorso di riqualificazione del centro cittadino e di Piazza Libertà attraverso un processo graduale di analisi e studio sui collegamenti, sulle utenze e sulle funzioni insediate, in linea con l'esigenza di avere un luogo di fruizione pubblica identitario, caratterizzante ed attrattivo per cittadini e turisti;
- 4) Valorizzare i luoghi per l'aggregazione dei giovani 16-20 anni, eventualmente mediante la rivisitazione degli spazi del Centro Giovani e/o l'ampliamento degli spazi a disposizione del Mabic;
- 5) Promuovere e favorire gli interventi di riqualificazione paesaggistica per il godimento e la fruizione del territorio in senso sostenibile, mediante l'attrazione di finanziamenti finalizzati alla valorizzazione di elementi puntuali fortemente identitari di paesaggio e/o di sistemi di alta valenza simbolica e naturalistica;
- 6) Promuovere la realizzazione del progetto relativo al nuovo Parco dello Sport, quale intervento strategico atteso da diverso tempo da migliaia di maranellesi che praticano attività sportiva, e potenziare la sua connessione con i principali nodi territoriali.

### Obiettivi operativi annuali e triennali

- 1) Riqualificazione spazi di relazione nelle frazioni
- 2) Favorire la realizzazione di zone 30 km/orari nel capoluogo e nelle frazioni
- 3) Promuovere la realizzazione di nuovi collegamenti ciclopedonali nel capoluogo e nelle frazioni
- 4) Riqualificazione attrezzature ludiche parchi urbani
- 5) Riuso spazi comunali di Via V. Veneto
- 6) Realizzazione 1° e 2° stralcio Parco dello Sport

## Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 50%	Sistemazione dell'area a verde nel nuovo parchetto a Gorzano (Ex scuola materna). L'area è stata riqualificata grazie alla demolizione dei muretti esterni di recinzione, alla semina dell'erba. Manca l'allestimento con arredo urbano
2) 100%	In data 14/07/2020 è stato approvato il progetto esecutivo per la Riqualificazione urbana e l'abbattimento barriere architettoniche di una parte di Via Trebbo per la quale è prevista la creazione di una zona 30 km/h. A novembre 2020 sono stati completati i lavori
3) 100%	Ad aprile 2020 sono stati completati i lavori di realizzazione di un tratto di pista ciclabile da Via Terre delle Rosse a Via Rossini
4) 100%	Installate nuove attrezzature ludiche, all'interno del parco dei Piloti e all'interno del Parco Ferrari entrambi nel capoluogo
5) 10%	Nel mese di marzo 2020 è stata sottoposto all'amministrazione uno studio di fattibilità redatto dai tecnici interni per il riuso degli spazi del Piano Terra di Via V. Veneto 9.
6) 20%	Con Delibera di Giunta 149 del 08/11/2020 è stato approvato l'aggiornamento del progetto esecutivo per la realizzazione del 1° stralcio del Parco dello Sport; con Delibera di Giunta n. 3 del 07/01/2020 è stato approvato il progetto esecutivo del 2° stralcio del Parco dello Sport. La centrale Unica di Committenza dell'Unione Distretto Ceramico ha indetto le procedure per entrambi gli stralci e con determina n. 452 del 04/08/20 ha aggiudicato i lavori del 2° stralcio alla ditta Lori Costruzioni srl di Fiorano Modenese; in data 25/08/20 det. 493 sono stati aggiudicati i lavori del 1° stralcio al raggruppamento temporaneo I.T.I. IMPRESA GENERALE Spa (mandataria), con sede in Modena e SISTEM COSTRUZIONI Srl (mandante), con sede in Castelvetro di Modena. I lavori del 2° stralcio sono iniziati in data 26 agosto (contratto del 12/08/20), i lavori del 1° stralcio in data 17 settembre in pendenza di contratto (sottoscritto in data 6 ottobre 2020). I lavori sono in corso.

### Progetto 5.2: Tanti centri, un'unica comunità

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
1) Riqualificazione area Gorzano	%	50
2) Nr zona 30 km/orari create	nr.	1
3) Km piste ciclo-pedonali realizzate	km	1,9
4) Nr attrezzature acquistate	nr.	2
5) N° studi fattibilità redatti	nr.	1
6) Affidamento lavori e realizzazione dell'opera	%	20

**Linea Strategica 5 - Vivere bene a Maranello, Valorizzazione del territorio e cura del patrimonio****Progetto 5.3: Cura del patrimonio****Assessore: Ferrari Chiara****Responsabile: Tommasini Elisa****Missione di Bilancio - 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione****Programma di Bilancio 05** Gestione beni patrimoniali**Obiettivi strategici**

- 1) Proseguire ed estendere il lavoro di mantenimento e custodia del patrimonio pubblico esistente, migliorando sismicamente ed energeticamente gli edifici pubblici non ancora migliorati, e potenziare la ricognizione ed il presidio del territorio con interventi di manutenzione e messa in sicurezza;
- 2) Proseguire e promuovere il percorso per la riqualificazione del patrimonio pubblico esistente attraverso la ricerca di risorse da bandi di finanziamento per l'incremento e la messa a punto delle funzioni e delle opere pubbliche sul territorio, anche per usi sociali e la promozione culturale;
- 3) Dare seguito, avviando una programmazione per interventi prioritari, alle previsioni del Piano dell'Accessibilità Urbana (PAU), quale fondamentale strumento di mappatura delle barriere per rendere gli spazi pubblici di relazione e le attività commerciali più facilmente accessibili a tutti, a favore di una città sempre più inclusiva;
- 4) Promuovere la realizzazione e/o l'ampliamento di zone 30, con la programmazione di interventi per il rallentamento del traffico veicolare nei principali centri urbani e di quartiere e per la messa in sicurezza di ciclisti e pedoni (camminamenti sicuri e attraversamenti rialzati e ben illuminati);
- 5) Proseguire il percorso di riqualificazione del verde urbano e degli spazi pubblici, con la programmazione di interventi di pubblica illuminazione e per l'inserimento di nuove attrezzature e sistemi di videosorveglianza;
- 6) Sostenere ed incentivare gli interventi di efficientamento energetico ed impiantistico dei principali edifici pubblici e programmarne la costante manutenzione, con particolare attenzione agli impianti sportivi ed ai servizi con maggiori utenze.

**Obiettivi operativi annuali e triennali**

- 1) Partecipazione a bandi per miglioramento/adequamento sismico e riqualificazione energetica edifici pubblici.
- 2) Realizzazione adeguamento sismico della scuola Media Ferrari-Galilei
- 3) Riqualificazione energetica impianti meccanici di edifici comunali
- 4) Realizzazione interventi per l'accessibilità urbana dei non vedenti
- 5) Realizzazione interventi di abbattimento barriere architettoniche
- 6) Realizzazione interventi di riqualificazione illuminazione pubblica
- 7) Attuazione intervento di consolidamento del cimitero di Fogliano
- 8) Attuazione intervento di rigenerazione urbana della Fattoria del Parco a Gorzano
- 9) Riqualificazione immobile confiscato in Via Fondo Val Grizzaga

## Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 50%	L'amministrazione ha partecipato nel 2020 ai seguenti bandi: bando regionale POR FESR per rifacimento coperture scuole Cassiani e Agazzi, bando regionale per rimozione amianto scuole Agazzi e Cassiani, bando PON per attuazione interventi edilizia leggera nelle scuole per emergenza Covid-19
2) 30%	Con comunicazione di aprile 2020 la Provincia ha comunicato la prossima pubblicazione del Decreto di assegnazione risorse del bando triennale edilizia scolastica finanziato dal MIUR per l'adeguamento sismico delle scuole Medie Ferrari-Galilei. Si è in attesa della pubblicazione del decreto da cui decorreranno i termini per l'affidamento dei lavori. Contestualmente l'amministrazione è risultata assegnataria del bando del Ministero delle infrastrutture per l'affidamento della progettazione definitiva per l'adeguamento sismico. Entro il settembre 2021 è necessario aggiudicare i lavori. Attualmente è in corso la progettazione esecutiva con incarico affidato a ing. Paola Rossi con determina 339/20.
3) 100%	Effettuato collaudo nuovo impianto di raffrescamento Municipio; Completati i lavori di efficientamento di <ul style="list-style-type: none"> <li>• UFFICI Tecnici/Sociali</li> <li>• Generatori di calore scuole Agazzi e Cassiani</li> <li>• Scuola Media "A.Ferrari" e Palestra</li> <li>• Scuola Elementare "G. Rodar"i e Palestra e Centro pasti</li> </ul>
4) 100%	Adeguamento impianti semaforici - Lavori ultimati
5) 100%	Lavori di riqualificazione e abbattimento barriere architettoniche di Via Trebbo approvati nella Giunta del 14/07/2020 e completati a novembre 2020. Eseguito interventi di abbattimento delle barriere architettoniche nell'accesso del Parco dei Nonni, percorsi pedonali a San Venanzio e degli attraversamenti semaforici del capoluogo
6) 100%	Completati i lavori di efficientamento della p.i. in: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Via Giardini località LA SVOLTA di San Venanzio;</li> <li>- Via G.M. Tagliati;</li> <li>- Via Francesco Crispi;</li> <li>- Via Camillo Benso di Cavour</li> </ul> Efficientata illuminazione del magazzino comunale, scuole Stradi (corridoi), Coccinelle (ingresso e salone). Con Delibera di Giunta n. 152 del 03/11/2020 è stato approvato il progetto di riqualificazione della pubblica illuminazione che riguarda i seguenti interventi: <ul style="list-style-type: none"> <li>- PARCO DEI PIOPPI (MARANELLO): 7 nuovi punti luce;</li> <li>- VIA ADIGE (GORZANO): 2 nuovi punti luce;</li> <li>- VIA DON MINZONI (TORRE MAINA): 14 punti luce di cui 10 nuovi e 4 utilizzando armature stradali esistenti e riqualificate;</li> <li>- VIA FRATELLI CERVI (TORRE MAINA): 9 punti luce nuovi. I lavori sono stati aggiudicati e in corso.</li> </ul>
7) 100%	Con Delibera GC n. 170 del 05/12/2019 e Determina n. 424 del 10/12/2019 è stato approvato il progetto Definitivo-esecutivo. Con Determina n.109 del 24/03/2020 la gara di appalto dei lavori è stata aggiudicata alla ditta TRACO SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA SEMPLIFICATA. In data 07/07/2020 è stato sottoscritto il contratto ed entro il mese di luglio iniziano i lavori. Lavori ultimati a novembre 2020.
8) 30%	Con Delibera di Giunta n. 7 del 21/01/2020 è stata pubblicato il bando di concessione di valorizzazione; in data 29/01/2020 è stato pubblicato il bando in Gazzetta Ufficiale; la scadenza del 30 aprile 2020 è stata prorogata sino al 31 luglio 2020 causa emergenza Covid-19. Concessione aggiudicata in data 06/11/20 n.657, contratto sottoscritto in data 15/01/21.

9) 100%	Con Delibera di Giunta n. 150 del 08/11/2019 è stato approvato il progetto esecutivo; con determina 158 del 25/02/2020 sono stati aggiudicati i lavori alla ditta Tecnosystem di Castelmaggiore. In data 19/03/20 è stato sottoscritto il contratto. I lavori sono iniziati in pendenza di contratto il 9 marzo 2020 e sono stati sospesi causa Covid-19 e ripresi in data 4 maggio 2020. E' stata chiesta una proroga alla Regione per posticipare la fine dei lavori al 31 ottobre. La proroga è stata concessa e i lavori terminati in tempo utile.

### Progetto 5.3: Cura del patrimonio

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
1) Nr candidature presentate	nr.	2
2) Affidamento progettazione -nr atti	nr.	1
3) nr impianti riqualificati	nr.	5
4) nr. Interventi effettuati	nr.	5
5) nr. Interventi effettuati	nr.	Via Trebbo tutta
6) nr interventi effettuati	nr.	7
7) nr interventi effettuati	nr.	1
8) Affidamento concessione e realizzazione intervento	%	30
9) Realizzazione intervento	tempo	ottobre

**Linea Strategica 5 - Vivere bene a Maranello, Valorizzazione del territorio e cura del patrimonio****Progetto 5.4: Verde****Assessore: Ferrari Chiara****Responsabile: Tommasini Elisa****Missione di Bilancio - 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio ambientale****Programma di Bilancio 02 Tutela, valorizzazione ambientale****Obiettivi strategici**

- 1) Mantenere e potenziare la qualità del verde pubblico, sia con un'adeguata manutenzione che con progetti mirati di riqualificazione rivolti a ottimizzare i camminamenti, l'illuminazione pubblica e le attrezzature installate;
- 2) Ottimizzare le attività e le risorse investite nel verde pubblico con la realizzazione di un'unità organizzativa ad hoc sul verde a Maranello, che comprenda personale interno all'Amministrazione Comunale e di Maranello Patrimonio, con l'eventuale supporto di altre figure, a cui affidare oltre alla manutenzione ordinaria e straordinaria, azioni mirate quali il censimento delle alberature storiche, la promozione per le attività di sponsorizzazione legate al verde pubblico o servizi specifici rivolti direttamente ai cittadini.

**Obiettivi operativi annuali e triennali**

- 1) Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria di parchi pubblici
- 2) Allestimento rotatorie

**Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020**

<b>% Raggiungimento obiettivi</b>	<b>Note</b>
1) 100%	Durante il lock-down sono state portate avanti le attività di manutenzione ordinaria tramite personale interno della società MP. Successivamente le attività sono state implementate dai servizi della ditta appaltatrice. Al 31/12/20 sono stati eseguiti n° 9 interventi di manutenzione ordinaria all'interno dei parchi pubblici (sfalci). Effettuati 3 interventi di sanificazione straordinaria delle aree giochi presenti nei parchi pubblici, sia con la collaborazione di volontari, sia con intervento di ditta specializzata
2) 100%	E' stata allestita con mezzi e risorse interne la rotatoria area ex Cemar e completata nella primavera 2020.
	E' inoltre stata allestita con verde ornamentale specifico la rotatoria del cavallino in occasione di riprese televisive.

**Progetto 5.4: Verde**

<b>INDICATORI</b>	<b>Unità di misura</b>	<b>Consuntivo 2020</b>
1) nr interventi	nr.	12
2) nr interventi	nr.	2

**Linea Strategica 5 - Vivere bene a Maranello, Valorizzazione del territorio e cura del patrimonio****Progetto 5.5: Viabilità****Assessore: Ferrari Chiara****Responsabile: Tommasini Elisa**

<b>Missione di Bilancio - 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>Programma di Bilancio 02</b>	Trasporto pubblico locale
	<b>Programma di Bilancio 04</b>	Altre modalità di trasporto
	<b>Programma di Bilancio 05</b>	Viabilità e infrastrutture stradali

<b>Obiettivi strategici</b>
1) Promuovere lo sviluppo della rete ciclopedonale territoriale e l'infrastrutturazione a dotazione, mediante nuovi tratti di collegamento ed interventi puntuali di sostituzione delle normali rastrelliere di biciclette con sistemi per il ricovero in sicurezza da furti e atti vandalici;
2) Sviluppare le potenzialità territoriali a favore dell'intermodalità sostenibile e degli spostamenti misti ed incrementare la connessione tra le frazioni ed il centro con sistemi di trasporto urbano pubblico e/o percorsi ciclopedonali;
3) Migliorare la gestione della sosta breve (parcheggio) e la viabilità del centro cittadino e degli spazi limitrofi, incentivando interventi finalizzati a sgravare il centro e a ottimizzare la convivenza tra diverse utenze, quali studenti, commercianti, lavoratori Ferraresi o delle principali aziende del territorio, anche eventualmente mediante il potenziamento del trasporto pubblico locale;
4) Promuovere azioni e collaborazioni con altri enti per valutare sistemi alternativi di spostamento, quali il trasporto pubblico su sede propria, per lo sviluppo del territorio in senso sostenibile;
5) Promuovere la realizzazione delle previsioni urbanistiche per il collegamento sostenibile della rete territoriale dei parchi urbani e delle frazioni al centro cittadino ed ai principali edifici pubblici in questo insediati;
6) Dare seguito ad una programmazione di interventi per l'illuminazione pubblica dei collegamenti ciclopedonali non illuminati;
7) Implementare l'infrastrutturazione digitale del territorio per favorire il turismo sostenibile e l'escursionismo in bici;
8) Sostenere e promuovere la formazione culturale e la sensibilizzazione, con eventi in spazi pubblici e mezzi di comunicazione/informazione installati sul territorio, per un uso consapevole e sostenibile dei luoghi, in modo da indirizzare gli stessi cittadini e fruitori della strada a modificare i propri modelli di mobilità.

<b>Obiettivi operativi annuali e triennali</b>
1) Interventi di manutenzione straordinaria strade comunali
2) Approvazione biciplan distrettuale
3) Interventi per favorire la mobilità sostenibile
4) Organizzazione di incontri specifici con enti e con tecnici per la pianificazione distrettuale della mobilità sostenibile
5) Organizzazione di eventi a confronto con la cittadinanza per la promozione di nuovi modelli di spostamento a favore della mobilità sostenibile

## Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Terminato nei primi mesi dell'anno in corso l'appalto di messa in sicurezza del patrimonio comunale mediante il rifacimento del manto stradale di Via Abetone Inferiore. Iniziato il piano asfalti 2020 al 31/12/ 2020 eseguito le manutenzione stradali nelle seguenti strade: Via Don Minzoni (Torre Maina), Via Dei Fiori (San Venanzio), Via Abetone Superiore (San Venanzio), tratti di Via Cappella (San Venanzio), tratti di Via Comunaglie (Torre Maina), tratti di Via Gagliardella (Fogliano), rotonda centro Maranello, Via Matteotti, Via Rimembranze, Via Tagliati.
2) 100%	Adozione Biciplan distrettuale con Delibera di Giunta n. 68 del 26/05/2020. Piano approvato in CC con Delibera 68 del 29/10/20
3) 100%	Adesione al bando regionale Bike to Work per finanziamento acquisto bici e incentivazione chilometrica ai dipendenti di imprese. Approvazione bandi con delibere di Giunta del 30/07/2020 n. 86 e 87 e Delibera n. 89 del 7/7/2020. Ammessi a contributo 56 cittadini. Adesione contributi casa-lavoro n. 12 aziende al 31/12/20. Proseguono le attività relative agli incentivi casa-lavoro a seguito di proroga regionale al 30/09/2021. Partecipazione a "Comuni Ciclabili" con ottenimento dello stemma 3*. Partecipazione ad "Urban Awards"
4) 100%	Da gennaio a dicembre si svolti incontri/videoconferenze sia con gli altri Comuni del Distretto Ceramico per la condivisione delle scelte strategiche del Biciplan, sia con la Regione e altri enti per gli approfondimenti relativi al bando Bike to Work. La regione ha concesso proroga del progetto Bike to Work anche a seguito delle richieste dei vari comuni tra cui il nostro.
5) 0	Causa Covid-19 gli incontri sono stati sospesi e rimandati a data da destinarsi

### Progetto 5.5: Viabilità

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
1) nr interventi	nr.	10
2) approvazione	nr.	1
3) nr. Beneficiari	nr.	68
4) nr incontri svolti	nr.	7
5) nr eventi	nr.	0

## Linea Strategica 6 - La comunità della sostenibilità

Progetto 6.1: Educazione ambientale

Assessore: Marsigliante Elisabetta

Responsabile: Tommasini Elisa

Missione di Bilancio - 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma di Bilancio 02 Tutela e recupero ambientale

Missione di Bilancio - 13 - Tutela della salute

Programma di Bilancio 07 Ulteriori spesa in materia sanitaria

### Obiettivi strategici

1) Sostenere l'educazione ambientale quale chiave per fare comprendere alle giovani generazioni i limiti di anni in cui il sistema economico in espansione non considerava le nefaste conseguenze di un utilizzo inconsapevole delle fonti fossili come il petrolio, anni in cui il benessere ha spostato l'attenzione sul consumo e non sulla tutela dell'ambiente. La qualità dell'aria, la contaminazione dell'acqua e la produzione crescente di rifiuti ci impongono una riflessione seria per tentare di invertire il processo di deterioramento che sta subendo il nostro ecosistema.

### Obiettivi operativi annuali e triennali

- 1) Realizzazione di progetti di sensibilizzazione per le scuole sui temi della sostenibilità
- 2) Realizzazione di progetti di sensibilizzazione per gli adulti sui temi della sostenibilità

### Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 80%	Svolte iniziative: Raggio di luce 29 gennaio, 5 febbraio monologo Come cavolo mangi?, 11 febbraio Fisica Sognante, 25 luglio 2020 Streghe e Stelle. Film "meno 100kg" proiettato in più classi rispetto a quanto inizialmente previsto (la proiezione era prevista in auditorium per 7 classi) A seguito dell'emergenza COVID-19 si è stati costretti ad annullare buona parte delle iniziative già calendarizzate o eventualmente modificare l'attività in modalità on-line.
2) 100%	Bando regionale Agenda 2030 e dato corso alle attività che inizialmente avrebbero dovuto concludersi entro il 30 giugno e che successivamente sono state posticipate di 60 gg causa Covid-19 ma concluse in ottobre 2020. Le iniziative inizialmente programmate sono state svolte in differenti modalità a seguito COVID-19. Maranello "Likes Green" 2 incontri effettuati. Iniziativa "Superbonus 110%" effettuato 1 conferenza. Autoproduzione "Dall'albero alla tavola" 2 incontri teorici e 2 pratici. Iniziativa "M'illumino di meno"

**Progetto 6.1: Educazione ambientale**

<b>INDICATORI</b>	<b>Unità di misura</b>	<b>Consuntivo 2020</b>
Nr. di classi coinvolte	nr.	51
Nr. di eventi per adulti realizzati	nr.	9

## Linea Strategica 6 - La comunità della sostenibilità

### Progetto 6.2: Rifiuti

Assessore: Marsigliante Elisabetta

Responsabile: Tommasini Elisa

Missione di Bilancio - 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma di Bilancio 03 Rifiuti

#### Obiettivi strategici

- 1) Ridurre i rifiuti prodotti ed aumentare la percentuale di raccolta differenziata con l'introduzione di sistemi di raccolta e tariffazione puntuale
- 2) Proseguire nel coinvolgimento delle scuole con progetti attrattivi, anche ludici, creando buone abitudini alla portata dei bambini da inserire nei PTOF (Piani Territoriali di Offerta Formativa).
- 3) Contenere il fenomeno degli abbandoni di rifiuti ingombranti o differenziati attraverso una sensibilizzazione costante e mirata ai cittadini e alle attività produttive, oltre che con il controllo dei comportamenti scorretti attraverso l'utilizzo dell'ispettore ambientale e di dotazioni tecnologiche come le foto-trappole
- 4) Potenziare i sistemi di incentivo e sgravio della TARI che premiano il conferimento dei rifiuti al Centro di Raccolta al fine di innescare un sistema virtuoso capace di incidere concretamente sull'imposta pagata dai contribuenti
- 5) Sviluppare il Centro del Riuso Distrettuale, capace di svolgere una importante funzione sia ambientale, attraverso la riduzione del totale di rifiuti ed una loro nuova vita, che sociale, visto che potrà dare la possibilità a categorie particolarmente sensibili di svolgere percorsi di inserimento lavorativo o di reperire beni gratuitamente o a prezzo agevolato.

#### Obiettivi operativi annuali e triennali

- 1) Attività di sensibilizzazione per gli adulti sull'autoproduzione
- 2) Attività di sensibilizzazione per le scuole sul tema della raccolta differenziata e la riduzione dei rifiuti
- 3) Ottimizzare le attività dell'ispettore ambientale anche attraverso l'utilizzo delle foto trappole
- 4) Realizzare attività di promozione della scontistica relativa alla TARI
- 5) Promuovere l'utilizzo del Centro del Riuso Distrettuale
- 6) Sistema di raccolta puntuale

## Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Le iniziative programmate per la primavera sospese a causa Covid-19, sono state realizzate in ottobre 2020, 4 iniziative complessive
2) 90%	Parte delle iniziative programmate sono state sospese a causa Covid-19. E' stato possibile riprogrammare alcune iniziative con modalità online e con proiezioni di classe. Raggio di luce 29 gennaio, 5 febbraio monologo Come cavolo mangi?, Film "meno 100kg" proiettato in più classi rispetto a quanto inizialmente previsto (la proiezione era prevista in auditorium per 7 classi)
3) 100%	L'ispettore ambientale svolge regolarmente le proprie attività sulla base delle segnalazioni di Hera e degli uffici comunali ed al momento svolge attività informativa. Nel corso del 2020 ha effettuato circa 10 attività giornaliere per oltre 1200 verifiche. Si valuterà se nominarlo agente accertatore con la possibilità di erogare eventuali sanzioni.
4) 100%	Attraverso i canali social è stata effettuata un'attività di informazione sulle scelte dell'amministrazione riguardanti la scontistica TARI legata all'emergenza Covid-19. 5 comunicati
5) 10%	Il centro del riuso è stato attivato nel mese di maggio 2019. A novembre 2020 è arrivato il report del primo anno di vita in cui sono evidenziati gli utilizzi per comune. Il report evidenzia che da marzo ad aprile 2020 è stato chiuso ed una riduzione delle frequenze causa Covid-19. Le attività di promozione sono state sospese vista l'emergenza in corso
6) 5%	L'amministrazione ha effettuato incontri con HERA spa per avere informazioni riguardanti il passaggio alla raccolta puntuale che dovrà avvenire nei prossimi anni.

### Progetto 6.2: Rifiuti

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
NR eventi per adulti realizzati	nr.	4
NR classi coinvolte	nr.	32
NR di interventi effettuati dall'ispettore ambientale	nr.	1.047
Tonnellate di rifiuti prodotti	nr.	14.035,08
% di raccolta differenziata	nr.	70,40
Nr. Contenitori raccolta differenziata	nr.	1.290
Nr. Isole di base	nr.	130
Nr. Utenti che hanno ricevuto sconti in tariffa	nr.	2.728
Nr. Utenti di Maranello che hanno utilizzato il Centro del Riuso	nr.	80

**Linea Strategica 6 - La comunità della sostenibilità****Progetto 6.3: La qualità dell'aria****Assessore: Marsigliante Elisabetta****Responsabile: Tommasini Elisa****Missione di Bilancio - 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente****Programma di Bilancio 08** Qualità dell'aria e riduzione inquinamento**Obiettivi strategici**

- 1) Monitoraggio ed integrazione delle azioni previste nel PUMS che mirano ad incentivare gli spostamenti casa-lavoro a corto raggio con mezzi pubblici, ciclopedonali e/o intermodali.
- 2) Favorire la riduzione di inquinanti immessi in atmosfera attraverso campagne informative e iniziative di sensibilizzazione sull'impatto degli impianti di riscaldamento e raffrescamento domestico e aziendale in quanto il contenere le temperature può rappresentare un'azione concreta per il miglioramento della qualità dell'aria.

**Obiettivi operativi annuali e triennali**

- 1) Predisposizione atti funzionali alla definizione delle modalità di monitoraggio del PUMS
- 2) Individuazione e realizzazione delle attività funzionali ad una migliore comunicazione delle informazioni sulla qualità dell'aria

**Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020**

<b>% Raggiungimento obiettivi</b>	<b>Note</b>
<b>1) 50%</b>	Le modalità di definizione di monitoraggio del PUMS sono contenute nella VAS e nella sintesi non tecnica allegata al PUMS stesso approvato nel 2020. Non verrà fatta nessuna convenzione tra Comuni per un affidamento congiunto del monitoraggio, ma ogni Comune procederà in autonomia. E' stata richiesta offerta per l'affidamento del servizio relativo al monitoraggio del PUMS, che sarà affidato ad inizio 2021.
<b>2) 100%</b>	Attraverso i canali social vengono fornite puntuali informazioni su quali sono le misure che i cittadini devono adottare per migliorare la qualità dell'aria (Sono state effettuate 10 uscite). Nel corso dei primi mesi del 2020 è stato promosso l'Accordo volontario per il contenimento delle emissioni del Distretto Ceramico; sono state emesse specifiche ordinanze di limitazione alla circolazione veicolare e di misure per la gestione della qualità dell'aria, in coerenza con l'adesione volontaria al PAIR. Sono infine state attivate campagne di promozione della mobilità sostenibile, quali, ad esempio, Bike to Work, tuttora in corso.

**Progetto 6.3: La qualità dell'aria**

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
1) Affidamento monitoraggio	tempo	2021
Redazione documento di monitoraggio	nr	1
2) Realizzazione campagna di comunicazione sulla qualità dell'aria	nr	10

**Linea Strategica 6 - La comunità della sostenibilità****Progetto 6.4: Monitoraggio idraulico e tutela****Assessore: Marsigliante Elisabetta****Responsabile: Tommasini Elisa**

Missione di Bilancio - 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Programma di Bilancio 04 Sistema idrico integrato
Missione di Bilancio - 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Programma di Bilancio 06 Tutela e valorizzazione risorse idriche

**Obiettivi strategici**

- 1) Monitorare l'assetto idrogeologico attraverso la condivisione dei fattori di rischio e delle criticità e il coinvolgimento degli Enti e degli Organi preposti.
- 2) Garantire adeguati standard qualitativi dell'acqua ponendo particolare attenzione alla qualità delle acque superficiali e di falda per il rispetto dei limiti previsti dalla normativa di settore in accordo con gli organi di controllo (ARPAE e ATERSIR)

**Obiettivi operativi annuali e triennali**

- 1) Continuare le attività di coordinamento con l'Agenzia Regionale per la Protezione Civile in materia di prevenzione del rischio idrogeologico
- 2) Monitoraggio e controllo fossi di scolo e alberature (private e pubbliche)

**Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020**

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Gli uffici procedono a segnalare regolarmente alla Regione le situazioni critiche che di volta in volta emergono o che sono già note. Sono svolte ricognizioni danni su eventi atmosferici violenti (vedi emergenze arancioni di giugno, luglio e dicembre 2020). In particolare si evidenzia frana località Puianello, inagibilità 3 immobili, raccolto e trasmesso schede segnalazioni danni
2) 100%	Per quanto riguarda i fossi di scolo, nel 2020 sono state inoltrate alla regione 2 segnalazioni in merito alle esondazioni di 2 fossi di scolo demaniali (Rio Munara e canale della Montina), per quanto riguarda le alberature private, sono state redatte 86 istruttorie di abbattimenti .

**Progetto 6.4: Monitoraggio idraulico e tutela**

<b>INDICATORI</b>	<b>Unità di misura</b>	<b>Consuntivo 2020</b>
1) Comunicazioni periodiche sullo stato dei corsi d'acqua demaniali	nr.	4
2) Nr.di controlli su fossi e alberature	nr.	88

## Linea Strategica 6 - La comunità della sostenibilità

Progetto 6.5: Politiche energetiche - Migliorare l'efficienza

Assessore: Ferrari Chiara

Responsabile: Tommasini Elisa

Missione di Bilancio - 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma di Bilancio 01 Fonti energetiche

### Obiettivi strategici

- 1) Proseguire il percorso di efficientamento impiantistico degli edifici pubblici e del sistema di illuminazione stradale, con la progressiva sostituzione dei corpi illuminanti a mercurio con elementi a basso consumo e smart;
- 2) Proseguire il processo di Certificazione ISO 50001 sui sistemi di gestione energetica, al fine di consentire un'analisi precisa delle ricadute ambientali ed economiche dei progetti di risparmio energetico attuati dall'ente;
- 3) Incrementare l'uso di fonti rinnovabili nella fornitura di energia per gli edifici pubblici, per ottenere non solo un contenimento della spesa per energia, ma anche una riduzione di emissioni di gas serra;
- 4) Definire un sistema di verifica e monitoraggio dei consumi e degli impatti ambientali per legare maggiormente il bilancio ambientale comunale con il bilancio economico dell'ente, valorizzando il sistema di contabilità ambientale ai fini della determinazione di flussi in entrata e in uscita legati all'azione amministrativa quotidiana;
- 5) Effettuare una costante azione di promozione verso i cittadini di tutte le opportunità di incentivi disponibili per l'adeguamento e l'efficientamento impiantistico;
- 6) Coinvolgere la comunità maranellese, ed in particolare insegnanti, studenti e dipendenti pubblici, in progetti culturali e formativi rivolti all'attuazione di azioni virtuose e buone pratiche indirizzate alla riduzione dei consumi energetici e degli impatti ambientali;
- 7) Promuovere e declinare a livello locale lo sviluppo dei principi della Smart City con particolare riguardo alle reti infrastrutturali, materiali ed immateriali come le reti dati Wi Fi libere.

### Obiettivi operativi annuali e triennali

- 1) Riqualficazione corpi illuminanti che presentano tecnologie obsolete
- 2) Implementazione della certificazione di qualità ISO 50001
- 3) Redazione del Piano per la Riqualficazione della Pubblica Illuminazione (PRIC)
- 4) Approvazione del PAESC
- 5) Partecipazione a bandi per la promozione della Smart City

## Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 50%	Entro il mese di giugno sono stati riqualificati i corpi illuminanti delle seguenti Vie: Via Giardini località LA SVOLTA di San Venanzio; Via G.M. Tagliati; Via Francesco Crispi; Via Camillo Benso di Cavour. In data 03/11/20 DGC 152 è stato approvato il progetto per la riqualificazione di: PARCO DEI PIOPPI (MARANELLO): 7 nuovi punti luce; - VIA ADIGE (GORZANO): 2 nuovi punti luce; - VIA DON MINZONI (TORRE MAINA): 14 punti luce di cui 10 nuovi e 4 utilizzando armature stradali esistenti e riqualificate; - VIA FRATELLI CERVI (TORRE MAINA): 9 punti luce nuovi.
2) 60 %	Nei primi mesi dell'anno sono state raccolti i dati riguardanti i consumi energetici dell'ente e sono stati presi contatti con l'ente certificatore. Si è provveduto inoltre alla sostituzione dell'energy manager e del Gruppo di lavoro Energia. Sono proseguite le attività al fine di riprogrammare l'audit inizialmente previsto a fine 2020, per la primavera del 2021.
3) 0	L'incarico per la redazione del PRIC verrà affidato nel 2022.
4) 70%	Sono state definite insieme ad AESS (consulenti) le azioni possibili per la definizione delle linee strategiche del PAESC, oltre ad essere stato aggiornato il quadro conoscitivo.
5) 100%	Adesione al bando regionale Agenda 2030 e conclusione delle attività nel mese di ottobre. Effettuata rendicontazione alla regione. A novembre 2020 con DGC n. 147 del 27/10/2020 l'amministrazione ha fornito le linee di indirizzo per l'attivazione di una collaborazione con l'Università di Parma per la promozione della smart city

### Progetto 6.5: Politiche energetiche - Migliorare l'efficienza

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
1) Nr. Lampade sostituite	nr.	66
2) Implementazione certificazione	nr.	0
3) Redazione Piano	tempo	2022
4) approvazione piano	tempo	2021
5) nr. Candidature e progetti svolti	nr.	1

## Linea Strategica 7 - La comunità dell'accoglienza

### Progetto 7.1: Il turismo e il brand "Maranello"

Assessore: **Mililli Mariaelena**

Responsabile: **Medici Monica**

Missione di Bilancio - 7 - Turismo

Programma di Bilancio 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo

#### Obiettivi strategici

- 1) Creare un'offerta di servizi turistici ampia, differenziata e di qualità, in sinergia con i comuni limitrofi, caratterizzata da percorsi trasversali da proporre a chi arriva sul territorio attratto dal tema motoristico.
- 2) Proseguire e potenziare il lavoro svolto fino ad ora per mettere in collegamento le eccellenze e le tipicità della nostra terra, coinvolgendo le attività già presenti quali caseifici, acetate, cantine e altri produttori locali della filiera agroalimentare.
- 3) Rafforzare ed incrementare la centralità della Notta Rossa sul piano regionale e nazionale, rinnovandone di anno in anno i contenuti
- 4) Individuare nuove forme di partecipazione dei vari soggetti del territorio (commercianti, Consorzio Terra del Mito, produttori locali...) affinché gli altri eventi come la Festa di Primavera, il Giugno e il Gran Premio del Gusto siano sempre più inclusivi non solo del centro ma anche delle altre zone di Maranello nelle quali è possibile l'aggregazione.
- 5) Sviluppare gli eventi che richiamano turismo sportivo
- 6) Sostenere il territorio agricolo creando, anche attraverso l'attività del Consorzio Maranello Terra del Mito, maggiori opportunità di visibilità, di vendita e di redditività per le aziende che possono lavorare in una logica di sistema e di rete intensificando lo scambio reciproco e ampliando l'offerta di prodotti per aprirsi alle eccellenze ed ad un turismo sostenibile e particolarmente sensibile alle bellezze rurali
- 7) Creare un parco agricolo negli spazi della "Fattoria del Parco" di via Cappella: un luogo che può diventare allo stesso tempo strumento di educazione ambientale, di conoscenza della realtà rurale, di promozione e valorizzazione delle eccellenze del nostro comparto agricolo.
- 8) Valorizzare i percorsi di trekking per biciclette e mountain bike, promuovere e diffondere la cultura slow

#### Obiettivi operativi annuali e triennali

- 1) Rinnovare la convenzione del sistema turistico sovracomunale
- 2) Promuovere il prodotto tipico locale di Maranello
- 3) Mantenere l'evento "Notte Rossa" potenziandone l'attrattività in ambito nazionale
- 4) Stimolare la partecipazione delle varie attività del territorio attraverso il "Bando eventi"
- 5) Promuovere l'ospitalità di eventi sportivi nazionali e internazionali e valorizzazione dei percorsi di trekking e mountain bike
- 6) Promuovere eventi che mettano al centro le aziende agricole e le loro produzioni, compresa la partecipazione a fiere ed eventi del settore
- 7) aggiornare e implementare i canali di comunicazione web dedicati al turismo

## Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	E' stata sottoscritta una nuova convenzione con l'ingresso nel Sistema Turistico dei 4 comuni della montagna appartenenti all'Unione del Distretto ceramico. A fine Anno è stato firmato un accordo di collaborazione tra STTI e Terme della Salvarola.
2) 100%	Causa restrizioni determinate dal Covid è stata lanciata una piattaforma per promuovere il commercio locale (Shop.maranello)
3) 0	La notte Rossa, causa Covid, è stata annullata
4) 100%	Il bando eventi ha offerto la possibilità di organizzare occasioni di intrattenimento serale estivo in tutto il territorio comunale, comprese le frazioni, suscitando grande apprezzamento dei cittadini
5) 70%	Causa Covid sono stati annullati gli eventi sportivi di rilevanza internazionale e nazionale che dovevano svolgersi a Maranello (Torneo Città dei Motori, Torneo Sassi, Rally città di Modena, ...). Il Comune di Maranello ha partecipato al Motor Valley Fest DIGITAL, aggiungendo propri contenuti alla programmazione online. Sono stati valorizzati i percorsi di trekking e mountain bike nel nuovo sito turismo
6) 100%	Nonostante il Covid, la promozione delle aziende agricole è avvenuta tramite la piattaforma Maranello.shop e in occasione del GP del Gusto, che si è potuto regolarmente svolgere
7) 100%	Il nuovo sito del turismo "Maranelloplus" è online. Tutti i Comuni del STTI e altri partner aderenti trovano visibilità e promozione delle loro eccellenze, promuovendo un unico territorio sovracomunale. Il nuovo sito ha sostituito il sito maranello.it e l'app Maranello beating hearth of Italy.

### Progetto 7.1: Il turismo e il brand "Maranello"

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
eventi	nr.	9
aziende agricole presenti in shop.maranello	nr.	3
Partecipanti alla notte rossa	nr.	non svolti causa COVID 19
ditte presenti in shop.maranello	nr.	70

**Linea Strategica 7 - La comunità dell'accoglienza****Progetto 7.2: Lo sport e l'aggregazione****Assessore: Mililli Mariaelena****Responsabile: Medici Monica****Missione di Bilancio - 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero****Programma di Bilancio 01 Sport e tempo libero****Obiettivi strategici**

- 1) Consolidare il progetto Sport inclusivo
- 2) Promuovere il valore della pratica sportiva nel suo significato educativo e formativo e nella sua accezione di veicolo per la diffusione di sani stili di vita.
- 3) Sostenere l'associazionismo sportivo

**Obiettivi operativi annuali e triennali**

Mantenere e sviluppare il progetto "Tutti in campo - diritto allo sport"

Proseguire il progetto Europeo "Match Sport" e promuovere la "Carta Educativa per i giovani e lo sport"

valorizzare il ruolo delle società sportive e sostenere le loro attività ed iniziative in collaborazione con l'associazione Maranello Sport

Promuovere e incentivare la realizzazione a Maranello di eventi sportivi a livello nazionale e internazionale

Collaborare con area Tecnica per il monitoraggio sullo stato degli immobili gestiti dal Servizio e mantenimento in efficacia del patrimonio

## Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	il progetto "Tutti in campo - diritto allo Sport" per il 2020 è integrato con le risorse finanziarie Regionali per sostenere la pratica motoria e sportiva e contrastare l'aumento della sedentarietà determinato dall'emergenza COVID - 19. Finanziato anche bando aperto a tutte le società sportive di Maranello per erogare contributi finalizzati al sostegno e alla ripartenza post covid
2) 70%	Prorogata di 6 mesi (30 giugno 2021) la conclusione del progetto Match sport a causa del covid-19
3) 100%	l'attività di confronto, dialogo e sostegno dell'associazionismo sportivo è stata particolarmente intensa nel 2020. Insieme alle società si è sviluppato un protocollo per la riapertura delle palestre in orario extrascolastico, sono stati definiti i percorsi "in sicurezza" nelle palestre, con segnaletica orizzontale e verticale, e sono state dotate le società sportive dei DPI e igienizzanti
4) 20%	causa Covid sono stati sospesi o rimandati al 2021 eventi sportivi a livello nazionale o internazionale
5) 100%	si collabora costantemente con l'area tecnica per mantenere efficienti gli immobili

### Progetto 7.2: Lo sport e l'aggregazione

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
contributi erogati per finalità sportive e di sostegno alla pratica	nr.	44
Progetto Europeo Match Sport - incontri con partner	nr.	6
eventi sportivi	nr.	non svolti causa COVID 19

## Linea Strategica 7 - La comunità dell'accoglienza

Progetto 7.3: Salute e sani stili di vita

Assessore: Sindaco Zironi Luigi

Responsabili: Motolese/Venturelli

Missione di Bilancio - 13 - Tutela della salute

Programma di Bilancio 07 Ulteriori spese in materia di sanità

Missione di Bilancio - 14 - Sviluppo economico e competitività

Programma di Bilancio 04 Rete e altri servizi di pubblica utilità

### Obiettivi strategici

- 1) Promozione della salute con una forte attenzione al tema dell'alimentazione e alle patologie correlate a cattive abitudini di vita e con particolare riferimento al mondo delle scuole.
- 2) Sviluppare il progetto "Maranello nel Cuore".
- 3) Progettare nuovi luoghi e strumenti per "creare salute", anche al di fuori dei contesti tradizionali.
- 4) Sviluppo della farmacia comunale quale promotore della tutela della salute e della prevenzione.

### Obiettivi operativi annuali e triennali

- 1) Riprogettare il ruolo della Farmacia Comunale come luogo di riferimento per la tutela della salute attraverso la riorganizzazione dei servizi erogati, la riqualificazione dei locali e il consolidamento dell'organico
- 2) Realizzare progetti e iniziative di formazione sulla salute, il benessere e la cura delle persone anche in collaborazione con le scuole del territorio
- 3) Gestire la Farmacia e il Cup con particolare attenzione al miglioramento dell'efficienza

### Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 70%	Ampliati nuovi reparti e inseriti nuovi servizi; attivati nuovi servizi covid (test sierologici e tamponi rapidi) il consolidamento dell'organico è avvenuto con l'assunzione del farmacista collaboratore. La riqualificazione dei locali è prevista nel 2022 in quanto a causa dell'emergenza covid non è stato possibile procedere nei tempi previsti. Attivata la pagina facebook dedicata alla Farmacia
2) 50%	Sono state svolte in parte le iniziative in farmacia. Causa il covid i progetti con le scuole non sono stati realizzati . Mantenuto monitoraggio Dae (manutenzione); incremento numero Dae nel territorio.
3) 70%	La farmacia e il cup hanno proseguito la propria attività seppure con una riduzione degli accessi causa
	le limitazioni previste per l'emergenza covid

### Progetto 7.3: Salute e sani stili di vita

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
Iniziative su corretti stili di vita, benessere e cura della persona e lotta allo spreco	nr.	5
Utenti farmacia	nr.	41581
Utenti cup	nr.	10817
Fatturato da farmaci/Fatturato totale	%	69,47
Utile d'esercizio/fatturato	%	7,24
DAE presenti sul territorio	nr.	24
addetti formati per utilizzo DAE	nr.	297
iniziative di sensibilizzazione sulla cultura della prevenzione (DAE)	nr.	0
interventi informativi di lotta allo spreco	nr.	0

## Linea Strategica 7 - La comunità dell'accoglienza

### Progetto 7.4: Le attività produttive

Assessore: **Mililli Mariaelena**

Responsabile: **Medici Monica**

Direzione Generale per ob. strat. 1)

**Missione di Bilancio - 14 - Sviluppo economico e competitività**

**Programma di Bilancio 01** Industria PMI e artigianato

**Programma di Bilancio 02** Commercio - Reti distributive

#### Obiettivi strategici

- 1) Promuovere un tavolo di concertazione con imprese, associazioni di categoria e sindacati per la firma di un documento che individui i servizi comunali tra quelli che possono essere inclusi nei progetti di welfare aziendale (quota dei nidi, trasporto e mensa scolastici, etc)
- 2) Valorizzare la rete commerciale del nostro territorio e creare le condizioni per proporre centri commerciali naturali più attrattivi sia per i turisti ma anche e soprattutto per i maranellesi e per le persone dei comuni limitrofi in collaborazione con il Consorzio "Maranello Terra del Mito".
- 3) Rinsaldare la rete dei commercianti, mettendo in campo progetti di promozione che coinvolgano i diversi negozi, lavorando su un'immagine coordinata unica che sfrutti le potenzialità di richiamo del tema "motori" che costituisce il principale motivo d'attrazione turistica per Maranello. Ad esempio, individuando e progettando uno spazio, rappresentativo e centrale, per la promozione del territorio e la valorizzazione dei prodotti tipici e delle tradizioni, con punto vendita, degustazione e acetaia.
- 4) Proseguire in collaborazione con le associazioni di categoria nella realizzazione di progetti di formazione per gli operatori economici del territorio finalizzati ad aggiungere competenze, ad esempio linguistiche, al loro bagaglio professionale.
- 5) Individuare possibilità di crescita ed evoluzione del Consorzio Maranello Terra del Mito che aiuti gli associati a raggiungere obiettivi sempre più ambiziosi.

#### Obiettivi operativi annuali e triennali

- 1) Valorizzare e promuovere presso i commercianti, in collaborazione con le associazioni di categoria, le opportunità di finanziamento regionale e non-, per sostenere e innovare le attività
- 2) Creare eventi ed occasioni che possano rilanciare il tessuto produttivo locale
- 3) Progettare e ricercare opportunità di finanziamento che abbiano ricadute positive per gli operatori economici del territorio (ad es. PIL)
- 4) Supporto e promozione delle attività organizzate dal Consorzio Maranello Terra del Mito

## Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2020

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	A favore del commercio, colpito duramente dalla pandemia, è stata organizzata una intensa attività di informazione e formazione in un momento storico in cui vi era la necessità di dare un forte supporto al settore. E' stato inoltre offerto di accedere senza costi e senza impegno alla piattaforma shop.maranello. Nel susseguirsi dei vari DPCM che prevedevano misure contenitive del Covid, nei limiti delle norme si è cercato di salvaguardare il più possibile la continuità nelle attività produttive.
2) 100%	Durante il Covid e alla riapertura, sono stati individuati obiettivi sfidanti per sostenere il tessuto produttivo, come l'area pedonale in piazza durante il mese di luglio o gli eventi di intrattenimento serale nelle varie località e frazioni.
3) 100%	Progetto ptpl presentato
4) 100%	Mantenimento delle varie forme collaborazione. Iniziativa "A Natale Maranello c'è": shop.maranello è stata utilizzata come piattaforma per vendere i calendari del Consorzio, le ceste natalizie del consorzio e le gift card

### Progetto 7.4: Le attività produttive

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020
eventi	nr.	36
azioni PIL	nr.	3
Eventi con o per il Consorzio Maranello Terra del Mito (a Maranello o fuori)	nr.	9
Progetti presentati con richiesta di finanziamento	nr.	2



Città di Maranello

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2020

**Allegato 2)**

**ANALISI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE E  
SERVIZI PRODUTTIVI**







## Servizio Pre - Post scuola

### Entrate

* Proventi pre-scuola materna	34,00
* Proventi pre scuola elementare	18.162,20
* Proventi post-scuola materna	6.940,30
* Proventi post-scuola elementare	14.676,30
	39.812,80

### Spese

Servizio pre scuola materna	3.504,98
Servizio pre scuola elementari	13.632,44
Servizio prolungamento materna	15.287,65
Servizio prolungamento elementari	12.298,70
Prolungamento materna - Maggiori spese emergenza sanitaria	11.566,75
Prolungamento elementari - Maggiori spese emergenza sanitaria	7.202,56
Rimborso rette prolungamento orario	117,10
	63.610,18

### Raffronto Costo / Entrata

Entrata complessiva	39.812,80
Costo di produzione del servizio	63.610,18
% di copertura del servizio	62,59%
Costi coordinamento scolastico	3.242,35
Costo pieno del servizio	66.852,53
<b>% di copertura costo pieno del servizio</b>	<b>59,55%</b>
Costo di produzione del servizio iscritto	147,25
Costo pieno del servizio per iscritto	154,75
% di copertura da rette	59,55%
Entrata per iscritto	92,16

### Indicatori

Iscritti pre materna	0
Iscritti pre elementari - Media ponderata	274
Iscritti post materna - Media ponderata	62
Iscritti post elementari - Media ponderata	96
Totale iscritti	432

## Servizio Centro estivo 0-3 anni

### Entrate

Proventi da centro estivo nido	9.292,46
Quota contributo Al Nido con la Regione	2.913,60
	12.206,06

### Spese

Fornitura pasti	5.143,66
Appalto servizio estivo	74.467,07
	79.610,73

### Raffronto Costo / Entrata

Entrata complessiva	12.206,06
Costo di produzione del servizio	79.610,73
<b>% di copertura del servizio</b>	<b>15,33%</b>
Costo di coordinamento scolast.	6.375,89
Costo pieno del servizio	85.986,62
<b>% di copertura del servizio</b>	<b>14,20%</b>
Costo di produzione per iscritto	2.151,64
Costo pieno per iscritto	2.323,96
Entrata per iscritto	329,89

### Indicatori

Iscritti	37

## Servizio Centro estivo 3-6 anni

### Entrate

* Proventi da rette	14.029,85
* Rimborso pasti educatori	5.831,42
Emergenza sanitaria Contributo stato Centri estivi	22.152,55
	42.013,82

### Spese

Appalto servizio estivo	103.863,18
Fornitura pasti	10.000,00
Rimborso rette	145,60
	114.008,78

### Raffronto Costo / Entrata

Entrata complessiva	42.013,82
Costo di produzione del servizio	114.008,78
<b>% di copertura del servizio</b>	<b>36,85%</b>
Costo di coordinamento scolast.	9.649,59
Costo pieno del servizio	123.658,37
<b>% di copertura del servizio</b>	<b>33,98%</b>
Costo di produzione per iscritto	1.676,60
Costo pieno per iscritto	1.818,51
Entrata per iscritto	206,32

### Indicatori

Iscritti	68

## Servizio Centro estivo 6-11 anni e scuola secondaria

### Entrate

* Proventi da rette ce elementari	20.190,04
* Rimborso pasti educatori	2.182,48
Emergenza sanitaria Contributo stato Centri estivi	19.220,60
	41.593,12

### Spese

Appalto servizio estivo elementari	91.489,06
Fornitura pasti	10.113,45
Spese di trasporto in appalto	9.232,79
Assistenza portatori handicap	3.074,00
Rimborso rette	113,60
	114.022,90

### Raffronto Costo / Entrata

Entrata complessiva	41.593,12
Costo di produzione del servizio	114.022,90
% di copertura del servizio	36,48%
Costo di coordinamento scolast.	10.909,03
Costo pieno del servizio	124.931,93
<b>% di copertura del servizio</b>	<b>33,29%</b>
Costo di produzione per iscritto	1.932,59
Costo pieno per iscritto	2.117,49
Entrata per iscritto	342,20

### Indicatori

Iscritti	59



E/S		SERVIZIO FARMACIA COMUNALE				
Capitoli						
		2017	2018	2019	2020	
		<b>RICAVI</b>				
E	3031	Proventi gestione farmacia	1.770.102,12	1.565.719,66	1.386.392,93	1.107.046,33
E	3031	Proventi gestione CUP	68.429,80	71.170,17	68.403,21	43.413,94
		Rimanenze finali	<b>148.565,40</b>	<b>168.221,13</b>	<b>172.503,37</b>	<b>176.534,96</b>
			<b>1.987.097,32</b>	<b>1.805.110,96</b>	<b>1.627.299,51</b>	<b>1.326.995,23</b>
		<b>COSTI</b>				
		Rimanenze iniziali	151.295,94	148.565,40	168.221,13	172.503,37
S	4530	Spese di personale (stipendi e contributi)	250.056,35	252.789,25	252.197,46	244.140,26
S	190	Costo del personale amministrativo	5.600,00	5.600,00	4.042,09	4.042,09
S	4550	Acquisti medicinali e attrezzature	1.232.807,64	1.129.720,65	987.884,16	771.190,01
S	4550	Spese gestione	22.262,30	19.926,66	20.756,16	16.899,19
S	4570	Trasferimenti	41,32	41,32	41,32	41,32
			<b>1.662.063,55</b>	<b>1.556.643,28</b>	<b>1.433.142,32</b>	<b>1.208.816,24</b>
		<b>Margine operativo</b>	<b>325.033,77</b>	<b>248.467,68</b>	<b>194.157,19</b>	<b>118.178,99</b>
		<b>% margine operativo</b>	<b>16,36%</b>	<b>13,76%</b>	<b>11,93%</b>	<b>8,91%</b>
S	4590	I.V.A versata	65.476,40	55.602,21	44.270,60	34.614,01
		IRAP versata	26,86	0,00	0,00	0,00
			<b>1.727.566,81</b>	<b>1.612.245,49</b>	<b>1.477.412,92</b>	<b>1.243.430,25</b>
		<b>Utile d'esercizio</b>	<b>259.530,51</b>	<b>192.865,47</b>	<b>149.886,59</b>	<b>83.564,98</b>
		<b>Percentuale di copertura</b>	<b>115,02%</b>	<b>111,96%</b>	<b>110,15%</b>	<b>106,72%</b>

## ANDAMENTO VENDITE PRODOTTI FARMACEUTICI - prospetto sintetico

Categoria di prodotto	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Var. % 2019/2020
Erboristeria	8.215,00	12.090,40	9.195,23	7.098,80	6.107,67	4.590,25	3.337,91	1.168,81	-65,0%
Sanitari e dispositivi medici	128.135,41	130.198,03	131.819,81	137.033,30	131.375,69	125.385,44	106.412,04	106.124,66	-0,3%
Cosmetici	140.106,47	129.712,18	120.377,05	111.993,49	102.070,96	85.884,65	87.255,88	75.187,90	-13,8%
Dietetici ed integratori	178.756,21	178.115,66	174.333,47	182.163,38	179.278,49	160.997,68	155.504,97	130.596,64	-16,0%
Altri prodotti (mascherine chirurgiche, FFP2, igienizzanti, detergenti, alcool)	-	-	-	-	-	-	-	13.562,10	0,0%
<b>PARAFARMACI</b>	<b>455.213,09</b>	<b>450.116,27</b>	<b>435.725,56</b>	<b>438.288,97</b>	<b>418.832,81</b>	<b>376.858,02</b>	<b>352.510,80</b>	<b>326.640,11</b>	<b>-7,3%</b>
Medicinali (corrispettivi)	708.905,52	694.666,59	682.374,51	668.378,54	653.144,08	580.605,49	483.991,77	363.957,38	-24,8%
Medicinali e dpc (rimborso ricette da Ausl)	785.900,78	775.025,37	727.911,25	723.121,40	677.225,52	588.048,51	532.636,44	401.149,33	-24,7%
Omeopatia	14.863,79	14.542,42	11.751,03	10.371,41	8.155,61	6.355,75	5.456,95	3.940,41	-27,8%
<b>FARMACI</b>	<b>1.509.670,09</b>	<b>1.484.234,38</b>	<b>1.422.036,79</b>	<b>1.401.871,35</b>	<b>1.338.525,21</b>	<b>1.175.009,75</b>	<b>1.022.085,16</b>	<b>769.047,12</b>	<b>-24,8%</b>
<b>Altri incassi</b> (prestazioni, noleggi, misuraz. pressione, analisi, fatture, assist.integrativa, celiachia, telemedicina)	<b>16.821,18</b>	<b>22.246,57</b>	<b>13.869,94</b>	<b>24.173,72</b>	<b>12.744,10</b>	<b>13.851,89</b>	<b>11.796,97</b>	<b>11.359,10</b>	<b>-3,7%</b>
<b>Totale</b>	<b>1.981.704,36</b>	<b>1.956.597,22</b>	<b>1.871.632,29</b>	<b>1.864.334,04</b>	<b>1.770.102,12</b>	<b>1.565.719,66</b>	<b>1.386.392,93</b>	<b>1.107.046,33</b>	<b>-20,1%</b>
% PARAFARMACO sul TOTALE	22,97	23,01	23,28	23,51	23,66	24,07	25,43	29,51	
	77,03	76,99	76,72	76,49	76,34	75,93	74,57	70,49	