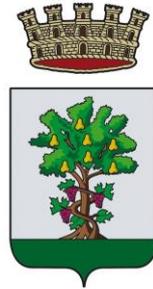


Città di Maranello

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2022

Allegato C)



Città di Maranello

**RELAZIONE
AL RENDICONTO DI GESTIONE
ESERCIZIO 2022**

Approvata con Deliberazione della Giunta Comunale n. 34 del 28.03.2023

PREMESSA.....	5
SEZIONE 1.....	7
1.1 – IL CONTESTO ECONOMICO E TERRITORIALE.....	9
1.2 - LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA E IL PERSONALE DELL'ENTE.....	18
SEZIONE 2.....	21
NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2022.....	21
1. IL CONTO DEL BILANCIO.....	23
1.1 Le variazioni al bilancio.....	24
1.2 Riepilogo della gestione finanziaria.....	27
1.3 Le risultanze finali del conto del bilancio.....	27
1.3.1 Quadro generale riassuntivo.....	28
1.3.2 Il risultato contabile di amministrazione.....	28
1.4 Gli equilibri di bilancio.....	46
1.5 La gestione di cassa.....	49
1.6 La Gestione dei Residui.....	51
1.7 Le principali voci del conto del bilancio e criteri di valutazione utilizzati.....	52
1.7.1 Le Entrate.....	53
1.7.2 Le Spese.....	70
1.7.3 Il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa.....	79
2. IL CONTO ECONOMICO E LO STATO PATRIMONIALE.....	82
2.1 Criteri di formazione.....	82
3. I RISULTATI CONSEGUITI.....	83
3.1 Analisi dei risultati raggiunti.....	83
3.2 Analisi dei servizi a domanda individuale e servizi produttivi.....	83
4. ULTERIORI INFORMAZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE.....	84
4.1 Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.....	84
4.2 Oneri e impegni finanziari risultanti al 31.12.2022, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.....	84
4.3 Elenco dei propri enti ed organismi strumentali.....	85
4.4 Elenco partecipazioni dirette possedute.....	86
4.5 Gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate.....	87
4.6 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.....	87
4.7 Elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione.....	87
4.8 Spese di personale.....	87
4.9 Verifica rispetto obbligo di contenimento spese.....	90

Allegati:

Allegato 1) Stato Attuazione programma e progetti al 31.12.2022

Allegato 2) Servizi a domanda individuale e servizi produttivi

Allegato 3) Relazione al conto economico e stato patrimoniale

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 2021

IL TERRITORIO E L'AMBIENTE

Caratteristiche generali		
Superficie	Kmq	32,74
Altitudine slm minima	m.	105
Altitudine slm massima	m.	481
Corsi d'acqua – Torrenti e Rii	Nr.	9
Viabilità		
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.	6.349
Punti luce	Nr.	3.917
Ambiente		
Verde pubblico	Mq.	503.548
Verde pubblico per abitante	Mq.	28,94
Risorse idriche		
Rete fognaria	Km.	111
Rete acquedotto	Km.	137
Abitanti serviti	Nr.	17.443
Utenze fognatura	Nr.	7.274
Utenze acquedotto	Nr.	7.919
Rifiuti		
Rifiuti raccolti	Tonn	13.717
Raccolta differenziata	%	68,56
Stazione ecologia attrezzata	Nr.	1
Isole di base (anche un solo cassonetto ≥ 1700 l)	Nr.	253
Cassonetti R.S.U.	Nr.	298
Cassonetti differenziata	Nr.	631

LA POPOLAZIONE

Comune	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Kmq	Densità	Var % dal 2016 al 2022
Fiorano M.	17.034	17.099	17.064	17.107	16.947	16.895	16.902	26,39	640	-0,77
Formigine	34.327	34.345	34.559	34.638	34.735	34.676	34.595	46,98	736	+0,78
Maranello	17.492	17.590	17.680	17.659	17.454	17.400	17.422	32,74	532	-0,40
Sassuolo	40.813	40.826	40.918	40.874	40.845	40.689	41.041	38,69	1.060	+0,55
Totale Distretto	109.666	109.860	110.221	110.278	109.981	109.660	109.960	144,80	759	+0,26
Provincia Modena	700.862	701.899	705.393	702.181	705.076	702.804	702.774 Dato prov.	2.688,02	261 dato prov.	+0,27

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	% var 2016/2022
Maranello	9.704	9.720	9.829	9.862	9.720	9.656	9746	+0,43
Pozza	3.606	3.645	3.668	3.657	3.650	3.639	3604	-0,05
Gorzano	2.022	2.036	2.015	2.001	1.962	1.961	1950	-3,56
Torre Maina	1.049	1.074	1.081	1.058	1.037	1.041	1017	-3,05
S. Venanzio	788	793	789	779	787	803	813	+1,90
Fogliano	139	145	139	144	139	148	143	+2,87
Torre Oche	184	177	159	158	159	152	149	-19,02
Popolazione residente al 31 dicembre di ciascun anno	17.492	17.590	17.680	17.659	17.454	17.400	17.422	-0,40
Di cui :								
Maschi	8.631	8.702	8.783	8.763	8.689	8.694	8.696	+0,75
Femmine	8.861	8.888	8.897	8.896	8.765	8.706	8.726	-1,52
Famiglie	6.944	7.002	7.112	7.165	7.155	7.187	7.276	+4,78
Media componenti per famiglia	2,51	2,50	2,48	2,46	2,43	2,41	2,39	
Comunità/convivenze	5	10	9	9	9	8	7	

Movimento della popolazione

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Popolazione al 01.01 di ciascun anno	17.359	17.492	17.590	17.680	17.659	17.454	17.400
Nati nell'anno	153	158	134	125	116	144	108
Deceduti nell'anno	151	132	124	155	176	194	181
Saldo naturale	2	26	10	-30	-60	-50	-73
Immigrati nell'anno	701	723	733	692	509	646	795
Emigrati nell'anno	570	651	653	683	654	650	700
Saldo migratorio+ saldo della revisione post censuaria	131	72	80	+9	-145	-4	+95
Popolazione residente al 31 dicembre di ciascun anno	17.492	17.590	17.680	17.659	17.454	17.400	17.422

La popolazione per classi d'età

Fasce di età	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%
Prescolare (0-6 anni)	1.151	7%	1.146	7%	1.091	6%	1.020	5,84%	998	5,73%	961	5,51%
Scuola dell'obbligo (7-13 anni)	1.233	7%	1.223	7%	1.251	7%	1.231	7,05%	1.185	6,81%	1.158	6,64%
Scuola superiore-1° occupazione (14-29 anni)	2.767	16%	2.779	16%	2.735	16%	2.733	15,65%	2.786	16,01%	2.795	16,04%
Età adulta (30-65 anni)	9.019	51%	9.021	51%	9.044	51%	8.916	51,08%	8.832	50,75%	8.845	50,76%
Popolazione anziana (oltre 65 anni)	3.420	19%	3.511	20%	3.538	20%	3.554	20,30%	3.599	20,68%	3.663	21,02%
Totale	17.590		17.680		17.659		17.454		17.400		17.422	

Livello d'istruzione

	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%
Laureati	1.151	7%	1.200	7%	1.296	7%	1.324	8%	1.368	8%	1.452	8%
Diplomati	4.842	27%	4.969	28%	5.098	29%	5.111	29%	5.214	30%	5.828	33%
Licenza media	5.122	29%	5.150	29%	5.048	29%	5.499	31%	4.983	28%	5.036	29%
Licenza elementare	3.298	19%	3.204	18%	3.059	17%	2.918	17%	2.774	16%	2.270	13%
<i>Privi di titolo studio o sconosciuto</i>	3.177	18%	3.157	18%	3.158	18%	2.602	15%	3.102	18%	2.836	16%

La popolazione straniera

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Pop. residente	17.492	17.590	17.680	17.659	17.454	17.400	17.422
popolazione italiana	15.971	16.049	16.112	16.077	15.955	15.931	15.976
popolazione straniera	1.521	1.541	1.568	1.582	1.499	1.469	1.446
	8,69%	8,76%	8,86%	8,95%	8,58%	8,44%	8,29%
Nazionalità	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Europa UE	316	317	313	313	314	329	329
Altri paesi europei	416	406	427	427	380	377	371
Africa mediterranea	389	394	371	372	356	330	317
Africa sub sahariana	166	201	211	205	193	187	176
America	57	53	55	65	64	63	64
Asia	177	170	191	200	190	183	189
Oceania	0	0	0	0	2	0	0
	1.521	1.541	1.568	1.582	1.499	1.469	1.446

L'ECONOMIA

Le Attività economiche

SEZIONI DI ATTIVITA' ECONOMICA	2017	2018	2019	2020	2021	2022	DIFFERENZA 2021/2022	CESSATE NON D'UFF.	NUOVE ISCRITTE 2022	Provincia di Modena	VAR % 2022/2021
Agricoltura, silvicoltura pesca	120	117	118	117	114	106	-8	5	1	7.284	-7%
Attività manifatturiere*	211	210	204	196	201	194	-7	6	5	8.621	-3,4%
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore	3	3	3	3	3	3	0	0	0	109	=
Fornitura di acqua	0	0	0	0	0	0	-	-	0	86	=
Costruzioni	217	216	212	206	212	213	+1	-	16	10.657	+0,4%
Commercio all'ingrosso e al dettaglio	354	341	324	322	308	304	-4	2	10	13.573	-1,2%
Trasporto e magazzinaggio	40	37	37	38	34	34	0	-	1	2.121	=
Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	97	102	107	102	102	99	-3	0	3	3.960	-2,9%
Servizi di informazione e comunicazione	17	17	20	23	19	18	-1	0	1	1.519	-5,2%
Attività finanziarie e assicurative	17	18	17	18	20	22	+2	-	2	1.655	+10%
Attività immobiliari	108	110	114	117	114	118	+4	-	5	5.119	+3,5%
Attività professionali, scientifiche e tecniche	54	59	54	55	56	59	+3	-	8	3.189	+5,3%
Noleggio, agenzie di viaggio	28	30	32	34	35	40	+5	-	1	1.975	+14%
Istruzione	4	4	4	5	5	4	-1	1	0	291	-20%
Sanità e assistenza sociale	7	8	8	8	8	7	-1	1	0	328	-12,5%
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diverse.	12	11	11	14	13	13	0	0	1	728	=
Altre attività di servizi	55	52	54	55	56	56	0	0	2	2.843	=
Imprese non classificate	0	0	0	0	0	0	-	-	25	19	=
TOTALE COMUNE DI MARANELLO	1.344	1.335	1.319	1.313	1.300	1.290	-10	15	81	/	-0,76%
TOTALE PROVINCIA DI MODENA	65.184	65.014	64.611	64.644	64.444	64.103	-341			64.103	-0,52%

*si intendono le attività commerciali che sfruttano l'utilizzo di macchinari e strumenti, oltre che di manodopera, al fine di convertire delle materie prime in beni. **L'attività manifatturiera** è mirata essenzialmente alla produzione di beni, il tutto attraverso una struttura basata sulla trasformazione delle materie prime in oggetti che sono destinati al consumo (ad es. **industrie alimentari, industrie tessili, industrie metallurgiche, ...**).

Natura Giuridica dell'attività	Attive	Iscrizioni	Cessazioni
SOCIETA' DI CAPITALE	391	34	20
SOCIETA' DI PERSONE	264	5	14
IMPRESE INDIVIDUALI	620	42	52
ALTRE FORME	15	0	0
TOTALE	1.290	81	86

Fonte:

- Dati comunali: Ufficio Statistica - Cciaa Modena

- Dati provinciali: Portale Movimprese di Infocamere

I prospetti allegati, elaborati con il supporto della banca dati della Camera di Commercio di Modena, restituiscono una fotografia del tessuto imprenditoriale maranellese, che pare regga alla crisi energetica e all'aumento dei costi della materie prime che hanno interessato tutto il 2022: il dato complessivo relativo al numero di imprese insediate a Maranello, pur registrando un valore negativo (-0,76%), resta comunque un dato migliore rispetto sia a quello regionale (-1%), sia a quello nazionale (-0,8%). In un contesto che ha dovuto impattare negli ultimi 3 anni, prima l'emergenza sanitaria Covid-19 e poi il conflitto russo-ucraino, determinando nel 2022 un tasso di inflazione nella Provincia di Modena di +8,3%, come non si aveva dagli anni '80, pur tuttavia l'analisi dei macro settori evidenzia, nel corso del 2022, una tendenza positiva. In particolare sono interessate la maggior parte delle imprese del terziario, dove risultano in aumento le attività finanziarie e assicurative (+10%), le attività professionali e le agenzie di viaggio (queste ultime in crescita del 5,3% rispetto al 2021), e, sulla scia dei bonus fiscali, le imprese di costruzioni (dove l'aumento registrato, pari a +0,4%, apparentemente "tenue", va comunque letto, in chiave complessiva, alla luce delle 16 nuove iscrizioni nel corso del 2022) e le attività immobiliari (+3,5%, con 5 nuove iscrizioni e nessuna attività cessata non d'ufficio).

Per quanto riguarda il settore del commercio all'ingrosso e al dettaglio, si assiste ad una flessione, rispetto al 2021, pari all'1,2%, ma tale dato deve essere interpretato come segnale di una timida ripresa, laddove si consideri il calo che, soprattutto nel biennio 2017-2019, aveva interessato tali attività (con perdite percentuali pari al 3,67% e al 4,98%). Inoltre, anche in tale settore, occorre tenere presente i dati delle nuove imprese iscritte (10), e del (limitato) numero di imprese cessate non d'ufficio (2), segno che incoraggia un atteggiamento di prudente ottimismo. Si registra un modesto calo (-2,9%) anche nelle attività di "alloggio e ristorazione", tuttavia ascrivibile a cessazioni d'ufficio, compensate totalmente dalle nuove iscrizioni.

Discorso a parte per i settori, particolarmente "delicati", dell'agricoltura e dell'industria manifatturiera, già dal 2017 interessati da una costante tendenza in calo, ed ora ulteriormente flagellati (rispettivamente -7% e -3,4%) dalla crisi energetica e dall'aumento dei costi delle materie prime che ha compromesso l'economia globale nel corso del 2022. In tale contesto, ormai consolidato, di costante flessione, occorre tuttavia segnalare, per quanto riguarda l'attività manifatturiera, il numero delle nuove imprese iscritte (5), che va a "mitigare" il numero di imprese cancellate non d'ufficio (6). Tale quadro va in ogni caso analizzato considerando la situazione di fragilità che ormai da più di un decennio interessa tali settori, da quando, dopo lo scoppio della bolla immobiliare statunitense nel biennio 2007-2008, anche le economie reali europee furono contagiate, in particolare con il crollo della domanda di beni dall'estero: ciò colpì duramente i mercati di sbocco delle esportazioni italiane, e, in particolare, le aziende manifatturiere italiane, per la maggior parte delle quali una quota consistente del fatturato dipendeva dalle esportazioni. In quest'ottica si inseriscono dunque i dati illustrati dai prospetti che analizzano la situazione degli anni immediatamente successivi al 2007, quando anche l'economia maranellese non riuscì a sottrarsi a questi shock economici, registrando drastici cali principalmente

nei settori agricoltura e industria, con diminuzioni nel numero delle imprese attive rispettivamente del 12% e del 16% tra gli anni 2007 e 2010.

Il tasso di sviluppo, attualmente ancora di segno negativo, si attesta sullo 0,76% (laddove il dato provinciale segna un calo dello 0,52%); anche in questo caso, tuttavia, emerge una leggera tendenza al miglioramento, rispetto al dato registrato nel 2021 (-0,99%).

Nel 2022, l'unica forma giuridica che presenta un dato di segno positivo in termini di differenza tra iscrizioni e cessazioni è costituita dalle società di capitali; attualmente, il tessuto economico vede comunque la netta prevalenza delle ditte individuali (che rappresentano il 48% del totale delle imprese attive), seguite dalle società di capitali, che costituiscono poco meno di un terzo delle imprese totali (30,3%), e dalle società di persone (20,4%), mentre le "altre forme giuridiche" rappresentano una netta minoranza (1,1%).

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	% sul totale imprese attive 2022 (755)
Imprese artigiane	454	456	444	443	443	427	419	55,5%
Imprese artigiane cooperative	4	5	5	5	5	6	6	0,8%
Imprese femminili	247	268	267	266	266	246	249	33%
Imprese giovanili (18-35 anni)	105	100	91	84	84	83	81	10,7%

L'Attività commerciale

Superficie di vendita	Classificazione	Nr.	%
Fino a 250 mq.	Esercizi di vicinato	217	95,18
Superiore ai 250 mq e fino ai 1.500 mq	Esercizi di medio – piccole dimensioni	11	4,82
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	228	100

Fonte: Ufficio Attività economiche del Comune di Maranello

Esercizi commerciali per località e superfici di vendita

	Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
	Nr.	Mq.	Nr.	Mq.	Nr.	Nr.	Mq.	Nr.	Mq.	Nr.	Mq.	Nr.
Capoluogo	167	13.771,38	173	14.723,28	169	167	13.771,38	173	14.723,28	169	14.547,46	174
Pozza	39	4.450,74	37	4.443,74	37	39	4.450,74	37	4.443,74	37	3.999,8	35
Gorzano	7	259	7	211	9	7	259	7	211	9	446	11
S. Venanzio	3	120	3	120	3	3	120	3	120	3	120	3
Torre Maina	5	203	5	203	5	5	203	5	203	5	504	7
Totale	221	18.804,12	225	19.701,02	223	221	18.804,12	225	19.701,02	223	19.617,26	230

Il Turismo

Tabella 1* - Turisti (arrivi) e pernottamenti (presenze) a Maranello

	2003	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Arrivi	16.330	36.334	43.533	50.091	59.907	63.771	68.255	22.559	30.595	60.570*
Presenze	33.737	113.241	122.557	131.082	147.401	153.501	148.855	81.860	88.939	121.185*

* Dati 2022 consolidati, in attesa di validazione da Istat <https://statistica.regione.emilia-romagna.it/turismo/dati-preliminari/dati-provvisori-2022/movimenti-mensili/dettaglio-provinciale/modena/modena-gennaio-dicembre-2022.pdf>

Tabella 2* - Turisti (arrivi) e pernottamenti (presenze): Modena e STTI

	Città di Modena	Sistema Turistico Territoriale Intercomunale
Arrivi	282.201	129.128
Presenze	587.775	313.988

Pure nel settore del turismo l'ultimo triennio (2020 - 2022) ha segnato un cambiamento socio-economico epocale, che non si è ancora assestato anche a causa del conflitto Russia-Ucraina. Com'è stato osservato, il Covid è stato un "acceleratore del cambiamento", che ha coinvolto e sconvolto il mercato globale e tutta la filiera turistica: cambiamenti che forse sarebbero giunti ugualmente, ma di certo con maggiore lentezza. Sono

infatti esplose le formule di soggiorni outdoor, la mobilità collettiva sempre più orientata verso il sostenibile e le environment friendly, la diffusione naturale dei flussi verso aree territoriali considerate marginali alla ricerca di relazioni autentiche ed esperienze local sino ad una sempre maggiore attenzione ai temi della sostenibilità in vacanza, ecc.

La lettura dei dati statistici 2022 contenuti nelle tabelle 1 e 2 confermano che la Città di Maranello sta recuperando a passo accelerato, al di sopra della media europea (+ 74-76% rispetto al 2019, secondo UNWTO - United Nations World Tourism Organization), avendo raggiunto l'89% degli arrivi turistici e l'82% delle presenze turistiche del 2019. Se consideriamo il dato aggregato "arrivi" e "presenze" 2022 riferito al Sistema Turistico Territoriale Intercomunale, nella Provincia di Modena ci si colloca al secondo posto dietro solo alla città di Modena.

Il lavoro svolto nel corso degli anni per la gestione associata del turismo porta a definire il Sistema Turistico Territoriale Intercomunale come un "ecosistema turistico", poiché attraverso un territorio che offre tante opportunità (cultura, outdoor, bike, enogastronomia, ecc..) e nuove esperienze per il turista, consente di presentare un'offerta integrata e competitiva tra montagna e pianura, che attira e registra flussi turistici importanti nel corso di tutto l'anno.

Tabella 3 - IAT Terra di Motori di Maranello

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Totale contatti Sportello Iat	9.061	10.124	12.022	14.160	32.489	9.901	26.260	41.233
Di cui stranieri	4.863	5.189	6.792	8.889	19.033	2.690	11.196	22.928

In aumento rispetto al 2019 (+27%) i contatti qualificati presso lo IAT Terra di Motori, ossia direttamente allo sportello o telefonicamente, che quotano come i contatti dello IAT-R di Modena. L'aumento dei contatti allo sportello IAT è probabilmente il segnale sia di un cambiamento nella tipologia del turista in visita a Maranello, più orientato ad organizzare in autonomia i propri itinerari, sia è la conferma di un crescente interesse alla proposta di esperienze nuove e diverse, che spaziano in tutti i settori di interesse del turista, come quelle offerte attraverso la gestione del Sistema Turistico Territoriale Intercomunale.

Dalle prime previsioni la prospettiva per il 2023 pare avere i migliori presupposti per registrare ulteriori incrementi in ingresso nel settore del turismo, grazie sia al ritorno del turismo cinese ed asiatico più in generale, sia alla forte spinta del turismo statunitense verso destinazioni italiane.

1.2 - LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA E IL PERSONALE DELL'ENTE

Consistenza del personale – Trend

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Personale dipendente cat. B,C,D	106	106	106	105	105	102	97	97	91	95	92	87
Personale dipendente dirigente	4	4	4	3	3	3	3	2	3	3	3	3
Totale personale tempo indeterminato	110	110	110	108	108	105	100	99	94	98	95	90
Personale non di ruolo a termine	10	5	8	6	8	8	6	4	4	2	2	3
Totale	120	115	118	116	116	113	106	103	98	100	97	93

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		al 31-12-2021		al 31-12-2022	
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D
tra 20 e 24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0
tra 25 e 29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	2	2	1	2	1	1
tra 30 e 34	2	2	3	3	3	3	2	3	3	5	1	6	0	4	1	3	2	4
tra 35 e 39	3	14	2	7	2	6	1	4	1	3	1	4	2	5	2	6	2	5
tra 40 e 44	2	17	3	21	3	18	4	15	6	13	5	14	5	10	4	9	1	7
tra 45 e 49	4	13	4	11	2	12	2	17	2	14	3	13	4	18	5	16	8	14
tra 50 e 54	10	20	9	22	11	22	8	13	6	12	6	10	2	8	0	10	1	14
tra 55 e 59	6	14	5	16	4	16	7	18	8	17	8	16	9	18	11	15	7	7
oltre 60	1	0	2	0	2	1	3	3	3	6	2	3	5	4	3	7	5	11
Subtotali	28	80	28	80	27	78	27	73	29	70	27	67	29	69	27	68	27	63
Totale	108		108		105		100		99		94		98		95		90	
Percentuali	25,93%	74,07%	25,93%	74,07%	25,71%	74,29%	27,00%	73,00%	29,29%	70,71%	28,72%	71,28%	29,59%	70,41%	28,42%	71,58%	30%	70%

Posti ricoperti su Dotazione organica alla data del 31.12.2022

	Posti previsti in Dotazione Organica	Personale in servizio al 31/12/2022	Posti vacanti al 31/12/2022
Dirigenti (*)	3	3	0
Categoria giuridica B1	2	2	0
Categoria giuridica B3	9	7	2
Categoria giuridica C	57	50	7
Categoria giuridica D	33	28	5
Totale	104	90	14

(*) nr. 2 posti ricoperti a tempo determinato e n. 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	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
	2011	2012	2013	2019	2020	2021	2022
	3.883.072,34	3.868.516,79	3.860.838,94	3.192.863,54	3.284.897,01	3.306.851,16	3.360.539,43
Media triennio 2011/2013	3.870.809,36						

(*) spesa di personale calcolata ai sensi del comma 557 al lordo delle detrazioni

Rapporto popolazione/dipendenti – spesa pro capite								
Anno	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Popolazione	17.359	17.492	17.590	17.680	17.659	17.454	17.400	17.422
Dipendenti	108	105	100	99	94	98	95	90
Rapporto pop/dip	161	167	176	178	188	178	183	194
Spesa pro capite (*)	€ 254	€ 259	€ 252	€ 240	€ 233	€ 240	€ 244	€ 256

(*) spesa di personale calcolata ai sensi del comma 557 al lordo delle detrazioni

Rapporto spesa di personale su spesa corrente a consuntivo

Anno	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Spesa di personale	3.991.894,59	3.830.651,02	3.898.824,42	3.710.705,83	3.670.043,09	3.734.562,27	3.862.809,57
Spesa corrente	19.634.174,89	19.334.548,25	19.348.396,54	19.407.819,04	18.019.188,88	19.899.442,54	21.482.992,37
Rapporto	20,33%	19,81%	20,15%	19,12%	20,37%	18,77%	17,98%

SEZIONE 2

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2022

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. 65 del 14.03.2023, 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 Le variazioni al bilancio.

Il bilancio di previsione finanziario 2021-2023 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 96 del 15/12/2020

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:

Delibere Consiglio Comunale

N.	Data	Oggetto
76	29/11/2022	ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2023-2024 – APPROVAZIONE VARIAZIONI.
55	28/07/2022	VERIFICA DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO, VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024 E STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI E PROGETTI.
51	28/06/2022	APPROVAZIONE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 E AGGIORNAMENTO DEI DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE.
46	27/05/2022	APPROVAZIONE TARIFFE E AGEVOLAZIONI TARI ANNO 2022
29	26/04/2022	APPROVAZIONE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 E AGGIORNAMENTO DEI DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE DEL COMUNE E DELLA MARANELLO PATRIMONIO SRL.
6	08/02/2022	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024 E AGGIORNAMENTO DEI DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE DEL COMUNE E DELLA MARANELLO PATRIMONIO SRL

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.

N.	Data	Oggetto	Delibera CC di ratifica
3	25/01/2022	ART. 175 COMMA 5-BIS LETTERA D) DEL D.LGS. N. 267/2000. VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2022-2024.	
16	15/02/2022	VARIAZIONI AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2023-2024 CONSEGUENTI LA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE APPROVATA NELLA SEDUTA DELL'8 FEBBRAIO 2022.	
21	22/02/2022	PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2024 – APPROVAZIONE VARIAZIONE PARTE SPESA	
31	15/03/2022	RENDICONTO DELLA GESTIONE 2021 - RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.	
52	19/04/2022	VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 RELATIVA ALL'ASSEGNAZIONE DI CONTRIBUTI DA PARTE DELLA FONDAZIONE DI MODENA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "GILLES UN'ICONA SENZA TEMPO" E CONSEGUENTE VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2024	n. 49 del 23/06/2022
57	26/04/2022	VARIAZIONI AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2023-2024 CONSEGUENTI LA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 26 APRILE 2022.	
89	14/06/2022	PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2024 – APPROVAZIONE VARIAZIONE PARTE SPESA	
95	28/06/2022	VARIAZIONI AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2023-2024 CONSEGUENTI LA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 28 GIUGNO 2022.	
104	29/07/2022	VERIFICA DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E ASSESTAMENTO GENERALE - VARIAZIONI AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2024.	
105	29/07/2022	VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 RELATIVA ALLO SVOLGIMENTO DELLE ELEZIONI POLITICHE DEL 25 SETTEMBRE 2022 E CONSEGUENTE VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2024.	n. 68 del 13/10/2022
114	09/08/2022	BICICLETTA CARROZZINA DUETTO-PLUS ASSEGNATA IN PREMIO AL COMUNE DI MARANELLO DA EMIL BANCA NELL'AMBITO DELL'INIZIATIVA "ABBIAMO UN CUORE IN COMUNE". DONAZIONE MODALE ALL'ASSOCIAZIONE ANFASS ONLUS SASSUOLO E APPROVAZIONE CONVENZIONE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DI ELETTRIFICAZIONE DELLA STESSA.	
119	30/08/2022	VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 RELATIVA ALLO SVOLGIMENTO DELLE ELEZIONI POLITICHE DEL 25 SETTEMBRE 2022 E CONSEGUENTE VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2024.	n. 69 del 13/10/2022
128	16/09/2022	VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 RELATIVA AGLI INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DELLA VIABILITA' IN VIA ZOZI NEL CENTRO DEL CAPOLUOGO E NELLA FRAZIONE DI GORZANO FINANZIATI CON LE RISORSE DEL PNRR E CONSEGUENTE VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2024 - ART. 175 D.LGS NR. 267/2000.	n. 70 del 13/10/2022
158	29/11/2022	PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2024 – APPROVAZIONE VARIAZIONE PARTE SPESA	
164	29/11/2022	VARIAZIONI AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2023-2024 CONSEGUENTI LA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 29 NOVEMBRE 2022.	
173	15/12/2022	PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2022-2024 – APPROVAZIONE VARIAZIONE PARTE SPESA	
177	20/12/2022	ART. 175 COMMA 5-BIS LETTERA D) DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000. VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2022-2024.	

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.
9	01/02/2022	INTEGRAZIONE CAPITOLI DI SPESA SERVIZIO PATRIMONIO MEDIANTE PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA	Comunicazioni al Consiglio Comunale effettuate ai sensi dell'art. 30 del vigente Regolamento di Contabilità Armonizzata
169	06/12/2022	AGGIORNAMENTO TARIFFE PER UTILIZZO IMPIANTI SPORTIVI DA APPLICARE NEL 2023 E INTEGRAZIONE CAPITOLO DI SPESA SERVIZIO SPORT MEDIANTE PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA	

Da ultimo, in sede di deliberazione di riaccertamento ordinario dei residui propedeutico alla formazione del rendiconto 2022, con deliberazione della Giunta Comunale n. 65 del 14.03.2023 sono state adeguate le previsioni in entrata e in spesa del fondo pluriennale vincolato.

Nel corso del 2022 è stato applicato avanzo di amministrazione per complessivi € 2.952.048,85 così suddivisi tra i rispettivi vincoli:

APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE RISULTANTE DAL RENDICONTO DI GESTIONE 2021						
VINCOLO	TITOLO	Fondi vincolati	Fondi accantonati	Fondi destinati a spese di investimento	Fondi liberi	TOTALE
Avanzo di amministrazione al 31.12.2021		2.369.929,82	5.010.608,23	31.763,44	3.716.389,94	11.128.691,43
Avanzo applicato con deliberazione CC n. 29 del 27/04/2022						-
Investimenti vari piano opere pubbliche 2022	2	261.392,87	-	31.763,44	-	293.156,31
Avanzo libero per investimenti 2022	2				37.208,00	37.208,00
Contributo barriere architettoniche	1	7.770,61				7.770,61
Riclassificazione spese per comandi	1	16.578,27				16.578,27
Contributo Regione libri di testo scuola second. 1 grado	1	162,00				162,00
Contributo Regione bike to work	1	244,89				244,89
Contributo Stato ristoro imposta di soggiorno	1	77.693,98				77.693,98
Contributo Fondazione Attivamente Sport	1	74.875,00				74.875,00
Contributo Comuni Attivamente Sport	1	9.000,00				9.000,00
Avanzo vincolato FFF quota indistinta	1	286.300,00				286.300,00
Quota sanzioni codice della strada per provincia	1	92.000,00				92.000,00
Fondo passività potenziali - utenze	1		48.985,32			48.985,32
Avanzo libero per spese non ricorrenti (Fondo fidejussioni)	1				52.000,00	52.000,00
		826.017,62	48.985,32	31.763,44	89.208,00	995.974,38
Avanzo applicato con deliberazione CC n. 46 del 27/05/2022						
Avanzo vincolato FFF quota indistinta	1	135.878,00				135.878,00
Avanzo vincolato FFF quota Tari	1	67.370,00				67.370,00
Avanzo vincolato Contributo Stato per agevolazioni TARI art.6 DL 73/2021	1	31.752,00				31.752,00
		235.000,00				235.000,00
Avanzo applicato con determinazione n. 468 del 20/06/2022						
Avanzo vincolato FFF quota indistinta	1	33.743,00				33.743,00
Avanzo applicato con deliberazione CC n. 51 del 28/06/2022						
Avanzo libero per investimenti	2				26.600,00	26.600,00
Avanzo applicato con deliberazione CC n. 55 del 28/07/2022						
Avanzo libero per rincarì utenze	1				224.558,12	224.558,12
Avanzo libero per fcde	1				199.905,31	199.905,31
Avanzo libero per investimenti	2				76.125,00	76.125,00
Avanzo accantonato passività potenziali	1		301.014,68			301.014,68
Avanzo vincolato FFF 2021 per rincarì utenze	1	72.459,95				72.459,95
		72.459,95	301.014,68	-	500.588,43	874.063,06
Avanzo applicato con deliberazione GC n. 128 del 16/09/2022 (VAR URGE)						
Avanzo libero per adeguamento prezzi opere pubbliche fin PNRR	2				79.525,69	79.525,69
Avanzo applicato con deliberazione CC n. 76 del 29/11/2022						
Fondo aumenti contrattuali	1	4.367,28	129.712,00	-	581.798,00	707.142,72
Avanzo libero per spese non ricorrenti - aumento utenze	1		129.712,00			129.712,00
Avanzo libero per Fondo rischi rincarì utenze	1				109.387,00	109.387,00
Avanzo libero per investimenti	2				400.000,00	400.000,00
Ananzo vincolato investimenti	2	- 4.367,28			72.411,00	72.411,00
						-
TOTALE AVANZO APPLICATO		1.162.853,29	479.712,00	31.763,44	1.277.720,12	2.952.048,85
A DISPOSIZIONE PER TIPOLOGIA		1.207.076,53	4.530.896,23	-	2.438.669,82	8.176.642,58
Totale avanzo applicato						2.952.048,85
<i>di cui</i>						
Avanzo applicato alla parte corrente		905.827,70	479.712,00	-	985.850,43	2.371.390,13
Avanzo applicato alla parte in conto capitale		257.025,59	-	31.763,44	291.869,69	580.658,72

1.2 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	294.252,00	340.119,03	340.119,03	
	Fpv parte investimenti	1.385.788,97	5.057.380,18	5.057.380,18	
	Avanzo di amministrazione spese correnti	-	2.371.390,13	2.371.390,13	
	Avanzo di amministrazione investimenti		580.658,72	580.658,72	
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	14.309.414,00	13.927.720,50	13.960.180,49	100%
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	887.098,00	1.262.818,17	1.315.794,87	104%
TITOLO 3	Entrate extratributarie	7.337.800,00	7.685.136,99	7.856.731,49	102%
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	5.458.943,01	5.114.853,81	4.850.819,81	95%
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	590.000,00	-	-	
TITOLO 6	Accensione prestiti	600.000,00	-	-	
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	2.753.700,00	3.235.098,08	2.852.712,13	88%
	TOTALE TITOLI	38.616.995,98	44.575.175,61	39.185.786,85	88%

SPESA

TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegni	% di realizzazione su assestato
TITOLO 1	Spese correnti	21.998.295,00	24.776.915,82	21.482.992,37	87%
TITOLO 2	Spese in conto capitale	7.609.731,98	10.327.892,71	4.413.937,40	43%
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	
TITOLO 4	Spese per rimborso Prestiti	1.255.269,00	1.235.269,00	1.235.266,08	100%
TITOLO 5	Spese per chiusura anticipazioni ricevute dalla Tesoreria	5.000.000,00	5.000.000,00	-	0%
TITOLO 7	Uscite per conto di terzi e partite di giro	2.753.700,00	3.235.098,08	2.852.712,13	88%
	FPV di parte corrente	305.252,00	343.670,75	343.670,75	
	FPV di parte investimenti	-	3.135.019,510	3.135.019,51	
	TOTALE TITOLI	38.616.995,980	44.575.175,61	33.463.598,24	75%

1.3 Le risultanze finali del conto del bilancio.

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 contenuti. Tali informazioni sono fondamentali per permettere la valutazione dell'operato dell'amministrazione. E' doveroso premettere che anche l'anno 2022, così come il 2020 e 2021, è stato caratterizzato, seppure con minor impatto, dall'emergenza pandemica da Covid-19; tuttavia il lento affievolirsi della pressione sull'economia derivante dalla pandemia è stato sostituito dalle tensioni conseguenti allo scoppio del conflitto in Ucraina, con il rafforzamento dell'aumento dei prezzi delle materie prime e delle fonti energetiche, che già a fine 2021 avevano manifestato i primi rincari, che hanno pesantemente condizionato la gestione, con riflessi sui risultati

evidenziati nel rendiconto.

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 2022	CASSA 2022	SPESE	IMPEGNATO 2022	CASSA 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		13.706.717,16	Disavanzo di amministrazione		0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.952.048,85	0,00			
Fondo pluriennale vincolato corrente	340.119,03	0,00			
Fondo pluriennale vincolato conto capitale	5.057.380,18	0,00			
		0			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi	13.960.180,49	13.727.170,08	Titolo 1 - Spese correnti	21.482.992,37	21.724.127,30
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.315.794,87	1.346.991,37	Fondo Pluriennale Vincolato corrente	343.670,75	
Titolo 3 - Extratributarie	7.856.731,49	6.796.947,15	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.413.937,40	4.611.613,76
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.850.819,81	4.732.112,09	capitale	3.135.019,51	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	-
Totale entrate finali	27.983.526,66	26.603.220,69	Totale spese finali	29.375.620,03	26.335.741,06
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	-	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.235.266,08	1.235.266,08
			<i>di cui Fondo anticipazione liquidità</i>		
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/ cassiere		
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.852.712,13	2.858.874,34	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.852.712,13	2.634.633,95
Totale titoli	30.836.238,79	29.462.095,03	Totale titoli	33.463.598,24	30.205.641,09
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	39.185.786,85	29.462.095,03	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	33.463.598,24	30.205.641,09
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	AVANZO DI COMPETENZA/FONDO CASSA	5.722.188,61	12.963.171,10
TOTALE A PAREGGIO	39.185.786,85	43.168.812,19	TOTALE A PAREGGIO	39.185.786,85	43.168.812,19

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		13.706.717,16
Riscossioni	4.560.195,27	24.901.899,76	29.462.095,03
Pagamenti	5.320.087,51	24.885.553,58	30.205.641,09
Fondo cassa al 31.12.2022			12.963.171,10
Residui attivi	2.730.771,53	5.934.339,03	8.665.110,56
Residui passivi	421.336,36	5.099.354,40	5.520.690,76
Saldo crediti - debiti	0,00	0,00	3.144.419,80
Fondo cassa + Saldo crediti - debiti			16.107.590,90
a detrarre			
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti			343.670,75
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale			3.135.019,51
Risultato di amministrazione al 31.12.2022			12.628.900,64

Trend storico del risultato di amministrazione

		2017	2018	2019	2020	2021	2022
Fondo di cassa la 31 dicembre	(+)	1.384.816,14	4.158.514,28	7.473.035,65	9.925.949,92	13.706.717,16	12.963.171,10
Totale residui attivi finali	(+)	9.824.280,90	8.413.593,48	11.112.980,63	11.551.862,12	9.339.242,53	8.665.110,56
Totale residui passivi finali	(-)	5.267.337,45	5.881.093,28	6.625.218,46	5.808.087,71	6.519.769,05	5.520.690,76
a detrarre FPV	(-)	412.841,59	761.305,40	4.440.185,31	4.638.622,23	5.397.499,21	3.478.690,26
Risultato al 31.12		5.528.918,00	5.929.709,08	7.520.612,51	11.031.102,10	11.128.691,43	12.628.900,64

		2017	2018	2019	2020	2021	2022
Avanzo accantonato		2.947.365,13	3.125.563,31	4.344.654,68	6.309.208,65	5.010.608,23	4.746.534,68
Avanzo vincolato		277.872,64	371.214,85	750.763,23	2.538.794,56	2.369.929,82	4.309.901,97
Avanzo destinato investimenti		517.302,12	19.889,64	35.193,52	127.328,92	31.763,44	17.679,81
Avanzo disponibile		1.786.378,11	2.413.041,28	2.390.001,08	2.055.769,97	3.716.389,94	3.554.784,18
Risultato al 31.12		5.528.918,00	5.929.709,08	7.520.612,51	11.031.102,10	11.128.691,43	12.628.900,64

L'analisi del trend storico del risultato di amministrazione evidenzia gli effetti dell'entrata in vigore della nuova contabilità armonizzata introdotta dal 2015. Il risultato di amministrazione è cresciuto negli anni per effetto degli accantonamenti previsti dai principi contabili quali il Fondo Crediti di dubbia esigibilità, il Fondo contenzioso e i fondi rischi e spese oltre che per le maggiori entrate vincolate derivanti da contributi in particolare quelli per il covid e le opere pubbliche oltre che per donazioni da privati.

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.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2021	11.128.691,43
Avanzo applicato al Bilancio 2022	2.952.048,85
Minori residui attivi	-2.288.478,31
Maggiori residui attivi	240.202,58
Saldo Residui attivi	-2.048.275,73
Minori residui passivi	778.345,18
RISULTATO DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	-1.269.930,55
Saldo della gestione corrente	2.717.209,09
Saldo della gestione in c/capitale	3.004.979,52
RISULTATO DALLA GESTIONE DI COMPETENZA	5.722.188,61
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2022	12.628.900,64

Dalla tabella sopra riportata si evidenzia che il risultato di amministrazione del 2022 pari a € 12.628.904,64 è determinato per € 11.128.691,43 dall'avanzo 2021, per € 5.722.188,61 dal risultato positivo della gestione di competenza e per -1.269.930,55 dal risultato della gestione dei residui. Tale ultimo risultato è determinato dalla cancellazione di residui attivi relativi a crediti di anzianità superiore ai 3 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 2022 al netto delle somme vincolate ed accantonate ammonta ad € 745.009,00 e rappresenta il valore di equilibrio di bilancio come dimostrato nelle successive tabelle relative agli equilibri.

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

GESTIONE CORRENTE

ENTRATA				
		Previsioni	Accertamenti	Maggiori/minori
T	ENTRATE	Definitive		accertamenti
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.927.720,50	13.960.180,49	32.459,99
2	Trasferimenti correnti	1.262.818,17	1.315.794,87	52.976,70
3	Entrate extratributarie	7.685.136,99	7.856.731,49	171.594,50
4	Oneri urbanizzazione	500.000,00	-	-500.000,00
*	Sanzioni cds destinate ad investimenti	- 75.000,00	- 65.077,72	9.922,28
*	Avanzo di amministrazione	2.371.390,13	2.371.390,13	0,00
*	FPV di parte corrente	340.119,03	340.119,03	0,00
	Totale entrata	26.012.184,82	25.779.138,29	-233.046,53
SPESA				
		Previsioni	Impegni	Minori
T	SPESA	Definitive		Impegni
1	Spese correnti	24.776.915,82	21.482.992,37	-3.293.923,45
3	Rimborso di prestiti (al netto anticipazioni)	1.235.269,00	1.235.266,08	-2,92
	Fondo pluriennale vinc.	-	343.670,75	343.670,75
	Totale spesa	26.012.184,82	23.061.929,20	-2.950.255,62
-				
RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE				2.717.209,09

Il risultato della gestione corrente ammonta ad € 2.717.209,09 ed è determinato da minori spese correnti impegnate rispetto all'assestato visto che le entrate previste sono state integralmente accertate.

Si evidenzia come gli equilibri di parte corrente sono stati garantiti senza l'utilizzo degli oneri di urbanizzazione inizialmente previsti in 500 mila euro.

Le minori spese impegnate rispetto all'assestato, che al netto dell'FPV, ammontano ed € 2.950.255,62 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 € 1.266.146,00, al Fondo spese e rischi utenze per € 400.000 e altri accantonamenti per € 98.559,00 (indennità fine mandato, fondo aumenti contrattuali e fondo fidejussioni)
- le risorse vincolate per € 253.801,10 (es. sanzioni codice della strada da versare alla provincia, contributi e donazioni a destinazione vincolata e l'avanzo derivante dalla tari);

- il fondo di riserva non utilizzato che confluisce nell'avanzo (€ 36.947,56);
- 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 € 698.702,99

GESTIONE IN CONTO CAPITALE

ENTRATA				
T	ENTRATE	Previsioni Definitive	Accertamenti	Maggiori/minori accertamenti
4	Entrate in conto capitale	5.114.853,81	4.850.819,81	-264.034,00
4	Entrate destinate a spesa corrente	- 500.000,00		500.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	0,00
6	Accensione di prestiti	-	-	0,00
*	Sanzioni cds destinate ad investimenti	75.000,00	65.077,72	-9.922,28
*	FPV parte investimenti	5.057.380,18	5.057.380,18	0,00
*	Avanzo destinato a : Spese c/capitale	580.658,72	580.658,72	0,00
	Totale entrata	10.327.892,71	10.553.936,43	226.043,72
SPESA				
T	SPESA	Previsioni Definitive	Impegni	Minori Impegni
2	Spese c/capitale	10.327.892,71	4.413.937,40	-5.913.955,31
3	Spese per incremento attività finanziarie	-	-	0,00
	Fondo pluriennale vinc.	-	3.135.019,51	3.135.019,51
	Totale spesa	10.327.892,71	7.548.956,91	-2.778.935,80
RISULTATO DELLA GESTIONE IN CONTO CAPITALE				3.004.979,52

Il risultato della gestione in conto capitale deriva principalmente da entrate a destinazione vincolata accertate e incassate nel 2022 e non impegnate che confluiscono nell'avanzo vincolato per poter essere utilizzate nell'anno 2023. Al netto dei vincoli la parte in conto capitale registra un risultato positivo di € 46.306,01.

Le risorse in conto capitale vincolate derivano da oneri di urbanizzazione, contributi in conto capitale e donazioni da imprese.

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE

Risultato della Gestione Corrente	2.717.209,09
Risultato della Gestione in Conto Capitale	3.004.979,52
RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	5.722.188,61

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 31.12.2022	
Avanzo vincolato	4.309.901,97
quota provincia sanzioni cds	172.410,42
Oneri alle chiese	22.300,87
Oneri di urbanizzazione	2.085.116,71
Alienazioni per estinzione mutui	629.975,49
Tari 2022 per Sgrua	377.086,80
Avanzo imposta di soggiorno	25.154,70
Affitti Acer per interventi manutenzione straordinaria alloggi ERP	156.761,47
Avanzo contributo regione Barriere Architettoniche	10.694,91
Avanzo donazione Medie XL	85.000,00
Contributo stato indennità amministratori	5.765,37
Donazione Sport bonus	500.000,00
Contributo PNRR Eff. energetico Medie	114.645,99
Contributo Pnrr Adeguamento sismico medie da riversare a MP	106.228,57
Contributo statale Progetto Scuole Sicure PM	14.187,40
Altri vincoli	4.573,27
Avanzo destinato a investimenti	17.679,81
entrate in conto capitale non utilizzate (DS)	17.679,81
Avanzo accantonato	4.746.534,68
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	3.142.245,98
Fondo indennità fine mandato	12.627,30
Fondo Aumenti contrattuali 2022	137.557,33
Fondo spese e rischi - contenzioso 2022	361.050,00
Accantonamento fondo rischi fidejussioni	589.725,00
Fondo incentivi entrate - quota risorse strumentali	10.989,00
Fondo spese e rischi	400.000,00
Fondo Passività Potenziali conguagli utenze	92.340,07
Avanzo disponibile 2022	3.554.784,18
Risultato di Amministrazione 2022	12.628.900,64

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 31.12.2022, al netto di impegni ed accertamenti cancellati e confluiti nel fondo pluriennale vincolato, al fine di essere reimputati negli esercizi 2023 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.

1) AVANZO VINCOLATO – Allegato a/2 al Conto del Bilancio

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:

- nei casi in cui la legge o i principi contabili generali e applicati individuano un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa;
- derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti determinati;
- derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione determinata;
- 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:

1. Vincoli stabiliti dalla legge e dai principi contabili

1.1 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 2022 a favore della provincia corrispondono alle sanzioni art. 142 su strade provinciali notificate nell'anno 2022 al netto delle spese per i procedimenti amministrativi di riscossione per un totale di € 74.910,93 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 come previsto nel DM richiamato.

Alla data del 31.12.2022 la quota di avanzo vincolata per tale finalità ammonta ad € 172.410,42.

Le sanzioni di cui all'art. 208 e all'art. 142 di competenza comunale accertate nel 2022 sono state interamente utilizzate per finanziare le spese a cui erano destinate pertanto non confluiscono nell'avanzo vincolato, come risulta dal seguente prospetto:

DESTINAZIONE SANZIONI CODICE DELLA STRADA - RENDICONTO 2022								
Codice entrata	Codice spesa	Denominazione	Accertato 2022 (A+B+C+D)	Art. 208 (A)	Art. 142 strade comunali e statali (B)	Art. 142 strade provinciali - quota spettanza comune 50% ©	Art. 142 totale di spettanza del comune (B+C)	Art. 142 strade provinciali - quota spettanza provincia 50% (D)
03.02.02.01		Proventi da sanzioni al codice della strada	1.697.238,45	938.101,31	384.500,36	187.318,39	571.818,75	187.318,39
	03.01.01.04	Trasferimenti per spese gestione associata ufficio verbali	-43.384,60	-23.979,63	-9.828,55	-4.788,21	-14.616,76	-4.788,21
	03.01.01.03	Spese per postalizzazione e riscossione	-72.193,00	-39.902,67	-16.354,94	-7.967,69	-24.322,63	-7.967,69
	20.02.1.10	Fondo crediti dubbia esigibilità sanzioni cds	-902.914,30	-499.060,75	-204.550,44	-99.651,56	-304.202,00	-99.651,56
		Totale da detrarre (spese di procedimento + FCDE)	-1.018.491,90	-562.943,05	-230.733,93	-112.407,46	-343.141,39	-112.407,46
		TOTALE SANZIONI CDS AL NETTO SPESE DI PROCEDIMENTO E FCDE	678.746,55	375.158,26	153.766,43	74.910,93	228.677,36	74.910,93
		% SANZIONI CDS DA DESTINARE		50%	100%	100%	100%	100%
		TOTALE SANZIONI CDS DA DESTINARE	491.167,42	187.579,13	153.766,43	74.910,93	228.677,36	74.910,93

Norme codice della strada	Codice spesa	Denominazione	Quota destinata - parziali	Quota destinata - totali	% destinata	% vincolo di legge	vincolo rispettato
Art. 208 comma	10.05.01.03	Viabilità e infrastrutture stradali - Acquisto di beni e servizi per segnaletica stradale	46.894,78	46.894,78	25%	25%	SI
Art. 208 comma	03.01.01.03	Polizia locale e amministrativa - Acquisto di beni e servizi per la sicurezza stradale	42.994,78				
	03.01.01.04	Polizia locale e amministrativa - Trasferimenti - convenzioni sicurezza	3.900,00	46.894,78	25%	25%	SI
Art. 208. comma	01.10.01.10	FPV - Trattamento accessorio Personale servizio Polizia Municipale	31.137,00				
	03.01.01.01	Polizia Municipale - Redditi da lavoro dipendente - previdenza complementare	6.908,36				
	10.05.01.03	Viabilità e infrastrutture stradali - Acquisto di beni e servizi per manutenzione strade	55.744,21	93.789,57	50%	50%	SI
		Totale destinazione art. 208	187.579,13				
Art. 142 - quota spettanza del co	10.05.01.03	Viabilità e infrastrutture stradali - Acquisto di beni e servizi per manutenzione strade	172.888,92				
	03.01.01.03	Polizia locale e amministrativa - Acquisto di beni e servizi per la sicurezza stradale	10.657,72				
	03.01.02.02	Polizia locale e amministrativa - Investimenti fissi e lordi - Acquisto attrezzature per la sicurezza urbana e stradale	45.130,72	228.677,36	100%	100%	SI
		Totale destinazione art. 142 - comune	228.677,36				
Art. 142 - quota di spettanza della provincia	03.01.01.09	Polizia locale e amministrativa- Rimborsi e poste correttive entrate - Trasferimento a Provincia	74.910,93	74.910,93	100%	100%	SI
		Totale destinazione art. 142 - provincia	74.910,93				
		TOTALE GENERALE SANZIONI DESTINATE	491.167,42				

1.2 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. Nel 2022 non sono state incassati introiti dalla vendita di immobili pertanto la quota vincolata al 31.12.2022 è confermata a quella risultante dal rendiconto 2021. Alla data del 31.12.2022 la quota di avanzo vincolata per tale finalità ammonta ad € 629.975,49 corrispondente alle alienazioni effettuate nel periodo 2017-2021

1.3 Quota della Tassa rifiuti vincolata al Servizio di gestione rifiuti urbani: 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 31.12.2022 la quota di avanzo vincolata per tale finalità ammonta ad € 377.086,80 corrispondente a maggiori entrate Tari rispetto alla spese per il servizio di gestione dei rifiuti urbani relativi alle annualità 2017, 2019, 2020, 2021 e 2022.

Il vincolo di competenza 2022 pari ad € 37.916,09 è stato determinato come segue:

TASSA RIFIUTI		
Cap.	ENTRATE	Accertato
1025	Tari - ruolo ordinario	3.338.072,51
2005	Contributo Stato per Tari Istituti scolastici	19.204,77
2056	Agevolazione isola ecologica	25.838,53
9999	agevolazioni tari per covid	226.620,69
1026.00.01/parte	Tari recupero per omessa/infedele dichiarazione	62.479,51
	Totale entrata	3.672.216,01
Cap.	SPESE	Impegni
2930	Servizio di raccolta e smaltimenti rifiuti	3.083.938,30
diversi	Spese per servizio rifiuti - costi Pef quota comune con FCDE 80%	524.523,09
2970	Incentivi Sea	25.838,53
	Totale spesa	3.634.299,92
	Avanzo vincolato	37.916,09

1.4 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 31.12.2022 la quota di avanzo vincolata per tale finalità ammonta ad € 1.901.542.13 corrispondente a maggiori entrate da permessi di costruire incassate rispetto alle somme impegnate o reimputate al 2023.

DESTINAZIONE ENTRATE DA PERMESSI DI COSTRUZIONE		
Cap.	ENTRATE	Accertato
4035/10	Contributi commisurati al costo di costruzione	741.235,02
4035/20	Contributi commisurati agli oneri di urbanizzaz.	453.317,84
4035/21	Monetizzazione parcheggi	1.032.228,50
4035/22	Oneri destinati alla parte corrente	500.000,00
4035/30	Sanzioni amministrative	83.671,41
	Totale entrata	2.810.452,77
Cap.	SPESE	Impegni
5110	Manutenzione straordinaria patrimonio residuo	28.198,27
5170	Trasferimenti Maranello Patrimonio - Contributo	705.261,14
6810	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	15.000,00
7210	Messa in sicurezza Nuova Estense Via Nicchio	344,76
7560	Incarichi urbanistici	1.038,00
	Reimputazioni bilancio 2023 - fpv	159.068,47
	Totale spesa	908.910,64
	Maggiori entrate destinate ad avanzo vincolato	1.901.542,13

1.5 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 31.12.2022 la quota di avanzo vincolata per tale finalità ammonta complessivamente a € 22.300,17.

1.6 Imposta di soggiorno

L'imposta di soggiorno è prevista dall'art. 4 del D.Lgs. 23/2011 (decreto sul federalismo fiscale) e può essere istituita 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 regolamento approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 del 13.04.2012.

Il relativo gettito è destinato a finanziare interventi in materia di turismo, ivi compresi quelli a sostegno delle strutture ricettive, nonché interventi di manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali, nonché dei relativi servizi pubblici locali.

Nel 2022 le somme accertate a valere su tale imposta ammontano ad € 149.700 e sono state destinate al finanziamento di interventi per il turismo e la promozione de territorio per € 124.545,20. La differenza pari ad € 25.154,70 è confluita ad avanzo vincolato.

DESTINAZIONE ENTRATE DA IMPOSTA DI SOGGIORNO - TOTALE		
Cap.	ENTRATE	Accertato
1015.00.01	Imposta di soggiorno	149.700,00
	Totale entrata	149.700,00
Cap.	SPESE	Impegni
3900037	Spese per allestimento spazi pubblici	76.938,58
21200002	Organizzazione manifestazioni	12.254,16
21200015	Servizi di marketing turistico	32.940,00
21400002	TURISMO - Trasferimento risorse convenzione acetiaia	1.500,00
39200003	Eventi, iniziative e manifestazioni	912,56
	Totale spesa	124.545,30
	Maggiori entrate destinate ad avanzo vincolato	25.154,70

1.7 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 31.12.2022 non risultano quote di avanzo vincolata per tale finalità.

1.8 Vincolo del Fondo Funzioni Fondamentali

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 ma non utilizzate confluiscono nella quota vincolata del risultato di amministrazione 2021, ai sensi dell'art. 13 del DL 4/2022 (Sostegni-ter), sono state utilizzate per ristorare sia la perdita di gettito 2022 sia per far fronte alle esigenze di spese per il 2022 connesse al Covid-19 anche nel 2022.

Nel corso del 2022 è stato possibile utilizzare le risorse confluite nel risultato di amministrazione 2021 mediante applicazione dello stesso al bilancio di previsione, oltre che per compensare la perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza, anche per la copertura delle maggiori spese connesse ai maggiori oneri per incremento energia elettrica e gas, non coperti da specifiche assegnazioni statali, riscontrati con riferimento al confronto tra la spesa dell'esercizio 2022 e la spesa registrata per utenze e periodi omologhi nel 2019 (vedi art. 13 comma 6 del D.L. 4/2022).

Il medesimo articolo 13 prevede la presentazione di una certificazione sull'utilizzo dei fondi Covid-19 attribuiti e non spesi nel 2022, da presentarsi entro il 31-05-2023.

Con riferimento alle somme attribuite e non spese nel 2022 e confluite nel risultato di amministrazione, il modello di certificazione è stato approvato con DM n. 242764 del 18 ottobre 2022.

In ordine al trattamento dei diversi ristori nell'ambito del risultato di amministrazione, si richiamano i chiarimenti intervenuti da parte del Ministero dell'economia e delle finanze ed in particolare:

Faq n. 38 del 8 aprile 2021 - Area pareggio di bilancio: "Le risorse vincolate non utilizzate del fondo per le funzioni ex art 106 del DL 34/2020, sono rappresentate tra i "Vincoli da legge", unitamente alla quota 2021 dei contratti di servizio continuativo oggetto di certificazione e alla quota riconosciuta e non utilizzata per TARI-TARI-Corrispettivo e TEFA, di cui rispettivamente alle Tabelle 1 e 2 del decreto certificazione.

I ristori specifici di spesa, non utilizzati, incrementano la quota vincolata e devono essere rappresentati, separatamente per ciascuna tipologia di ristoro, tra i "Vincoli da trasferimenti";

Si richiamano inoltre le ulteriori faq presenti sul sito del Ministero - Area pareggio di bilancio per il corretto trattamento delle diverse componenti della quota vincolata in questione.

Con riferimento alla gestione dell'entrata vincolata in questione, in relazione alla quota proveniente dagli esercizi precedenti e confluita nel risultato di amministrazione al 1 gennaio, nel corso del 2022 è stata applicata per l'importo di € 528.380,95 come risulta dal seguente prospetto:

AVANZO VINCOLATO 2021 DA FONDO FUNZIONI ENTI LOCALI DA RENDICONTO 2021	665.284,09
RETTIFICA A SEGUITO DELLA CERTIFICAZIONE	- 136.903,14
AVANZO VINCOLATO 2021 DA FONDO FUNZIONI ENTI LOCALI	528.380,95
Avanzo applicato con deliberazione CC n. 29 del 27/04/2022	286.300,00
Avanzo applicato con deliberazione CC n. 46 del 27/05/2022	135.878,00
Avanzo applicato con Det. n. 468 del 20/06/2022	33.743,00
Avanzo applicato con DCC n. 55 del 29/07/2022	72.459,95
AVANZO VINCOLATO 2021 DA FFF 2021 UTILIZZATO NEL 2022	528.380,95

Con riferimento alla gestione dell'entrata vincolata in questione si è proceduto a simulare gli esiti della certificazione prevista dalla Circolare del Mef del 18.10.2022, da predisporre entro 31.05.2023, in forma provvisoria.

Di seguito si riportano le risultanze provvisorie della certificazione dalla quale si evince l'utilizzo integrale dei fondi assegnati compreso il ristoro dell'imposta di soggiorno (come evidenziato nell'apposita tabella alla pagina seguente)

STIMA UTILIZZO FFF A RENDICONTO 2022	Importo
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori	171.570
Totale minori spese derivanti da COVID-19	14.412
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori	903.841
Saldo complessivo	-717.859

Avanzo FFF AL 31.12.2021	528.380,95
utilizzo fondo da certificazione 2022 provvisoria	- 717.859,29
Fondo non utilizzato (*)	- 189.478,34

(*) se negativo il fondo è stato interamente utilizzato

2. 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 31.12.2022 la quota di avanzo vincolato da trasferimenti è pari a € 837.842,65 e comprende i contributi PNRR incassati nel 2022 da riversare alla Mp o allo Stato oltre a donazioni da parte di imprese incassate a fine anno e pertanto non utilizzate nel 2022.

Per il dettaglio si rinvia all'allegato a/2 al conto del bilancio.

Di seguito si riporta l'utilizzo del maggiore ristoro per l'imposta di soggiorno ricevuto dallo stato rispetto alla perdita di gettito risultante dalla certificazione e dell'avanzo vincolato da contributo stato per agevolazioni Tari utenze non domestiche.

Il contributo statale a ristoro della minore entrata da imposta di soggiorno per l'anno 2022 è stato di € 30.841,71 importo superiore alla minore entrata rilevata per tale imposta nel 2022 rispetto al 2019 come risultante dalla certificazione provvisoria. La quota di ristoro 2022 eccedente la minore entrata pari ad € 18.100,71 sommata alla medesima quota dell'anno 2021 confluita ad avanzo vincolato per € 77.693,98 per un totale di € 95.794,69 sono state interamente utilizzate nell'esercizio 2022 per finanziare spese in materia di turismo come evidenziato nella tabella seguente pertanto non si costituiscono vincoli.

DESTINAZIONE RISTORO STATO IMPOSTA DI SOGGIORNO		
Cap.	ENTRATE	Accertato
	Avanzo vincolato 2021 ristoro imposta di soggiorno	77.693,98
2003.20.02	Contributo Stato per ristoro imposta di soggiorno 2022	30.841,71
	Minore entrata IS da certificazione FFF 2022	-12.741,00
	Totale entrata	95.794,69
Cap.	SPESE	Impegni
16700007	NATALE A MARANELLO: INIZIATIVE CULTURALI ED EVENTI	5.057,82
17600004	NATALE A MARANELLO: INIZIATIVE CULTURALI ED EVENTI	24.510,95
17800010	MANIFESTAZIONE GIUGNO MARANELLESE E NOTTE ROSSA 2022	300,00
21200001	TURISMO - Gestione lat	370,21
21200006	TURISMO - Interventi promozione territorio	2.626,53
39200003	Eventi, iniziative e manifestazioni	39.797,67
39200006	Servizi per la sicurezza delle manifestazioni	23.246,51
	Totale spesa	95.909,69

CONTRIBUTO STATO PER AGEVOLAZIONI TARI UTENZE NON DOMESTICHE		
Cap.	ENTRATE	Accertato
2003.20.07	Avanzo vincolato 2021 Contributo Stato dl 73/21	31.752,00
	Totale entrata	31.752,00
Cap.	SPESE	Impegni
3400.00.03	Agevolazioni Tari Utenze non domestiche per chiusure	31.752,00
	Totale spesa	31.752,00
	Avanzo vincolato	0,00

3. Altri vincoli.

Non si rilevano altri vincoli al 31.12.2022.

2. AVANZO ACCANTONATO – allegato A/1 al conto del bilancio

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.

2.1 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 ciascun 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", come modificato dall'art. 30bis del DL 41/2021 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 e del 2021: questa norma è tesa ad evitare che le difficoltà di riscossione derivanti dalla crisi pandemica da Covid-19 incidano sul calcolo dell'FCDE: da ciò discende che i dati relativi al 2019 intervengono tre volte nel calcolo del fondo: la norma in questione ha lo scopo di eliminare dalla serie storica presa in considerazione per il calcolo dell'accantonamento due annualità peculiari dal punto di vista delle riscossioni.

Il comune di Maranello non si è avvalso della facoltà sopracitata in quanto la percentuale di incasso del 2020 e del 2021 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 31.12.2022 ammonta ad € 3.142.245,98 in riduzione rispetto al FCDE 2021 pari ad € 3.519.006,60 in considerazione della cancellazione di residui attivi di dubbia esigibilità di età superiore ai 3 anni e della ripresa dell'attività di riscossione coattiva post covid.

L'accantonamento risulta congruo in quanto calcolato in relazione alla metodologia di cui al metodo ordinario prescritto dal principio contabile applicato di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011.

Si riporta di seguito il dettaglio degli accantonamenti effettuati.

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' 2022				
tipologia	Descrizione	Residui attivi al 31.12.2022	Media % residui non riscossi	FCDE 2022 - Importo accantonato
1.101	Imposta pubblicità	12.106,00	83,24	10.077,35
1.101	Imu recupero	593.553,85	85,29	506.218,45
1.101	Tassa Rifiuti	1.065.448,47	67,75	721.793,79
3.200	Sanzioni codice della strada	1.822.209,84	84,07	1.531.923,96
3.200	Sanzioni amministrative	46.099,29	83,77	38.616,80
3.100	Refezione scolastica	440.003,38	46,59	204.990,01
3.100	Prolungamento orario elementari	27.758,42	56,00	15.545,67
3.100	Trasporto scolastico	67.814,21	64,48	43.729,95
3.100	Nidi d'Infanzia	130.666,85	24,98	32.645,64
3.100	Centro per le famiglie	3.300,49	55,72	1.838,97
3.100	Prolungamento orario materna	13.727,86	50,00	6.863,24
3.100	Centri Estivi Comunali	12.453,20	73,04	9.096,00
3.100	Canon Unico Pubblicità	20.364,10	83,27	16.956,52
3.100	Fitti attivi	11.209,14	17,39	1.949,63
FCDE 2020		4.266.715,10		3.142.245,98

2.2 Fondo contenzioso

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.

Alla data del 31.12.2022 la quota di avanzo accantonato per tale finalità ammonta ad € 361.050,00. L'accantonamento risulta congruo e calcolato in relazione al prudente apprezzamento della probabilità di soccombenza nei contenziosi in essere, così come quantificati dai competenti uffici (prot. n. 5776/2023) sulla base della relazioni degli avvocati sullo stato del contenzioso acquisite al protocollo dell'ente n. 5231/2023.

2.3 Fondo spese e rischi – aumenti energia

L'accantonamento è stato predisposto per fronteggiare le maggiori spese per l'energia elettrica ed il gas che si potrebbero verificare nel corso del 2023 essendo incerto l'andamento dei prezzi di tali utenze. La stima dell'accantonamento è stata effettuata considerando la differenza tra l'importo impegnato nel 2022 e le previsioni contenute nel bilancio 2023.

2.4 Fondo passività potenziali – conguagli utenze

L'accantonamento a questo fondo è stato effettuato in sede di rendiconto 2022 per fare fronte ai conguagli delle utenze ed è stato calcolato di importo pari alle economie di competenza rilevate sugli impegni dell'energia elettrica e del gas.

2.5 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."

Il "Fondo spese e rischi: fideiussioni" accantonato nell'avanzo è ritenuto congruo in relazione al rischio di escussione delle fideiussioni in essere. Tale importo viene variato ogni anno di un importo pari alla differenza tra i mutui garantiti che sono cessati e le nuove garanzie concesse.

Alla data del 31.12.2022 la quota di avanzo accantonata per tale finalità ammonta ad € 589.725.

2.6 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 31.12.2022 la quota di avanzo accantonata per tale finalità ammonta complessivamente a € 12.627,30

2.7 Fondo aumenti contrattuali da contratto collettivo nazionale del lavoro

Nel risultato di amministrazione risulta accantonato il fondo per il rinnovo contrattuale del personale dipendente e dei dirigenti

Alla data del 31.12.2022 la quota di avanzo accantonata per tale finalità ammonta ad € 137.557,33.

2.8 Fondo incentivi entrate – quota beni strumentali

La legge 1n.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 2022 sono state utilizzate quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione come risultanti dalla tabella al paragrafo 1.1 della presente relazione.

3. AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI – allegato A/3 al conto del bilancio

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 31.12.2022 la quota di avanzo destinata ad investimenti ammonta a € 17.679,81

4. AVANZO DISPONIBILE

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 prioritariamente 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 per gli esercizi finanziari 2020, 2021 e 2022, possono utilizzare la quota libera dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti connesse con l'emergenza in corso. Il nostro ente non ha utilizzato tale facoltà in quanto le maggiori spese covid sono state finanziate con il fondo funzioni fondamentali.

Il comma 775 della legge 197/2022 consente agli enti locali di applicare avanzo libero al bilancio di previsione iniziale 2023, a condizione che sia stato accertato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022.

La disposizione in esame liberalizza l'applicazione dell'avanzo disponibile al bilancio di previsione sotto un duplice aspetto:

➤ tipologico: è possibile utilizzare l'avanzo libero per qualsiasi finalità (non solo spese di investimento e spese correnti non ricorrenti, ma anche spese correnti ricorrenti, consentendo di fatto di raggiungere l'equilibrio con tale posta straordinaria);

➤ temporale: è possibile utilizzare l'avanzo libero anticipatamente senza attendere la salvaguardia degli equilibri di luglio.

La quota libera, data dalla differenza, tra il risultato di amministrazione e le quote accantonate, vincolate e destinate, è pari ad € 3.554.784,18.

1.4 Gli equilibri di bilancio.

Gli equilibri di bilancio relativi all'esercizio 2022 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 (algebraica) 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 2021 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	Rendiconto 2022
Entrate	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	340.119,03
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.960.180,49
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.315.794,87
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	7.856.731,49
Totale entrate correnti	23.472.825,88
Spese	
Titolo 1 - Spese correnti	21.482.992,37
Titolo 4 - Rimborso prestiti	1.235.266,08
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>	343.670,75
Totale spese	23.061.929,20
Differenza	410.896,68
Altre poste differenziali previste da norme o principi contabili	
Avanzo di amministrazione	2.371.390,13
Sanzioni Codice della Strada destinate a investimenti	-65.077,72
Oneri di urbanizzazione	
O1) Risultato di competenza di parte corrente	2.717.209,09
Risorse accantonate di parte corrente stanziati nell'esercizio 2022	1.764.705,00
Risorse vincolate di parte corrente del bilancio	253.801,10
O2) Equilibrio di bilancio di parte corrente	698.702,99
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata nel rendiconto 2022	-1.549.066,55
O3) Equilibrio complessivo di parte corrente	2.247.769,54

Il risultato di competenza di parte corrente (O1) per l'anno 2022 ammonta ad € 2.717.209,09

Una parte di questo avanzo deriva dagli accantonamenti stanziati a bilancio (€1.764.705,00) oltre che entrate a destinazione vincolata alle quali non è corrisposta la relativa spesa (€ 253.801,10)

Detratte queste poste si ottiene l'**Equilibrio di bilancio di parte corrente (O2) pari ad € 698.702,99** 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 € 2.247.769,54** in quanto rileva anche la riduzione degli accantonamenti di parte corrente effettuati in sede di rendiconto relativi al FCDE.

Si segnala che l'equilibrio di parte corrente 2022 è garantito senza l'utilizzo della quota di oneri di urbanizzazione di € 500.000 inizialmente prevista nel bilancio di previsione.

Equilibrio di parte capitale

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	Rendiconto 2022
Entrate	
Avanzo di amministrazione per spese di investimento	580.658,72
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	5.057.380,18
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.850.819,81
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00
Sanzioni codice della strada destinate ad investimenti	65.077,72
Entrate destinate a spesa corrente	
Totale entrate in conto capitale	10.553.936,43
Spese	
Titolo 2 - Spese di parte capitale	4.413.937,40
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato di parte capitale</i>	<i>3.135.019,51</i>
Totale spese	7.548.956,91
Z1) Risultato di competenza in c/capitale	3.004.979,52
Risorse accantonate di parte capitale stanziare nell'esercizio 2022	0,00
Risorse vincolate di parte capitale del bilancio	2.958.673,51
Z2) Equilibrio di bilancio in c/capitale	46.306,01
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata nel rendiconto 2022	0,00
Z3) Equilibrio complessivo di parte capitale	46.306,01

Il risultato di competenza in conto capitale (Z1) per l'anno 2022 ammonta ad € 3.004.979,52.

Una parte di questo risultato deriva da entrate a destinazione vincolata pari ad € 2.958.673,51 corrispondenti ad entrate da oneri di urbanizzazione, contributi PNRR e donazioni di privati alle quali non è corrisposta la relativa spesa.

Detratte queste poste si ottiene l'**Equilibrio di bilancio in conto capitale (Z2) pari ad € 46.306,01** che rappresenta la capacità dell'ente di impiegare le entrate per il finanziamento delle opere pubbliche.

L'Equilibrio complessivo (Z3) 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

W1) RISULTATO DI COMPETENZA (O1+Z1)	5.722.188,61
Risorse accantonate stanziare nell'esercizio 2022	1.764.705,00
Risorse vincolate nel bilancio	3.212.474,61
W2) Equilibrio di bilancio	745.009,00
Variazione accantonamenti effettuata nel rendiconto 2022	-1.549.066,55
W3) Equilibrio complessivo	2.294.075,55

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		13.706.717,16
Riscossioni	4.560.195,27	24.901.899,76	29.462.095,03
Pagamenti	5.320.087,51	24.885.553,58	30.205.641,09
Fondo cassa al 31.12.2022			12.963.171,10

L'importo della cassa vincolata al 31 dicembre 2022 ammonta ad € 2.288.542,71 come da comunicazione del Tesoriere ed è costituita da somme già incassate il cui impiego è vincolato ai sensi di legge o di regolamento così suddivisi:

- Vincolo PNRR € 592.201,84
- Mutui e contributi su investimenti € 1.096.340,87
- Erogazioni liberali privati € 600.000,00

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

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2022				€ 13.706.717,16
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
1	Tributarie	1.994.514,40	11.732.655,68	13.727.170,08
2	Trasferimenti	415.450,69	931.540,68	1.346.991,37
3	Extratributarie	1.816.580,76	4.980.366,39	6.796.947,15
4	Entrate in c/capitale	310.769,28	4.421.342,81	4.732.112,09
5	Entrate da riduzione di attività finanziaria	-	-	-
6	Accensione di prestiti	-	-	-
7	Anticipazioni da istituto Tesoreria	-	-	-
9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	22.880,14	2.835.994,20	2.858.874,34
TOTALE		4.560.195,27	24.901.899,76	29.462.095,03

Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
1	Correnti	3.898.743,61	17.825.383,69	21.724.127,30
2	In conto capitale	1.070.249,18	3.541.364,58	4.611.613,76
3	Per incremento attività finanziarie	-	-	-
4	Rimborso Prestiti	-	1.235.266,08	1.235.266,08
5	Chiusura anticipazioni ricevute dalla Tesoreria	-	-	-
7	Uscite per conto di terzi e partite di giro	351.094,72	2.283.539,23	2.634.633,95
TOTALE		5.320.087,51	24.885.553,58	30.205.641,09
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022				12.963.171,10

La legge di bilancio 2022 ha previsto, all'art. 1 comma 636, la proroga a tutto il 2025 della sospensione del regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 7 del decreto legislativo 7 agosto 1997, n. 279. 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)

Durante l'esercizio 2022, l'Ente non ha fatto 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 2022, 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.

Il riaccertamento dei residui risultanti al 31.12.2022 è stato approvato con deliberazione della GC nr. 26 del 14-03-2023

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

RESIDUI ATTIVI

	2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1		241,00	1.574,03	493.096,83	511.471,05	2.227.524,81	3.233.907,72
Titolo 2	1.902,61				52.412,50	384.254,19	438.569,30
Titolo 3	7.493,80	34.503,89	57.427,05	566.869,64	651.677,55	2.876.365,10	4.194.337,03
Titolo 4		27.808,00	94.742,56	123.016,33	73.768,39	429.477,00	748.812,28
Titolo 5							-
Titolo 6							-
Titolo 7							-
Titolo 9		17.639,48	13.276,84	979,73	870,25	16.717,93	49.484,23
Totale	9.396,41	80.192,37	167.020,48	1.183.962,53	1.290.199,74	5.934.339,03	8.665.110,56

RESIDUI PASSIVI

	2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1	28.553,55	3.142,50	505,24	16.994,35	209.736,98	3.657.608,68	3.916.541,30
Titolo 2	2.741,54	795,56	6.206,68	6.060,60	95.696,12	872.572,82	984.073,32
Titolo 3							-
Titolo 4							-
Titolo 5							-
Titolo 7	12.973,01	16.370,46	14.505,45	6.760,24	294,08	569.172,90	620.076,14
Totale	44.268,10	20.308,52	21.217,37	29.815,19	305.727,18	5.099.354,40	5.520.690,76

I residui attivi del Titolo I sono relativi a somme da riscuotere derivanti dall'attività di recupero dell'evasione dell'Imu e della Tari e dall'Addizionale Irpef di competenza, quelli del titolo II crediti da contributi statale e regionali a rendicontazione. 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 spese per servizi ancora in essere, oltre a somme da compensare con altri enti;
- i residui del titolo II sono in prevalenza relativi a trasferimenti a rendicontazione da riversare alla società Maranello Patrimonio e alle spese di progettazione e stati di avanzamento delle opere in corso di realizzazione.

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

Le risultanze finali del conto del bilancio 2022, per la parte entrata e per la parte spesa, sono di seguito sintetizzate:

QUADRO RIASSUNTIVO DELL'ENTRATA	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	% 2022/2021
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria, contr. e pere	12.977.830,66	14.013.664,92	13.960.180,49	-0,38%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.044.462,40	1.701.039,12	1.315.794,87	-22,65%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.234.415,37	6.681.771,65	7.856.731,49	17,58%
Totale Entrate Correnti	22.256.708,43	22.396.475,69	23.132.706,85	3,29%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.471.358,41	3.566.855,19	4.850.819,81	36,00%
Titolo 5 - Entrate da riduzioni attività finanziarie	642.109,91	0,00	0,00	0,00%
Titolo 6 - Entrate da accensione di prestiti	646.500,00	0,00	0,00	0,00%
Totale Entrate in Conto Capitale	4.759.968,32	3.566.855,19	4.850.819,81	36,00%
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto Tesoriere	0,00	0,00	0	
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.315.154,84	2.265.915,54	2.852.712,13	25,90%
Totale complessivo Entrate	29.331.831,59	28.229.246,42	30.836.238,79	9,24%
Avanzo applicato:				
Spese correnti	829.355,97	2.028.689,18	2.371.390,13	16,89%
Spese in conto capitale	274.286,52	647.415,76	580.658,72	-10,31%
Fondo pluriennale vincolato parte corrente	326.685,73	360.527,68	340.119,03	-5,66%
Fondo pluriennale vincolato parte investimenti	4.113.499,58	4.278.094,55	5.057.380,18	18,22%
TOTALE A PAREGGIO	34.875.659,39	35.543.973,59	39.185.786,85	10,25%

La parte entrata del Bilancio 2022 ritorna ad essere strutturata ai livelli pre pandemia. Le entrate correnti registrano un aumento del 3,29% rispetto al 2021 derivante da un sostanziale incremento delle entrate extratributarie che compensa la riduzione dei trasferimenti correnti che nel 2021 avevano ancora contributi straordinari a ristoro delle minori entrate e maggiori spese covid. Le entrate in conto capitale aumentano del 36% per effetto della ripresa dell'attività edilizia sul territorio comunale

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 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	% 2022/2021
Imposte, Tasse e proventi assimilati	11.159.882,50	12.285.641,24	12.225.951,07	-0,49%
Compartecipazione di tributi	10.925,30	5.760,27	4.664,39	-19,02%
Fondi perequativi da amministrazioni centrali	1.807.022,86	1.722.263,41	1.729.565,03	0,42%
TOTALE	12.977.830,66	14.013.664,92	13.960.180,49	-0,38%

DETTAGLIO CAPITOLI	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	% 2022/2021
IMU volontaria	4.710.625,91	4.696.730,43	4.813.235,54	2,48%
IMU recupero - accertamenti emessi nell'anno	241.910,29	497.656,12	406.318,37	-18,35%
IMU ravvedimenti operosi	157.179,30	455.764,19	368.869,36	-19,07%
IMU - Rateizzi	376.857,23	624.477,26	562.638,42	-9,90%
IMU recupero - accertamenti anni precedenti	37.189,08	125.205,00	82.181,52	-34,36%
ICI recupero	266,27	844,73	14.130,32	1572,76%
Addizionale IRPEF	1.840.000,00	2.000.000,00	2.070.000,00	3,50%
Imposta pubblicità	109.769,37	293,20	40,00	-86,36%
Imposta di soggiorno	55.807,50	90.478,50	149.700,00	65,45%
Tari	3.588.108,38	3.707.923,62	3.590.531,73	-3,17%
Tari da rateizzi		52.167,60	-	
Tari compensazione agevolazioni isee	28.581,80	22.837,53	-	-100,00%
Tari - Versamenti doppi	5.218,80	-	-	
Tari arretrati	7.570,57	11.148,69	168.305,81	1409,65%
TASI -Volontaria/ recupero	798,00	114,37	-	-100,00%
Totale Imposte, tasse e proventi assimilati	11.159.882,50	12.285.641,24	12.225.951,07	-0,49%
Compartecipazione Irpef	10.925,30	5.760,27	4.664,39	-19,02%
Totale Compartecipazione di tributi	10.925,30	5.760,27	4.664,39	-19,02%
Fondo di Solidarietà Comunale	1.713.291,21	1.722.263,41	1.729.565,03	0,42%
Fondo Solidarietà Com.le – Buoni alimentare	93.731,65			
Totale Fondi perequativi	1.807.022,86	1.722.263,41	1.729.565,03	0,42%
TOTALE	12.977.830,66	14.013.664,92	13.960.180,49	-0,38%

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 2022 è stata accertata la somma di € 4.813.235,54 a titolo di imu volontaria al netto della quota trattenuta dalla Stato per alimentare il Fondo di solidarietà comunale, pari ad € 871.092,99, e al netto della quota introitata dallo Stato per gli immobili di categoria D pari ad € 3.767.015,65.

Complessivamente l'Imu versata dai contribuenti nel 2022 è pari ad € 9.463.482,99 di cui il 51% introita dal Comune, il resto dallo Stato.

Il gettito 2022 si incrementa rispetto agli anni precedenti sia per l'aumento della base imponibile che per la cessazione delle esenzioni previste dalle norme statali a sostegno dei settori maggiormente colpiti dal covid.

IMU	Cons. 2018	Cons. 2019	Cons. 2020	Cons. 2021	Cons. 2022	Var. 2022/2021
terreni agricoli	62.149,29	58.996,55	56.317,52	52.659,07	52.326,03	-333,04
aree fabbricabili	524.762,99	477.256,23	493.547,90	521.289,15	570.812,57	49.523,42
abitazione principale	26.257,00	25.964,00	23.928,00	26.699,00	25.085,00	-1.614,00
Altri fabbricati	3.668.692,61	3.641.626,93	3.612.958,40	3.617.549,28	3.676.846,97	59.297,69
Fabbricati Cat. D	1.352.106,70	1.402.689,14	1.394.967,08	1.349.626,92	1.371.396,77	21.769,85
IMU - quota comune	5.633.968,59	5.606.532,85	5.581.718,90	5.567.823,42	5.696.467,34	128.643,92
Imu trattenuta dallo stato	-871.092,99	-871.092,99	-871.092,99	-871.092,99	-871.092,99	0,00
IMU - quota comune netto						
trattenuta stato	4.762.875,60	4.735.439,86	4.710.625,91	4.696.730,43	4.825.374,35	128.643,92
Recupero Evasione						
Avvisi di accertamento anno n	287.399,29	398.525,98	241.910,29	497.656,12	406.318,37	-91.337,75
Ravvedimenti operosi	147.591,76	350.286,45	157.179,30	455.764,19	368.869,36	-86.894,83
Avvisi di accertamento anni vec	93.298,65	94.815,42	37.189,08	125.205,00	96.311,84	-28.893,16
Sanzioni e interessi						
Rateizzi	323.463,70	677.247,19	376.857,23	624.477,26	562.638,42	-61.838,84
Totale Comune - Imu e recupero	5.614.629,00	6.256.314,90	5.523.761,81	6.399.833,00	6.259.512,34	-140.320,66
Quota stato	3.712.858,78	3.830.676,29	3.812.208,10	3.703.464,97	3.767.015,65	63.550,68
Totale Comune e Stato	9.346.827,37	9.437.209,14	9.393.927,00	9.271.288,39	9.463.482,99	192.194,60

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.

Nel corso del 2021 è quindi ripresa la regolare attività di controllo che è proseguita nel 2022 con un incremento di gettito significativo.

Attività di controllo IMU	2020	2021	2022	var. 22/21	var. % 22/21
ICI-IMU	241.910,29	623.705,85	502.630,21	- 121.075,64	-19%
Ravvedimenti Operosi	157.179,30	455.764,19	368.869,36	- 86.894,83	-19%
Rateizzi	376.857,23	624.477,26	562.638,42	- 61.838,84	-10%
TOTALE IMPOSTA	775.946,82	1.703.947,30	1.434.137,99	- 269.809,31	-16%
Sanzioni tributarie	265.677,45	361.848,29	297.088,54	- 64.759,75	-18%
TOTALE GENERALE	1.041.624,27	2.065.795,59	1.731.226,53	- 334.569,06	-16%

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'addizionale comunale Irpef è un'imposta che viene versata ai comuni direttamente dai sostituiti 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.

Dopo la leggera flessione dell'anno 2020 per effetto della pandemia, l'addizionale irpef è aumentata ad 2,13 milioni di euro importo del gettito 2021. Per l'anno 2022 sono stati prudenzialmente accertati in competenza 2,07 milioni.

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	2.079.168,11
2020 saldo	0,70	2.028.874,96
2021 saldo	0,70	2.129.155,98
2022 stima	0,70	2.070.000,00

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.

Con riferimento al presente tributo, occorre segnalare che l'Autorità di regolazione per energia, reti e ambiente (ARERA) con delibera n. 443/2019 ha approvato i criteri relativi al riconoscimento dei costi efficienti del servizio integrato dei rifiuti ai fini della determinazione della tariffa (il cosiddetto Metodo Tariffario Rifiuti "MTR"). Tale metodo ha ridisegnato completamente la metodologia di calcolo dei costi da inserire all'interno del piano economico finanziario, la base annua di riferimento, le voci da considerare e da escludere, la fonte di

reperimento dei dati (fonti contabili obbligatorie), prevedendo meccanismi perequativi e di conguaglio rispetto ai costi attuali.

Anche il procedimento di approvazione del PEF è stato profondamente rivisto, confermando che esso deve essere predisposto dal gestore dei rifiuti, validato da Atersir e approvato da Arera.

Tale metodologia, che è stata applicata per il biennio 2020-2021 è stata oggetto di recente modifica da parte di Arera, che con propria deliberazione n. 363 del 03/08/2021, è intervenuta rivedendo i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento per il periodo 2022-2025, adottando il Metodo Tariffario Rifiuti MTR-2

La Tari 2022 è stata determinata in base al Piano economico finanziario 2022 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 45 del 27-05-2022.

Le tariffe 2022 sono state approvate in base a tale piano tariffario con deliberazione C.C. n. 46 del 27/05/2022.

Con il medesimo atto sono state disposte agevolazioni covid sulla Tari per un importo di € 226.620,69 come di seguito articolate:

Agevolazioni utenze non domestiche oggetto di chiusura o restrizioni

- Ristoranti, Bar Alberghi, attività sportive e associazioni - Riduzione della Tari del 50%
Valore delle agevolazioni concesse € 163.815,14

Agevolazione utenze non domestiche per fatturato

Destinatari utenze non domestiche che hanno avuto una riduzione di fatturato

Valore delle agevolazioni concesse alle imprese che ne hanno fatto richiesta € 2.805,55

Agevolazioni alle Utenze Domestiche che presentano Isee con valori da € 0 a € 19.000,00

Valore delle agevolazioni concesse sulla base delle richieste € 60.000,00

Tali agevolazioni si sono aggiunte a quelle riconosciute nel 2020 per un importo di € 138.704,00 e a quelle del 2021 per un importo di € 318.227 per le medesime categorie di utenza.

Nel triennio 2020-2022 le agevolazione Tari concesse all'attività produttive e alle categorie fragili ammontano nel complesso a € 683.601,69.

A queste si devono aggiungere le esenzioni e **riduzioni del canone di occupazione del suolo pubblico (dehors, mercati ecc..)** per un importo di € 215.856,95 per il triennio 2020-2022 che portano ad un **investimento di risorse complessivo da parte dell'ente di circa 900 mila euro a sostegno delle categorie maggiormente colpite dall'emergenza sanitaria.**

Il gettito Tari si riduce rispetto al 2020 e 2021 in quanto in quelle annualità il gettito è stato maggiore del montante tariffario posto alla base del calcolo delle tariffe per effetto di un aumento della base imponibile del tributo. Le maggiori entrate sono vincolate nell'avanzo e potranno essere utilizzate per coprire eventuali maggiori costi futuri.

	2020	2021	2022	Var %
Tari	3.588.108,38	3.389.696,38	3.363.911,04	
Agevolazioni Covid	138.704,00	318.227,00	226.620,69	
Tari al lordo delle agevolazioni	3.726.812,38	3.707.923,62	3.590.531,73	-3,3%

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: tariffe invariate e aumentate le scontistiche a favore degli utenti domestici e non domestici che effettuano la raccolta differenziata.
- anno 2018: tariffe invariate
- anno 2019: tariffe ridotte del 3%
- anno 2020: tariffe invariate e agevolazioni per utenze non domestiche incise dal covid
- anno 2021: tariffe invariate e agevolazioni per utenze non domestiche incise dal covid
- anno 2022: tariffe invariate e agevolazioni per utenze non domestiche incise dal covid
-

Per tale entrata è stato iscritto nell'avanzo un apposito accantonamento a Fondo Crediti Dubbia Esigibilità

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 2022 ammonta a € 149.700,00 in aumento rispetto al 2021 ma ancora al di sotto degli incassi degli anni precovid nei quali il gettito era intorno a 162 mila euro

Anche per il 2022 a ristoro della perdita di gettito il comune di Maranello ha ricevuto dallo Stato un contributo di € 30.841,71.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Imposta di soggiorno	153.907,40	163.638,50	162.440,50	55.807,50	90.748,50	146.700,00

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE.

Criteri di riparto tra i comuni

Il Fondo di Solidarietà Comunale (FSC) fino al 2020 è stato 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.

A decorrere dal 2021 lo Stato è intervenuto con finanziamenti diretti del Fondo destinati al potenziamento dei servizi sociali, e dal 2022 dei nidi d'infanzia e trasporto disabili oltre a calmierare gli effetti distorsivi della perequazione.

Il criterio di ripartizione del Fondo, basato sul confronto tra le risorse storiche di riferimento con i gettiti standard dei tributi comunali, si fonda su meccanismo perequativo che ridistribuisce risorse tra i comuni.

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
- 55% nel 2021
- 60% nel 2022

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 2,4 milioni di minori risorse negli anni dal 2015 al 2022

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
FSC INTERMEDIO	1.544.521,33	871.072,69	871.072,69	871.092,99	874.089,27	875.901,90	878.204,00	878.128,90
% 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	45% 395.191,80	40% 351.251,56
% 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	55% 483.012,20	60% 526.877,34
quota assegnata da perequazione	195.711,50	77.278,42	91.814,33	166.957,89	166.957,89	73.575,54	- 28.221,81	9.915,98
taglio da perequazione	- 113.192,77	- 184.043,39	- 256.614,75	- 225.033,96	- 226.382,28	- 364.375,41	- 511.234,01	- 516.961,36
EFFETTI PEREQUAZIONE DAL 2015 AL 2021								- 2.397.837,92

Nell'anno 2022 il FSC per il Comune di Maranello ammonta ad € 1.729.565,03 e si compone delle seguenti quote:

	2020	2021	2022
FSC - quota alimentata da imu	511.526,49	366.969,99	361.167,54
imu versata stato per alimentare FSC	- 871.092,99	- 871.092,99	- 871.092,99
FSC da imu netto	- 359.566,50	- 504.123,00	- 509.925,45
FSC da ristoro gettiti aboliti	1.118.556,99	1.118.556,99	1.118.556,99
Correttivo art.1 comma 449 lettera d-bis L. 232/2016	29.357,64	31.499,97	8.228,81
Quota servizi sociali c.449 d-quinquies L. 232/2016	69.432,64	58.128,25	69.432,64
Reintegro spending review - c.449 d-quater L. 232/2016	56.234,09	167.341,65	194.244,91
taglio per ex agenzia segretari e aran	- 19.249,86	- 18.215,33	- 20.047,75
variazioni per rettifiche	- 2.384,01	- 2.018,11	- 2.018,11
FSC TOTALE	1.763.473,98	1.722.263,41	1.729.565,03

- **FSC – quota da ristoro gettiti aboliti** pari ad € 1.118.556,89
- **FSC – quota da perequazione:** la quota da redistribuzione IMU trattenuta ai comuni è pari ad € 361.167,54 a fronte di € 871.092,99 di imu che il comune versa per alimentare il fondo, ne consegue il FSC per il Comune di Maranello ha un valore negativo pari a € - 509.925,45 ovvero anziché ricevere trasferimenti ne versiamo allo Stato.
- **FSC – quote per sviluppo servizi sociali , per restituzione taglio spending review e per effetti correttivi della perequazione** previste a decorrere dal 2021 per un importo totale di € 271.906,36 che ha in parte compensato il taglio da perequazione.

Di seguito si illustrano le componenti aggiuntive del FSC previste dal 2021:

1) Reintegro delle risorse che decurtate per il concorso alla finanza pubblica, ai sensi dell'art. 47 del D.L. n. 66/2014 ("spending review") venuta a meno dal 2019. Tale incremento è stato disposto dall'articolo 1, comma 449, lettera d-quater della legge n. 232/2016 che ha stanziato per tale finalità:

- 100 milioni di euro nel 2020
- 200 milioni di euro nel 2021
- 300 milioni di euro nel 2022
- 330 milioni di euro nel 2023
- 560 milioni di euro annui a decorrere dal 2024.

E' previsto che tali maggiori risorse siano destinate a "specifiche esigenze di correzione nel riparto del Fondo di solidarietà comunale": il 36% è stato assegnato ai Comuni che hanno avuto variazioni negative del FSC per effetto della perequazione ed il restante 64% è direttamente collegato alla riduzione di risorse subita da ciascun ente in attuazione del dl n. 66/2014.

Il Comune di Maranello per tale componente ha avuto un'assegnazione nel 2022 di € 194.224,91

2) In base a quanto previsto dal comma 449 d-bis) dell'articolo 1 della legge n. 232/2016, si applica un secondo correttivo che prevede la ripartizione di 25 milioni di euro a favore degli enti che presentano, dopo l'applicazione del primo correttivo, ancora variazioni negative rispetto al 2021 in termini di attribuzione delle risorse per effetto del meccanismo della perequazione. Tale ripartizione è effettuata in misura proporzionale ai differenziali negativi.

Il comune di Maranello per tale componente ha avuto assegnazioni per € 8.228,81

3) Incremento per sviluppo servizi sociali articolo 1, comma 449, lettera d-quinquies della legge n. 232/2016. Per tale finalità sono stati previsti

- € 215.923.000,00 nel 2021
- € 254.923.000,00 nel 2022
- € 299.923.000,00 nel 2023
- € 345.923.000,00 nel 2024.

Il Comune di Maranello per tale componente ha avuto un'assegnazione nel 2022 di € 69.432,64

4) Inoltre, ai sensi del comma 450 dell'articolo 1 della legge n. 232/2016, è stato applicato un correttivo finalizzato a limitare le variazioni tra l'anno in corso e l'anno precedente, nell'attribuzione delle risorse per effetto del meccanismo della perequazione. Tale correttivo agisce quando, per effetto dell'applicazione del predetto meccanismo perequativo, la variazione percentuale della dotazione netta del fondo, in rapporto alle risorse storiche di riferimento, è superiore al +4% o inferiore al -4%. Le risorse necessarie per compensare gli enti che hanno una riduzione superiore al 4% vengono prelevate ai comuni che presentano in percentuale delle risorse storiche di riferimento un incremento superiore al 4%.

Il comune di Maranello per tale componente NON ha avuto assegnazioni

Non sono stati assegnati dell'ente le maggiori risorse stanziata a valere sul FSC dalla Legge di bilancio 2022 (L.241/2021) che ha previsto, nell'ambito dell'FSC:

- art. 1 comma 172: potenziamento dei fondi destinati al finanziamento degli nidi d'infanzia: tali fondi sono destinati al raggiungimento della copertura del servizio entro il 2027 del 33% della popolazione 3-36 mesi;
- art. 1 comma 174: introduzione di nuovi fondi vincolati al finanziamento dei LEP (livelli essenziali di prestazione) per il trasporto scolastico degli studenti disabili.

Il nostro ente ha un livello di offerta per i servizi nido e trasporto disabili superiore agli standard minimi previsti dalle suddette norme pertanto non è beneficiario di risorse aggiuntive.

Titolo 2° - Trasferimenti da amministrazioni pubbliche

ENTRATE TITOLO 2 TIPOLOGIE	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	% 2022/2021
Trasferimenti correnti da amministrazione pubbliche	2.939.956,76	1.502.884,12	1.075.925,28	-28,41%
Trasferimenti correnti da famiglie	1.150,43	-	-	0,00%
Trasferimenti correnti da imprese	59.915,00	2.330,00	146.160,00	6172,96%
Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	43.440,21	195.825,00	88.291,04	-54,91%
Trasferimenti correnti Unione Europea	0,00	0,00	5.418,55	100,00%
TOTALE	3.044.462,40	1.701.039,12	1.315.794,87	-22,65%

ENTRATE TITOLO 2 DETTAGLIO CAPITOLI	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	% 2022/2021
Trasferimenti compensativo per minor gettito Imu	93.346,88	190.733,19	94.821,36	-50,29%
Trasferimenti modifica base imponibile addizionale irpef	85.591,97	80.528,64	70.164,30	-12,87%
Contributo Stato per rincari energia			217.335,11	
Contributo Stato indennità amministratori			28.230,08	
Contributo Stato alunni con disabilità			25.449,15	
Altri trasferimenti statali	6.400,96	24.798,18	1.261,70	-94,91%
Emergenza sanitaria -Fondo funzioni fondamentali	1.769.267,64	139.773,53		
Emergenza sanitaria -Fondo solidarietà alimentare	93.731,65	73.644,21		-100,00%
Emergenza sanitaria -Ristori per minori entrate comunali	129.454,16	102.036,85	30.992,06	-69,63%
Emergenza sanitaria -Contributi straordinari per maggiori spese	80.872,40	362.923,01	18.272,75	-94,97%
Emergenza sanitaria -Contributo straordinario per acquisto libri	10.001,90	9.204,87	8.732,17	-5,14%
Trasferimenti statali per spese elettorali	56.494,18	16.208,99	134.888,99	732,19%
Trasferimenti statali - Fondo sistema int. Educazione	206.597,77	124.830,24	106.121,17	-14,99%
Trasferimenti per piani di zona	14.649,15	14.547,10	21.395,70	47,08%
Trasferimenti per gestione nidi d'infanzia	166.603,50	143.503,30	129.825,34	-9,53%
Trasferimenti per erogazioni testi scolastici	23.903,00	21.587,00	27.196,00	25,98%
Trasferimenti per integrazione scolastica alunni svantaggiati	4.363,57	30.507,24	37.432,87	22,70%
Trasferimenti forfettari per Tari scuole	14.718,70	14.678,09	19.204,77	30,84%
Trasferimenti regionali per PIL	20.400,00	19.751,47		-100,00%
Trasferimenti regionali barriere architettoniche	52.196,76	31.493,22	18.853,18	-40,14%
Trasferimenti regionali diversi	59.164,43	73.670,14	54.056,05	-26,62%
Trasferimento Atesir emergenza sanitaria	32.037,00			#DIV/0!
Emergenza sanitaria - Contributi regionali sport	12.900,00	10.011,00	1.600,00	-84,02%
Camera di commercio per alternanza scuola lavoro	1.000,00		1.000,00	
Trasferimenti provinciali per PIL e altri	546,92		3.563,77	
Trasferimenti da altri enti locali	3.518,22	10.000,00		-100,00%
Trasferimenti da Unione	2.196,00	8.453,85	25.528,76	201,98%
Totale Trasferimenti correnti da amministrazione pubbliche	2.939.956,76	1.502.884,12	1.075.925,28	-28,41%
Trasferimenti diversi da privati	1.150,43			
Totale Trasferimenti correnti da famiglie	1.150,43	-	-	
Contributo Servizio Tesoreria	1.220,00	1.220,00	1.220,00	0,00%
Sponsorizzazioni	1.220,00	1.110,00	40.940,00	3588,29%
Donazioni per emergenza sanitaria	57.475,00			
Donazioni da imprese			104.000,00	
Totale Trasferimenti correnti da imprese	59.915,00	2.330,00	146.160,00	6172,96%
Contributo Fondazione per cultura e sport	20.000,00	94.875,00	29.991,04	-68,39%
Contributo Fondazione famiglie con minori	15.000,00	15.000,00	-	-100,00%
Contributo Fondazione per disabilità	-	85.950,00	33.300,00	-61,26%
Contributo Fondazione progetti asili nido	8.440,21			
Contributo Fondazione Progetto Gilles Villeneuve			25.000,00	
Totale Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	43.440,21	195.825,00	88.291,04	-54,91%
Trasferimenti correnti Unione Europea		-	5.418,55	
Totale Trasferimenti correnti da U.E.	-	-	5.418,55	
TOTALE	3.044.462,40	1.701.039,12	1.315.794,87	-22,65%

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.

Nel 2022 i trasferimenti correnti registrano una riduzione del 22,65%.

I trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche

I trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche riducono del 28,41% per il venir meno dei trasferimenti straordinari per l'emergenza sanitaria covid quali il fondo funzioni fondamentali, i ristori delle minori entrate (es. imposta di soggiorno e imu) e i contributi a copertura delle maggiori spese covid (es. contributi per agevolazioni tari) per un importo complessivo di circa 778 mila euro.

Il fondo funzioni fondamentali è stato interamente utilizzato vista la possibilità consentita dalle norme di destinarlo al finanziamento delle maggiori spese energetiche dei comuni e dei propri organismi partecipati.

Si segnalano nuovi contributi o contributi in aumento da parte dello Stato per le seguenti finalità: rincari utenze (217 mila euro), indennità amministratori (28 mila euro), contributo per alunni con disabilità (25 mila euro), Sono inoltre stati accertati 134 mila euro di trasferimenti statali per il finanziamento delle spese per le elezioni politiche del 2022.

I contributi della Regione relativi al 2022 ammontano a oltre 290 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. 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 per il 2020 comprendono le donazioni effettuate dai privati per il finanziamento dei buoni spesa alle famiglie in difficoltà ad integrazione delle somme ricevute dallo stato. Per il 2022 si segnalano le donazioni da parte di imprese per il Progetto Ucraina (€ 4.000) e per il Progetto Medie XL (€ 100.000).

I trasferimenti correnti da istituzioni sociali private riguardano i contributi della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena che finanziano le iniziative culturali e sportive dell'ente oltre che interventi per la disabilità.

I trasferimenti dall'Unione Europea includono nel 2022 il saldo del contributo per il Progetto "Match Sport".

Titolo 3° - Entrate extra tributarie

ENTRATE TITOLO 3 TIPOLOGIE	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	% 2022/2021
Vendita di beni e servizi e proventi gestione beni	3.208.709,35	3.706.676,04	3.863.631,93	4,23%
Proventi derivanti dall'attività di controllo	1.478.905,05	1.494.853,09	2.074.525,39	38,78%
Interessi attivi	312,85	43,38	2.585,12	5859,24%
Altre entrate da redditi da capitale	179.256,90	175.182,59	191.108,28	9,09%
Rimborsi e altre entrate correnti	1.367.231,22	1.305.016,55	1.724.880,77	32,17%
TOTALE	6.234.415,37	6.681.771,65	7.856.731,49	17,58%

ENTRATE TITOLO 3 DETTAGLIO CAPITOLI	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	% 2022/2021
Diritti di segreteria e istruttoria	108.011,97	139.152,57	125.737,55	-9,64%
Servizi Scolastici	804.345,82	974.792,47	1.069.643,53	9,73%
Nidi d'Infanzia e Centro per le famiglie	269.959,28	419.644,52	496.680,97	18,36%
Impianti Sportivi	23.861,54	26.586,28	32.105,68	20,76%
Proventi farmacia Comunale	1.150.460,27	1.116.188,08	1.155.663,56	3,54%
Museo Ferrari	337.752,48	337.752,48	347.378,40	2,85%
Royalties e proventi gestione Marchio			47.989,32	
Affitto immobili	246.086,34	223.780,28	253.686,47	13,36%
Canone Unico Pubblicità		109.325,67	105.108,61	-3,86%
Impianto Fotovoltaico	255.138,16	347.154,50	216.817,88	-37,54%
Altri proventi patrimoniali	6.091,00	6.098,15	4.417,85	-27,55%
Proventi servizi socio assistenziali	2.000,00			
Proventi servizi diversi	5.002,49	6.201,04	8.402,11	35,50%
Sanzioni amministrative e Cds	1.213.227,60	1.133.004,80	1.777.436,85	56,88%
Sanzioni tributi	265.677,45	361.848,29	297.088,54	-17,90%
Interessi attivi	312,85	43,38	2.585,12	5859,24%
Utili società partecipate	179.256,90	175.182,59	191.108,28	9,09%
Rimborsi da Unione	440.529,95	404.373,15	391.406,21	-3,21%
Rimborsi da Maranello Patrimonio	114.135,09	163.505,44	168.810,15	3,24%
Rimborsi da altri enti	212.325,01	203.473,96	297.437,79	46,18%
Rimborsi da imprese	22.868,30	25.933,80	77.887,52	200,33%
Rimborsi diversi	133.755,60	133.541,06	170.588,66	27,74%
Incasso iva per split payment	443.617,27	374.189,14	618.750,44	65,36%
TOTALE	6.234.415,37	6.681.771,65	7.856.731,49	17,58%

Il titolo 3 dell'entrata contiene gli stanziamenti relativi alle entrate extra tributarie e riporta per l'esercizio 2022 un importo accertato di € 7.856.731,49 con un incremento rispetto ai valori dell'esercizio 2021 del 17,58% assestandosi a livelli superiori al 2019. Il trend delle entrate è rappresentativo della ripresa del regolare funzionamento dei servizi comunali. In particolare si evidenziano i seguenti andamenti:

- le entrate dai servizi scolastici aumentano del 9,73% e quelle dei nidi del 18,36% rispetto al 2021; considerato che per l'a.s. 2021/2022 e 2022/2023 le tariffe sono rimaste invariate, l'aumento è da attribuirsi ad un maggiore utilizzo dei servizi da parte delle famiglie;
- gli affitti aumentano per effetto dell'adeguamento istat; da segnalare la nuova entrata da royalties per la gestione del marchio Maranello Made in Red;
- le sanzioni sui tributi riflettono l'andamento dell'attività di accertamento e dei rateizzi concessi;
- la riduzione delle entrate per l'impianto fotovoltaico riguarda il contributo in conto energia che prudenzialmente non è stato accertato mancando le comunicazioni da parte del GSE. Ci si riserva di effettuare un maggiore accertamento quando l'importo del credito sarà certo.

- A decorrere dal 2021 è stato istituito il “Canone Unico Patrimoniale” che, ha sostituito l’Imposta Comunale sulla Pubblicità, la Cosap e i diritti sulle pubbliche affissioni. Tale entrata, avendo perso la natura di entrate tributaria, viene contabilizzata al titolo III dell’entrata con il seguente gettito. L’entrata è gestito in forma diretta e associata in Unione ed accertato sulla base delle riscossioni effettivamente conseguite. Il gettito realizzato è in linea con gli introiti dell’abolita imposta comunale sulla pubblicità
- Le sanzioni per violazioni al codice della strada si incrementano in quanto nel corso del 2022 è stato installato un nuovo autovelox sulla via Giardini. Tali entrate hanno una destinazione vincolata per la quale si rinvia la paragrafo 1.3.2 della presente relazione.

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 gli a.s. 2021/2022 e 2022/2023, 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.

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.

		COPERTURA Cons. 2018	COPERTURA Cons. 2019	COPERTURA Cons. 2020	COPERTURA Cons. 2021	COPERTURA Cons. 2022
1	Nidi d’Infanzia	56,21%	50,41%	68,56%	56,69%	49,46%
2	Centro bambini e genitori	33,58%	18,37%	25,29%	28,21%	19,03%
3	Servizio pre-post scuola	77,19%	81,44%	59,55%	38,30%	47,02%
5	Centri estivi	34,06%	34,64%	28,64%	41,31%	36,98%
6	Mensa scolastica	70,19%	74,03%	74,91%	74,94%	73,56%
7	Trasporto scolastico	23,39%	21,75%			
	TOTALE	55,28%	53,36%	61,20%	59,38%	54,84%

Titolo 4° - Entrate in conto capitale

ENTRATE IN CONTO CAPITALE TIPOLOGIE	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	% 2022/2021
Titolo 4				
Tributi in conto capitale	-	-	-	
Contributi agli investimenti	1.030.110,04	530.648,28	1.554.682,53	192,98%
Entrate da alienazioni di beni materiali e imm.li	1.580.595,15	2.079.798,50	46.969,99	-97,74%
Altre entrate in conto capitale	860.653,22	956.408,41	3.249.167,29	239,73%
Totale titolo 4	3.471.358,41	3.566.855,19	4.850.819,81	36,00%
Titolo 5				
Alienazione da attività finanziarie	642.109,91	-	-	
Totale titolo 5	642.109,91	-	-	
Titolo 6				
Accensione prestiti	646.500,00	-	-	
Totale titolo 6	646.500,00	-	-	
TOTALE	4.759.968,32	3.566.855,19	4.850.819,81	36,00%

ENTRATE IN CONTO CAPITALE DETTAGLIO	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	% 2022/2021
Contributi da Stato	633.423,66	199.961,32	82.987,05	-58,50%
Contributi PNRR			745.379,72	
Contributi da Regione	127.016,33	271.732,76	205.561,56	-24,35%
Contributi altri Enti pubblici - Unione e Comuni	59.822,52	27.750,93	20.754,20	-25,21%
Contributi da Istituzioni Sociali private	158.000,00	31.203,27		-100,00%
Contributi da Imprese – Sport Bonus	51.847,53		500.000,00	0,00%
Totale Contributi agli investimenti	1.030.110,04	530.648,28	1.554.682,53	192,98%
Alienazione patrimoniali	1.518.424,00	1.944.507,85		-100,00%
Diritti di superficie	62.171,15	135.290,65	46.969,99	-65,28%
Totale Entrate da alienazioni	1.580.595,15	2.079.798,50	46.969,99	-97,74%
Costo costruzione	295.044,41	365.608,03	741.235,02	102,74%
Urbanizzazione primaria e secondaria	169.923,03	281.536,30	453.317,84	61,02%
Sanzioni per violazioni	37.563,85	69.509,48	83.671,41	20,37%
Quota destinata a spesa corrente			500.000,00	
Monetizzazioni e valorizzazioni	4.619,45	24.060,83	1.032.228,50	4190,08%
Altre entrate in conto capitale: Oneri di Urbanizzazione	507.150,74	740.714,64	2.810.452,77	279,42%
Regolazioni contabili - Presa in carico di opere	172.650,00	6.120,00	153.080,00	2401,31%
Regolazioni contabili - Oneri a scomputo	180.852,48	209.573,77	285.634,52	36,29%
Altre entrate in conto capitale: regolazioni contabili	353.502,48	215.693,77	438.714,52	103,40%
Alienazione attività finanziarie	642.109,91	-	-	
TOTALE	4.113.468,32	3.566.855,19	4.850.819,81	36,00%

Utilizzo oneri di urbanizzazione

	2019	2020	2021	2022
% 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.

Si segnala l'assegnazione al nostro Comune e alla Maranello Patrimonio di contributi PNRR per € 5.310.810,89

Di seguito si rappresentano i contributi acquisiti dal 2014 ad oggi

CONTRIBUTI PER OPERE PUBBLICHE ANNI 2014-2022

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
2020	Stato	Progetto Pon - Potenziamento infrastrutture scolastiche	90.000,00
2020	Regione	Piano Museale 2020 - Interventi biblioteca comunale	4.000,00
2020	GSE	Riqualificazione energetica generatore bocciodromo	9.847,53
2020	Privati	Donazione per avvio anno scolastico in emergenza sanitaria	42.000,00
2021	Regione	Riqualificazione bene confiscato	176.000,00
2021	Regione	Completamento arredi bene confiscato	15.090,91
2021	Regione	Riqualificazione Piazzetta Mandela	18.657,74
2022	Regione	Completamento arredi bene confiscato	14.500,00
		Riqualificazione, adeguamento sismico ed energetico edifici pubblici	4.029.881,33
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	Rotary Club	Intervento area sgambamento cani	4.000,00
		Ambiente	293.663,43
2016-2017	Regione	Sistema di video sorveglianza	72.600,00
2022	Regione	Progetto scuole sicure	14.187,40
		Sicurezza	86.787,40
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
2022	Stato	Manutenzione Straordinaria strade	58.651,20
		Territorio	536.747,00
		TOTALE GENERALE	4.947.079,16

PROGETTI FINANZIATI CON CONTRIBUTI PNRR – ANNO 2022	Missione	Componente	Linea d'intervento	Importo Quadro Economico	importo contribuito
COMUNE DI MARANELLO					
Efficientamento Energetico Scuola Materna Jacopo Da Gorzano Edificio Presistente	2	4	2.2	200.000,00	200.000,00
Efficientamento Energetico scuola Agazzi	2	4	2.2	293.901,60	293.901,60
Interventi di Messa in Sicurezza della viabilita' Centro abitato di Torre Maina frazione di Maranello con istituzione di ZONA 30"	2	4	2.2	225.743,86	225.743,86
Intervento di Messa in Sicurezza della viabilita' in via Zozi nel Centro del Capoluogo	2	4	2.2	398.000,00	398.000,00
Interventi di Messa in Sicurezza della viabilita' in via Trebbo Sud nel Centro del Capoluogo - Il Stralcio	2	4	2.2	328.104,80	328.104,80
Interventi di Messa in Sicurezza della viabilita' nella Frazione di Gorzano con istituzione di ZONA 30	2	4	2.2	195.404,20	195.404,20
Intervento di messa in sicurezza per rischio idrogeologico Via Vandelli	2	4	2.2	317.155,21	191.100,20
Intervento di messa in sicurezza del fosso a lato di Via Santo Stefano	2	4	2.2	61.792,06	58.851,45
Intervento di riqualificazione dell'illuminazione pubblica nella frazione di Gorzano	2	4	2.2	90.000,00	70.331,78
Intervento di riqualificazione dell'illuminazione pubblica nella frazione di Pozza Via Rossini	2	4	2.2	90.000,00	90.000,00
Riqualificazione urbana di parte di Via Trebbo con abbattimento barriere architettoniche	2	4	2.2	90.000,00	90.000,00
Realizzazione nuovo collegamento ciclopedonale Capoluogo - Terminal Bus	5	2	2.1	990.000,00	990.000,00
Intervento di rifunzionalizzazione edificio denominato "Casa del Custode " sito in Via Cappella da destinare a fini sociali-culturali	5	2	2.1	407.000,00	407.000,00
Ristrutturazione immobile ad uso ricovero attrezzi Via Cappella - in gestione ad associazione	5	2	2.1	137.500,00	137.500,00
PA digitale -Esperienza del cittadino nei servizi pubblici	1	1	1.4.1	155.234,00	155.234,00
PA digitale Abilitazione al cloud per le PA locali	1	1	1.2	121.992,00	121.992,00
PA digitale Adozione APP IO	1	1	1.4.3	17.150,00	17.150,00
PA digitale Estensione utilizzo piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE	1	1	1.4.4	14.000,00	14.000,00
PA digitale Piattaforma notifiche digitali	1	1	1.4.5	32.589,00	32.589,00
MARANELLO PATRIMONIO					
Adeguamento sismico Scuola Media Ferrari Galilei - attuatore Maranello Patrimonio	4	1	3.3	759.227,97	531.143,00
Efficientamento energetico Scuola Elementare Rodari	4	1	3.3	1.089.665,00	762.765,00
TOTALE				6.014.459,70	5.310.810,89

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 2021 le entrate da alienazione di immobili si riferiscono alla vendita di aree poste a sud della Pedemontana (€ 161.707,85), di aree in località Torre Maina (€ 172.800,00) e al saldo del corrispettivo per la vendita del centro sportivo (€ 1.610.000).

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 2022 ammontano ad € 2.810.452 in forte aumento rispetto al 2021.

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 1.4 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 2022 erano stati destinati alla spesa corrente in sede di previsione per un importo di 500.000 azzerata con in sede di rendiconto.

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 scapito degli oneri di urbanizzazione o a titolo di contributo di sostenibilità ovvero le miglorie 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 2020 si riferiscono alla vendita di una parte di azioni della società partecipata Hera S.p.a. Nel 2022 non sono state vendute azioni Hera.

Titolo 6 - Accensione di prestiti

Nel 2022 non sono stati contratti mutui.

Negli anni 2019-2020 sono stati contratti mutui con l'Istituto per il Credito Sportivo 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 di operazioni straordinarie di moratoria dei mutui al fine di salvaguardare gli equilibri di bilancio dagli effetti della pandemia. Queste operazioni hanno comportato una riduzione delle quote capitale rimborsate nell'anno 2020.

Il residuo debito dei mutui al 31.12.2022 risulta essere pari ad € 7.093.260,55.

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 0,94 %, 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	2021	2022
Debito residuo al 1/01	20.317.591,74	9.742.363,04	8.469.582,67	9.718.939,59	9.568.051,16	8.328.526,63
quote capitale	1.160.538,83	1.272.780,37	1.042.455,04	797.388,43	1.239.524,53	1.235.266,08
altre riduzioni	170.000,00		9.188,04			
nuovi mutui	0,00		2.301.000,00	646.500,00		
Debito residuo al 31/12	18.987.052,91	8.469.582,67	9.718.939,59	9.568.051,16	8.328.526,63	7.093.260,55

Debito residuo consolidato

DEBITO CONSOLIDATO COMUNE E MARANELLO PATRIMONIO	2010	2018	2019	2020	2021	2022	Var. 2022/2010	%	Variazione da inizio mandato 2019	%
Comune	18.987.052,91	8.469.582,67	9.718.939,59	9.568.051,16	8.328.526,63	7.093.260,55	-11.893.792,36	-63%	-1.376.322,12	-16%
Maranello Patrimonio srl	11.357.567,43	7.391.925,37	6.423.357,24	6.359.946,33	5.788.697,21	4.916.901,60	-6.440.665,83	-57%	-2.475.023,77	-33%
Totale Comune e MP	30.344.620,34	15.861.508,04	16.142.296,83	15.927.997,49	14.117.223,84	12.010.162,15	-18.334.458,19	-60%	-3.851.345,89	-24%

Il debito residuo del Comune di Maranello dal 2010 al 2022 si è ridotto di 11,8 milioni di euro (-63%); quello consolidato Comune e Maranello Patrimonio nello stesso periodo si è più che dimezzato passando da € 30,3 milioni nel 2010 a 12 milioni nel 2022 (-60%).

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 questo momento di tensione sui mercati finanziari e di aumento dei tassi.

Verifica limite indebitamento art. 204 del TUEL

	2020	2021	2022
Limite % rispetto art. 204 TUEL	10%	10%	10%
Ammontare totale interessi passivi	194.817,84	180.116,53	210.847,12
Primi tre titoli entrata correnti	22.256.708,43	22.396.475,69	23.132.706,85
Interessi sostenibili entro il limite	2.225.670,84	2.239.647,57	2.313.270,69
Disponibilità residua	2.030.853,00	2.059.531,04	2.102.423,57
Incidenza interessi su entrate correnti	0,92	0,81	0,94

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 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	% 2022/2021
Titolo 1 - Spese correnti	18.019.188,88	19.899.442,54	21.482.992,37	7,96%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.499.597,10	2.992.681,46	4.413.937,40	47,49%
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00			
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	797.388,43	1.239.524,53	1.235.266,08	-0,34%
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da Tesoriere	0,00			0,00%
Titolo 7 - Spese per servizi conto terzi/partite di giro	2.315.154,84	2.265.915,54	2.852.712,13	25,90%
<i>FPV di parte corrente</i>	360.527,68	340.119,03	343.670,75	1,04%
<i>FPV di parte capitale</i>	4.278.094,55	5.057.380,18	3.135.019,51	-38,01%
TOTALE A PAREGGIO	30.269.951,48	31.795.063,28	33.463.598,24	5,25%

La spesa dell'ente relativa all'anno 2022 si incrementa nella parte corrente di 1,5 milioni (+7,96%) rispetto al 2021 e di oltre 2 milioni (+11%) rispetto al 2019 che costituisce l'anno di riferimento prima della pandemia e il primo anno di legislatura. Le maggiori spese si riferiscono in prevalenza ai rincari energetici e alle spese di personale per gli aumenti previsti nel nuovo CCNL sottoscritto a fine dicembre 2022.

Anche le spese in conto capitale si incrementano per l'avvio dei progetti finanziati con il PNRR e gli stati d'avanzamento dei cantieri in corso compreso quello del parco dello sport con riduzione del FPV di parte capitale.

Titolo 1° - Spese correnti

Spesa corrente per macroaggregati

TITOLO 1 - SPESA CORRENTE MACROAGGREGATI	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	% 2022/2021
Redditi da lavoro dipendente	3.670.043,09	3.734.562,27	3.862.809,57	3,43%
<i>FPV</i>	<i>348.056,00</i>	<i>312.420,17</i>	<i>313.871,05</i>	
Imposte e tasse a carico dell'ente	246.118,46	239.423,64	248.289,62	3,70%
<i>FPV</i>	<i>1.000,00</i>	<i>19.155,40</i>	<i>21.256,24</i>	
Acquisto beni e servizi	9.792.391,74	11.009.548,73	12.453.097,45	13,11%
<i>FPV</i>	<i>8.454,57</i>	<i>8.543,46</i>	<i>8.543,46</i>	
Trasferimenti correnti	3.475.489,55	3.722.942,02	3.774.847,81	1,39%
<i>FPV</i>				
Interessi passivi	165.898,38	127.661,60	120.441,03	-5,66%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	134.709,32	577.241,63	461.432,79	-20,06%
Altre spese correnti	534.538,34	488.062,65	562.074,10	15,16%
TOTALE	18.019.188,88	19.899.442,54	21.482.992,37	7,96%

La spesa corrente impegnata nell'anno 2022 ammonta ad euro 21.482.992,37 con un aumento rispetto all'esercizio 2021 di euro 1.583.549,83 (+7,96%).

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 incrementano dell'3,43% (€128.247,30) in quanto nel corso del 2022 è ripresa l'attuazione del piano occupazionale per la sostituzione di dipendenti cessati inoltre sono stati corrisposti gli arretrati del contratto scaduto nel 2021.

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 2022 ammonta ad € 12.453.097,45 in aumento del 13,11% (€ 1.443.548,72) rispetto all'anno precedente.

Le principali voci di spesa per acquisto di beni e servizi in aumento rispetto al 2021 riguardano

- Utenze energia elettrica e gas comune € 593 mila
- Appalto nidi d'infanzia € 200 mila euro per effetto dell'aumento del numero di iscritti (con contestuale aumento delle entrate da rette), del pensionamento di un'educatrice, per l'onerosità della nuova gara in decorrenza da settembre 2022 oltre per la chiusura covid di tre settimane nel 2021;
- Corrispettivo straordinario Maranello Sport per rincari energia € 153 mila
- Spese per eventi € 105 mila

- Servizi scolastici € 58 mila (Medie XL, appoggio disabili, centri estivi)
- Fornitura pasti scuole elementari € 44 mila
- Spese per elezioni politiche € 109 mila rimborsate da contributo statale
- Spese per postalizzazione e riscossione sanzioni cds € 54 mila
- Prestazioni tecniche e manutenzione ordinaria patrimonio € 50 mila
- Spese per pulizia locali cultura e sport € 23 mila

I rincari dei prezzi dell'energia hanno determinato un aumento dei costi complessivi sia per il Comune che per la Maranello Patrimonio di € 880 mila.

Spesa per energia elettrica e gas Comune e Maranello Patrimonio

	2019	2020	2021	2022	var 2022/2021	Var %
COMUNE						
Energia Elettrica	256.381,45	183.102,39	167.813,39	478.433,16	310.619,77	185%
Gas	283.120,66	220.668,19	247.519,20	530.177,71	282.658,51	114%
TOTALE COMUNE	539.502,11	403.770,58	415.332,59	1.008.610,87	593.278,28	143%
MARANELLO PATRIMONIO						
Illuminazione pubblica	386.388,39	361.190,29	399.848,99	687.306,24	287.457,25	72%
TOTALE GENERALE	925.890,50	764.960,87	815.181,58	1.695.917,11	880.735,53	108%

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 2022 ammonta ad € 3.774.847,81 in aumento del 1,39% (€ + 51.905,79) rispetto all'anno precedente.

I principali contributi assegnati riguardano

- Trasferimenti all'Unione per la gestione dei servizi conferiti per € 2,04 milioni
- Contributo in Conto esercizio alla MP per € 600 mila
- Contributi straordinari alla Maranello Patrimonio per i rincari utenze per € 287 mila e per il ristoro mancato introito canone occupazione suolo € 40 mila
- Trasferimento al Comune di Sassuolo per la gestione associata dell'ufficio verbali € 100 mila
- Contributo per abbattimento rette nido € 99 mila
- Trasferimento al Comune di Formigine per la gestione associata del canile € 64 mila
- Trasferimento ad Ater per la gestione dell'Auditorium € 54 mila

Interessi passivi

La spesa per interessi passivi, che si riferisce alle quote interessi degli ammortamenti dei mutui passivi, è stabile in quanto non risente dell'aumento dei tassi di interessi in quanto i contratti dei mutui in essere prevedono che la rilevazione dei tassi delle rate di dicembre 2022 sia effettuata a giugno, pertanto la rate pagate a dicembre non risentono dell'aumento dei tassi, che sarà apprezzato con il pagamento delle rate del primo semestre 2022.

Si segnala inoltre che il debito residuo del comune a tasso variabile è il 30% del totale pertanto l'impatto dell'aumento dei tassi risulta calmierato.

	Debito residuo al 31.12.2022	%
Mutui tasso fisso	2.414.714,36	34%
Mutui a tasso variabile	2.142.398,45	30%
Mutui tasso zero	2.536.147,68	36%
Totale	7.093.260,49	100%

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 € 461.432,79. Nel 2022 tale voce include anche gli stanziamenti per le agevolazioni tari alle imprese e la restituzione al Gse degli extraprofiti sull'impianto fotovoltaico se dovuti.

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.

SERVIZI RILEVANTI AI FINI I.V.A.	
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 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	% 2022/2021
Servizi istituzionali, generali, gestione				
Organi istituzionali	489.805,42	500.629,38	529.589,66	5,78%
Segreteria Generale	470.039,08	481.130,72	508.064,22	5,60%
Gestione economico finanziaria	935.997,60	916.425,48	1.015.370,56	10,80%
Gestione entrate tributarie	219.402,67	518.006,05	464.806,59	-10,27%
Gestione beni demaniali e patrimoniali	1.258.270,90	1.254.677,36	1.489.712,02	18,73%
Ufficio Tecnico	271.160,23	281.430,52	305.445,55	8,53%
Anagrafe, Stato Civile, elezioni	273.257,35	222.327,23	323.398,68	45,46%
Statistica e sistemi informativi	376.815,34	395.592,94	410.832,97	3,85%
Risorse umane	615.263,28	686.340,12	652.311,83	-4,96%
Altri servizi generali	53.507,77	80.278,96	57.932,28	-27,84%
TOTALE SPESE MISSIONE 1	4.963.519,64	5.336.838,76	5.757.464,36	7,88%
Ordine pubblico e sicurezza				
Polizia locale e amministrativa	815.517,48	1.023.117,59	967.508,83	-5,44%
TOTALE SPESE MISSIONE 3	815.517,48	1.023.117,59	967.508,83	-5,44%
Istruzione e diritto allo studio				
Istruzione pre scolastica	200.042,99	319.248,20	376.848,89	18,04%
Altri ordini d'istruzione non universitaria	589.342,12	615.089,31	798.088,28	29,75%
Servizi ausiliari all'istruzione	1.871.532,13	2.394.119,88	2.463.228,66	2,89%
Diritto allo studio	64.621,34	105.309,92	109.752,64	4,22%
TOTALE SPESE MISSIONE 4	2.725.538,58	3.433.767,31	3.747.918,47	9,15%
Tutela dei beni e attività culturali				
Attività culturali e interventi nel settore culturale	576.191,22	654.674,09	795.012,51	21,44%
TOTALE SPESE MISSIONE 5	576.191,22	654.674,09	795.012,51	21,44%
Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Sport e tempo libero	473.589,81	463.412,66	697.793,65	50,58%
Giovani	32.345,45	55.746,30	68.023,10	22,02%
TOTALE SPESE MISSIONE 6	505.935,26	519.158,96	765.816,75	47,51%
Turismo				
Sviluppo e valorizzazione del turismo	92.311,01	123.073,47	107.744,44	-12,46%
TOTALE SPESE MISSIONE 7	92.311,01	123.073,47	107.744,44	-12,46%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Urbanistica e assetto del territorio	9.000,00	47.636,24	5.000,00	-89,50%
Edilizia residenziale pubblica	52.207,81	29.496,22	16.342,47	-44,59%
TOTALE SPESE MISSIONE 8	61.207,81	77.132,46	21.342,47	-72,33%
Sviluppo sostenibile e tutela dell'ambiente				
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	180.426,70	172.926,15	202.223,12	16,94%
Rifiuti	3.063.251,37	3.096.086,55	3.111.133,50	0,49%
Servizio idrico integrato	28.295,22	26.409,17	24.418,69	-7,54%
Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	8.888,45	8.298,11	7.572,78	-8,74%
Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento				0,00%
TOTALE SPESE MISSIONE 9	3.280.861,74	3.303.719,98	3.345.348,09	1,26%

TITOLO 1 - SPESA CORRENTE MISSIONI E PROGRAMMI	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	% 2022/2021
Trasporto e diritto alla mobilità				
Trasporto pubblico locale	19.715,08	19.815,56	19.810,51	-0,03%
Altre modalità di trasporto	2.200,00	1.400,00	1.500,00	7,14%
Viabilità e infrastrutture stradali	589.359,34	613.715,02	826.267,71	34,63%
TOTALE SPESE MISSIONE 10	611.274,42	634.930,58	847.578,22	33,49%
Soccorso civile				
Sistema di protezione civile	8.685,00	19.478,32	18.324,71	-5,92%
TOTALE SPESE MISSIONE 11	8.685,00	19.478,32	18.324,71	-5,92%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Interventi per l'infanzia, minori e asili nido	816.217,10	1.118.230,52	1.380.440,53	23,45%
Interventi per disabilità	52.346,05	55.714,44	57.185,03	2,64%
Interventi per anziani	277,39	277,39	3.560,87	1183,71%
Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	28.581,80	55.120,00	60.000,00	8,85%
Interventi per le famiglie	70.905,68	69.060,02	77.201,43	11,79%
Interventi per il diritto alla casa	28.513,12	26.369,93	45.727,78	73,41%
Programmazione e governo della rete servizi sociali	1.555.031,97	1.543.273,85	1.529.373,21	-0,90%
Cooperazione e associazionismo	0,00			
Servizio necroscopico cimiteriale	34.610,55	33.488,68	31.860,58	-4,86%
TOTALE SPESE MISSIONE 12	2.586.483,66	2.901.534,83	3.185.349,43	9,78%
Tutela della salute				
Ulteriori spese in materia sanitaria	101.368,90	89.247,40	83.751,75	-6,16%
TOTALE SPESE MISSIONE 13	101.368,90	89.247,40	83.751,75	-6,16%
Sviluppo economico e competitività				
Industria, PMI e artigianato	1.000,00	1.644,90	1.700,00	0,00%
Commercio, reti distributive, tutela consumatori	110.561,77	298.592,53	140.832,85	-52,83%
Reti e altri servizi di pubblica utilità	1.197.610,29	1.105.632,71	1.180.975,36	6,81%
TOTALE SPESE MISSIONE 14	1.309.172,06	1.405.870,14	1.323.508,21	-5,86%
Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	6.451,78	7.951,78	4.451,78	-44,02%
Formazione professionale				0,00%
TOTALE SPESE MISSIONE 15	6.451,78	7.951,78	4.451,78	-44,02%
Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Fonti energetiche	287.114,29	285.597,87	421.829,36	47,70%
TOTALE SPESE MISSIONE 17	287.114,29	285.597,87	421.829,36	47,70%
Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali				
Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	87.556,03	83.349,00	90.042,99	8,03%
TOTALE SPESE MISSIONE 18	87.556,03	83.349,00	90.042,99	8,03%
Fondi e accantonamenti				
Fondo di riserva	0,00			0,00%
Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00			0,00%
TOTALE SPESE MISSIONE 20	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE SPESA CORRENTE	18.019.188,88	19.899.442,54	21.482.992,37	7,96%

Analisi della spesa per missioni e programmi

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

Si registra un aumento di spesa trasversale a tutte le missioni per il pagamento degli arretrati del CCNL dei dipendenti e per i rincari energetici.

- **Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione:** si incrementano principalmente per l'aumento delle utenze e le spese per le elezioni.

- **Missione 3 - Ordine Pubblico e Sicurezza:** Al netto del riversamento alla provincia delle sanzioni cds che nel 2022 si riducono in quanto nel 2021 furono pagate più annualità, le risorse investite nella PM si incrementano di 61 mila euro circa per maggiori spese per la gestione e riscossione dei verbali e gli aumenti contrattuali.

- **Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio:** si registrano maggiori spese per 314 mila euro di cui 214 mila per l'aumento delle utenze delle scuole materne, elementari e medie. I restanti 100 mila euro riguardano gli aumenti di spesa per centri estivi, servizio medie XL, la fornitura di pasti per le materne e le elementari per il maggiore utilizzo del servizio da parte degli utenti e l'appoggio ai disabili. Complessivamente per l'istruzione e il diritto allo studio nel 2022 sono stati spesi 3,7 milioni di euro

- **Missione 5 - Tutela dei beni e delle attività culturali:** La spesa si incrementa di € 140 mila arrivando ad una spesa totale per la cultura di € 795 mila di cui 125 mila per utenze che nel 2022 hanno registrato un aumento di 74 mila euro. Le restanti maggiori spese riguardano agli arretrati contrattuali, il progetto i passi per le donne coraggiose finanziato contributo regionale, il progetto "Fare e condividere la storia" finanziato dalla Fondazione Cassa di Risparmio e le spese di pulizia dell'Auditorium.

- **Missione 6 – Politiche Giovanili, sport e tempo libero:** le spese per le politiche giovanili aumentano di 12 mila euro per le utenze del centro giovani e i servizi in appalto. Lo sport ha richiesto maggiori risorse per 234 mila che riguardano le utenze degli impianti sportivi (+ 165 mila), il progetto "Attivamente sport" finanziato dalla Fondazione e dai Comuni, i progetti Post Sport e Voucher Sport, le pulizie delle palestre e il noleggio di attrezzature per i campi da tennis.

- **Missione 7 - Turismo:** le risorse investite per il turismo si riducono in quanto nel 2021 sono stati finanziati progetti straordinari con i contributi del PTPL; in aumento le risorse per il sistema turistico in convenzione.

- **Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa:** la spesa risulta in riduzione per le spese legali sostenute e gli incarichi per prestazioni tecniche urbanistiche.

- **Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela dell'ambiente:** Confermate le risorse per la gestione ambientale che comprendono anche il servizio di gestione dei rifiuti urbani. L'aumento di spesa si riferisce agli arretrati CCNL e al servizio di supporto per l'attivazione di una comunità energetica.

- **Missione 10 – Trasporto e diritto alla viabilità:** in tale voce di spesa è incluso il contributo straordinario alla Maranello Patrimonio per i rincari dell'illuminazione pubblica che giustifica l'aumento di spesa.

- **Missione 11 – Soccorso Civile:** la spesa per la protezione è confermata. .

- **Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia:** Le spese per i servizi sociali e i nidi d'infanzia per l'anno 2022 ammontano ad € 3,18 milioni in aumento di 283 mila euro da attribuirsi in prevalenza al servizio nidi d'infanzia per le motivazioni illustrate nel precedente paragrafo. Confermate le risorse per i servizi sociali

- **Missione 13 – Tutela della salute:** il contenimento della spesa si riferisce alle spese di sanificazione degli edifici pubblici

- **Missione 14 – Sviluppo economico e competitività:** in tale missione sono compresi il commercio che registra un aumento delle spese per iniziative ed eventi finanziate con l'imposta di soggiorno e la farmacia comunale le cui maggiori spese derivano dall'acquisto dei farmaci che hanno generato un maggiore fatturato. La spesa complessiva è riduzione in quanto nel 2021 era stato finanziato il Fondo Imprese e favore delle aziende danneggiate dal covid per un importo di euro 167.336.

- **Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche:** comprende le spese di leasing e di gestione dell'impianto fotovoltaico; nel 2022 è in aumento per il rimborso al GSE degli extraprofitti se dovuti.

- **Missione 18 – Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali:** include i trasferimenti all'Unione per la Centrale Unica di Committenza, il contratto di service e le spese generali.

Titolo 2° - Spese in conto capitale

TITOLO 2 - SPESA IN CONTO CAPITALE MACROAGGREGATI	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	% 2022/2021
Tributi in conto capitale a carico dell'ente			-	
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.047.723,54	1.759.623,41	3.582.973,80	104%
<i>FPV</i>	4.278.094,55	5.057.380,18	3.135.019,51	
Contributi agli investimenti	1.451.873,56	1.233.058,05	830.963,60	-33%
Altri trasferimenti in conto capitale				
Altre spese in conto capitale	-			
TOTALE	4.499.597,10	2.992.681,46	4.413.937,40	47,49%

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 2022.

Le risorse per gli investimenti aumentano del 47,49% per l'avvio dei progetti finanziati con il PNRR, la cui realizzazione continuerà nel 2023-2024, e per la prosecuzione delle opere in corso compreso il Parco dello Sport. Si segnala la riduzione del Fondo Pluriennale Vincolato indicatore di realizzazione delle opere pubbliche finanziate negli anni precedenti.

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 scomputo degli oneri di urbanizzazione o a titolo di contributo di sostenibilità ovvero le miglitorie 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 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 2022 e i contributi ricevuti da soggetti terzi per opere pubbliche e riversati alla Maranello Patrimonio in quanto soggetto attuatore. Questa voce si riduce in quanto diverse opere prima previste sul Piano degli Investimenti della società sono state finanziate direttamente dal Comune in quanto assegnatario dei contributi PNRR.

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, che nel 2022 non sono state sostenute.

Titolo 3° - Spese per incremento di attività finanziarie

Sono iscritte in questo macroaggregato le somme relative all'acquisizione di partecipazioni finanziarie o ad apporti di capitale alle società partecipate. Nell'ultimo triennio l'ente non ha sostenuto spese per tale finalità.

Titolo 4° - Rimborso di prestiti

TITOLI 4 - SPESA PER RIMBORSO PRESTITI MACROAGGREGATI	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	% 2022/2021
Rimborso di titoli obbligazionari	571.774,60	587.959,90	604.696,71	3%
Rimborso prestiti a breve termine				
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	225.613,83	651.564,63	630.569,37	-3%
Rimborso di altre forme di indebitamento				
TOTALE	797.388,43	1.239.524,53	1.235.266,08	-0,34%

Le quote capitale dei prestiti obbligazionari e dei mutui sono confermate in quanto proseguono i piani di ammortamento in essere. Nel 2020 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.

Preciamente 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 2021, reimputati all'anno 2022, dei quali costituisce la fonte di finanziamento.

Il fondo pluriennale iscritto in entrata al 31.12.2022 è pari a:

FPV ENTRATA	2022
FPV – parte corrente	€ 340.119,03
FPV – parte capitale	€ 5.057.380,18

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.

A decorrere dal 2019 vi è la possibilità di mantenere le somme stanziare 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 costituzione dell'FPV per i lavori pubblici è consentita in presenza di alcune condizioni:

- 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.

Possono inoltre essere utilizzati i ribassi d'asta per varianti dell'opera, qualora intervenga formale 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 31.12.2022 che è stato riportato in entrata sul bilancio di previsione 2022:

FPV DI SPESA	2022
FPV – parte corrente	€ 343.670,75
FPV – parte capitale	€ 3.135.019,51

Formazione del FPV

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	FPV corrente	FPV capitale	FPV totale
Fondo Pluriennale Vincolato 2021	340.119,03	5.057.380,18	5.397.499,21
- Impegni esigibili finanziati con FPV	- 228.910,24	- 2.368.511,65	- 2.597.421,89
- Economie su impegni finanziati con FPV	- 102.665,33	- 54.057,96	- 156.723,29
= quota FPV 2021 rinviata ad anni success.	8.543,46	2.634.810,57	2.643.354,03
+ Spese 2022 imputati ad anni successivi	335.127,29	500.208,94	835.336,23
Fondo Pluriennale vincolato al 31/12/22	343.670,75	3.135.019,51	3.478.690,26

Composizione del FPV

COMPOSIZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	FPV al 31.12.2022
Trattamento accessorio personale	335.127,29
Incarichi Legali	8.543,46
TOTALE FPV PARTE CORRENTE	343.670,75
Spese in conto capitale (cronoprogramma)	3.135.019,51
TOTALE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	3.478.690,26

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 2021 reimputate al 2022 siano state realizzate (residuano € 8.543,46 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) e che il Fondo di parte corrente 2022 è prevalentemente composto da spese correnti 2022 reimputate al 2023 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.

Il Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale al 31.12.2022 è composto per € 2.634.810,57 da opere pubbliche attivate negli anni precedenti in corso di realizzazione, principalmente il Parco dello Sport, e per € 500.208,94 a opere iniziate nel 2022 e la cui realizzazione prosegue nel 2023.

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.

La relazione sul conto economico e sul conto del patrimonio è contenuta nell'allegato 3) alla presente relazione.

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 2022-2025 approvata dal Consiglio Comunale con proprio atto n. 87 del 21.12.2021.

La Giunta Comunale con deliberazione n. 24 del 24.02.2022 ha inoltre approvato il Piano esecutivo di gestione 2022-2024.

La verifica dello stato di attuazione dei programmi è stata rendicontata al consiglio comunale nel corso del 2022 (verifica infrannuale) con delibera del C.C. n. 55 del 28.07.2022 e ora si ripropone con l'aggiornamento al 31.12.2022. 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 2022 è rappresentata nella verifica dello stato di attuazione dei programmi e progetti approvati con il Dup 2022 - 2024 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

4.1 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 31.12.2022, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente.

Soggetto	Oggetto	Tipo garanzia	Importo iniziale	Importo residuo al 31.12.2022	inizio	scadenza
Maranello Patrimonio srl	Mutuo per realizzazione opere pubbliche	Fideiussione	741.000,00	345.800,00	2012	2029
Maranello Patrimonio srl	Mutuo per realizzazione opere pubbliche	Fideiussione	656.000,00	332.993,16	2014	2029
Maranello Patrimonio srl	Mutuo per realizzazione opere pubbliche	Fideiussione	2.462.000,00	1.025.833,38	2014	2027
Maranello Patrimonio srl	Mutuo per realizzazione opere pubbliche	Fideiussione	300.000,00	157.693,87	2014	2029
Maranello Patrimonio srl	Mutuo per realizzazione opere pubbliche	Fideiussione	129.000,00	96.673,27	2018	2030
Maranello Patrimonio srl	Mutuo per realizzazione opere pubbliche	Lettera di patronage	1.100.000,00	0,00	2008	2019
Maranello Patrimonio srl	Mutuo per realizzazione opere pubbliche	Lettera di patronage	600.000,00	307.962,22	2011	2032
	TOTALE MARANELLO PATRIMONIO			2.266.955,90		
Maranello Sport	Mutuo per manutenzione impianti sportivi	Lettera di patronage	340.000,00	45.595,59	2008	2023
Maranello Sport	Mutuo per campo di calcio di Grozano	Fideiussione	147.000,00	122.501,22	2020	2032
Maranello Sport	Mutuo per Campo da Padel € 200.000	Fideiussione	80.000,00	80.000,00	2022	2032
	TOTALE MARANELLO SPORT			248.096,81		
Residenza Formigine srl	Mutuo per realizzazione RSA Formigine	Fideiussione	119.045,00	119.045,00	2010	2025
	TOTALE RESIDENZA FORMIGINE SRL			119.045,00		
				TOTALE		
				2.634.097,71		

L'importo delle garanzie si riferisce al debito residuo al 31.12.2022. Gli interessi passivi relativi alle operazioni di indebitamento garantite con fideiussione rilasciata dall'ente ai sensi dell'art. 207 del Tuel ammontano ad euro 90.406,09 pari allo 0,39% 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.

4.2 Oneri e impegni finanziari risultanti al 31.12.2022, 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.

4.3 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 31.12.2022, 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 2021)
Consorzio Maranello Terra del Mito	www.maranelloterradelmito.it	46%	28.121,00
Associazione Maranello Sport	===	31,27%	2.653,00
Fondazione Bertacchini Borghi	www.scuolabertacchiniborghi.it	nd	1.486,00
Acer Modena	www.aziendacasamo.it	1,97%	17.388,00
Fondazione Ater	www.ater.emr.it	2,632%	69.848,00
Aess	www.aess-modena.it	0,462%	10.164,00

4.4 Elenco partecipazioni dirette possedute

Si riporta l'elenco delle società partecipate dall'ente alla data del 31.12.2022 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 2021)
Maranello Patrimonio srl	www.comune.maranello.mo.it	100%	17.891,00
Hera spa	www.gruppohera.it	0,10692%	372.700.000,00
Amo spa	www.amo.mo.it	0,8153%	12.872,00
Seta spa	www.setaweb.it	0,2%	1.426.025,00
Lepida spa	www.lepida.it	0,0014%	536.895,00

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:

a) 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;

b) 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.

4.5 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 allegate al rendiconto.

4.6 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 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.

4.7 Elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione.

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

4.8 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 2022, 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 € 3.360.539,43, 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 valor medio, riferiti al rapporto tra spese di personale e la media delle entrate correnti degli ultimi tre anni (al netto del FCDE); 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. 124/2021, ha rideterminato, fermo restando l'equilibrio pluriennale di bilancio, il piano dei fabbisogni di personale 2022-2024 ai sensi della normativa in questione, verificando le condizioni dell'Ente e determinando un rapporto finanziario pari al 18,28%, collocandosi pertanto nella fascia degli enti virtuosi. La programmazione del personale è stata integrata nel corso dell'anno del deliberazioni della GC n. 15/2022 -137/2022 e 153/2022

Il Comune di Maranello è stato pertanto rispettoso della normativa relativa al contenimento della spesa di personale nell'anno 2022.

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2022, 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 2022 (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 2021 e precedenti rinviate al 2022; mentre dovrà escludere quelle spese che, venendo a scadenza nel 2023, 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 2022 risulta così ripartita:

SPESA DI PERSONALE - ART. 1 C. 557 L. 296/2006 come modificata dal DL 90/2014	
Criteria di calcolo previsti dalla circolare 9/2006	
DESCRIZIONE SPESA	CONSUNTIVO 2022
Spesa di personale (Macroaggregato 1)	3.862.809,57
Irap personale	213.313,02
Mensa personale dipendente	34.628,20
macro 03 per forme di lavoro flessibile (tirocini / somministrazione lavoro)	42.631,27
Spese macro 03 (missioni / formazione)	2.250,00
Spese per personale in comando (Servizi Vari)	2.696,19
<u>Quote per servizi conferiti in Unione</u>	
Personale Sia - Distacchi	- 26.490,06
Personale Sia - Dipendenti Unione	56.673,25
Personale Ufficio Comune - Distacchi	64.605,39
Personale Ufficio Comune -Dipendenti Unione	21.873,67
Personale Servizio Affissioni	- 64.027,97
Personale servizi sociali	131.831,79
Coordinamento Pedagogico	24.828,56
Personale servizio Sviluppo risorse umane	39.472,13
Personale Suap	3.697,07
Personale Servizio Finanziario	-
Mensa personale unione	1.421,80
<u>Quota dirigente Cuc</u>	
<u>Quote per servizi in convenzione</u>	
Convenzione - Centro Gioco La Trottole	4.021,71
Convenzione - Ufficio Verbali Sassuolo	54.331,63
	4.470.567,22
Rimborso spese da organi di stato / enti (es. indennita' ordine pubblico)	-546,00
Categorie protette	-91.056,79
Aumenti contrattuali dipendenti (2003-2021)	-805.225,71
Aumenti contrattuali dipendenti PEO 2003-2021	-16.809,41
Aumenti fondo collegati a CCNL 16-18 E 19-21	-18.021,72
Aumenti fondo per maggiori proventi CDS	-15.522,00
Spese di personale finanziate da PNNR	0,00
Fondo Perseo, compreso quello da CDS	-9.249,68
Indennita' di quiescenza	-226,23
Missioni / Formazione (dipendenti e dirigenti)	-2.250,00
Rimborso da Comune Fiorano Segretario	-67.381,82
Rimborso dalla Maranello Patrimonio Personale area tecnica	-30.742,45
Rimborso personale in comando	-5.413,38
Incentivi recupero imu tari / incentivi funzioni tecniche	-27.826,87
Straordinari elettorali	-19.755,73
totale	3.360.539,43
Limite spesa media 2011-2013	3.870.809,36
Riduzione rispetto spesa media	-510.269,93

4.9 Verifica rispetto obbligo di contenimento spese

Si segnala che con decorrenza 2021, 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.

4.10 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 2022 dal quale si desume che l'ente ha effettuato i pagamenti in media 8,82 giorni prima della scadenza

Indicatore di tempestività dei pagamenti 2022	gg -8,82
--	-----------------

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'indicatore 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.

Indicatore del ritardo annuale dei pagamenti	-9 gg
Tempo medio ponderato di pagamento	38 gg
Debiti commerciali scaduti e non pagati al 31.12.2022	0,00



Città di Maranello

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2022

Allegato 1)
STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI E PROGETTI AL 31.12.2022



COMUNE DI MARANELLO

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Programmi		SPESE CORRENTI		SPESE D'INVESTIMENTO		
		Consuntivo 2022		Consuntivo 2022	cap	F
1.1	Organi istituzionali	529.589,66				
1.2	Segreteria Generale	508.064,22				
1.3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1.015.370,56				
1.3	Acquisto Mobili - arredi - macchine ufficio			2.342,28	4950.00.01	DS
1.4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	464.806,59				
1.5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.489.712,02				
1.5	Manutenzione patrimonio comunale			28.198,27	5110.00.01	O
1.5	Manutenzione patrimonio comunale			2.238,16	5110.00.01	FPVO
1.5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BACICCIA - Finanziamento dai Comuni			3.728,64	5110.00.22	CC
1.5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BACICCIA - Autofinanziato			1.242,88	5110.00.23	AVI
1.5	GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI Manutenzione Patrimonio Stradi (ex iPAB)			17.025,56	5110.00.30	CU
1.5	GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI Manutenzione Patrimonio Stradi (ex iPAB)			2.305,80	5110.00.30	FPVCU
1.5	PNRR - M5.C2 -2.1 - CUP F57H21001250001 GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - Riqualficazione immobile e pertinenza edificio Via cappella in gestione ad associazione			14.238,92	5110.00.32	PNRR
1.5	PNRR - M5.C2 -2.1 - CUP F57H21001260001 - GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - Riqualficazione edificio denominato "Casa del Custode" sito in Via Cappella			23.051,89	5110.00.33	PNRR
1.5	GESTIONE BENI PATRIMONIALI - Acquisto automezzo			20.000,00	5110.00.40	CR
1.5	GESTIONE BENI PATRIMONIALI - Acquisto automezzo			15.000,00	5110.00.41	ADI
1.5	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA - Trasferimento quota loculi			65.000,00	5170.00.01	AV
1.5	GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - Trasferimenti a società partecipata			705.261,14	5170.00.03	O
1.5	GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - Trasferimenti a società partecipata			16.763,44	5170.00.07	ADI
1.5	GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - Trasferimenti a società partecipata			8.579,21	5170.00.07	AVI
1.6	Ufficio tecnico	305.445,55				
1.6	TRASFERIMENTI DI CAPITALE - Oneri alle Chiese			12.978,19	7570.00.03	AVI
1.7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	323.398,68				
1.7	SERVIZIO ELETTORALE Acquisto beni durevoli per consultazioni elettorali			10.148,45	5180.00.01	CS
1.8	Statistica e sistemi informativi	410.832,97				

1.8	SERVIZIO CED - Trasferimenti per quota parte investimenti SIA		20.000,00	5470.00.01	DS
1.10	Risorse umane	652.311,83			
1.11	Altri servizi generali	57.932,28			
TOTALE MISSIONE 1		5.757.464,36	968.102,83		

MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA					
		SPESE CORRENTI	SPESE D'INVESTIMENTO		
Programmi		Consuntivo 2022	Consuntivo 2022	cap	F
3.1	Polizia locale e amministrativa	967.508,83			
3.1	Acquisto e Manutenzione attrezzature		19.947,00	5750.00.04	CDS
3.1	Progetto videosorveglianza		45.130,72	5750.00.07	CDS
TOTALE MISSIONE 3		967.508,83	65.077,72		

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
		SPESE CORRENTI	SPESE D'INVESTIMENTO		
Programmi		Consuntivo 2022	Consuntivo 2022	cap	F
4.1	Istruzione prescolastica	376.848,89			
4.1	PNRR - M2.C4 -2.2 - CUP F56J20000820001 SCUOLA MATERNA - Efficientamento energetico materna Jacopo Da Gorzano		10.905,07	6010.00.06	PNRR
4.2	Altri ordini di istruzione non universitaria	798.088,28			
4.6	Servizi ausiliari all'istruzione	2.463.228,66			
4.6	Attrezzature e ausilii		4.987,91	6450.00.03	DS
4.6	Arredi		1.980,84	6450.00.04	DS
4.6	Acquisto attrezzature mense scolastiche		41.904,51	6450.00.06	AV
4.7	Diritto allo studio	109.752,64			
TOTALE MISSIONE 4		3.747.918,47	59.778,33		

MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI

		SPESE CORRENTI	SPESE D'INVESTIMENTO		
		Consuntivo 2022	Consuntivo 2022	cap	F
Programmi					
5.2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	795.012,51			
5.2	Completamento arredi e attrezzature bene confiscato		14.500,00	6610.00.05	Cr
5.2	Acquisto attrezzature		14.416,35	6610.00.12	AV
5.2	Completamento arredi e attrezzature bene confiscato		3.595,04	6610.00.15	AV
TOTALE MISSIONE 5		795.012,51	32.511,39		

MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

		SPESE CORRENTI	SPESE D'INVESTIMENTO		
		Consuntivo 2022	Consuntivo 2022	cap	F
Programmi					
6.1	Sport e tempo libero	697.793,65			
6.1	Servizio globale energia		7.442,00	6810.00.01	DS
6.1	Manutenzione patrimonio		15.000,00	6810.00.02	O
6.1	Nuovo Parco dello Sport - 1° stralcio Alienazioni patrimoniali		1.364.566,32	6810.00.03	FPVAP
6.1	Nuovo Parco dello Sport - 1° stralcio - Mutuo		737.205,97	6810.00.07	FPVM
6.1	Nuovo Centro Sportivo - 1° stralcio - Contributo regione		164.241,69	6810.00.10	CR
6.1	Nuovo parco dello Sport - 2° stralcio - Mutuo		78.028,52	6810.00.12	FPVM
6.1	Interventi di efficientamento energetico		49.112,98	6810.00.25	AV
6.1	Acquisto attrezzature per impianti sportivi - Avanzo libero		26.600,00	6810.00.29	AV
		68.023,10			
6.2	Giovani				
TOTALE MISSIONE 6		765.816,75	2.442.197,48		

MISSIONE 7 - TURISMO

		SPESE CORRENTI	SPESE D'INVESTIMENTO		
		Consuntivo 2022	Consuntivo 2022	cap	F
Programmi					
7.1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	107.744,44			
TOTALE MISSIONE 7		107.744,44	0,00		

MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

		SPESE CORRENTI	SPESE D'INVESTIMENTO		
Programmi		Consuntivo 2022	Consuntivo 2022	cap	F
8.1	Urbanistica e assetto del territorio	5.000,00			
8.1	Incarichi urbanistici		1.038,00	7560.00.01	O
8.1	Incarico PUG		14.840,42	7560.00.05	FPVaa
8.1	Piani particolareggiati - Regolazioni contabili per movimenti sul patrimonio		438.714,52	7610.00.06	Gr
8.2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	16.342,47			
TOTALE MISSIONE 8		21.342,47	454.592,94		

MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

		SPESE CORRENTI	SPESE D'INVESTIMENTO		
Programmi		Consuntivo 2022	Consuntivo 2022	cap	F
9.1	PNRR M2 C4 I.2.2. CUP F54B20000490001 Intervento di messa in sicurezza per rischio idrogeologico Via Vandelli		125.365,14	7900.00.01	FPVFNRR
9.1	PNRR M2 C4 I.2.2. CUP F54B20000490001 Intervento di messa in sicurezza per rischio idrogeologico Via Vandelli		3.933,28	7900.00.02	FPVO
9.1	PNRR M2 C4 2.2 CUP F54H20001070001 Interventi messa in sicurezza Via Santo Stefano		39.696,88	7900.00.03	FPVFNRR
9.1	PNRR M2 C4 2.2 CUP F54H20001070001 Interventi messa in sicurezza Via Santo Stefano		11.760,29	7900.00.03	PNRR
9.1	PNRR M2 C4 2.2 CUP F54H20001070001 Interventi messa in sicurezza Via Santo Stefano		331,16	7900.00.04	FPVO
9.2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	202.223,12			
9.3	Rifiuti	3.111.133,50			
9.4	Servizio idrico integrato	24.418,69			
9.6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	7.572,78			
TOTALE MISSIONE 9		3.345.348,09	181.086,75		

MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

		SPESE CORRENTI	SPESE D'INVESTIMENTO		
Programmi		Consuntivo 2022	Consuntivo 2022	cap	F
10.2	Trasporto pubblico locale	19.810,51			
10.4	Altre modalità di trasporto	1.500,00			
10.5	Viabilità e infrastrutture stradali	826.267,71			
10.5	PNRR - M5.C2 -2.1 - CUP F51B21000840001 VIABILITA' - Realizzazione nuovo collegamento pedonale Capoluogo - Terminal Bus		30.588,43	7210.00.39	PNRR
10.5	PNRR - M2.C4 -2.2 - CUP F54B20000500001VIABILITA' - Messa in sicurezza centro abitato Torre Maina		5.446,24	7210.00.50	PNRR
10.5	PNRR - M2.C4 -2.2 - CUP F54B20000510001 VIABILITA' - Messa in sicurezza Via Zozi nel Centro del Capoluogo		8.388,31	7210.00.52	PNRR
10.5	PNRR - M2.C4 -2.2 - CUP F54B20000520001 VIABILITA' - Messa in sicurezza Via Trebbo Sud nel Centro del capoluogo		7.283,38	7210.00.53	PNRR
10.5	PNRR - M2.C4 -2.2 - CUP F54B20000530001 VIABILITA' - Messa in sicurezza viabilità Frazione di Gorzano		5.272,30	7210.00.54	PNRR
10.5	Messa in sicurezza SS12 Nuova Estense intersezione Via Nicchio		344,76	7210.00.55	O
10.5	Interventi di manutenzione straordinaria strade, marciapiedi e arredo urbano		58.651,20	7210.00.56	CS
10.5	PNRR - M2.C4 -2.2 CUP F54H22000950007 VIABILITA' - Interventi in materia di efficientamento energetico e sviluppo territoriale (comma 29 art. 1 l. 160/2019)		90.000,00	7210.00.57	PNRR
TOTALE MISSIONE 10			847.578,22	205.974,62	

MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE

		SPESE CORRENTI	SPESE D'INVESTIMENTO		
Programmi		Consuntivo 2022	Consuntivo 2022	cap	F
11.1	Sistema di protezione civile	18.324,71			
TOTALE MISSIONE 11			18.324,71	0,00	

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

		SPESE CORRENTI	SPESE D'INVESTIMENTO		
Programmi		Consuntivo 2022	Consuntivo 2022	cap	F
12.1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nidi	1.380.440,53			
12.2	Interventi per la disabilità	57.185,03			
12.3	Interventi per gli anziani	3.560,87			
12.4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	60.000,00			
12.5	Interventi per le famiglie	77.201,43			
12.6	Interventi per il diritto alla casa	45.727,78			
12.7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.529.373,21			
12.9	Servizio necroscopico e cimiteriale	31.860,58			
TOTALE MISSIONE 12		3.185.349,43	0,00		

MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE

		SPESE CORRENTI	SPESE D'INVESTIMENTO		
Programmi		Consuntivo 2022	Consuntivo 2022	cap	F
13.7	Ulteriori spese in materia sanitaria	83.751,75			
13.7			2.381,62	8200.00.02	AV
TOTALE MISSIONE 13		83.751,75	2.381,62		

MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

		SPESE CORRENTI	SPESE D'INVESTIMENTO		
Programmi		Consuntivo 2022	Consuntivo 2022	cap	F
14.1	Industria PMI e Artigianato	1.700,00			
14.2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	140.832,85			
14.4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	1.180.975,36			
14.4	FARMACIA Comunale - Acquisto attrezzature		2.233,72	9750.00.01	AV
TOTALE MISSIONE 14		1.323.508,21	2.233,72		

MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

		SPESE CORRENTI	SPESE D'INVESTIMENTO		
Programmi		Consuntivo 2022	Consuntivo 2022	cap	F
15.1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	4.451,78			
TOTALE MISSIONE 15		4.451,78	0,00		

MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

		SPESE CORRENTI	SPESE D'INVESTIMENTO		
Programmi		Consuntivo 2022	Consuntivo 2022	cap	F
17.1	Fonti energetiche	421.829,36			
TOTALE MISSIONE 17		421.829,36	0,00		

MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

		SPESE CORRENTI	SPESE D'INVESTIMENTO		
Programmi		Consuntivo 2022	Consuntivo 2022	cap	F
18.1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	90.042,99			
TOTALE MISSIONE 18		90.042,99	0,00		
TOTALE GENERALE PROGRAMMI E PROGETTI		21.482.992,37	4.413.937,40		

TOTALE PER TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO

		Consuntivo 2022	
	Avanzo libero	205.244,22	Av
	Avanzo vincolato investimenti	22.800,28	Avi
	Avanzo vincolato Fondone	0,00	Avf
	Avanzo destinato a investimenti	31.763,44	Avi
	Oneri urbanizzazione	749.842,17	O
	Alienazione patrimonio	0,00	Ap
	Alienazione azioni	0,00	Aa
	Proventi sanzione al codice della strada	65.077,72	Cds
	Contributo Regione	198.741,69	Cr
	Contributo da altri Comuni	3.728,64	Cc
	Contributo da privati	0,00	Cp
	Contributo Stato/altri enti pubblici	68.799,65	Cs
	Contributo PNRR	206.934,83	PNRR
	Trasferimenti da Unione	17.025,56	Cu
	Mutui	0,00	M
	Diritti di superficie	36.753,03	Ds
	Reimputazioni con pari entrata	0,00	Re
	Fondo Pluriennale Vincolato da Mutuo	815.234,49	FPVM
	Fondo Pluriennale Vincolato da Alienazioni Patrimoniali	1.364.566,32	FPVap
	Fondo Pluriennale Vincolato da Alienazioni Azioni	14.840,42	FPVaa
	Fondo Pluriennale Vincolato da Oneri	6.502,60	FPVO
	Fondo Pluriennale Vincolato da Trasferimenti da Unione	2.305,80	FPVCU
	Fondo Pluriennale Vincolato PNRR	165.062,02	FPVPNRR
	Fondo Pluriennale Vincolato da Reimputazioni	0,00	Fpvr
	Regolazioni contabili per movimenti su patrimonio	438.714,52	Gr
		4.413.937,40	

LINEE STRATEGICHE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA DI MANDATO
(2019-2024)

LINEE STRATEGICHE	PROGETTI	RESPONSABILI
LINEA STRATEGICA 1 - UN GOVERNANCE EQUA, PARTECIPATIVA E TRASPARENTE		
	1.1 INNOVAZIONE E PARTECIPAZIONE	MEDICI-DE LUCA-UNIONE
	1.2 UNA COMUNITÀ PARTECIPE	MEDICI-DE LUCA-UNIONE
	1.3 EUROPA	DIREZIONE GENERALE
	1.4 EFFICIENZA ED EQUITA'	MEDICI - VENTURELLI
	1.5 L'UNIONE DEI COMUNI	DIREZIONE GENERALE
LINEA STRATEGICA 2 - LA COMUNITÀ DELLA SICUREZZA		
	2.1 LA SICUREZZA	CERESOLA
	2.2 LA CULTURA DELLA LEGALITA'	MEDICI
	2.3 LE ALTRE SICUREZZE	DE LUCA
	2.4 PROTEZIONE CIVILE	DE LUCA
LINEA STRATEGICA 3 - LA COMUNITÀ DEI SAPERI		
	3.1 SCUOLA	MOTOLESE
	3.2 LAVORO E FORMAZIONE	MEDICI - DIREZIONE GENERALE
	3.3 CULTURA	MEDICI
LINEA STRATEGICA 4 - LA COMUNITÀ DELLE OPPORTUNITÀ		
	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

LINEA STRATEGICA 5 - VIVERE BENE A MARANELLO, VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO E CURA DEL PATRIMONIO		
5.1	PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO	DE LUCA
5.2	TANTI CENTRI, UN'UNICA COMUNITÀ	DE LUCA
5.3	CURA DEL PATRIMONIO	DE LUCA
5.4	VERDE	DE LUCA
5.5	MOBILITÀ	DE LUCA
LINEA STRATEGICA 6 - LA COMUNITÀ DELLA SOSTENIBILITÀ		
6.1	EDUCAZIONE AMBIENTALE	DE LUCA
6.2	RIFIUTI	DE LUCA
6.3	LA QUALITÀ DELL'ARIA	DE LUCA
6.4	MONITORAGGIO IDRAULICO E TUTELA	DE LUCA
6.5	POLITICHE ENERGETICHE - MIGLIORARE L'EFFICIENZA	DE LUCA
LINEA STRATEGICA 7 - LA COMUNITÀ DELL'ACCOGLIENZA		
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. /De Luca G.
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) Progetto partecipativo "YOUNG Maranello likes green" finanziato dalla Regione ER

Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Nella primavera 2022 gli incontri di quartiere sono ripresi in presenza, dopo 2 anni in cui non è stato possibile organizzarli, presso le sedi di tutte le associazioni di quartiere.
2) 30%	Rinviata al 2023 la revisione, previa analisi del contesto, per il coinvolgimento dei cittadini
3) 100%	Grazie alla fine dello stato di emergenza causato da Covid-19 sono riprese le relazioni e le collaborazioni con le associazioni del territorio che possono dare un contributo per il monitoraggio del territorio. Realizzato un progetto PUC (terminato a novembre), con il coinvolgimento di 4 persone e in collaborazione con le GEL, per il monitoraggio e la pulizia dei parchi.
4) 100%	E' ripresa e continua l'offerta di occasioni per la alfabetizzazione digitale. Mantenuto e potenziato sul finire del 2022 il tutoraggio per lo SPID
5) 100%	Questo obiettivo è stato ampiamente raggiunto. Il progetto è formalmente terminato a febbraio.

Progetto 1.1: Innovazione e partecipazione

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
incontri di quartiere	nr.	4	6	7
nuovo regolamento partecipazione ed associazionismo	nr.	0	0	0
convenzioni e collaborazioni monitoraggio territorio	nr.	2	3	7
Eventi Pel	nr.	10	10	10
Punti RA	nr.	4	4	4

Linea Strategica 1 - Una governance equa, partecipativa e trasparente

Progetto 1.2: Una comunità partecipe

Assessore: Sindaco Zironi Luigi
Responsabile: Medici Monica/De Luc
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. Fare tesoro dell'esperienza maturata nel periodo COVID-19
- 3) **UNIONE per obiettivi 2) e 3)**

Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Continua l'attivazione di progetti PUC, sia presso la biblioteca (n. 5 volontari) che presso il verde pubblico (n. 4 volontari). Mantenuta anche la rete di volontari individuali del servizio civico di comunità
2) 100%	Si mantengono alte attenzione e coinvolgimento delle associazioni del territorio nella vita della comunità

Progetto 1.2: Una comunità partecipe

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
iniziative realizzate con il coinvolgimento di volontari	nr.	600	400	
iniziative con le Associazioni	nr.	350	300	300
patrocini concessi	nr.	29	41	52
convenzioni	nr.	8	8	8

(*) Dal 1 Aprile é cessato lo stato di emergenza sanitaria dovuto al covid-19, pertanto i servizi erogati dai volontari sono rientrati nelle previsioni delle rispettive convenzioni

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) individuare momenti di informazione e conoscenza su tematiche europee
- 2) Monitoraggio dei bandi e costruzione di una rete con altri Enti al fine di partecipare a progetti.

Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Progetto completato
2) 100%	Completata la candidatura con il non accoglimento da parte della UE

Progetto 1.3: Europa

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
Rendicontazioni periodiche	nr.	2	2	0

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

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

Obiettivi operativi annuali e triennali**Progetto Sub) 1.4.1 Gestione Economico Finanziaria**

- 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 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Approvati i documenti di programmazione e rendicontazione nei termini previsti dalle norme
2) 100%	Il perdurare della pandemia , l'aumento dei prezzi dell'energia e delle materie prime, iniziato alla fine del 2021 e proseguito per tutto il 2022, unitamente all'assegnazione dei contributi del PNRR richiedono un presidio costante del mantenimento degli equilibri di bilancio e interventi di adeguamento dello stesso. Dall'inizio dell'anno sono quindi state approvate nr. 9 variazioni di bilancio, di cui 5 dal Consiglio Comunale e 4 dalla Giunta con i poteri del Consiglio, oltre a diverse variazioni di Peg. L'indicatore di tempestività di pagamento relativo all'anno 2022 è giorni - 8,7.
3) 100%	Anche nel 2022 l'indebitamento si è ridotto in quanto non sono stati contratti nuovi mutui ed è continuato il rimborso delle quote capitale dei mutui in essere
4) 100%	Ottenuti finanziamenti PNRR nell'ambito delle linee di finanziamento sulla digitalizzazione della p.a. (nr. 5 contributi per € 340.965,00) e per l'efficientamento energetico delle scuole Rodari alla MP per € 762.765,00 che si aggiungono ai contributi assegnati nel 2021 su 15 progetti (14 al Comune e 1 alla MP) finanziati per € 4.207.080,89
5) 100%	Approvato il perimetro di consolidamento ed inviata la direttiva agli enti e società compresi nel Gruppo Comune di Maranello per la predisposizione del Bilancio consolidato, che è stato approvato in consiglio comunale nel mese di settembre
6) 100%	L'equilibrio del budget della Maranello Patrimonio è stato monitorato in continuo dal servizio amministrativo della società in raccordo con il servizio finanziario dell'ente. Alla società sono stati riconosciuti contributi straordinari per far fronte alle minori entrate derivanti dall'esenzione del canone unico suolo e ai maggiori costi per l'eliminazione pubblica
7) 100%	Attività svolta costantemente

Obiettivi operativi annuali e triennali
Progetto Sub) 1.4.2 Gestione Entrate Tributarie
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 anche attraverso l'utilizzo degli strumenti previsti nel nuovo Regolamento Generale delle Entrate, con l'obiettivo di salvaguardare l'equità del prelievo e nel contempo dare al contribuente la possibilità di aderire agli istituti che agevolano gli adempimenti tributari a suo carico tra i quali il ravvedimento operoso e i piani di rateizzo.
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
5) Valutare agevolazioni tributarie legate alle condizioni economiche degli utenti in relazione all'evoluzione della situazione sanitaria covid 19

Gestione Entrate Tributarie - Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Piani di controllo consolidati e perfezionati nel tempo. Adattati agli strumenti messi a disposizione dall'Amministrazione centrale
2) 100%	Le azioni di recupero sono ritornate ai livelli pre pandemia ed hanno riguardato sia l'Imu che la Tati
3) 100%	L'attività è svolta costantemente per la consulenza generica in materia tributaria e per il supporto nella fase di calcolo degli importi dovuti
4) 100%	Perfezionati gli strumenti tecnici e informatici di rapporto con i contribuenti. L'attivazione di PagoPA e del cassetto fiscale Tributario si svilupperà nel restante periodo di legislatura
5) 100%	Previste agevolazioni sulla Tassa Rifiuti per l'anno 2022 alle categorie economiche che a causa della pandemia hanno subito limitazioni o hanno avuto riduzioni di fatturato. Previste abbattimenti anche per le famiglie con isee fino a 20.000 euro. E' stata inoltre disposta una riduzione del canone unico per l'occupazione del suolo con dehors fino alla fine dell'anno in aggiunta a quella prevista dallo stato fino al mese di marzo

Obiettivi operativi annuali e triennali
Progetto Sub) 1.4.3. Organi istituzionali - Segreteria Generale - Personale
1) Rinnovo convenzione segreteria unica tra Maranello e Fiorano Modenese (2024)
2) Regolamenti comunali
3) Gestione delle funzioni residuali attinenti la materia del Personale, supportando la scelta dell'Amministrazione in merito al trasferimento della stessa alla Unione dei Comuni del Distretto Ceramico.
4) Supporto e sostegno a progetti trasversali a più servizi e aree (RNA, PUC, rendicontazione UE, ...)

Organi Istituzionali - Segreteria Generale - Personale - Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	rinnovata con D.C. n. 45/2019 fino alla scadenza dei mandati dei sindaci
2) 100%	monitoraggio continuativo dei regolamenti comunali e compreso il supporto alla proposta di modifica
3) 100%	supporto al 100% delle funzioni residuali sul personale non trasferite all'UNione die Comuni del Distretto Ceramico
4) 100%	attività svolta costantemente

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 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Nel corso della pandemia si è spinto moltissimo sull'erogazione dei servizi on-line. Immigrazione da altro comune o cambio casa, rilascio certificati con accesso a banca dati con spid, si gestisce tutto on-line. Restano in presenza il rilascio delle CIE, l'autentica di documenti, le pratiche di Stato Civile.
2) 100%	Si tengono periodici incontri con le altre anagrafi anche sul tema del coordinamento orari di apertura e, soprattutto, sulle modalità di erogazione dei servizi. In particolare si sta lavorando con il Comune di Formigine e il SIA per la digitalizzazione delle procedure da erogare completamente via web.
3) 50%	Si opera costantemente per migliorare l'erogazione dei servizi ai cittadini e alle imprese. Al momento non ci sono disponibilità da parte di operatori economici ad erogare, ad esempio, certificazioni anagrafiche

Progetto 1.4: Efficienza ed equità

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
Documenti di programmazione e rendicontazione	nr.	9	9	9
Risultato di gestione del bilancio	€	4.605.707,91	3.748.910,31	5.722.188,61
Tempi medi pagamento	giorni	40,73	36	38
Riduzione debito residuo consolidato dall'inizio del mandato	% riduzione	0,42%	-11,00%	-21,00%
Risultato d'esercizio della Maranello Patrimonio anno n-1	€	3.458	17.891	13.673
Acquisti beni e servizi con centrali di acquisto e Mepa/Acquisti potenziali	nr.	10	10	10
Avvisi di accertamento emessi (imu, tasi e tari)	nr.	284	839	1287
Avvisi di accertamento emessi (imu)	€	241.910,29	497.656,12	406.318,37
Ingiunzioni emesse	nr.	701	487	297
Accessi al servizio tributi	nr.	4550	5250	5437

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
Servizi on-line	nr e % sul totale	32%	7 su 8 - 87,5%	10 su 10
Certificati on-line	nr e % sul totale	581 su 2070- 28%	453 su 4189 - 10,8%	2264*
Autocertificazioni on-line	nr e % sul totale	190 su 644 - 30%	307 su 779 - 39,41%	448*
Pratiche immigrazione on-line	nr e % sul totale	236 su 395 -60%	370 su 433 - 85,45%	289 su 567 - 51%
Progetto coordinamento demografici distretto	nr		10	8
Convenzionamento per accesso a banca dati con soggetti terzi	nr		0	1
Regolamenti comunali	nr	5	4	1

Linea Strategica 1 - Una governance equa, partecipativa e trasparente**Progetto 1.5: L'Unione dei Comuni****Assessore: Sindaco Zironi Luigi****Responsabile: Direzione Generale/Unione****Missione di Bilancio - 14 - Sviluppo Economico e competitività****Programma di Bilancio 04**

Reti e altri servizi di pubblica utilità

Missione di Bilancio - 18 - Relazioni con altre autonomie locali**Programma di Bilancio 01**

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 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 0%	Obiettivo di mandato la cui realizzazione è collegata al trasferimento di nuove funzioni
2) 0%	Valutata l'opportunità di adottare nel 2023 un regolamento omogeneo per tutti i Comuni dell'Unione in relazione all'esercizio delle professioni di parrucchiere, estetista, tatuatore e piercing

Progetto 1.5: L'Unione dei Comuni

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
Relazioni della Direzione Generale su ipotesi di trasferimento/potenziamento per nuove funzioni	nr.	0	0	0
Modifiche regolamentari concordate in Unione	nr.	1	1	2

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) Rendere ancor più fruibili gli strumenti per la segnalazione alla PoliziaLocale
- 3) Dotarsi di strumenti tecnologici all'avanguardia e idonei alla modernizzazione del servizio(es.software, videosorveglianza, isole di base..)
- 4) 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) veicolare ed incrementare App RilFeDeUr agevolando l'interfaccia con WhatsApp
- 3) Incremento varchi lettura targhe e ammodernamento videosorveglianza, software per verifica autorizzazione invalidi
- 4) Garantire un puntuale controllo del territorio attraverso un efficace presidio di prossimità utilizzando al meglio le risorse umane e le tecnologie a disposizione

Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022	Note
1) 100%	Avviati 2 gruppi nuovi di controllo di comunità coadiuvati dal personale PL (via Agnini e via Graziosi)
2) 100%	In continuo aumento il numero delle segnalazioni che giungono sul servizio WhatsApp della PL e che vengono inoltrate ai vari servizi sulla piattaforma Rilfedeur
3) 100%	Installati 2 nuovi siti di videosorveglianza ed un varco lettura targhe. ultimato controllo di tutte le autorizzazioni invalidi
4) 90%	servizi serali/notturni e festivi: svolti 288 su 270 richiesti per il raggiungimento del progetto Sicurezza Urbana/Stradale.

Progetto 2.1: La sicurezza

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
1a) Nuovi gruppi	nr.	2	3	2
1b) Incontri con la cittadinanza e i membri dei gruppi	nr.	2	2	2
3a) incremento delle segnalazioni	nr.	30%	18%	15%
3b) incremento utenti WhatsApp	nr.	25%	19%	20%
4a) Incontri e iniziative per studio di fattibilità	nr.			
5a) controlli congiunti con altre forze FFOO ed Enti	nr.	9	9	9
5b) pattuglie serali, notturne e festivi	nr.	199	205	288
5c) potenziamento varchi e videosorveglianza	nr.	2	2	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.

2) Adottare strategie utili al monitoraggio del territorio sfruttando la sinergia delle banche dati e i gruppi territoriali per rafforzare le politiche di sicurezza urbana

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) Promuovere una partecipazione attiva del Comune di Maranello nell'ambito delle associazioni attive sui temi della legalità (Avviso Pubblico, FISU, ...)

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

4) Approfondire, anche attraverso il gruppo regionale "sicurezza integrata" e il FISU, i nuovi strumenti utili per monitorare i fenomeni di degrado e i reati commessi sul territorio e la percezione di sicurezza.

5) Promuovere iniziative per la promozione della sicurezza integrata, attraverso la sottoscrizione di accordi di programma con la Regione Emilia Romagna

6) Onlus Progetto di gestione del bene confiscato a destinazione "Room & Breakfast": avviamento, coordinamento concessionario e attuazione delle misure necessarie

Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	si mantiene alta l'attenzione alla diffusione delle regole per una civile convivenza e per il rispetto degli altri, tagliando trasversalmente tutti i settori: dallo sport al commercio, dalla pubblica amministrazione ai servizi.

2) 100%	Coinvolgimento e partecipazione alle iniziative realizzate nel 2022 dalle associazioni che si occupano di legalità e di cui il Comune di Maranello è socio.
3) 100%	Presentato progetto distrettuale entro la scadenza del bando (aprile 2022). Richiesta proroga di 6 mesi per la sua compiuta realizzazione.
4) 100%	Partecipazione alla formazione SEcu4 All organizzata dal Fisù e finalizzata a fornire strumenti e indicazioni per la sicurezza delle manifestazioni pubbliche. il percorso si è concluso a Fano il 22 e 23 settembre con una formazione pratica in presenza.
5) 0	Nel 2022 non si sono presentate le condizioni per sottoporre alla Regione il progetto. Sarà valutato nel corso del 2023
6) 100%	In settembre è stata sottoscritta la convenzione che affida la gestione del bene al Mondodonna onlus

Progetto 2.2: La cultura della legalità

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
Cultura della legalità: azioni e progetti	nr.	32	34	28

Linea Strategica 2 - La comunità della sicurezza

Progetto 2.3: Le altre sicurezze

Assessore: Marsigliante E./Ferrari C.

Responsabile: De Luca Grazia

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 2022

Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022	Note
1) 60%	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. A dicembre 2020 è stata affidata la progettazione esecutiva, a fine maggio 2021 è stata depositata la pratica per l'autorizzazione sismica. Con delibera di Giunta 92 del del 22/06/2021 è stato approvato il progetto esecutivo e con determina 247 del 07/09/2021 è stata approvata la determina di aggiudicazione alla ditta Nuova System di Seregno. La prima fase dei lavori è stata svolta tra giugno e agosto 2022 come da cronoprogramma. E' prevista la consegna lavori della seconda fase a giugno 2023.
2) 100%	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. Le allerte meteo che prevedono, da piano di protezione civile, la comunicazione alla cittadinanza vengono segnalate attraverso i canali social del comune ed il sito internet istituzionale.

3) 100%	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. È stata anche pubblicata la possibilità di iscriversi ad Allert System. Alter system viene usato in caso di emergenze come quella incendi boschi recentemente avvenuta. Viene inoltre utilizzato per dare informazioni alla cittadinanza per prevenire situazioni di probabile criticità
---------	--

Progetto 2.3: Le altre sicurezze

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
1) Affidamento progettazione, affidamento lavori e realizzazione adeguamento sismico scuola media – nr atti	nr.	1	3	4
2) Percentuale comunicati relativi all'emergenza sul sito e social media rispetto al numero delle emergenze riscontrate	%	100	100	100
3) Numero iniziative di promozione	nr.	12	1	1

Linea Strategica 2 - La comunità della sicurezza**Progetto 2.4: Protezione civile****Assessore: Marsigliante Elisabetta****Responsabile: De Luca Grazia****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) Coinvolgimento e confronto con la Consulta di Modena per individuare un percorso idoneo per la creazione del gruppo comunale di Protezione Civile
- 2) Aggiornamento del Piano Comunale di Protezione civile in collaborazione con i comuni dell'Unione e la Protezione Civile Regionale
- 3) Promuovere e diffondere la cultura della Protezione Civile

Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
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) 100%	Con Delibera C.C. 80 del 03/12/2021 è stato approvato il nuovo Piano di Protezione Civile ai sensi dell'ultime DGR vigenti, in collaborazione con Unione Distretto Ceramico e Protezione Civile Regionale. Nel 2022 sono successivamente state fatti sia incontri specifici con gli uffici per aggiornare in merito al nuovo piano e con le associazioni di volontariato del territorio.

3) 50%

Il Piano è stato presentato:

1) alle Associazioni di volontariato, operanti nel territorio comunale e iscritte alla Consulta provinciale del volontariato per la protezione civile.

2) alla Giunta ed al COC

L'amministrazione promuoverà il piano alla cittadinanza e verrà proposto, nella seconda parte dell'anno scolastico (2023), agli alunni delle classi quinte della scuola primaria il progetto "Iniziamo in Sicurezza" da parte del Gruppo Soccorritori Cinofili Cani Utilità di Volontari Protezione Civile

Progetto 2.4: Protezione civile

INDICATORI	Unità di misura	Consultivo 2020	Consultivo 2021	Consultivo 2022
1) Coinvolgere l'associazionismo locale e la Consulta i in incontri specifici	nr.incontri	2	1	1
2) Approvazione del Piano di Protezione Civile	nr	0	1	///
3) Creare punti informativi di protezione civile durante gli eventi e le manifestazioni	nr.	causa	causa	0

Linea Strategica 3 - La comunità dei saperi

Progetto 3.1: Scuola

Assessore: Costetti Alessio

Responsabile: Motolese Anna Maria

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

Missione di Bilancio - 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programma di Bilancio 01	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.

Obiettivi operativi annuali e triennali
Progetto 3.1.1. Servizi Educativi
1) Gestire il monitoraggio dello stato dei beni mobili ed immobili in uso gestiti dal servizio secondo le modalità condivise nel Protocollo di gestione degli interventi di carattere tecnico redatto con l'Area tecnica e la MP.
2.1) Progettare ed erogare ai cittadini servizi educativi di qualità secondo il Sistema Gestione Qualità UNI EN ISO 9001:2015 consolidato.
2.2) Applicare ai servizi educativi sistemi tariffari equi anche integrati con benefici economici erogati in base all'ISEE
2.3) Consolidare l'offerta educativa attraverso la gestione sia di servizi educativi tradizionali (nido e centro per bambini e famiglie) sia di servizi sperimentali rispondenti alle esigenze delle famiglie in un'ottica di innovazione e flessibilità (cestino dei tesori e spazio bambini) mantenendo una costante attenzione ai bisogni emergenti della cittadinanza.
11.1) Valorizzare il Centro per le Famiglie ridefinendo le fasce d'età a cui rivolgere interventi/nuove progettazioni e consolidando i servizi tradizionali favorendo la comunicazione delle iniziative fra le famiglie fruitrici dei servizi educativi.

Servizi Educativi -Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Monitoraggio effettuato regolarmente
2.1) 100%	Gestione del nuovo affidamento dei servizi educativi: conclusione della procedura secondo i tempi stabiliti.
2.2) 100%	Riduzione delle tariffe a seguito della chiusura dei servizi causa Covid-19 (oltre alla gestione delle agevolazioni previste da regolamento e dalle disposizioni regionali es. "Al nido con la regione")
2.3) 100%	I servizi si sono svolti regolarmente. Nella prima parte dell'anno l'organizzazione dei servizi è stata adeguata alle esigenze di contenimento della pandemia da Covid 19. Nella seconda parte dell'anno sono state individuate soluzioni per l'attivazione dei servizi innovativi (spazio bambini e cestino dei tesori) nonostante il numero esiguo degli iscritti (es. accorpamento servizi).
11.1) 100%	Servizi integrativi garantiti nel rispetto delle norme sul distanziamento e attivati, nell'a.e. 21/22, nonostante il numero ridotto di iscritti. Effettuato costante monitoraggio della frequenza ai servizi. Realizzata pubblicità delle iniziative, anche attraverso coinvolgimento dei servizi anagrafe e biblioteca. Organizzazione, nel periodo ottobre/dicembre 2022, iniziative di coinvolgimento e partecipazione delle famiglie anche per individuare eventuali nuovi bisogni.

Obiettivi operativi annuali e triennali

Progetto 3.1.2 Diritto allo studio

1.1) Gestire il monitoraggio dello stato dei beni mobili ed immobili in uso gestiti dal servizio secondo le modalità condivise nel Protocollo di gestione degli interventi di carattere tecnico redatto con l'Area tecnica e la MP.

1.2) Garantire la gestione delle pratiche di autorizzazioni al funzionamento e accreditamento dei servizi educativi prima infanzia.

2.1) Progettare ed erogare ai cittadini servizi educativi di qualità secondo il Sistema Gestione Qualità UNI EN ISO 9001:2015 consolidato.

2.2) Applicare ai servizi aggiuntivi sistemi tariffari equi anche integrati con benefici economici erogati in base all'ISEE e snellire le modalità di prenotazione pasti.

2.3) Garantire servizi per l'accesso e di integrazione scolastica di qualità anche in un'ottica migliorativa ed innovativa.

4) Realizzare all'interno dei progetti del POF e delle scuole aperte interventi di consolidamento attività curricolare quali attività di potenziamento e recupero e modificare il progetto di cittadinanza attiva ("I giovani incontrano la Pubblica Amministrazione") coinvolgendo maggiormente e attivamente o i ragazzi delle scuole secondarie 1°.

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 ("Progetto SMS") 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) Consolidare il rapporto con aziende e professionisti del territorio nell'ambito dei progetti di orientamento scolastico e utilizzando le risorse laboratoriali presenti nelle scuole e nelle strutture dei Comuni del Distretto.

8.2) Gestione della collaborazione con scuole università per la realizzazione di stage e tirocini curricolari ed estivi nell'ottica di favorire l'orientamento al lavoro.

9) Collaborare con IIS Ferrari per progetti concordati anche all'interno del POF al fine di valorizzare e sostenere la formazione tecnica.

Diritto allo Studio - Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1.1) 100%	Monitoraggio svolto regolarmente; garantito il regolare svolgimento delle attività scolastiche/servizi riducendo i disagi in occasione di interventi di manutenzione. Gestione dei rapporti con gli istituti comprensivi per intervento manutenzione straordinaria scuole sec. 1° grado (trasferimento materiali e trasloco segreteria c/o sc. Rodari)
1.2) 110%	Pratiche autorizzazione al funzionamento gestite regolarmente dopo l'avvio dell'a.e. 22/23 e concluse entro il 31/12/23. Avviato iter accreditamento.
2.1) 95%	Il recupero dei solleciti delle rette si è svolto regolarmente (a.s. 19/20 e 20/21 fino dic 2020 lasciati in sospenso causa pandemia). Tempi di pagamento delle fatture: non c'è stato il miglioramento auspicato ma la tenuta dei dati previsti nonostante l'incremento del numero di fatture complessive istruite (2021 n. 949; 2022 n. 1098). Implementata la comunicazione con l'utenza mediante realizzazione materiale informativo su attività e referenti del Servizio.
2.2) 100%	Riduzione delle tariffe a seguito della chiusura dei servizi causa Covid-19 (oltre alla gestione delle agevolazioni previste da regolamento). Avviata, da settembre 2022, raccolta pasti informatizzata in tutte le scuole dell'infanzia e primarie.
2.3) 100%	Interventi educativi-assistenziali domiciliari e in tempo extrascolastici svolti regolarmente e incrementati (numero progetti attivati e numero ore di servizio). Avviato aggiornamento protocollo intesta comune/scuola/gestore.
4) 100%	Progetti POF realizzati regolarmente. Progetto recupero scolastico estivo in collaborazione con impresa del territorio realizzato regolarmente a fine agosto/settembre. Progetto cittadinanza attiva "Obiettivo 2030" attivato in entrambi gli Istituti Comprensivi nell'a.s. 2022/23.
5.1) 100%	Ottenuta più equilibrata adesione ai progetti da parte delle scuole in conseguenza di un maggior coinvolgimento delle scuole in fase di progettazione del POF.
5.2) 100%	Incrementata la collaborazione con il Centro Servizi Volontariato per la realizzazione di esperienze di volontariato - anche estive - presso servizi comunali, nell'ambito del progetto "Cantiere giovani" svolto con le scuole. Nell'impossibilità di realizzare - per difficoltà legate alla convenzione con la scuola - il percorso in collaborazione con l'istituto aderente a "Cantiere giovani", è stata attivata una esperienza di volontariato al centro estivo attraverso l'albo dei volontari del comune (studentessa maggiorenne).
8.1) 100%	Conclusione, nella primavera 2022, del progetto orientamento attivato a ottobre 2021. Realizzato incontro con studenti delle superiori (sostituiti dai volontari del servizio civile) che non si era potuto svolgere negli scorsi anni. Avviato progetto orientamento a.s. 2022/23 con realizzazione di evento pubblico (conferenza orientamento) a dicembre 2022.
8.2) 100%	Messa a sistema l'organizzazione la gestione dei percorsi di alternanza scuola/lavoro e attivati regolarmente i percorsi, anche estivi (Estate in alternanza), nel rispetto dei numeri prefissati.
9) 100%	Prosegue l'impegno del Comune nel sostegno educativo agli alunni con disabilità estendendo il servizio anche ad alunni fragili. Ipotesi di estensione laboratori STEAM anche agli alunni della scuola secondaria di 1° grado.

Obiettivi operativi annuali e triennali	
Progetto 3.1.3 Comunità educante	
2.1)	Progettare ed erogare ai cittadini servizi di sostegno alla famiglia e servizi ricreativi in tempo non scolastico attraverso un costante monitoraggio, in un'ottica di miglioramento continuo anche secondo il Sistema Gestione Qualità UNI EN ISO 9001:2015 consolidato.
2.2)	Continuare a progettare e realizzare interventi educativi e socializzanti in tempo estivo a favore dei ragazzi in età 3/17 anni
2.3)	Realizzare interventi di raccordo e coordinamento sul territorio nell'ambito del sistema integrato di istruzione 0/6 anni, al fine di sostenere le famiglie nel diritto di scelta e supportarle nella fase più delicata di delega dell'azione educante alle istituzioni (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)
3)	Consolidare l'attività Gruppo Educativo Territoriale anche in collaborazione con le altre agenzie educative del territorio per aumentare l'inclusività del servizio.
6.1)	Promozione di convenzioni/intese con istituti, comitati genitori, associazioni, società sportive e aziende del territorio per sperimentare forme di "scuole aperte" in tempo extrascolastico.
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 (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 peer education)
7)	Promozione del coinvolgimento delle famiglie nella progettazione del tempo extrascolastico.
8.1)	Per orientare e sostenere la scelta e favorire il successo scolastico e formativo sono realizzati percorsi di orientamento e contrasto alla dispersione quali: progetto orientamento scolastico, scuola bottega, alternanza scuola lavoro anche estiva, tirocini formativi curricolari per università, stage educativi alternativi alla sospensione, progetti di servizio civile.
11.1)	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 di paese dei bambini, famiglie in festa, famiglie in gioco)

Comunità educante - Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
2.1) 100%	Servizi scolastici aggiuntivi ed estivi attivati regolarmente.
2.2) 100%	Regolare avvio/svolgimento dei servizi estivi, riducendo i disagi legati agli interventi di manutenzione straordinaria (in collaborazione con il Servizio Tecnico). Gestione spazi sc. Rodari: esami, segreteria IC Ferrari e cer Ferrari spa.
2.3) 100%	Garantita equa distribuzione bambini nuovi ammessi alla scuola d'infanzia in relazione al calo demografico. Intensa collaborazione con gli istituti al fine di garantire il dimensionamento ottimale, con particolare riferimento ai numeri degli alunni della sc. secondaria 1° grado.
3) 100%	Regolare svolgimento del servizio (anche in base alle normative covid nel periodo gennaio//giugno 2022). Estensione del GET agli alunni delle cl. 3°-4°-5° primaria.
6.1) 100%	Avvio servizio pomeridiano di supporto per alunni sc. sec. 1° gr. (Medie XL); ottenuto contributo da azienda del territorio finalizzato al supporto del servizio.

6.2) 100%	Promosso e realizzato inserimento di alunni disabili al GET , ai centri estivi e al servizio MEDIE XL.
7) 100%	Progettazione e attivazione servizio pomeridiano di supporto per alunni sc. sec. 1° (MEDIE XL) svolto anche in collaborazione con Centro Giovani. Convocato, dopo avvio a.s. 22/23, incontro verifica con le famiglie per valutazione qualità servizio offerto.
8.1) 100%	Completamento progetto orientamento scolastico a.s. 21/22. Organizzato e avviato progetto orientamento a.s. 22/23. Attivati regolarmente i percorsi di alternanza scuola/lavoro (PCTO ed Estate in alternanza). Avviato regolarmente progetto servizio civile.
11.1) 100%	Realizzata Festa dei Bambini e della Associazioni (incremento numero associazioni coinvolte). Svolti regolarmente incontri di Officina Parsimonia e altre iniziative per le famiglie. Non realizzata, causa covid, la festa di carnevale.

Progetto 3.1: Scuola

INDICATORI SUB 1 SERVIZI EDUCATIVI E DI SOSTEGNO ALLA FAMIGLIA	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
1) Popolazione in età 0-2 al 31.12	Nr.	369	382	390
2) posti offerti nei servizi educativi	Nr.	268	268	268
2.1) di cui Posti offerti totali negli asili nido e cestino dei testori	Nr.	198	198	211
2.2) di cui offerti servizi integrativi	Nr.	70	70	57
3) Tipologie di servizio	Nr.	4	4	7
4) Iscritti al prolungamento d'orario	Nr.	21	38	47
5) iscritti nuovi servizi: spazio bambino e cestino tesori	Nr.	16	23	18
6) iscritti nido tradizionale (PT-FT)	Nr.	131	148	149
7) nr servizi autorizzati al funzionamento	Nr.	4	4	5
8) nr sopraluoghi e visite ispettive (VI°, VVI ec ecc) per ISO	Nr.	0	0	0
9) nr servizi a sostegno pol fam. Realizzati integrato con Unione	Nr.	0	0	0

INDICATORI SUB 2 DIRITTO ALLO STUDIO	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
1) Popolazione in età 3-5 al 31.12	Nr.	490	453	416
2) Bambini iscritti nelle scuole d'infanzia statali	Nr.	395	390	382
3) Bambini iscritti nella scuola d'infanzia convenzionata	Nr.	75	76	71
4) popolazione in età 6/10 al 31.12	Nr.	851	834	828
5) Alunni iscritti scuole primarie	Nr.	870	821	808
6) popolazione in età 11/13 al 31.12	Nr.	541	514	485
7) Alunni iscritti scuole secondarie di primo grado	Nr.	524	523	495

8) popolazione in età 14/18 al 31.12	Nr.	861	879	884
9) Alunni iscritti scuole secondarie di secondo grado	Nr.	770	802	762
10) Iscritti al pre scuola (infanzia e Primaria)	Nr.	262	264	446
11) Iscritti al prolungamento orario (infanzia e primaria)	Nr.	137	141	175
12) Iscritti alla refezione scolastica	Nr.	1127	1121	1114
13) Iscritti al trasporto scolastico	Nr.	535	507	451
14) Alunni interessati al contributo libri di testo (scuola primaria)	Nr.	821	821	808
15) Alunni interessati al contributo libri di testo (scuola secondaria di 1° grado)	Nr.	67	67	67
16) Alunni interessati al contributo libri di testo (scuola secondaria di 2° grado)	Nr.	108	108	118
17) Pasti prodotti per scuole d'infanzia	Nr.	27054	45260	44749
18) Pasti prodotti per scuole primarie	Nr.	52143	75549	83819
19) Km annui trasporto scolastico	Km	49205	92310	98316
20) nr scuole	Nr.	8	8	8
21) nr. Interventi edilizia scolastica ordinaria e straordinaria	Nr.	485	682	772
22) nr sopraluoghi e visite ispettive (VI°, VVI ec ecc) per ISO	Nr.	0	0	0
23) nr tariffe agevolate e benefici economici 0-14	Nr.	391	480	518
24) nr ore educativo assistenziali	Nr.	20.141	28.559	18.611
25) Alunni con PEA	Nr.	55	62	62
26) Ore assistenza settimanali	Nr.	852,5	946,5	917,5
27) Progetti Pof	Nr.	37	62	60
28) Classi coinvolte	Nr.	tutte	tutte	tutte

INDICATORI SUB 3 COMUNITA EDUCANTE	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
1) iscritti al GET	nr.	73	70	85
2) nr intese e collaborazioni con scuole, genitori ed associazioni	nr.	0	0	0
3) nr attività in tempo extrascolastico per ragazzi 11/14	nr.	1	1	2
4) nr incontri/formazione/scambi con organismi di partecipazione	nr.	2	3	6
5) nr tirocini e stage attivati	nr.	0	6	14
6) interventi realizzati afferenti al piano comunità educante	nr.	0	0	0
7) turni cer primaria erogati	nr.	322	789	893
8) turni cer infanzia erogati	nr.	270	403	479
9) pasti cer prodotti	nr.	10200	7234	10303
10) progetti sani stili di vita e interventi lotta allo spreco	nr.	1	0	0
11) interventi innovativi rivolti alla fascia 6/11	nr.	0	0	0
12) interventi di integrazione in tempo non scolastico per ragazzi disabili e svantaggiati	nr.	0	1	5
13) interventi per favorire sistema integrato 0/6	nr.	3	3	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 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1.1) 100%	Costante impegno con agenzie e aziende del territorio per favorire l'incontro tra domanda e offerta, pubblicizzando anche percorsi di formazione.
1.2) 30%	Realizzato progetto orientamento scolastico in collaborazione con alcune aziende del territorio.
1.3) 100%	Mantenimento relazioni con enti di formazione per favorire la diffusione di opportunità formative
2) 100%	L'attività si rinnova presso il Centro Giovani, sempre nell'ottica anche di orientare le persone verso percorsi di formazione con possibili sbocchi lavorativi

Progetto 3.2: Lavoro e formazione

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
nr accessi al servizio orientamento lavoro	nr.	87	65	85
associazioni di categorie contattate	nr.	0	0	0
scuole contattate	nr.	0	1	1
enti di formazione contattati	nr.	4	26	2
aziende contattate per iniziative diverse	nr.	2	2	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, dedicati a tutte le fasce di età, offrendo la possibilità di conoscere nuove forme e nuovi linguaggi artistici (ad es. l'arte circense)
- 3) Bando eventi e diffusione programmazione estiva su tutto il territorio con sperimentazione di nuove location
- 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
- 7) Partecipazione a bandi per accedere a finanziamenti destinati a sostenere i progetti culturali

Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Effettuato monitoraggio in funzione della gestione degli spazi in ottemperanza alle limitazioni e protocolli per la gestione del covid. Completato monitoraggio sullo stato manutentivo
2) 100%	E' stata realizzata una programmazione di eventi sia per l'estiva, che per l'autunno/inverno, che riparte con una proposta di intrattenimento del periodo prima del covid. Ci sono grandi eventi ed eventi più raccolti. E comunque nessun utente é escluso.
3) 100%	Sono pervenute 56 richieste tra proposte di eventi, manifestazioni e spettacoli, nello specifico n. 44 richieste di manifestazioni e spettacoli e n. 12 richieste per mostre, conferenze, presentazioni libri. Fra le proposte pervenute ne sono state accolte e realizzate n. 18
4) 100%	La ricca programmazione del PTOF contempla alcuni progetti di grande valore, premiati anche dal Ministero dell'Istruzione. Tra questi spicca Ennesimo film festival
5) 100%	Il gruppo volontari, nonostante lo stop delle attività causa covid, è in costante contatto col servizio e ha ripreso a collaborare per consentire l'orario continuato della biblioteca.
6) 100%	Le stagioni teatrali e cinematografica 2021/2022 e 2022/23 si sono svolte in presenza
7)	nel 2022 si sono presentati n. 9 progetti per bandi diversi a cui accedere per finanziamenti.

Progetto 3.3: Cultura

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
eventi	nr.	nr. 50	95	88
spettacoli realizzati in collaborazione con Ater	nr.	nr. 74 film Drive in + 10 teatro	108	162
spettacoli realizzati in collaborazione con altri soggetti	nr.	nr. 8	95	84

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 2020-2024 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 2022-2024 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**Responsabili: **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 antiviolenza 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**

- 3) Completare la formazione per il progetto regionale "I passi delle donne coraggiose" (presenza paritaria delle donne) per offrire nuove chances lavorative a donne fragili nelle attività del bene confiscato
- 4) Mantenere la programmazione distrettuale delle iniziative sulla parità di genere sia per la formazione, che per celebrare le ricorrenze
- 5) progetto europeo "CERV - Preventing Discriminatory Violence at the Local Level" nell'ambito del programma "Erasmus +" sulle discriminazioni di genere e disabilità nello sport,

Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) Unione	
2) Unione	
3) 100%	Si é conclusa la seconda annualità di formazione finanziata dalla RER
4) 100%	Si é concluso il progetto IMPARI realizzato a livello distrettuale presso le scuole secondarie di 1° grado per promuovere una cultura della parità e della non discriminazione. A dicembre é stata presentata domanda di finanziamento alla Regione per il nuovo progetto sull'annualità 2023.
5) 100%	Progetto ammesso ma non finanziato dalla UE

Progetto 4.3: Sostenere la famiglia, combattere la violenza

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
1) Ipotesi progettuali	nr.	1	1	2
2) Iniziative sul tema parità di genere	nr.	6 eventi a Maranello, 17 in tutto il distretto coordinati da Maranello	10 a Maranello	15

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 2022-2024 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 2022-2024 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) Rinnovare l'offerta del Centro Giovani sia potenziandola per la fascia degli studenti delle scuole medie, sia aprendosi a collaborazioni con Casa Corsini e altri centri di aggregazione giovanile (GET)
- 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 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Il centro Giovani ha riaperto e ha ripreso a svolgere le sue attività. da segnalare il coinvolgimento del CG nel progetto Medie XL
2) 100%	Sono state riviste le modalità operative della cooperativa che ha la gestione del Centro Giovani, cercando di privilegiare un'attività all'esterno per potersi far conoscere e poter conoscere i potenziali utenti, partecipando anche ad iniziative del Comune (fantafest, festa dei bambini, ...). Continua la co-progettazione tra le varie agenzie del territorio che si occupano di politiche giovanili
3) 100%	Proseguono gli accordi di programma 2020/2023 per progettazione politiche giovanili in Unione
4) 100%	Coinvolgimento del Centro Giovani in occasione delle ricorrenze istituzionali e dei principali eventi che possano attirare la fascia di utenza del CG.

Progetto 4.6: Un nuovo welfare per i giovani

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
Eventi	nr.	3	4	6
Laboratori	nr.	12	8	13
Attività organizzate	nr.	6	12	20

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: De Luca Grazia

Missione di Bilancio - 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	Programma di Bilancio 06 Ufficio Tecnico
Missione di Bilancio - 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Programma di Bilancio 01 Urbanistica e assetto del territorio
Missione di Bilancio - 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Programma di Bilancio 02 Edilizia residenziale pubblica

Obiettivi strategici

- 1) Promuovere ed accelerare il percorso di costruzione del Piano Urbanistico Generale (PUG), in conformità alle disposizioni della nuova legge urbanistica region 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 privata e nella pianificazione territoriale.
- 5) Valorizzare interventi di riqualificazione dell'edificato sparso preesistente salvaguardando il godimento e la fruizione del territorio in senso sostenibile

Obiettivi operativi annuali e triennali

- 1) Monitoraggio dello stato di attuazione dello strumento urbanistico vigente
- 2) Approvazione nuovo Piano Urbanistico Generale
- 3) Attuazione accordo sottoscritto con la proprietà Gruppo Ceramiche Ricchetti (Gorzano ex Cisa APSi Maranello Nord)
- 4) Individuazione nel nuovo strumento urbanistico forme di premialità/incentivazione per gli interventi di riqualificazione anche nell'edificato sparso
- 5) sensibilizzare i cittadini sui contenuti del PAU quando si apprestano ad eseguire interventi edilizi
- 6) Revisione aree di rispetto Caccia in collaborazione con ATCMO2 e Polizia Provinciale
- 7) approvazione zonizzazione acustica in relazione all'approvazione del PUG

Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Prosegue l'attività di progettazione del PUG con la società affidataria dell'incarico. In seguito alla conclusione della prima fase del periodo transitorio, previsto ai sensi dell'art. 4 della L.R. 24/17 e smi si è provveduto a rendicontare, in modo definitivo, l'attuazione del vigente PSC e RUE che diventerà strumento di base del quadro conoscitivo del nuovo Piano Urbanistico Generale. Come previsto dalla norma Regionale, prosegue l'attività di rendicontazione alla Regione del monitoraggio sullo stato di attuazione dello strumento urbanistico vigente.
2) 50%	Prosegue l'attività di progettazione del nuovo strumento urbanistico da parte del gruppo di lavoro incaricato. Nel mese di Maggio 2022 è stato assegnato l'incarico per la redazione della carta archeologica, propedeutica alla costruzione del quadro conoscitivo, documenti di analisi del territorio necessario per la progettazione del nuovo Piano. Nel mese di Giugno 2022 i progettisti hanno consegnato le prime bozze degli elaborati di assetto e strategia su cui iniziare il confronto e definire le singole scelte. Nel corso del 2° semestre del 2022 è stata avviata la consultazione preliminare, propedeutica all'assunzione del nuovo strumento.
3) 100%	Sono state concluse tutte le attività istruttorie ed acquisiti i pareri di tutti gli Enti coinvolti che hanno portato all'approvazione della variante e del progetto di urbanizzazione di Maranello Nord. A tutt'oggi non è ancora stata sottoscritta la relativa Convenzione che consente l'avvio dei lavori. A Luglio 2022 vi è stato un cambio di proprietà relativa a tutto il complesso (Gorzano e Maranello Nord) e sin da subito si sono avviati confronti con la nuova proprietà chiamata a far fronte agli accordi sottoscritti.
4) 50%	Le nuove pratiche edilizie soggiacciono alle nuove disposizioni di cui alla DGR 186/2018, già recepita dal Comune di Maranello nel corso del 2019, e sono applicate alle pratiche pervenute. Si rimanda al nuovo strumento urbanistico in elaborazione, la valutazione su nuove o alternative forme di premialità per gli interventi di riqualificazione e recupero dell'esistente.
5) 100%	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 la redazione del PUG stanno recependo negli elaborati del PUG le indicazioni del PAU
6) 40%	E' stata coinvolta l'associazione ATCMO2 per la revisione delle aree di caccia. Il direttivo ATCMO2 ha già deliberato le nuove perimetrazioni e durante il mese di Luglio è eseguita la tabellazione.
7) 0	La progettazione della zonizzazione acustica segue l'iter di progettazione e approvazione del PUG, attualmente in corso e può essere definitiva solo dopo aver definito l'assetto e la strategia del nuovo Piano.

Progetto 5.1: Pianificazione e gestione del territorio

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
1) Monitoraggio stato attuazione PSC	nr.	2	2	2
2) Atti/Delibere per l'approvazione del PUG	nr.	1	0	0
3) Atti/Delibere per addivenire all'approvazione degli interventi per l'attuazione dell'ambito Gorzano-Maranello Nord	nr.	2	3	1
4) Nr. Premialità individuate	nr.	2	12	17
5) Attività di promozione del PAU negli interventi privati	nr.	190	252	383
6) Presa d'atto della nuova cartografia	nr.	0	0	0
7) nr. Atti	nr.	0	0	0

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: De Luca Grazia

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 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) Realizzazione 1°, 2°, 3° stralcio Parco dello Sport
- 6) Interventi di messa in sicurezza della viabilità all'interno del centro abitato di Torre Maina frazione di Maranello, con istituzione zona 30
- 7) Interventi di messa in sicurezza della viabilità in via Trebbo sud nel centro del capoluogo - 2° stralcio
- 8) Interventi di messa in sicurezza della viabilità nella Frazione di Gorzano con istituzione di "ZONA 30"

Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Sono stati realizzati i lavori di riqualificazione dell'area adibita a spettacoli all'interno del Parco Ferrari a
2) 75%	Sono ottenuti finanziamenti PNRR per realizzazione di n. 4 interventi di messa in sicurezza e riqualificazione della viabilità di Via Zozi, centro di Gorzano, centro di Torre Maina, Via Trebbo. Sono state affidate le progettazioni e sono stati approvati i progetti esecutivi.
3) 60%	L'amministrazione ha partecipato nel 2021 al bando del Ministero dell'Interno-Rigenerazione Urbana con 3 interventi di cui uno riguarda la realizzazione di un tratto di ciclopedonale che collega il centro col terminal Bus. In data 30/12/2021 sono stati assegnati i fondi per la realizzazione di un tratto di ciclopedonale che colleghi centro e terminal bus. è stata affidata la progettazione a tecnico esterno ed il progetto verrà approvato nel corso del 2023. Il contratto con l'impresa appaltatrice dovrà essere sottoscritto entro il 30/07/2023. Inoltre, grazie ad una variante art. 53, l'azienda Ferrari ha proposto la realizzazione di un nuovo tratto di ciclopedonale che collega Via Grizzaga con via Giardini.
4) 100%	Nel corso del 2022 sono state effettuate manutenzioni straordinarie degli arredi al parco Due via T. Spesi quali
5) 40%	E' in corso la realizzazione ed il 1° e 2° stralcio del Parco dello Sport. Il 1° stralcio ha già visto nel corso del 2021 la consegna dei campi da tennis attualmente in funzione. Il resto dell'impianto è in corso di costruzione il cui termine è previsto nel 2023. Per il terzo stralcio è in corso la progettazione esecutiva da parte dei progettisti esterni incaricati e progettisti interni che si occupano degli aspetti edili.
6) 60%	Nel corso del 2022 è stata affidata la progettazione esecutiva, è stato approvato il progetto ed è stato aggiudicato l'appalto dei lavori. Inoltre è stato sottoscritto il contratto con la ditta appaltatrice. L'esecuzione dei lavori è prevista nella primavera del 2023.
7) 60%	Nel corso del 2022 è stata affidata la progettazione esecutiva, è stato approvato il progetto ed è stato aggiudicato l'appalto dei lavori. Inoltre è stato sottoscritto il contratto con la ditta appaltatrice. L'esecuzione dei lavori è prevista nella primavera del 2023.
8) 60%	Nel corso del 2022 è stata affidata la progettazione esecutiva, è stato approvato il progetto ed è stato aggiudicato l'appalto dei lavori. La stipula del contratto dovrebbe avvenire entro il mese di gennaio 2023 e l'esecuzione dei lavori è prevista nella primavera del 2023.

Progetto 5.2: Tanti centri, un'unica comunità

INDICATORI		Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
1) Nr spazi riqualificati		nr.	1	1	1
2) Nr zona 30 km/orari create		nr.	1	1 progettata (Torre Maina)	2 progettata ViaTrebbo Gorzano
3) Km piste ciclo-pedonali candidati a bandi		km	1	1	0,8
4) Nr attrezzature acquistate		nr.	2	8	6
5) Inizio lavori		tempo	settembre	prosecuzione lavori	prosecuzione lavori
6) Approvazione progetto		nr atti	0	0	1
7) Approvazione progetto		nr atti	0	0	1
8) Approvazione progetto		nr atti	0	0	1

Linea Strategica 5 - Vivere bene a Maranello, Valorizzazione del territorio e cura del patrimonio

Progetto 5.3: Cura del patrimonio

Assessore: Ferrari Chiara

Responsabile: De Luca Grazia

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) Realizzazione adeguamento sismico della scuola Media Ferrari-Galilei
2) Riqualficazione energetica impianti meccanici di edifici comunali
3) Realizzazione interventi di abbattimento barriere architettoniche
4) Realizzazione interventi di riqualficazione illuminazione pubblica
5) Approvazione progetti
6) Manutenzioni straordinarie di edifici pubblici in proprietà ed in concessione amministrativa
7) Interventi di manutenzione straordinaria cimiteri
8) Efficientamento energetico copertura Scuola Cassiani e Scuola Agazzi
9) Efficientamento energetico Scuola dell'infanzia di Gorzano parte preesistente
10) Efficientamento energetico scuola Media Ferrari Galilei
11) Manutenzione straordinaria per adeguamento impiantistico della centrale termica Nido Coccinelle

Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 60%	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. A dicembre 2020 è stata affidata la progettazione esecutiva, a fine maggio 2021 è stata depositata la pratica per l'autorizzazione sismica. Con delibera di Giunta 92 del del 22/06/2021 è stato approvato il progetto esecutivo e con determina 247 del 07/09/2021 è stata approvata la determina di aggiudicazione alla ditta Nuova System di Seregno. La prima fase dei lavori è stata svolta tra giugno e agosto 2022 come da cronoprogramma. E' prevista la consegna lavori della seconda fase a giugno 2023.
2) 40%	A dicembre 2021 sono stati ottenuti contributi per la ristrutturazione di 2 immobili comunali in Via Cappella confluiti nei finanziamenti PNRR. è stata affidata la progettazione, i contratti con le iprese appaltatrici dovranno essere sottoscritti entro il 30/07/2023.
3) 60%	Sono stati approvati ed aggiudicati gli interventi PNRR del centro abitato di Torre Maina, Via Zozi, Gorzano e Via Trebo che prevedono la messa in sicurezza dei pedoni e l'abbattimento delle barriere architettoniche. I lavori verranno eseguiti nella primavera 2023.
4)100%	E' stata affidata la progettazione della riqualficazione della pubblica illuminazione del centro di Gorzano per un importo di Euro 90.000,00 grazie ad un contributo statale, appaltatao le opere ed eseguite. i Lavori sono stati ultimati

5) 100%	Sono stati realizzati i lavori di riqualificazione dell'area adibita a spettacoli all'interno del Parco Ferrari a Maranello con realizzazione di nuova pedana in cemento ad uso palco spettacoli, potenziamento dell'impianto elettrico, rifacimento delle sedute e della quinta del palco. E' stata inoltre montata una struttura tipo RING completa di schermo e fari per svolgimento spettacoli.
6) 50%	E' stato riqualificato da un punto di vista impiantistico il chiosco del Parco Ferrari; è in corso l'affidamento dei lavori per la riqualificazione della centrale termica dello stadio e del nido Coccinelle
7) 100%	A fine 2021 è stato completato l'intervento di realizzazione di una rampa per disabili ottenendo il parere favorevole della Soprintendenza
8) 60%	Scuola Cassiani: lavori finiti nel 2021. Scuola Agazzi: A causa dell'entrata in vigore del principio DNSH e del nuovo prezzario regionale, è stato necessario aggiornare il progetto 2 volte nel corso del 2022. Il progetto è stato approvato ed appaltato; è stato sottoscritto il contratto di appalto. Lavori previsti nell'estate 2023.
9) 60%	Il progetto è confluito nel PNRR. Nel corso del 2022 è stata affidata la progettazione; è stato approvato il progetto esecutivo e sono stati appaltati i lavori con sottoscrizione del contratto. Lavori previsti nell'estate 2023.
10)20%	Il progetto è confluito nel PNRR, nel 2022 sono stati stimati i costi maggiori derivati dall'applicazione del nuovo principio ambientale del DNSH, dettato dal PNRR. E' in fase di valutazione la sostenibilità dei lavori.
11)30%	E' in corso di svolgimento la progettazione

Progetto 5.3: Cura del patrimonio

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
1) Realizzazione l'intervento	tempo	0	0	ima fase dei lavori
2) nr impianti riqualificati	nr.	3	1	0
3) nr. Interventi effettuati	nr.	Via Trebbo 1° stralcio	0	0
4) nr. Interventi effettuati	nr.	6	4	1
5) nr progetti approvati	nr.	2	2	1
6) nr interventi effettuati	nr.	5	2	
7) Realizzazione intervento	tempo	novembre-Fogliano	dicembre	
8) Realizzazione intervento	tempo	0	1	0
9) Realizzazione interventi	tempo	0	0	0
10) Realizzazione interventi	tempo	0	0	0
11) Realizzazione interventi	tempo	0	0	

Linea Strategica 5 - Vivere bene a Maranello, Valorizzazione del territorio e cura del patrimonio

Progetto 5.4: Verde

Assessore: Ferrari Chiara

Responsabile: De Luca Grazia

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) Allestimenti aiuole di pregio
- 3) Rimboschimento aree verdi pubbliche
- 4) Censimento e monitoraggio alberature su viabilità pubblica

Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Nelle aree a verde nel 2022 sono stati effettuati n. 14 interventi di manutenzione (6 sfalci nei 23 parchi e n. 8 sfalci nelle aree scolastiche) N° 86 potature ordinarie, n. 32 abbattimenti, n. 410 ripiantumazioni Manutenzioni varie a panchine, cestini e staccionate presso il Parco due
2) 100%	Sono stati piantati fioriture stagionali in tutte le aiuole di pregio (n. 4000 fiori su n. 12 aiuole), si è provveduto ad allestire una nuova aiuola fiorita all'interno dell'area a verde di Piazza Roma , Riqualficazione straordinaria di aiuole bordo strada o di delimitazioni di percorsi pedonali (via Vignola, via Abetone Superiore via Zozi) con messa a dimora di n. 1000 circa arbusti fioriti (rose e arbusti)
3) 100%	Nel 2022 si è provveduto ad effettuare ripiantumazioni volte al rimboschimento di n. 200 circa nuove piante (vivai regionali) Piantumato n. 30 piante alto fusto a compenso degli abbattimenti Piantato n. 100 piante ad alto fusto + n. 80 piante da siepe da Ferrari a compenso abbattimenti zona Multipiano totale ripiantumazioni n. 410 piante circa
4) 100%	Tramite Agronomo Professionista (Agr. Pandini) si è provveduto ad effettuare il censimento e la verifica di nr. 395 alberature

Progetto 5.4: Verde

Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
1) nr interventi	nr.	12	14	14
2) nr interventi	nr.	2	1	1
3) nr piantumazioni	nr.	0	13	410
4) nr piante censite	nr.	250	0	395

Linea Strategica 5 - Vivere bene a Maranello, Valorizzazione del territorio e cura del patrimonio

Progetto 5.5: Viabilità

Assessore: Ferrari Chiara

Responsabile: De Luca Grazia

Missione di Bilancio - 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	Programma di Bilancio 02	Trasporto pubblico locale
	Programma di Bilancio 04	Altre modalità di trasporto
	Programma di Bilancio 05	Viabilità e infrastrutture stradali

Obiettivi strategici

- 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 Ferrari 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.

Obiettivi operativi annuali e triennali
1) Interventi di messa in sicurezza e manutenzione straordinaria strade comunali
2) Interventi di messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico
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) Promozione di nuovi modelli di spostamento a favore della mobilità sostenibile
6) Intervento di messa in sicurezza della viabilità in via Zozi nel centro del capoluogo
7) Intervento di messa in sicurezza per rischio idrogeologico del fossato di scarico delle acque bianche lungo Via Vandelli nella frazione di Pozza di Maranello
8) Intervento di messa in sicurezza del fossato a lato di Via Santo Stefano nella frazione di Torre Oche con opere difesa spondale e barriere di sicurezza
9) Messa in sicurezza SS12-Nuova Estense in corrispondenza dell'intersezione con Via Nicchio

Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Nel corso del 2022 sono stati effettuati n° 6 interventi di asfaltatura quali tratto di via Grizzaga, via Abetone Inferiore, via Fornace via Claudia, via Vignola, via Grizzaga Bell'Italia
2) 100%	Nel corso del 2022 è stata effettuata la progettazione esecutiva per la realizzazione di una nuova condotta di acque bianche in via Vandelli con scarico nel Torrente Tiepido. Le opere sono state appaltate ed iniziate. Nel mese di ottobre sono state sospese a seguito di imprevisti. Si è provveduto ad effettuare la progettazione delle opere in variante . (vedere rigo 7 e 8)
3) 80%	Promozione del progetto Bike to work presso aziende private.
4) 75%	Continua il monitoraggio del PUMS nei comuni del Distretto insieme ad AESS, pertanto si svolgono periodicamente incontri tra i tecnici del distretto per la condivisione delle informazioni e la programmazione della mobilità sostenibile
5) 85%	Continua il progetto Bike to work con sempre maggiore adesione da parte di aziende private e dipendenti
6) 60%	Il progetto è contenuto all'interno del PNRR. Nel corso del 2022 è stata affidata la progettazione esecutiva, approvato il progetto, espletata la gara di appalto fino alla sottoscrizione del contratto. I lavori si svolgeranno nella primavera 2023.

7) 60%	Progettazione eseguita, affidamento avvenuto e consegna lavori effettuata. Lavori sospesi in ottobre 2022 per ritrovamenti imprevisti. Si è provveduto ad effettuare la progettazione della variante
8) 100%	I lavori sono stati ultimati e collaudati
9) 0%	Intervento non autorizzato da ANAS

Progetto 5.5: Viabilità

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
1) nr interventi	nr.	10	7	7
2) nr interventi	nr.	0	1	1
3) nr. interventi	nr.	2	20	22
4) nr incontri svolti	nr.	2	2	5
5) nr eventi promossi	nr.	2	1	1
6) tempi esecuzione intervento	tempo	0	0	0
7) tempi esecuzione intervento	tempo	0	0	1
8) tempi esecuzione intervento	tempo	0	1	1
9) tempi esecuzione intervento	tempo	0	0	0

Linea Strategica 6 - La comunità della sostenibilità

Progetto 6.1: Educazione ambientale

Assessori Marsigliante Elisabetta

Responsabile: De Luca Grazia

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
- 3) Promozione del benessere animali anche attraverso l'approvazione di appositi atti e convenzioni

Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Si sono conclusi i progetti avviati nell'anno scolastico 2021/2022. E' stata predisposta la proposta progettuale per l'anno scolastico 2022/2023 che prevede diversi progetti a tema sostenibilità ambientale, alcuni dei quali già svolti nella prima parte dell'anno scolastico.
2) 100%	L'Amministrazione ha aderito alle iniziative "M'illumino di meno" ed "Earth hour". In data 10 maggio ha avuto luogo un incontro sui cambiamenti climatici tenuto dal dott. Lombroso, meteorologo AMPRO e divulgatore ambientale. Si è svolto in primavera un ciclo di incontri, a cura del CEAS CA' TASSI, dal titolo "Non accetto un solo rifiuto"
3) 100%	Con deliberazione di C.C. n. 9 del 08/02/2022 è stato approvato il Regolamento comunale per il benessere e la tutela degli animali

Progetto 6.1: Educazione ambientale

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
Nr. di classi coinvolte	nr.	51	30	30
Nr. di eventi per adulti realizzati	nr.	9	3	4
Atto o delibere per promozione benessere animale	nr.	0	0	1

Linea Strategica 6 - La comunità della sostenibilità

Progetto 6.2: Rifiuti

Assessori Marsigliante Elisabetta

Responsabile: De Luca Grazia

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) Monitoraggio degli abbandoni di rifiuti attraverso l'ispettore ambientale e l'uso di fototrappole
- 4) Continuare nell'attività di promozione della scontistica relativa alla TARI
- 5) Incentivare l'utilizzo del Centro del Riuso Distrettuale
- 6) Promuovere sistema di raccolta puntuale in via sperimentale

Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Le iniziative programmate sul tema della riduzione dei rifiuti e limitazione degli sprechi alimentari, sono state svolte, la partecipazione è stata scarsa.
2) 100%	I progetti della rete CEAS, di HERA e quelli forniti dall'amministrazione comunale si sono svolti nelle scuole del territorio (infanzia, primaria e secondaria di primo grado)
3) 50%	L'ispettore ambientale svolge regolarmente le proprie attività sulla base delle segnalazioni di Hera e degli uffici comunali ed al momento svolge attività informativa. Si rimanda alle prossime annualità la valutazione circa la nomina di agente accertatore con la possibilità di irrogare eventuali sanzioni.
4) 80%	Attraverso il sito internet comunale è stata effettuata un'attività di informazione sulle scelte dell'amministrazione riguardanti la scontistica TARI anche legata all'emergenza Covid-19. Si forniscono inoltre informazioni su richiesta specifica dei cittadini e/o delle attività produttive
5) 100%	Creazione di pagina dedicata sul sito istituzionale e informative sui social
6) 50%	Atersir nel corso del 2021 ha aggiudicato la nuova gara del servizio SGRU ad Hera Spa, si sono pertanto svolti incontri propedeutici all'organizzazione del nuovo contratto SGRU avviato in data 01/01/2022 all'interno del quale è previsto il passaggio alla raccolta puntuale che avverrà entro il 2023. Nel mese di settembre sono iniziati gli incontri pubblici per illustrare il nuovo servizio di raccolta. Prosegue con regolarità il PAP-ZAI

Progetto 6.2: Rifiuti

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
NR eventi per adulti realizzati	nr.	4	0	4
NR classi coinvolte	nr.	32	6	30
NR di interventi effettuati dall'ispettore ambientale	nr.	1.047	951	985
Tonnellate di rifiuti prodotti	nr.	14.035,08	13.613,70	13.717,85
% di raccolta differenziata	nr.	70,40	70,22	68,56
Nr. Contenitori raccolta differenziata	nr.	1.290	631	631
Nr. Isole di base	nr.	130	253	253
Nr. Utenti che hanno ricevuto sconti in tariffa	nr.	2.728	2.373	2.225
Nr. Utenti di Maranello che hanno utilizzato il Centro del Riuso	nr.	80	276	188

Linea Strategica 6 - La comunità della sostenibilità

Progetto 6.3: La qualità dell'aria

Assessor: Marsigliante Elisabetta

Responsabile: De Luca Grazia

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) Affidamento incarico per il monitoraggio PUMS e attuazione monitoraggio
- 2) Azioni per l'attuazione del PAIR
- 3) Campagna di promozione delle azioni del PAIR volte a ridurre l'inquinamento atmosferico
- 4) Adesione a bandi regionali per attuazione del PAIR

Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 75%	E' stato affidato incarico ad AESS per il monitoraggio del PUMS. Si sono svolti numerosi incontri a livello distrettuale per la raccolta dei dati necessari al monitoraggio. Il Servizio ha già completato la raccolta dati relativi al comune di Maranello, trasmettendoli ad AESS. AESS ha predisposto una prima bozza di relazione che dovrà essere completata per la presentazione in Regione.
2) 70%	Emesse ordinanze per: limitazione del traffico; accensione posticipata impianti di riscaldamento e sistema MOVE-IN Prosegue il progetto Bike to work - Pubblicazione questionario Regionale PAIR (indagine sulla qualità dell'aria)
3) 70%	chilometrici per gli spostamenti casa-lavoro in bicicletta. L'andamento del progetto Bike to work viene periodicamente aggiornato sui social. Sono state inserite nel sito istituzionale una sezione approfondimenti relativa agli abbruciamenti e l'informazione relativa al sistema MOVE-IN
4) 100%	L'Amministrazione ha partecipato al bando relativo alla sostituzione di automezzi inquinanti ed è risultata assegnataria di un contributo per l'acquisto di un veicolo totalmente elettrico. L'acquisto è stato effettuato ed il mezzo è stato consegnato. a giugno 2022

Progetto 6.3: La qualità dell'aria

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
1) Affidamento-nr atti	tempo	0	01/03/21	///
1.1) Redazione documento di monitoraggio	nr.	1	in corso	in corso
2) Nr. Atti adottati dal Comune	nr.	10	11	10
3) Numero iniziative di promozione	nr.	0	3	12
4) Nr candidature	nr.	0	1	1

Linea Strategica 6 - La comunità della sostenibilità

Progetto 6.4: Monitoraggio idraulico e tutela

Assessor: Marsigliante Elisabetta

Responsabile: De Luca Grazia

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) Convenzione con Regione e Comune di Castelnuovo Rangone per monitoraggio cava Rio Piodo interrimento suini
- 3) Monitoraggio e controllo fossi di scolo e alberature (private e pubbliche)

Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 70%	In caso di eventi metereologici estremi si mantengono rapporti costanti con l'Agenzia e si provvede ad informare la popolazione, in caso di allerte, in base a quanto previsto dal piano di protezione civile
2) 80%	Il sito viene costantemente monitorato provvedendo a pulire periodicamente i pozzetti, si è inoltre provveduto alle analisi del percolato, il cui esito è stato trasmesso ad ARPAE per le valutazioni di competenza. La Regione ha concesso un contributo di € 30.000 a condizione che entro il 31/12 venisse presentato il programma di manutenzione e controllo dell'area ed entro il 28/02/2023 venisse sottoscritta convenzione tra il comune di Maranello ed il comune di Castelnuovo Rangone. In data 22/12 è stato trasmesso in Regione il programma richiesto (articolato su sei annualità)
3) 70%	Si eseguono sopralluoghi su segnalazione o sulla base dell'esperienza pregressa, chiedendo ai proprietari di intervenire entro un tempo stabilito per ripristinare le necessarie e dovute condizioni di sicurezza, igiene e salubrità

Progetto 6.4: Monitoraggio idraulico e tutela

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
1) Comunicazioni periodiche sullo stato dei dissesti di aree demaniali	nr.	4	1	7
2) n. svuotamenti pozzetti	nr.	1	1	2
3) Nr.di controlli su fossi e alberature	nr.	88	76	37

Linea Strategica 6 - La comunità della sostenibilità

Progetto 6.5: Politiche energetiche - Migliorare l'efficienza

Assessori Ferrari Chiara

Responsabile: De Luca Grazia

Missione di Bilancio - 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma di Bilancio 0 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) Riqualificazione corpi illuminanti che presentano tecnologie obsolete
2) Certificazione di qualità ISO 50001
3) Approvazione del PAESC
4) Promozione della Smart City
5) Promozione buone pratiche sostenibili attraverso l'adesione come Comune partner del Comune di Modena al progetto europeo Grow green

Obiettivi operativi annuali e triennali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 60%	contributo statale di Euro 90.000,00, poi confluito nel PNRR.
2) 100%	Nel mese di Dicembre 2022 è stato effettuato Audit da parte di KIWA (nuovo ente certificatore) e ottenuto certificazione.
3) 100%	Approvazione del PAESC con DCC 79 del 03/12/2021
4) 100%	Adesione al bando regionale Agenda 2030-obiettivo concluso e raggiunto. 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. A marzo 2021 è stato sottoscritto l'accordo con Università di Parma e a luglio è stato completato il primo stralcio del progetto con l'esame finale e l'esposizione degli elaborati. E' in corso la conclusione del secondo stralcio del progetto.
5) 100%	La buone pratiche del progetto sono state inserite nel PAESC. Si è regolarmente partecipato agli incontri del progetto.

Progetto 6.5: Politiche energetiche - Migliorare l'efficienza

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
1) Nr. Lampade sostituite	nr.	66	80	56
2) Implementazione certificazione	nr.	0	2	1
3) approvazione piano	tempo	2021	1	///
4) nr. Candidature e progetti svolti	nr.	1	1	1

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, acetaie, 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 (2023)
2) Promuovere la produzione tipica locale di Maranello
3) Organizzare l'evento "Notte Rossa" potenziandone l'attrattività in ambito nazionale
4) Stimolare la partecipazione delle varie attività del territorio ad animare la città durante l'estate e in particolari occasioni/eventi
5) Promuovere l'ospitalità di eventi sportivi nazionali e internazionali e valorizzazione dei percorsi di trekking e mountain bike (cammino di Santa Giulia)
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
8) Progetti con l'Associazione Città dei Motori: consulta turismo motoristico, giornata orgoglio motoristico, bandiere a scacchi
9) Progetto PTPL 2021 e implementazione sito Maranello+, sia in termini di contenuti delle sezioni, sia in termini di funzionalità

Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	concordato con tutti i comuni del Sistema Turistico Territoriale Intercomunale il rinnovo della convenzione, in scadenza a marzo 2023
2) 100%	Promozione dei prodotti tipici con il GP del Gusto a ottobre e con una nuova sezione enogastronomia nel sito del turismo Maranello +
3) 100%	Notte Rossa 2022 "raddoppiata" nella durata e con alcune importanti novità che hanno fatto da richiamo per tantissimi visitatori e partecipanti.
4) 100%	In collaborazione con il Consorzio Maranello Terra del Mito é stato completato programma degli eventi estivi, dal Maranello in giugno a settembre, con una particolare attenzione ai 40 anni dalla morte di Gilles Villeneuve. Realizzato anche un ricco programma di eventi autunno/inverno (tra cui Natale, capodanno e befana)
5) 100%	Sono ripresi i grandi eventi sportivi di livello nazionale, soprattutto quelli che possono svolgersi all'aperto (ciclismo, tiro con l'arco, ski roll)
6) 100%	Maranello in fiore - 9 e 10 aprile 2022, GP del Gusto ottobre 2022 e Salone del turismo di Lugano novembre 2022
7) 100%	Strutturata la redazione diffusa del sito maranelloplus e avviate le attività di marketing digitale tramite i due canali social Fb e Instagram.
8) 100%	Mantenimento delle relazioni con Associazione Città dei Motori e supporto nel dare nuovi sviluppi
9) 100%	Presentato progetto PTPL per il 2023 e progetto Mininterno "Ristori ai comuni turistici causa covid 19". Implementato il sito del turismo Maranello + con una sezione enogastronomia e con le esperienze

Progetto 7.1: Il turismo e il brand "Maranello"

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
eventi	nr.	9	5	5
aziende agricole	nr.	0	3	3
Partecipanti alla notte rossa	nr.	non svolti causa COVID 19	non svolti causa COVID 19	15000
ditte presenti in shop.maranello	nr.	70	70	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

- 1) Mantenere e sviluppare il progetto "Tutti in campo - diritto allo sport" e il progetto "POST Sport"
- 2) Diffondere i risultati del progetto Europeo "Match Sport" e promuovere la "Carta Educativa per i giovani e lo sport"
- 3) Valorizzare il ruolo delle società sportive e sostenere le loro attività ed iniziative in collaborazione con l'associazione Maranello Sport. Riapertura attività sportive
- 4) Promuovere e incentivare la realizzazione a Maranello di eventi sportivi a livello nazionale e internazionale
- 5) Collaborare con area Tecnica per il monitoraggio sullo stato degli immobili gestiti dal Servizio e mantenimento in efficacia del patrimonio
- 6) Progetto AttivaMenteSport. Sviluppo azioni previste dal progetto, in partenariato con Formigine e Fiorano, e arrivo con apertura di ambulatorio polifunzionale di sport
- 7) Progetto "Urban Sport 4All" nell'ambito del programma "Erasmus +". Promuovere l'attività sportiva per incrementare la popolazione attiva ed incentivare i sani stili di vita, dedicando attenzione ai temi dell'inclusione sociale e delle pari opportunità nello sport.
- 8) Nuovo Centro Sportivo. Aggiornamenti Convenzione Comune-Maranello Sport

Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Riproposti bandi per i progetti "tutti in campo" e POST SPORT da svolgere in collaborazione con le ASD del territorio. Portato a definizione il lancio del progetto "Educatore Sportivo"
2) 100%	Concluse e rendicontate le attività progettuali Match sport e concluso il progetto intercomunale "attivamentesport"
3) 100%	proseguono le attività di confronto, dialogo e sostegno dell'associazionismo sportivo
4) 100%	Sono ripresi gli eventi sportivi di livello nazionale, soprattutto quelli che possono svolgersi all'aperto (ciclismo, tiro con l'arco)
5) 100%	costante collaborazione con l'area tecnica per monitorare e mantenere efficienti gli impianti sportivi
6) 100%	Concluso il progetto con una presentazione conclusiva a dicembre dei risultati raggiunti in presenza dei Comuni partner, AUSL, Med-Ex
7) 100%	IL Progetto urban sport 4 all si é svolto a Lisbona dal 7 al 10 luglio, offrendo a 3 gruppi di atleti maranellesi nelle discipline del basket e del walking football, di partecipare ad un evento multisport e multiethnic che punta a favorire l'attività fisica come strumento inclusivo e di aggregazione.
8) 100%	Preseguono per stralci i lavori al Nuovo Parco dello Sport

Progetto 7.2: Lo sport e l'aggregazione

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
contributi erogati per finalità sportive e di sostegno alla pratica	nr.	44	57	185
Progetto Europeo Match Sport - incontri con partner	nr.	6	3	0
eventi sportivi	nr.	non svolti causa COVID 19	non svolti causa COVID 19	2

progetto terminato

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
- 2) Realizzare progetti e iniziative di formazione sulla salute, il benessere e la cura delle persone
- 3) Gestire la Farmacia e il Cup con particolare attenzione al miglioramento dell'efficienza
- 4) Erogare servizi sanitari per la prevenzione del Covid -19 (tamponi rapidi, sierologici, vaccinazioni)

Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Riprogettati gli spazi in relazione ai nuovi servizi attivati
2) 100%	Riattivazione Tavolo tecnico Maranello Cardio Protetta: convocazione primo incontro da realizzare a gennaio 2023. Svolte formazioni nuove e aggiornamento formazioni DAE per operatori scuole, società sportive e dipendenti comunali. Non è stato possibile, causa covid, organizzare la giornata di formazione presso la scuola secondaria di 1° grado. La farmacia ha realizzato diverse iniziative sulla salute e l'alimentazione
3) 100%	La Farmacia comunale ha proseguito l'erogazione dei servizi covid nell'ambito degli accordi con la Ragione e le associazioni dei farmacisti. Nell'anno 2022 sono stati effettuati nr. 1270 tamponi anti-covid-19. Implementati nuovi servizi integrativi di natura sanitaria quali il noleggio di presidi, l'effettuazione di elettrocardiogramma e dell'Holter pressorio. Proseguita inoltre l'effettuazione dei test diagnostici. Dal mese di dicembre è inoltre stato ampliato l'orario del cup
4) 100%	La farmacia comunale ha adempiuto all'erogazione dei servizi per la prevenzione Covid-19 soddisfacendo le richieste della clientela. Nell'anno 2022 sono stati effettuati nr. 1270 tamponi anti-covid-19

Progetto 7.3: Salute e sani stili di vita

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
Iniziative su corretti stili di vita, benessere e cura della persona e lotta allo spreco	nr.	5	7	10
Utenti farmacia	nr.	41.581	42.159	44.621
Utenti cup	nr.	10.817	15.449	8.658
Fatturato da farmaci/Fatturato totale	%	69,47	65,10	64,59
Utile d'esercizio/fatturato	%	8,10	8,69	4,29
DAE presenti sul territorio	nr.	24	1	1
addetti formati per utilizzo DAE	nr.	297	7	7
iniziative di sensibilizzazione sulla cultura della prevenzione (DAE)	nr.	0	0	0
interventi informativi di lotta allo spreco	nr.	0	0	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. Piattaforma shop.maranello
- 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
- 5) Promuovere la cultura digitale delle attività produttive attraverso Shop.maranello.it

Obiettivi operativi annuali - Stato attuazione al 31 dicembre 2022

% Raggiungimento obiettivi	Note
1) 100%	Continua attività del Tavolo commercio intercomunale come strumento di confronto e condivisione di tematiche urgenti. Introdotta dal 1 aprile al 31 dicembre 2022 tariffe agevolate Canone UNico per P.E. e attività artigianali alimentari. Tema del Gioco d'azzardo patologico: coinvolgimento associazioni di categoria per contribuire alla definizione di un percorso di sensibilizzazione che prenderà il via nel 2023. Tavolo commercio per adottare regolamento parrucchieri, estetisti, tatuatori e piercing
2) 100%	A sostegno del tessuto produttivo è stato predisposto dal Comune un ricco calendario di eventi per la stagione estiva che coinvolge tutta la città. Analisi piattaforma shop.maranello per connetterla al sito Maranello +
3) 100%	monitoraggio costante sulle misure di finanziamento che possono interessare gli operatori economici (es. voucher imprese per banda ultra larga)
4) 100%	Continua l'attività di relazione e collaborazione con il Consorzio Maranello Terra del Mito per la programmazione di eventi e iniziative
5) 100%	Proposta per vendere esperienze turistiche attraverso il sito Maranello +

Progetto 7.4: Le attività produttive

INDICATORI	Unità di misura	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022
eventi	nr.	36	30	46
azioni PIL/PTPL	nr.	3	0	0
Eventi con o per il Consorzio Maranello Terra del Mito (a Maranello o fuori)	nr.	9	10	12
Progetti presentati con richiesta di finanziamento	nr.	2	2	2



Città di Maranello

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2022

Allegato 2)

**ANALISI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE E
SERVIZI PRODUTTIVI**

Servizio Centro Bambini e Genitori

Entrate

<i>Anno 2022</i>	
Entrate da rette progetto Spazio Bambini	7.377,40
Entrate da rette Centro Bambini e Genitori	1,86
Quota contributo "Al Nido con la Regione"	1.343,08
	8.722,34

Spese

<i>Anno 2022</i>	
Prestazioni in appalto Centro Bambini e G. e Primi Passi	20.802,11
Prestazioni in appalto Spazio Bambini	21.333,94
Spese per utenze	992,54
Quota ammortamento	985,96
	44.114,55

Raffronto Costo / Entrata

Entrata complessiva	8.722,34
Costo di produzione del servizio	44.114,55
% di copertura	19,77%
Costi coordinamento scolastico	1.722,46
Costo pieno del servizio	45.837,01
% copertura del servizio	19,03%
Costo di produzione per iscritto	2.321,82
Costo pieno per iscritto	2.412,47
% di copertura da rette	19,03%
Entrata per iscritto	459,07

Indicatori

Iscritti Centro Bambini e Genitori	3
Iscritti Spazio Aperto Primi Passi	8
Iscritti Spazio bambini	8
Totale utenti	19

Servizio Pre - Post scuola

Entrate

<i>Anno 2022</i>	
* Proventi pre-orario scuola materna	9.085,27
* Proventi pre-orario scuola elementare	14.991,72
* Proventi post-orario scuola materna	20.871,30
* Proventi post-orario scuola elementare	32.671,82
* Proventi post-orario scuola media	6.621,61
Donazione Ferrari per progetto post Medie XL	15.000,00
	99.241,72

Spese

<i>Anno 2022</i>	
Servizio pre scuola materna	41.225,38
Servizio pre scuola elementari	28.385,60
Servizio prolungamento materna	69.310,49
Servizio prolungamento elementari	29.028,04
Servizio prolungamento medie	24.747,91
Rimborso rette	0,00
	192.697,42

Raffronto Costo / Entrata

Entrata complessiva	99.241,72
Costo di produzione del servizio	192.697,42
% di copertura del servizio	51,50%
Costi coordinamento scolastico	18.360,84
Costo pieno del servizio	211.058,26
% di copertura costo pieno del servizio	47,02%
Costo di produzione del servizio iscritto	300,62
Costo pieno del servizio per iscritto	329,26
% di copertura da rette	47,02%
Entrata per iscritto	154,82

Indicatori

Iscritti pre materna	158
Iscritti pre elementari	288
Iscritti post materna	72
Iscritti post elementari	103
Iscritti post medie	20
Totale utenti	641

Servizio Centro estivo 0-3 anni

Entrate

Anno 2022	
Proventi da rette centro estivo nido	23.862,14
Rimborso pasti educatori	974,95
Quota contributo "Al Nido con la Regione"	7.780,07
	32.617,16

Spese

Anno 2022	
Fornitura pasti	9.239,95
Appalto servizio estivo	69.000,93
	78.240,88

Raffronto Costo / Entrata

Entrata complessiva	32.617,16
Costo di produzione del servizio	78.240,88
% di copertura del servizio	41,69%
Costo di coordinamento scolast.	4.747,09
Costo pieno del servizio	82.987,97
% di copertura del servizio	39,30%
Costo di produzione per iscritto	798,38
Costo pieno per iscritto	846,82
Entrata per iscritto	253,44

Indicatori

Iscritti	98

Servizio Centro estivo 3-6 anni

Entrate

Anno 2022	
* Proventi da rette centro estivo materna	22.861,80
* Rimborso pasti educatori	1.320,90
Emergenza sanitaria Contributo Stato Centri estivi	6.379,48
	30.562,18

Spese

Anno 2022	
Appalto servizio estivo materne	54.815,07
Fornitura pasti	12.036,37
Assistenza portatori handicap	7.733,09
Spese di trasporto in appalto	3.300,43
	77.884,95

Raffronto Costo / Entrata

Entrata complessiva	30.562,18
Costo di produzione del servizio	77.884,95
% di copertura del servizio	39,24%
Costo di coordinamento scolast.	6.933,89
Costo pieno del servizio	84.818,84
% di copertura del servizio	36,03%
Costo di produzione per iscritto	556,32
Costo pieno per iscritto	605,85
Entrata per iscritto	163,30

Indicatori

Iscritti	140
Nr. turni acquistati	479

Servizio Centro estivo 6-11 anni

Entrate

<i>Anno 2022</i>	
* Proventi da rette centro estivo elementari	42.815,75
* Rimborso pasti educatori	2.471,97
Emergenza sanitaria Contributo Stato Centri estivi	11.893,27
	57.180,99

Spese

<i>Anno 2022</i>	
Appalto servizio estivo elementari	91.564,77
Fornitura pasti	22.358,08
Spese di trasporto in appalto	13.831,45
Assistenza portatori handicap	22.719,74
Rimborso rette	-
	150.474,05

Raffronto Costo / Entrata

Entrata complessiva	57.180,99
Costo di produzione del servizio	150.474,05
% di copertura del servizio	38,00%
Costo di coordinamento scolast.	7.193,53
Costo pieno del servizio	157.667,58
% di copertura del servizio	36,27%
Costo di produzione per iscritto	928,85
Costo pieno per iscritto	973,26
Entrata per iscritto	264,29

Indicatori

Iscritti	162
Nr. turni acquistati	893

E/S	Capitoli	SERVIZIO FARMACIA COMUNALE				
			2019	2020	2021	2022
		RICAVI				
E	3031	Proventi gestione farmacia	1.386.392,93	1.107.046,33	1.051.188,08	1.100.364,76
E	3031	Proventi gestione CUP	68.403,21	43.413,94	64.079,25	55.298,80
E		Trasferimenti dallo Stato (Fondo funzioni fondamentali)	0,00	6.158,09	27.780,99	9.814,52
		Rimanenze finali	172.503,37	176.534,96	145.511,72	111.539,88 *
			1.627.299,51	1.333.153,32	1.288.560,04	1.277.017,96
		COSTI				
		Rimanenze iniziali	168.221,13	172.503,37	176.534,96	145.511,72
S	4530	Spese di personale (stipendi e contributi)	252.197,46	237.982,17	239.969,93	247.319,43
S	190	Costo del personale amministrativo	4.042,09	4.042,09	4.042,09	4.672,32
S	4550	Acquisti medicinali	987.884,16	771.190,01	693.335,85	739.388,29
S	4550	Spese gestione e attrezzature	20.756,16	16.899,19	17.496,52	19.390,00
S	4570	Trasferimenti	41,32	41,32	41,32	41,32
S	4550	Spese per emergenza sanitaria	0,00	6.158,09	27.780,99	39.258,09
			1.433.142,32	1.208.816,24	1.159.201,66	1.195.581,17
		Margine operativo	194.157,19	124.337,08	129.358,38	81.436,79
		% margine operativo	11,93%	9,33%	10,04%	6,38%
S	4590	I.V.A. versata	44.270,60	34.614,01	37.966,45	34.199,33
			1.477.412,92	1.243.430,25	1.197.168,11	1.229.780,50
		Utile d'esercizio	149.886,59	89.723,07	91.391,93	47.237,46 *
		Percentuale di copertura	110,15%	107,22%	107,63%	103,84%

* Il valore delle rimanenze finali dei farmaci è stato diminuito di € 38.140,56 a seguito della revisione straordinaria dell'inventario effettuata nell'anno 2022. Tale variazione incide negativamente sull'utile d'esercizio.

ANDAMENTO VENDITE PRODOTTI FARMACEUTICI - prospetto sintetico

Categoria di prodotto	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Var. % 2021/2022
Erboristeria	9.195,23	7.098,80	6.107,67	4.590,25	3.337,91	1.168,81	1.325,78	1.173,23	-11,5%
Sanitari e dispositivi medici	131.819,81	137.033,30	131.375,69	125.385,44	106.412,04	106.124,66	94.276,08	125.579,20	33,2%
Cosmetici	120.377,05	111.993,49	102.070,96	85.884,65	87.255,88	75.187,90	74.457,15	85.412,16	14,7%
Dietetici ed integratori	174.333,47	182.163,38	179.278,49	160.997,68	155.504,97	130.596,64	128.256,10	138.990,75	8,4%
Altri prodotti (mascherine chirurgiche, FFP2, igienizzanti, detergenti, alcool)	-	-	-	-	-	13.562,10	10.206,31	5.613,90	-45,0%
PARAFARMACI	435.725,56	438.288,97	418.832,81	376.858,02	352.510,80	326.640,11	308.521,42	356.769,24	15,6%
Medicinali (corrispettivi)	682.374,51	668.378,54	653.144,08	580.605,49	483.991,77	363.957,38	318.473,09	333.177,94	4,6%
Medicinali e dpc (rimborso ricette da Ausl)	727.911,25	723.121,40	677.225,52	588.048,51	532.636,44	401.149,33	361.463,24	374.594,15	3,6%
Omeopatia	11.751,03	10.371,41	8.155,61	6.355,75	5.456,95	3.940,41	4.335,97	2.942,65	-32,1%
FARMACI	1.422.036,79	1.401.871,35	1.338.525,21	1.175.009,75	1.022.085,16	769.047,12	684.272,30	710.714,74	3,9%
Test sierologici e tamponi rapidi covid-19							50.666,00	21.610,38	-57,3%
Altri incassi (prestazioni, noleggi, misuraz. pressione, ecg, analisi, fatture, assist. integrativa, celiachia, telemedicina)	13.869,94	24.173,72	12.744,10	13.851,89	11.796,97	11.359,10	7.728,36	11.270,40	45,8%
Totale	1.871.632,29	1.864.334,04	1.770.102,12	1.565.719,66	1.386.392,93	1.107.046,33	1.051.188,08	1.100.364,76	4,7%
% PARAFARMACO sul TOTALE	23,28	23,51	23,66	24,07	25,43	29,51	29,35	32,42	
% FARMACI sul TOTALE	76,72	76,49	76,34	75,93	74,57	70,49	65,10	64,59	
% ALTRI (tamponi e servizi)							5,56	2,99	



Comune di Maranello

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2022

Allegato 3)

**Relazione sulla gestione al conto economico
e allo stato patrimoniale al 31.12.2022**

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2022

GLI OBBLIGHI DI CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	3
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2022	6
<i>CONTO ECONOMICO</i>	<i>7</i>
Componenti positivi della gestione.....	8
Componenti negativi della gestione.....	10
Saldo gestione ordinaria.....	13
Gestione finanziaria.....	13
Gestione straordinaria.....	15
Imposte.....	16
Risultato d'esercizio.....	17
<i>STATO PATRIMONIALE</i>	<i>18</i>
Immobilizzazioni.....	19
Immobilizzazioni immateriali.....	19
Immobilizzazioni materiali.....	20
Immobilizzazioni finanziarie.....	23
Attivo circolante.....	25
Rimanenze.....	25
Crediti.....	25
Disponibilità liquide.....	27
Ratei e risconti attivi.....	27
Patrimonio netto.....	27
Fondi per rischi e oneri.....	29
Debiti.....	30
Ratei e risconti passivi.....	31
Conti d'ordine.....	32
<i>Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio</i>	<i>33</i>
<i>Destinazione del risultato d'esercizio</i>	<i>33</i>

GLI OBBLIGHI DI CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE

Ai sensi dell'articolo 151 comma 5 del D.lgs. 267/2000 (Tuel), i risultati della gestione finanziaria, economico e patrimoniale sono dimostrati nel rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale.

Gli enti locali sono obbligati a garantire la rilevazione dei fatti gestionali sotto il profilo economico-patrimoniale nel rispetto del principio contabile generale n. 17 della competenza economica e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui agli allegati n. 1 e n. 4/3 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni (articolo 232 del Tuel).

Pertanto gli enti sono obbligati ad applicare il principio della competenza economica con riferimento ai soli prospetti di natura economica e patrimoniale facenti parte di ogni sistema di rendicontazione; in particolare con riferimento al conto economico ed al conto del patrimonio nel rendiconto della gestione.

Il rendiconto deve rappresentare infatti la dimensione finanziaria, economica e patrimoniale dei fatti amministrativi che la singola amministrazione pubblica ha realizzato nell'esercizio.

Per il principio della competenza economica l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato ed attribuito all'esercizio al quale essi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari. La determinazione dei risultati di esercizio di ogni pubblica amministrazione implica un procedimento contabile di identificazione, di misurazione e di correlazione tra le entrate e le uscite dei documenti finanziari e tra i proventi ed i costi e le spese dei documenti economici del bilancio di previsione e di rendicontazione. La determinazione del risultato economico d'esercizio richiede un procedimento di analisi della competenza economica e delle componenti economiche positive e negative relative all'esercizio cui il rendiconto si riferisce.

L'analisi economica dei fatti amministrativi di una singola amministrazione pubblica richiede una distinzione tra fatti gestionali direttamente collegati ad un processo di scambio sul mercato (acquisizione, trasformazione e vendita) che danno luogo a costi o ricavi, e fatti gestionali non caratterizzati da questo processo in quanto finalizzati ad altre attività istituzionali e/o erogative (tributi, contribuzioni, trasferimenti di risorse, prestazioni, servizi, altro), che danno luogo a oneri e proventi. Nel primo caso la competenza economica dei costi e dei ricavi è riconducibile al principio contabile n. 11 dei Dottori Commercialisti, mentre nel secondo caso, e quindi per la maggior parte delle attività amministrative pubbliche, è necessario fare riferimento alla competenza economica delle componenti positive e negative della gestione direttamente collegate al processo erogativo delle prestazioni e servizi offerti alla comunità amministrata e quindi alle diverse categorie di portatori di interesse. Nel secondo caso quindi, i ricavi, come regola generale, devono essere imputati all'esercizio nel quale si verificano le seguenti due condizioni: il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato; l'erogazione è già avvenuta, si è cioè verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà o i servizi sono stati resi.

Le risorse finanziarie rese disponibili per le attività istituzionali dell'amministrazione, come i diversi proventi o trasferimenti correnti di natura tributaria o non, si imputano all'esercizio nel quale si è verificata la manifestazione finanziaria e se tali risorse sono risultate impiegate per la copertura dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate. Fanno eccezione i trasferimenti a destinazione vincolata, siano questi

correnti o in conto capitale, che vengono imputati in ragione del costo o dell'onere di competenza economica alla copertura del quale sono destinati. I componenti economici negativi devono essere correlati con i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali. Detta correlazione costituisce un corollario fondamentale del principio della competenza economica ed intende esprimere la necessità di contrapporre ai componenti economici positivi dell'esercizio i relativi componenti economici negativi ed oneri, siano essi certi che presunti. Tale correlazione si realizza: per associazione di causa ad effetto tra costi ed erogazione o cessione del prodotto o servizio realizzato. 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 (ammortamento); per imputazione diretta di costi al conto economico dell'esercizio o perché associati a funzioni istituzionali, o perché associati al tempo, o perché sia venuta meno l'utilità o la funzionalità del costo. In particolare quando: a) i costi sostenuti in un esercizio esauriscono la loro utilità già nell'esercizio stesso, o non sia identificabile o valutabile la futura utilità; b) viene meno o non sia più identificabile o valutabile la futura utilità o la funzionalità dei fattori produttivi i cui costi erano stati sospesi in esercizi precedenti; c) L'associazione al processo produttivo o la ripartizione delle utilità del costo a cui ci si riferisce su base razionale e sistematica non risulti più di sostanziale rilevanza. I componenti economici positivi quindi devono essere correlati ai componenti economici negativi o costi o spese dell'esercizio. Tale correlazione costituisce il corollario fondamentale del principio della competenza economica dei fatti gestionali caratterizzanti l'attività amministrativa di ogni amministrazione pubblica.

I modelli di conto economico e stato patrimoniale sono definiti nell'allegato 10 al D.lgs. 118/2011.

Per gli enti territoriali i documenti che compongono il bilancio, indicati dal D.lgs. 118/2011, sono:

- **Stato patrimoniale**, che consente la conoscenza qualitativa e quantitativa delle attività, della passività e del patrimonio netto;
- **Conto economico**, che consente di verificare analiticamente come si è generato il risultato economico del periodo;
- **Nota integrativa**, che fornisce informazioni esplicative e integrative di quelle contenute nei documenti appena richiamati.

Il conto economico è il documento che consente di determinare analiticamente come si è formato il risultato economico di un periodo.

La struttura del conto economico è quella scalare e consente la determinazione del risultato economico d'esercizio attraverso successive aggregazioni di componenti positivi e negativi, ciascuna delle quali esprime il contributo di una particolare area di gestione (tipica o caratteristica, finanziaria, straordinaria) alla redditività in generale.

Il conto economico tende a evidenziare il valore aggiunto che la gestione ha prodotto rispetto al patrimonio esistente nell'anno precedente o il valore sottratto al patrimonio, nel caso di risultato negativo.

Lo schema propone dei risultati parziali e progressivi onde fornire informazioni differenziate a seconda degli elementi esaminati. È possibile così ricavare il risultato della gestione, espressione della differenza fra il valore della produzione ed il costo direttamente sopportato per la stessa.

A) Componenti positivi della gestione
B) Componenti negativi della gestione
Differenza fra componenti positivi e negativi della gestione
C) Proventi ed oneri finanziari
D) Rettifiche di valore attività finanziarie
E) Proventi ed oneri straordinari
Risultato prima delle imposte
Imposte
Risultato dell'esercizio

Lo stato patrimoniale rappresenta la composizione quali-quantitativa del patrimonio dell'ente alla data di riferimento. Esso presenta una forma a sezioni divise contrapposte.

ATTIVO	PASSIVO
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	A) PATRIMONIO NETTO
B) IMMOBILIZZAZIONI	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI
C) ATTIVO CIRCOLANTE	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO
D) RATEI E RISCONTI	D) DEBITI
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

I documenti di conto economico e stato patrimoniale sono stati redatti nel rispetto degli obblighi di legge vigenti, con particolare riferimento ai principi e modelli sopra richiamati. Essi rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente.

Durante le annualità 2021 e 2022, la rapida diffusione dell'epidemia da Covid-19 nel nostro Paese ha imposto una serie di misure dirette a fronteggiare ed a gestire l'emergenza sanitaria, nonché le conseguenze economiche e sociali derivanti dall'adozione delle diverse misure restrittive

Gli enti si sono trovati a fronteggiare scadenze e adempimenti lavorando in smartworking con tutte le conseguenze e le difficoltà del caso e si sono trovati a gestire le risorse stanziati dal Governo a sostegno dell'emergenza, sia in termini di maggiori e minori spese sia di minori entrate.

Per la contabilizzazione degli effetti dei ristori stanziati si richiama la Certificazione in corso di predisposizione da parte degli enti, i quali la trasmetteranno alla Ragioneria Generale dello Stato entro il 31/05/2023.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2022

Fatti di rilievo dell'anno

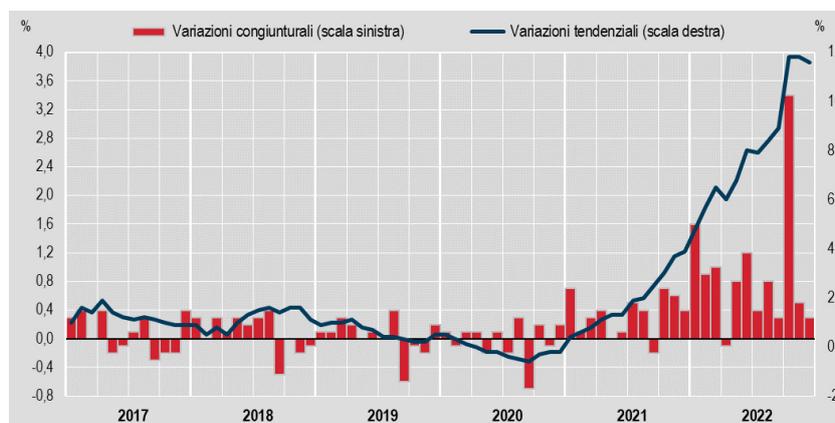
Per gli enti che hanno avviato l'applicazione dell'armonizzazione contabile il 1° gennaio 2015, l'esercizio 2022 è l'ottavo dall'avvio.

Nel corso dell'esercizio 2022, a causa del conflitto tra Russia ed Ucraina, sono sorte crescenti incertezze sul fronte economico per tutti i Paesi dell'Eurozona, Italia compresa.

Tra le principali problematiche economiche affrontate spiccano l'inflazione, la crisi energetica e l'aumento dei costi di materie prime.

Secondo rilevazioni ISTAT, in media, nel 2022 i prezzi al consumo sono cresciuti dell'8,1% (+1,9% nel 2021). Per far fronte al maggior costo energetico, valutato in circa 1.600 milioni (quasi il doppio - secondo le stime IFEL - rispetto alla spesa ordinaria), nel 2022 sono stati assegnati ai Comuni 990 milioni, oltre alla possibilità di utilizzare risorse proprie in deroga a vincoli ordinari (avanzi liberi, avanzi da fondi Covid-19, proventi da oneri di urbanizzazione e da multe riscosse nell'anno). La copertura dei maggiori costi energetici con gli avanzi genera, nel conto economico, una rilevazione dei costi, senza che vi sia una correlata rilevazione dei ricavi.

ISTAT – INDICI DEI PREZZI AL CONSUMO NIC



Gennaio 2017 - dicembre 2022, variazioni percentuali congiunturali e tendenziali (base 2015=100)

In questo contesto gli enti locali hanno subito un incremento della spesa per l'acquisto di fattori produttivi che ha generato costi crescenti rispetto agli anni precedenti, in particolare per la gestione corrente (beni di consumo, servizi, energia elettrica, gas, ecc.).

Criteri di valutazione

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati per la redazione dello stato patrimoniale e del conto economico sono quelli dettati dal D.lgs. 118/2011, con particolare riferimento al principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale (allegato 4/3 al citato decreto).

Si riportano di seguito i valori economici e patrimoniali al 31.12.2022 e le variazioni subite rispetto all'anno

precedente.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo i criteri di competenza economica.

Si riporta il quadro sintetico dell'esercizio e le variazioni subite rispetto allo scorso anno:

CONTO ECONOMICO				
		31/12/2022	31/12/2021	Variazione
A	Totale componenti positivi della gestione	22.632.737,19	20.908.053,40	1.724.683,79
B	Totale componenti negativi della gestione	22.539.433,95	22.316.810,75	222.623,20
	Risultato della gestione	93.303,24	-1.408.757,35	1.502.060,59
C	Proventi ed oneri finanziari			
	Totale proventi finanziari	193.693,40	175.225,97	18.467,43
	Totale oneri finanziari	120.441,03	127.661,60	-7.220,57
D	Rettifica di valore attività finanziarie			
	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
	Risultato gestione finanziaria	73.252,37	47.564,37	25.688
	Risultato della gestione operativa	166.555,61	-1.361.192	1.527.747,61
E	Totale proventi straordinari	1.998.962,34	3.923.493,52	-1.924.531,18
E	Totale oneri straordinari	2.706.044,69	2.248.677,33	457.367,36
	Risultato gestione straordinaria	-707.082,35	1.674.816,19	-2.381.898,54
	Risultato prima delle imposte	-540.526,74	313.623,21	-854.149,95
	Imposte	226.837,54	216.232,42	10.605,12
	Risultato d'esercizio	-767.364,28	97.390,79	-864.755,07

Al termine dell'esercizio il conto economico evidenzia, come differenza tra i ricavi e i proventi di competenza economica dell'esercizio e i costi e gli oneri di competenza economica del medesimo esercizio, il risultato economico, che può essere costituito da un avanzo economico, un disavanzo economico o dal pareggio economico. Al riguardo è fondamentale sottolineare che le Pubbliche Amministrazioni non perseguono

l'obiettivo di un risultato economico positivo ma l'equilibrio tra componenti positive e negative nel medio periodo. Infatti, in quanto determinato anche dalla potestà di imposizione tributaria o da trasferimenti da altri livelli di governo, il risultato economico delle Pubbliche Amministrazioni è un indicatore della capacità di mantenere nel tempo un equilibrio tra componenti economiche positive e negative nel perseguimento delle proprie finalità istituzionali, e non della capacità di produrre ricchezza attraverso la propria gestione.

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile integrato con la contabilità finanziaria e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia, delle scritture di assestamento e rettifica.

Componenti positivi della gestione

Per quanto riguarda i componenti positivi dell'esercizio, il principio della contabilità economico-patrimoniale prevede l'assimilazione tra entrate accertate e ricavi. Tale equivalenza è assoluta per i primi tre titoli delle entrate, fatta salva la verifica della competenza economica e della voce trasferimenti.

Per gli altri titoli del bilancio finanziario si rende necessario verificare la componente economica o patrimoniale. Le alienazioni inoltre richiedono il confronto fra l'importo accertato e il valore di carico del bene nell'inventario. Per gli oneri di urbanizzazione è necessario distinguere la quota destinata a parte corrente dalla quota riservata alla parte capitale. La prima dovrà essere imputata ai proventi straordinari, mentre la quota capitale è una posta del patrimonio netto.

Proventi da tributi

La voce comprende i proventi di natura tributaria (imposte, tasse, ecc.) di competenza economica dell'esercizio. Sono di competenza economica dell'esercizio i tributi accertati nell'esercizio nella contabilità finanziaria. Sono compresi in questa voce quelli che in contabilità finanziaria sono accertamenti al titolo 1 delle entrate (Tributi).

Proventi da fondi perequativi

La voce comprende i proventi di natura tributaria derivanti dai fondi perequativi di competenza economica dell'esercizio. Sono di competenza economica dell'esercizio i fondi accertati nell'esercizio 2022 in contabilità finanziaria.

Proventi da trasferimenti e contributi

La voce comprende tutti i proventi relativi all'anno 2022 relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla Regione, da organismi comunitari e internazionali, da altre Amministrazioni pubbliche.

Il principio contabile prevede che i trasferimenti in conto capitale siano stornati per l'intero importo e sia creato un apposito "Risconto passivo" in quanto finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni. Il provento è pertanto sospeso fino a quando il bene entrerà in funzione, quando sarà rilevato un provento come sterilizzazione della quota di ammortamento dell'immobile stesso.

Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici

La voce comprende tutti i proventi riferiti alla gestione di beni, alla vendita di beni e alle prestazioni di servizi. Relativamente a questa tipologia di proventi si osserva che è parte di quanto accertato al titolo 3 delle entrate.

Altri ricavi e proventi diversi

Sono compresi in questa voce i proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario.

Si riporta di seguito la composizione dei Componenti positivi della gestione:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<u>COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>			
Proventi da tributi	12.120.486,00	12.292.195,62	-171.709,62
Proventi da fondi perequativi	1.729.565,03	1.722.263,41	7.301,62
Proventi da trasferimenti e contributi	2.092.248,66	1.142.885,59	949.363,07
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.955.846,34	967.964,87	987.881,47
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	129.582,45	125.059,71	4.522,74
<i>Contributi agli investimenti</i>	6.819,87	49.861,01	-43.041,14
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.603.779,88	3.106.118,68	497.661,20
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	750.369,39	620.071,57	130.297,82
<i>Ricavi dalla vendita di beni</i>	1.210.931,99	1.147.250,49	63.681,50
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.642.478,50	1.338.796,62	303.681,88
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00

Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	3.086.657,62	2.644.590,10	442.067,52
Totale componenti positivi della gestione	22.632.737,19	20.908.053,40	1.724.683,79

Componenti negativi della gestione

Per quanto concerne i componenti negativi di esercizio, sono stati considerati nell'esercizio, oltre agli impegni pagati, quelli liquidati o liquidabili alla data del 31/12/2022.

Acquisti di materie prime e/o beni di consumo

Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente. Nel corso dell'esercizio i costi sono rilevati in corrispondenza alla liquidazione della spesa per l'acquisto dei beni (comprensivo di IVA, esclusi i costi riguardanti le gestioni commerciali), fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.

Prestazioni di servizi

Sono iscritti in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese per prestazioni di servizi.

Le somme liquidate relativamente a costi ed oneri per prestazioni di servizi registrati in contabilità finanziaria costituiscono costi di competenza dell'esercizio, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.

Utilizzo beni di terzi

Sono iscritti in tale voce i corrispettivi per l'utilizzo di beni di terzi, nella sostanza i fitti passivi ed i noleggi. I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese liquidate per le corrispondenti spese rilevate in contabilità finanziaria, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.

Trasferimenti e contributi

Sono iscritti in tale voce le risorse finanziarie correnti trasferite in assenza di controprestazione ad altri soggetti, quali: amministrazioni pubbliche, imprese, associazioni, cittadini. La liquidazione di spese per trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche e a privati costituisce pertanto un onere di competenza

dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate nella contabilità finanziaria.

I contributi agli investimenti che costituiscono costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate in contabilità finanziaria.

Personale

Sono iscritti in tale voce tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'ente, indennità di fine servizio erogate dal datore di lavoro), liquidati in contabilità finanziaria ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica, il tutto al lordo del costo del lavoro accessorio che sarà liquidato in esercizi successivi.

Si precisa che la voce di costo del personale non comprende i componenti straordinari della retribuzione quali, ad esempio, gli arretrati, che sono inseriti tra gli oneri straordinari.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale dipendente, né si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing per cui l'ente è stato dichiarato definitivamente responsabile.

Ammortamenti di immobilizzazioni materiali e immateriali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, tenendo delle aliquote previste dai decreti ministeriali. Trova allocazione in tale voce anche la quota di costo relativa ai costi pluriennali che, nel rispetto del principio della competenza, sono ripartiti su più esercizi. La procedura di ammortamento è necessaria per le immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo in quanto soggette a deperimento o obsolescenza. L'ammortamento inizia dal momento in cui il bene è pronto per l'uso, ossia quando è nel luogo e nelle condizioni necessarie per funzionare secondo le aspettative dell'ente.

Gli ammortamenti compresi nel conto economico rilevano le quote di ammortamento annuali di competenza dell'esercizio.

Svalutazioni dei crediti

L'accantonamento rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento quale quota di presunta inesigibilità che deve gravare sull'esercizio in cui le cause di inesigibilità si potrebbero manifestare con riferimento ai crediti iscritti nello stato patrimoniale.

Corrisponde all'incremento di FCDE risultante nel rendiconto finanziario fra l'anno 2022 e l'anno 2021, aumentato della quota di crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio come da principio contabile allegato n.4/3 al punto 6.2 b1 e ridotto degli eventuali utilizzi.

Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo

In tale voce rientra la variazione delle rimanenze di materie prime, merci e beni di consumo acquistate e non utilizzate alla chiusura dell'esercizio. Tale variazione è pari alla differenza tra il valore iniziale ed il valore

finale delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo. La valutazione delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo è effettuata secondo i criteri di cui all'art. 2426 n. 9 del codice civile.

Accantonamenti ai fondi costi futuri e ai fondi rischi

Tali voci costituiscono uno dei collegamenti tra la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimoniale. Gli accantonamenti confluiti nel risultato di amministrazione finanziario devono presentare lo stesso importo dei corrispondenti accantonamenti effettuati in contabilità economico-patrimoniale (esclusi gli accantonamenti effettuati in contabilità finanziaria in attuazione dell'art. 21 della legge n. 175 del 2016 e dell'art. 1 commi 551 e 552 della legge n. 147 del 2013).

L'importo del fondo così determinato trova piena corrispondenza con il valore presente nel risultato di amministrazione finanziario (avanzo).

Oneri diversi di gestione

È una voce residuale nella quale sono rilevati gli oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti, rientranti in contabilità finanziaria tra i "rimborsi e poste correttive delle entrate" e parte tra le "altre spese correnti".

Si riporta di seguito la composizione dei componenti negativi della gestione:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<u>COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	795.285,40	748.434,99	46.850,41
Prestazioni di servizi	10.220.392,95	9.307.733,37	912.659,58
Utilizzo beni di terzi	843.154,45	843.109,81	44,64
Trasferimenti e contributi	3.808.184,77	4.886.757,12	-1.078.572,35
<i>Trasferimenti correnti</i>	3.775.206,58	3.724.699,07	50.507,51
<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche</i>	20.000,00	61.179,07	-41.179,07
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	12.978,19	1.100.878,98	-1.087.900,79
Personale	3.735.135,97	3.699.587,21	35.548,76
Ammortamenti e svalutazioni	2.199.855,52	2.157.092,79	42.762,73
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</i>	346.502,62	326.749,59	19.753,03

<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.817.775,26	1.780.162,10	37.613,16
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Svalutazione dei crediti</i>	35.577,64	50.181,10	-14.603,46
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	401.500,00	0,00	401.500,00
Altri accantonamenti	190.899,07	456.379,33	-265.480,26
Oneri diversi di gestione	345.025,82	217.716,13	127.309,69
Totale componenti negativi della gestione	22.539.433,95	22.316.810,75	222.623,20

Saldo gestione ordinaria

La gestione ordinaria ha subito la seguente evoluzione:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Differenza fra comp. positivi e negativi della gestione	93.303,24	-1.408.757,35	1.502.060,59

Nell'esercizio 2022, si rileva un miglioramento di suddetto risultato, rispetto all'esercizio precedente, dovuto principalmente ad un aumento dei componenti positivi della gestione; mentre i componenti negativi della gestione non hanno subito un incremento della stessa misura.

Prima di giungere al risultato della gestione complessiva viene evidenziato separatamente l'impatto che deriva dall'attività di origine esterna, ossia dai proventi e dagli oneri finanziari, prendendo in considerazione i proventi derivanti dalle proprie partecipate/controllate sotto forma di dividendi, la remunerazione delle operazioni creditizie attive e gli oneri derivanti dal ricorso all'indebitamento.

Gestione finanziaria

Proventi da partecipazioni.

Tale voce comprende:

- utili e dividendi da società controllate e partecipate. In tale voce si collocano gli importi relativi alla distribuzione di utili e dividendi di società controllate e partecipate.
- avanzi distribuiti. In tale voce si collocano gli avanzi della gestione distribuiti da enti ed organismi strumentali, aziende speciali, consorzi dell'ente.

- altri utili e dividendi. In tale voce si collocano gli importi relativi alla distribuzione di utili e dividendi di società diverse da quelle controllate e partecipate.

I proventi da partecipazione indicati tra i proventi finanziari per euro 191.108,28, si riferiscono alle seguenti partecipazioni:

ENTI E SOCIETA' PORTAFOGLIO TITOLI (SENZA INDIRETTE)	%	Dividendi accertati nel 2022
Hera Spa	0,10692%	191.108,28
totale		191.108,28

Altri proventi finanziari

Sono iscritti in tale voce gli importi relativi agli interessi attivi di competenza economica dell'esercizio, rilevati sulla base degli accertamenti dell'anno di riferimento, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei attivi e risconti passivi.

Interessi passivi

Sono iscritti in tale voce gli interessi passivi di competenza dell'esercizio rilevati in base alle liquidazioni dell'esercizio e riferiti ai debiti di finanziamento.

Si riporta di seguito la composizione dei Proventi e oneri finanziari:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
<u>Proventi finanziari</u>			
Proventi da partecipazioni	191.108,28	175.182,59	15.925,69
Da società controllate	0,00	0,00	0,00
Da società partecipate	191.108,28	175.182,59	15.925,69
Da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	2.585,12	43,38	2.541,74
Totale proventi finanziari	193.693,40	175.225,97	18.467,43
<u>Oneri finanziari</u>			
Interessi ed altri oneri finanziari	120.441,03	127.661,60	-7.220,57
Interessi Passivi	120.441,03	127.661,60	-7.220,57
Altri Oneri Finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	120.441,03	127.661,60	-7.220,57
Totale proventi e oneri finanziari	73.252,37	47.564,37	25.688,00

Gestione straordinaria

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

Sono iscritti in tale voce i proventi di competenza economica di esercizi precedenti che derivano da: incrementi a titolo definitivo del valore di attività (decrementi del valore di passività) rispetto alle stime precedentemente operate.

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Sono iscritti in tale voce gli oneri aventi competenza economica in esercizi precedenti ma da cui derivano a titolo definitivo decrementi del valore di attività, connessi principalmente al valore delle immobilizzazioni o dei crediti.

Plusvalenze patrimoniali

Corrispondono alla differenza positiva tra il corrispettivo o indennizzo conseguito, al netto degli oneri accessori di diretta imputazione e il valore netto delle immobilizzazioni iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale. Derivano da:

- (a) cessione o conferimento a terzi di immobilizzazioni;
- (b) permuta di immobilizzazioni;
- (c) risarcimento in forma assicurativa o meno per perdita di immobilizzazione.

Minusvalenze Patrimoniali

Hanno significato simmetrico rispetto alle plusvalenze, e accolgono quindi la differenza, ove negativa, tra il corrispettivo o indennizzo conseguito al netto degli oneri accessori di diretta imputazione e il corrispondente valore netto delle immobilizzazioni iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale.

Altri oneri e costi straordinari

Sono allocati in tale voce gli altri oneri e costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Vi trovano allocazione le spese liquidate riconducibili ad eventi straordinari (non ripetitivi). La voce riveste carattere residuale, trovando allocazione in essa tutti i valori economici negativi non allocabili in altra voce di natura straordinaria.

Ai fini della verifica della esatta correlazione tra i dati del conto del bilancio e i risultati economici è stato effettuato il seguente riscontro:

- rilevazione nella voce E .24 c. del conto economico come "Insussistenze del passivo" dei minori residui passivi iscritti come debiti nel conto del patrimonio dell'anno precedente;
- rilevazione nella voce E.24 c. del conto economico come "Sopravvenienze attive" dei maggiori residui attivi iscritti come crediti nel conto del patrimonio dell'anno precedente, nonché il valore delle immobilizzazioni acquisite gratuitamente;
- rilevazione nella voce E. 25 b. del conto economico come "Insussistenze dell'attivo" dei minori residui attivi iscritti come crediti nel conto del patrimonio dell'anno precedente;

- rilevazione di plusvalenze (voce E.24 d.) o minusvalenze (voce E.25 c.) patrimoniali riferite alla cessione di cespiti (pari alla differenza tra indennizzo o prezzo di cessione e valore contabile residuo).

Si riporta di seguito la composizione dei Proventi e oneri straordinari:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari			
<i>Proventi da permessi da costruire</i>	285.634,52	0,00	285.634,52
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.560.247,82	3.676.457,23	-2.116.209,41
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	240.916,29	-240.916,29
<i>Altri proventi straordinari</i>	153.080,00	6.120,00	146.960,00
Totale proventi straordinari	1.998.962,34	3.923.493,52	-1.924.531,18
Oneri straordinari			
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	2.706.044,69	2.248.677,33	457.367,36
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	2.706.044,69	2.248.677,33	457.367,36
Totale proventi e oneri straordinari	-707.082,35	1.674.816,19	-2.381.898,54

Imposte

Sono inseriti, rispettando il principio della competenza economica, gli importi riferiti a imposte sul reddito e IRAP corrisposte dall'ente durante l'esercizio. Si considerano di competenza dell'esercizio le imposte liquidate nella contabilità finanziaria, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico. Gli altri tributi sono contabilizzati nella voce "oneri diversi di gestione" salvo che debbano essere conteggiati ad incremento del valore di beni (ad es. IVA indetraibile).

Si riporta di seguito l'ammontare delle Imposte:

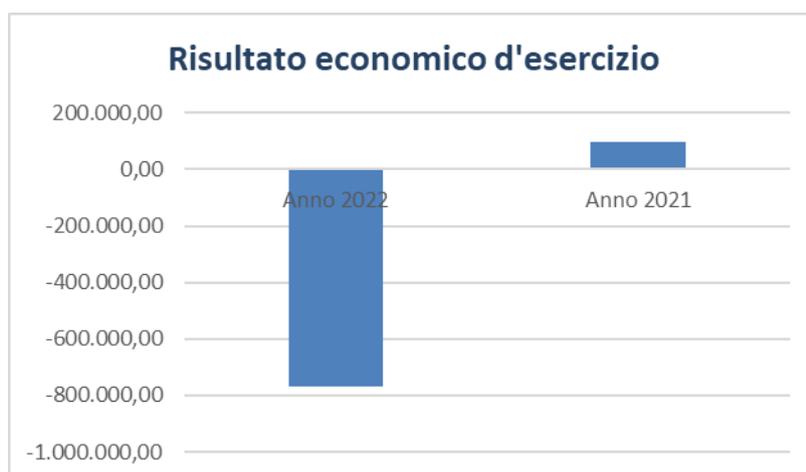
	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte	226.837,54	216.232,42	10.605,12

Risultato d'esercizio

Il risultato economico d'esercizio ammonta a euro -767.364,28.

Come si evince dal grafico sottostante, il risultato d'esercizio ha subito, rispetto all'esercizio precedente,

- una riduzione dovuta, come illustrato nei paragrafi iniziali, agli effetti della crisi che hanno provocato incrementi significativi delle voci di costo.



Tale variazione è imputabile principalmente alla gestione straordinaria che ha subito la maggiore variazione rispetto al precedente esercizio.

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Gestione ordinaria	93.303,24	-1.408.757,35	1.502.060,59
Gestione finanziaria	73.252,37	47.564,37	25.688,00
Gestione straordinaria	-707.082,35	1.674.816,19	-2.381.898,54
Imposte	226.837,54	216.232,42	10.605,12
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-767.364,28	97.390,79	-864.755,07

Il risultato al netto della gestione straordinaria è il seguente:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Risultato al netto della gestione straordinaria	-60.281,93	-1.577.425,40	1.517.143,47

STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale è il documento contabile di sintesi del sistema di scritture economiche patrimoniali che affianca a fini conoscitivi la contabilità finanziaria, attraverso il quale è rappresentata la composizione qualitativa e quantitativa del patrimonio dell'ente, inteso come complesso coordinato di beni e rapporti giuridici attivi e passivi valutati nell'ipotesi che l'ente sia destinato a perdurare nel tempo (patrimonio di funzionamento).

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

La classificazione fondamentale dell'attivo patrimoniale riguarda la distinzione tra le Immobilizzazioni e l'attivo circolante, che consente di individuare gli elementi attivi che compongono il patrimonio in relazione al criterio finanziario del grado di liquidità, secondo cui le attività con durata di utilizzo o scadenza di realizzo superiori all'esercizio sono inserite tra le immobilizzazioni e quelle liquidabili entro il termine di un anno sono considerate di tipo corrente.

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	8.754.093,69	8.331.391,37	422.702,32
Immobilizzazioni materiali	64.071.597,43	62.651.630,81	1.419.966,62
Immobilizzazioni finanziarie	26.501.928,11	26.276.877,16	225.050,95
Totale immobilizzazioni	99.327.619,23	97.259.899,34	2.067.719,89
Rimanenze	164.381,97	198.828,99	-34.447,02
Crediti	5.522.864,58	5.898.952,03	-376.087,45
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	12.963.171,10	13.706.717,16	-743.546,06
Totale attivo circolante	18.650.417,65	19.804.498,18	-1.154.080,53
Ratei e risconti	9.519,83	8.413,53	1.106,30
Totale dell'attivo	117.987.556,71	117.072.811,05	914.745,66

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Patrimonio netto	97.219.717,35	94.900.856,57	2.318.860,78
Fondo rischi e oneri	1.604.288,70	1.491.601,63	112.687,07
Trattamento di fine rapporto (TRF)	0,00	0,00	0,00
Debiti	13.082.951,31	15.382.295,68	-2.299.344,37
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	6.080.599,35	5.298.057,17	782.542,18
Totale del passivo	117.987.556,71	117.072.811,05	914.745,66
Conti d'ordine	5.777.660,68	8.031.752,28	-2.254.091,60

Immobilizzazioni

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali nello stato patrimoniale è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

Immobilizzazioni immateriali

In base al principio contabile, le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Ai beni immateriali si applica l'aliquota del 20%, salvo quanto previsto per le immobilizzazioni derivanti da concessioni e per le immobilizzazioni derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche.

Nel caso in cui l'Amministrazione pubblica faccia investimenti apportando miglioramento su immobili di terzi (ad es. bene in locazione) di cui si avvale, tali migliorie andranno iscritte tra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate (vita utile residua) e quello di durata residua dell'affitto.

Si riportano di seguito i valori delle Immobilizzazioni immateriali:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			
Costi di impianto e ampliamento	0,00	0,00	0,00
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	27.850,77	27.850,77	8.387,32
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	7.320,00	9.760,00	-2.440,00
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00
Avviamento	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.030.039,82	1.123.916,53	-93.876,71
Altre	7.688.883,10	7.178.251,39	510.631,71
Totale immobilizzazioni immateriali	8.754.093,69	8.331.391,37	422.702,32

Immobilizzazioni materiali

Nel Bilancio armonizzato le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione, se realizzate in economia (inclusivo di eventuali oneri accessori d'acquisto, quali le spese notarili, le tasse di registrazione dell'atto, gli onorari per la progettazione, ecc.), al netto delle quote di ammortamento. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono state portate in aumento del valore dei cespiti. Nello stato patrimoniale del bilancio armonizzato del Comune gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati secondo i "Principi e le regole contabili del sistema di contabilità economica delle Amministrazioni Pubbliche" predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Gli ammortamenti compresi nel conto economico sono determinati con i seguenti coefficienti, previsti da D.lgs 118/2011.

Beni demaniali:

- Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale 2%
- Infrastrutture 3%
- Altri beni demaniali 3%

Altri Beni:

- Fabbricati 2%

- Impianti e macchinari 5%
- Attrezzature industriali e commerciali 5%
- Mezzi di trasporto leggeri 20%
- Mezzi di trasporto pesanti 10%
- Macchinari per ufficio 20%
- Mobili e arredi per ufficio 10%
- Hardware 25%
- Altri beni 20%

Le aliquote non vengono applicate per i beni acquistati nell'esercizio, che iniziano il loro processo di ammortamento nell'esercizio successivo all'acquisto. In generale i terreni hanno una vita utile illimitata e non devono essere ammortizzati. Le cave ed i siti utilizzati per le discariche sono inventariati nella categoria "indisponibili terreni" per cui non sono ammortizzati. I beni, mobili, qualificati come "beni culturali" ai sensi dell'art. 2 del D.lgs. 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio – o "beni soggetti a tutela" ai sensi dell'art. 136 del medesimo decreto, non sono soggetti ad ammortamento.

Si riportano di seguito i valori delle Immobilizzazioni materiali:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
Beni demaniali	17.623.686,08	17.746.260,37	-122.574,29
Terreni	376.149,41	376.149,41	0,00
Fabbricati	2.468.090,31	2.554.201,39	-86.111,08
Infrastrutture	14.779.446,36	14.815.909,57	-36.463,21
Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni materiali	41.333.730,88	42.056.722,90	-722.992,02
Terreni	15.023.954,31	15.023.954,31	0,00
<i>Di cui leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	25.063.854,99	25.858.340,86	-794.485,87
<i>Di cui leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00

Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00
<i>Di cui leasing finanziario</i>	0,00	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	394.752,66	307.724,82	87.027,84
Mezzi di trasporto	76.000,00	64.000,00	12.000,00
Macchine per ufficio e hardware	7.312,64	11.053,36	-3.740,72
Mobili e arredi	124.779,13	123.829,41	949,72
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
Altri beni materiali	643.077,15	667.820,14	-24.742,99
Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.114.180,47	2.848.647,54	2.265.532,93
Totale immobilizzazioni materiali	64.071.597,43	62.651.630,81	1.419.966,62

Si precisa che ai sensi dell'ultimo capoverso del suddetto punto 4.18 i beni immobili sottoposti a vincolo di interesse culturale ex D.lgs. 42/2004 non sono stati assoggettati ad ammortamento.

Nell'ambito delle immobilizzazioni materiali si registra inoltre la consistenza delle immobilizzazioni in corso. Si tratta dei cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'ente non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione o, sebbene realizzati, non ancora utilizzabili da parte dell'ente. Le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di produzione.

I beni immateriali e materiali sono stati ammortizzati come riportato nella tabella che segue:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
AMMORTAMENTI			
Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	346.502,62	326.749,59	19.753,03
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.817.775,26	1.780.162,10	37.613,16
TOTALE AMMORTAMENTI	2.164.277,88	2.106.911,69	57.366,19

Il valore complessivo dei beni demaniali, beni indisponibili e beni culturali ammonta ad € 43.249.689,61 e trova corrispondenza nel Patrimonio Netto nell'apposita riserva indivisibile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate col criterio indicato dal principio contabile applicato 4/3.

Le partecipazioni in società controllate e partecipate sono valutate in base al "metodo del patrimonio netto" di cui all'art. 2426 n. 4 codice civile. A tal fine, l'utile o la perdita d'esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, è portato al conto economico, ed ha come contropartita, nello stato patrimoniale, l'incremento o la riduzione della partecipazione. Nell'esercizio successivo, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto devono determinare l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all'utilizzo del metodo del patrimonio. Nel caso in cui il valore della partecipazione diventi negativo per effetto di perdite, la partecipazione si azzerava. Se la partecipante è legalmente o altrimenti impegnata al sostenimento della partecipata, le perdite ulteriori rispetto a quelle che hanno comportato l'azzeramento della partecipazione sono contabilizzate in un fondo per rischi ed oneri.

Nell'esercizio in cui non risulti possibile acquisire il bilancio o il rendiconto (o i relativi schemi predisposti ai fini dell'approvazione) le partecipazioni in società controllate o partecipate sono iscritte nello stato patrimoniale al costo di acquisto o al metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente.

Se non è possibile adottare il metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente per l'impossibilità di acquisire il bilancio o il rendiconto di tale esercizio, le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto; per le partecipazioni che non sono state oggetto di operazioni di compravendita cui non è possibile applicare il criterio del costo, si adotta il metodo del "valore del patrimonio netto" dell'esercizio di prima iscrizione nello stato patrimoniale della capogruppo.

Nel rispetto del principio contabile generale n. 11. della continuità e della costanza di cui all'allegato n. 1, l'adozione del criterio del costo di acquisto (o del metodo del patrimonio netto dell'esercizio di prima iscrizione nello stato patrimoniale) diventa definitiva.

Per le partecipazioni non azionarie i criteri di iscrizione e valutazione sono analoghi a quelli valevoli per le azioni. Pertanto, anche le partecipazioni in enti, pubblici e privati, controllati e partecipati, sono valutate in base al "metodo del patrimonio netto".

In attuazione dell'articolo 11, comma 6, lettera a), del presente decreto, la relazione sulla gestione allegata al rendiconto indica il criterio di valutazione adottato per tutte le partecipazioni azionarie e non azionarie in enti e società controllate e partecipate (se il costo storico o il metodo del patrimonio netto). La relazione illustra altresì le variazioni dei criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio

Si riportano di seguito i valori delle Immobilizzazioni finanziarie:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Immobilizzazioni Finanziarie			
Partecipazioni in	24.777.402,72	24.501.630,43	275.772,29
Imprese controllate	20.748.606,00	20.734.932,73	13.673,27
Imprese partecipate	4.028.796,72	3.766.697,70	262.099,02
Altri soggetti	0,00	0,00	0,00
Crediti verso	1.724.525,39	1.775.246,73	-50.721,34
Altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
Imprese controllate	1.724.525,39	1.775.246,73	-50.721,34
Imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
Altri soggetti	0,00	0,00	0,00
Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni Finanziarie	26.501.928,11	26.276.877,16	225.050,95

Si riporta di seguito il dettaglio della voce "partecipazioni in imprese controllate":

ENTI E SOCIETA' PORTAFOGLIO TITOLI (SENZA INDIRETTE)	%	Valori rendiconto ente 2021	Patrimonio netto 2021 controllata	Dividendi accertati nel 2022	Frazione di patrimonio netto
Maranello Patrimonio	100%	20.734.932,73	20.748.606,00		20.748.606,00
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
totale		20.734.932,73		-	20.748.606,00

Si riporta di seguito il dettaglio della voce "partecipazioni in imprese partecipate":

ENTI E SOCIETA' PORTAFOGLIO TITOLI (SENZA INDIRETTE)	%	Valori rendiconto ente 2021	Patrimonio netto 2021 partecipata	Dividendi accertati nel 2022	Frazione di patrimonio netto
Hera Spa	0,106920%	3.198.464,17	3.416.800.000,00	191.108,28	3.462.134,28
Seta Spa	0,200000%	35.833,08	17.948.877,00		35.897,75
Amo Spa	0,815300%	169.714,04	20.829.019,00		169.818,99
Lepida Spa	0,001400%	1.026,20	73.841.727,00		1.033,78
Maranello Terra del Mito	46,000000%	18.341,58	33.471,00		15.396,66
Maranello Sport	31,270000%	48.327,15	157.201,00		49.156,75
Acer	1,970000%	283.595,68	14.413.108,00		283.938,23
Aess	0,462000%	1.738,53	258.527,00		1.194,39
Democenter		5.000,00	5.000,00		5.000,00
Fondazione ATER	2,632000%	4.657,26	198.552,00		5.225,89
					-
					-
utili Hera Spa				-	-
totale		3.766.697,70		191.108,28	4.028.796,72

Attivo circolante

Rimanenze

Sono state rilevate rimanenze alla fine dell'esercizio, valutate al minore fra il costo di acquisto e il valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato (art. 2426, n.9, codice civile).

Si riportano di seguito i valori delle Rimanenze:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Rimanenze	164.381,97	198.828,99	-34.447,02
Totale rimanenze	164.381,97	198.828,99	-34.447,02

Crediti

I crediti sono esposti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso il fondo svalutazione crediti, portato in diminuzione degli stessi.

Si riportano di seguito i valori dei Crediti:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<u>Crediti</u>			
Crediti di natura tributaria	1.965.871,33	2.082.891,23	-117.019,90
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	1.948.071,40	2.030.676,86	-82.605,46
Crediti da Fondi perequativi	17.799,93	52.214,37	-34.414,44
Crediti per trasferimenti e contributi	1.186.161,58	1.644.050,63	-457.889,05
Verso amministrazioni pubbliche	1.070.458,04	1.433.840,60	-363.382,56

Imprese controllate	0,00	0,00	0,00
Imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
Verso altri soggetti	115.703,54	115.703,54	-94.506,49
Verso clienti ed utenti	1.551.155,87	1.275.136,90	276.018,97
Altri Crediti	819.675,80	896.873,27	-77.197,47
Verso l'erario	0,00	797,00	-797,00
Per attività svolta per c/terzi	217,20	33.806,24	-33.589,04
Altri	819.458,60	862.270,03	-42.811,43
Totale crediti	5.522.864,58	5.898.952,03	-376.087,45

I crediti corrispondono ai residui attivi al netto della svalutazione crediti al 31/12/2022, si è ritenuto di confermare le previsioni effettuate per la finanziaria e quindi si è indicato il fondo crediti di dubbia esigibilità al suo valore complessivo.

Il fondo svalutazione crediti pari a euro 3.142.245,98 è stato portato quindi in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

I crediti sono iscritti al netto dei depositi bancari e postali.

Si riporta di seguito la conciliazione fra i crediti della contabilità economico-patrimoniale e i residui attivi della contabilità finanziaria:

ENTRATE		
SP.A TOTALE CREDITI	(+)	5.522.864,58
FCDE da finanziaria	(+)	3.142.245,98
TOTALE		8.665.110,56
Residui attivi		8.665.110,56
differenza		0,00

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si riportano di seguito i valori delle Disponibilità liquide:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Disponibilità liquide			
Conto di tesoreria	12.963.171,10	13.706.717,16	-743.546,06
Istituto tesoriere	12.963.171,10	13.706.717,16	-743.546,06
Presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00
Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00
Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	12.963.171,10	13.706.717,16	-743.546,06

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

I risconti attivi sono quote di costo liquidate nell'esercizio 2022, ma di competenza dell'esercizio successivo.

Di seguito, si riporta il dettaglio dei Ratei e Risconti attivi 2022:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
RATEI E RISCONTI			
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	9.519,83	8.413,53	1.106,30
Totale ratei e risconti	9.519,83	8.413,53	1.106,30

Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'ente deve esporre anche i valori delle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, oltre che delle altre riserve indisponibili.

Per dare attuazione alla novità nella voce riserve indisponibili (voce d) è stato fatto confluire il valore contabile dei beni demaniali e del patrimonio indisponibile (come definiti dall'articolo 822 e seguenti del Codice civile) e dei beni culturali (mobili e immobili come per esempio i beni librari) iscritti nell'attivo

patrimoniale.

Tali riserve nel corso degli anni sono utilizzate in caso di cessione dei beni, mentre aumentano in conseguenza dell'acquisizione di nuovi cespiti o del sostenimento di manutenzioni straordinarie. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad ammortamento, le riserve in questione sono poi ridotte annualmente per sterilizzare l'ammortamento di competenza dell'esercizio, attraverso un'apposita scrittura di rettifica.

La voce e), altre riserve indisponibili, rappresenta il valore dei 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 o di cessione della partecipazione. Nella stessa voce sono rilevati anche gli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto.

Le altre riserve indisponibili accolgono l'importo di euro 2.123.055,87 scaturito dalla valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto.

Il valore attribuito alla voce riserva da permessi di costruire è pari all'importo della voce "Riserva da permessi di costruire" dell'ultimo stato patrimoniale approvato, al netto delle risorse utilizzate per la realizzazione di opere di urbanizzazione aventi natura di beni demaniali e patrimoniali indisponibili, cui abbiamo sommato l'importo delle entrate accertate nell'esercizio di riferimento alla voce del modulo finanziario del piano dei conti integrato E.4.05.01.01.001 "permessi da costruire" non destinate alla copertura delle spese correnti e non utilizzate per la realizzazione di opere di urbanizzazione aventi natura di beni demaniali e patrimoniali indisponibili. Tale valore è stato depurato degli ammortamenti riguardanti i beni finanziati dai permessi di costruire diversi dalle opere di urbanizzazione demaniale e del patrimonio indisponibile.

Si riporta di seguito la variazione subita all'interno del patrimonio netto qualitativa e quantitativa:

	Importo
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 767.364,28
Contributi permessi da costruire destinati al titolo 2 spesa bilancio	2.810.452,77
- Rimborsi permessi di costruire	-
Differenza valutazione partecipazioni con il metodo del patrimonio netto	275.772,29
Variazione Patrimonio netto	2.318.860,78

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	7.762.840,48	7.762.840,48	0,00
Riserve	80.894.712,24	77.808.487,18	3.086.225,06
Da capitale	13.287.135,30	11.994.203,18	1.292.932,12
Da permessi da costruire	22.234.831,46	20.173.182,86	2.061.648,60
Riserve indisponibili per	43.249.689,61	43.793.817,56	-544.127,95

<i>beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>			
<i>Altre riserve indisponibili</i>	2.123.055,87	1.847.283,58	275.772,29
<i>Altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	-767.364,28	97.390,79	-864.755,07
Risultati economici di esercizi precedenti	9.329.528,91	9.232.138,12	97.390,79
Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00
Totale patrimonio netto	97.219.717,35	94.900.856,57	2.318.860,78

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Si riportano di seguito i valori dei Fondi per rischi e oneri:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
Per imposte	0,00	0,00	0,00
Altri	1.604.288,70	1.491.601,63	112.687,07
Totale fondi per rischi ed oneri	1.604.288,70	1.491.601,63	112.687,07

Si riporta di seguito il dettaglio della voce Altri:

	Saldo al 31/12/2022
Fondo Contenzioso	361.050,00
Altri accantonamenti	1.243.238,70
Totale voce "altri" Fondo rischi ed oneri	1.604.288,70

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

I debiti da finanziamento dell'Ente sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio, al netto dei pagamenti per rimborso di prestiti.

I debiti di funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale 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 con i residui passivi di eguale natura.

Si riporta di seguito la composizione dei Debiti:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
DEBITI			
Debiti da finanziamento	7.094.217,36	8.328.526,63	-1.234.309,27
<i>Prestiti obbligazionari</i>	1.898.909,95	2.502.649,85	-603.739,90
<i>V/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Verso altri finanziatori</i>	5.195.307,41	5.825.876,78	-630.569,37
Debiti verso fornitori	1.815.383,65	2.704.286,01	-888.902,36
Acconti	0,00	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi	2.867.020,63	3.409.755,97	-542.735,34
<i>Enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre amministrazioni pubbliche</i>	1.206.795,54	1.230.023,26	-23.227,72
<i>Imprese controllate</i>	1.579.116,39	1.334.733,78	244.382,61
<i>Imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri soggetti</i>	81.108,70	844.998,93	-763.890,23
Altri debiti	1.306.329,67	939.727,07	366.602,60
<i>Tributari</i>	571.746,40	282.963,18	288.783,22
<i>Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	212.050,02	110.029,10	102.020,92
<i>Per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri</i>	522.533,25	546.734,79	-24.201,54
Totale debiti	13.082.951,31	15.382.295,68	-2.299.344,37

Si riporta di seguito la conciliazione fra i debiti della contabilità economico-patrimoniale e i residui passivi della contabilità finanziaria:

USCITE		
SP. P. TOTALE DEBITI	(+)	13.082.951,31
SP.P. D.1	(-)	7.094.217,36
RESIDUI INTERESSI PASSIVI (tit. 1 - macro 7)	(+)	956,81
DEBITI PER ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAP NAC	(-)	469.000,00
TOTALE		5.520.690,76
Residui passivi		5.520.690,76
differenza		0,00

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I risconti passivi 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. La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati con l'iscrizione di risconti passivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo. Le concessioni pluriennali ed i contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche sono riscontate per la quota non di competenza dell'esercizio.

Si rilevano quote di ratei passivi relativi a quote di costi che avranno la manifestazione numeraria in esercizi futuri, riferiti in particolare al salario accessorio di competenza dell'anno 2022, ma che sarà esigibile a partire dal 2022.

Si riporta di seguito la composizione dei Ratei e Risconti:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<u>RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>			
Ratei Passivi	335.127,29	331.575,57	3.551,72
Risconti Passivi	5.745.472,06	4.966.481,60	778.990,46
Contributi agli investimenti	4.975.091,86	4.171.457,64	803.634,22
Da altre amministrazioni pubbliche	4.222.069,69	3.397.871,41	824.198,28
Da altri soggetti	753.022,17	773.586,23	-20.564,06
Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
Altri risconti passivi	770.380,20	795.023,96	-24.643,76
Totale ratei e risconti	6.080.599,35	5.298.057,17	782.542,18

Nei ratei passivi è registrato il salario accessorio del personale di competenza del 2022, esigibile negli anni successivi.

Fra i risconti passivi sono contabilizzate le concessioni cimiteriali.

Conti d'ordine

Sono suddivisi nella consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi, che registrano gli accadimenti che potrebbero produrre effetti sul patrimonio dell'ente in tempi successivi a quelli della loro manifestazione.

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Si riporta di seguito la composizione dei Conti d'ordine:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
CONTI D'ORDINE			
Impegni su esercizi futuri	3.143.562,97	5.065.923,64	-1.922.360,67
Beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00
Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00
Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
Garanzie prestate a imprese controllate	2.266.955,90	2.627.821,72	-360.865,82
Garanzie prestate a imprese partecipate	248.096,81	218.961,92	29.134,89
Garanzie prestate a altre imprese	119.045,00	119.045,00	0,00
Totale conti d'ordine	5.777.660,68	8.031.752,28	-2.254.091,60

Nella voce impegni su esercizi futuri è contabilizzato il fondo pluriennale vincolato (FPV) di parte corrente e capitale al 31.12.2022, al netto dell'eventuale salario accessorio contabilizzato fra i ratei passivi.

Si riporta di seguito il dettaglio della quota di FPV contabilizzata nei conti d'ordine:

	Saldo al 31/12/2022
Fpv corrente	343.670,75
- Quota salario accessorio	335.127,29
Fpv capitale	3.135.019,51
Totale impegni esercizi futuri	3.143.562,97

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano fatti importanti dopo la chiusura dell'esercizio.

Destinazione del risultato d'esercizio

L'ente procede alla destinazione del risultato negativo di esercizio pari a € -767.364,28 a:

	Importo
Riserva risultato economico esercizi precedenti	-767.364,28
Totale	-767.364,28

Per quanto riguarda il risultato negativo di esercizio, pari a euro -767.364,28, si imputa per la copertura alla riserva da risultato economico di esercizi precedenti.

Maranello, 22/03/2023