
Comune di Cameri

Provincia di Novara

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

**PROGRAMMAZIONE
2021 - 2023**

Nota di aggiornamento

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

- Nota tecnica introduttiva -

Il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011 prevede che i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio (prorogato al 30 settembre 2020 a causa della pandemia Covid 19 ai sensi dell'art. 107, comma 6 D.L. 18/2020).

Poiché il Comune di Cameri ha un popolazione pari a 10.856 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. completo.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2021-2023) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2021), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci: una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

esigibilità nel 2021 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2021-2022-2023 che avrà esigibilità negli anni successivi. L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni. Prudenzialmente il FCDE sarà calcolato al 100% per gli anni 2021-2023.

Le indennità degli amministratori sono state rimodulate con delibera di Giunta Comunale n. 105 del 10.07.2019 e sono in vigore dal 01.07.2019.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 10.770
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari		n.10.856 n.5.292 n. 5.564 n. 4.577
1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno-3 (penultimo anno precedente)		n. 10.907
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 66	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 116	n. - 50
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 315	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 316	n. - 1
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 10.856
1.1.9 – In età prescolare (0/4 anni)		n. 404
1.1.10 – In età scuola obbligo (5/14 anni)		n. 1.036
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 1.542
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 5.489
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 2.385
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	0,86
	2016	0,71
	2017	0,61
	2018	0,60
	2019	0,58
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	0,93
	2016	0,71
	2017	1,01
	2018	1,06
	2019	0,97
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 13.310 n.2028
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1.3.2.1 - Asili nido n. 1	Posti n. 52	Posti n. 52	Posti n. 52	Posti n. 52
1.3.2.2 - Scuole materne n. 2	Posti n. 270	Posti n. 270	Posti n. 370	Posti n. 370
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 465	Posti n. 465	Posti n. 465	Posti n. 465
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 300	Posti n. 300	Posti n. 300	Posti n. 300
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 1	Posti n. 82	Posti n. 82	Posti n. 82	Posti n. 82
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 2	n.2	n. 2	n. 2
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera				
- mista	25	25	25	25
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	no	no	no	no
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	sì	sì	sì	sì
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 8 hq. 5	n. 8 hq. 5	n. 8 hq. 5	n. 8 hq. 5
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 1.470	n. 1.470	n. 1.470	n. 1.470
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	48	48	48	48
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	5.300 stimato	5.300 stimato	5.300 stimato	5.300 stimato
- industriale				
- racc. diff.ta	sì	sì	sì	sì
1.3.2.15 - Esistenza discarica	no	no	no	no
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.17 - Veicoli	n. 21	n. 21	n. 21	n. 21
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	sì	sì	sì	sì
1.3.2.19 - Personal computer	n. 60	n. 60	n. 60	n. 60
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2021 - 2023
Nota di aggiornamento

DUP: Sezione Strategica (SeS)

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

DUP: SEZIONE STRATEGICA (SeS)

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica (SeS), che copre la durata del mandato amministrativo e che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa (SeO), limitata al triennio di gestione.

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 2024 quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Per il Comune di Cameri vengono definiti più nel dettaglio i seguenti ambiti strategici e le relative scelte gestionali che accompagneranno l'intero mandato elettorale:

1) Politiche generali per il funzionamento dell'ente

L'obiettivo principale che l'attività dell'ente deve perseguire è il soddisfacimento dell'interesse dei destinatari dei servizi e degli interventi, ponendo al centro dell'azione l'aspettativa dei cittadini a favore dei quali sono forniti i servizi dell'organizzazione dell'ente stesso. La presente disposizione costituisce principio di indirizzo generale finalizzato alla creazione di una cultura della responsabilità degli operatori comunali che individuano nel soddisfacimento delle aspettative degli utenti il principale obiettivo della propria azione lavorativa. Nello svolgimento della sua attività l'ente dovrà favorire e perseguire la qualità dei servizi nei confronti dei cittadini che da utenti vanno considerati clienti dell'Amministrazione, da soddisfare nelle loro esigenze al fine di acquisirne il compiacimento per le prestazioni fornite. Andrà curato il servizio di front-office dove le istanze del cittadino trovano il più immediato riscontro.

2) Ufficio relazioni con il pubblico

Per accrescere le attività a supporto dei cittadini e per meglio garantire la correttezza del prodotto finale, si prevede di continuare a garantire il supporto dell'URP comunale, in occasione della presentazione della nuova dichiarazione sostitutiva unica – DSU ed il rilascio della certificazione ISEE introdotte dal DPCM 5.12.2013 n. 159, dichiarazione che diventa indispensabile per la richiesta del Reddito di Cittadinanza.

Inoltre l'URP svolgerà la funzione di "sportello amico del cittadino". E' demandato infatti a tale ufficio la raccolta delle istanze di partecipazione ai bandi (riscaldamento, borse di studio comunali, diritto allo studio, comodato d'uso gratuito libri di testo, bonus gas, energia elettrica e idrico...).

3) Politiche per il servizio di vigilanza, di controllo del territorio e di sicurezza

L'attività sanzionatoria dovrà mirare ad una sua diversificazione, estendendola a settori diversi dalla violazione alle norme del c.d.s., prestando attenzione alla tutela del decoro del contesto urbano ed al rispetto delle disposizioni che regolano la civile convivenza. L'attività del servizio dovrà essere coordinata con gli uffici di amministrazione generale e con l'ufficio tecnico ai fini dell'accrescimento dello spirito di gruppo.

4) Politiche economiche finanziarie

In riferimento alla spesa corrente l'amministrazione si impegna a mantenere gli standard di qualità esistente, pur con le difficoltà relativamente a nuove assunzioni e possibilità di incremento delle dotazioni organiche esistenti. Il costo del personale verrà contenuto nei valori previsti in bilancio.

In merito ai lavori finanziati in conto capitale l'ufficio continuerà a fornire il necessario supporto ai tecnici. Attività che si renderà ancora più indispensabile nel caso di ottenimento dell'ingente somma richiesta al MEF per gli anni 2021-2023 pari a euro 2.500.000,00.

Si continuerà a migliorare l'utilizzo degli strumenti informatici e regolamentare i ruoli di gestione dei sistemi suddividendo le competenze e responsabilità tra: amministratore di sistema, tecnici addetti e operatori sui software.

Oltre a continuare con la politica degli ultimi anni di costante rinnovo e aggiornamento degli strumenti informatici e l'allineamento alla normativa in merito a licenze, per il 2021 si migliorerà il sistema delle mail permettendo un salto di sicurezza e funzionalità.

Inoltre si avvierà in collaborazione con l'URP lo Sportello telematico del cittadino con il relativo cruscotto per rendere autonomi i cittadini su diversi aspetti del rapporto con l'ente (calcoli tributi, copie documenti, certificati anagrafici, ecc...)

La politica tributaria e tariffaria di questa Amministrazione è rivolta al contenimento delle tasse e tariffe evitando, ove possibile, aumenti a carico degli utenti e dei cittadini anche se tutto dipenderà dalla politica finanziaria governativa. Le tariffe per i servizi a domanda individuale garantiscono solo in parte la copertura dei costi.

La situazione economica finanziaria, dovrà essere tenuta sotto attento controllo in corso dell'esercizio, al fine di avere in via continuativa il quadro degli equilibri di bilancio indipendentemente dalle scadenze di legge e a garanzia del rispetto degli equilibri, sempre più stringenti anche nel caso di possibilità di applicazioni di avanzo e di disponibilità comunali proprie.

Si rende opportuno il monitoraggio delle situazioni creditizie derivanti da entrate da terzi e dagli enti aderenti, al fine di ridurre ove possibile i tempi di acquisizione delle risorse.

Inoltre continuano a non essere applicate in parte corrente le entrate derivanti dagli oneri di urbanizzazione.

L'entrata in vigore del D.Lgs 118/2011 ha consentito infine una riflessione sul Fondo crediti di dubbia esigibilità, comunque già ampiamente presente con una somma importante anche in avanzo dagli anni precedenti.

In merito ai residui attivi degli anni precedenti si proseguirà con i solleciti sui tributi non ancora percepiti e sulle contravvenzioni ancora da incassare attraverso il soggetto vincitore del bando di riscossione coattiva e il servizio di recupero dei tributi.

L'ente non ha necessità probabilmente per tutto il 2021 di ricorrere all'anticipazione di tesoreria.

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art.39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art.6 del D.Lgs. 165/2001 sarà approvata con specifico atto successivamente nel corso della predisposizione del bilancio di Previsione 2021-2023.

5) politiche edilizie e di gestione del territorio

L'attività degli uffici dovrà prestare attenzione alle procedure amministrative collaterali all'attività prettamente tecnica (verifiche dichiarazioni, pubblicazioni, comunicazioni a siti istituzionali, tracciabilità dei flussi finanziari).

L'attività edilizia, tramite permessi di costruire, DIA, SCIA, CILA e CIL, sarà improntata al contenimento dei tempi sia di rilascio sia di controllo.

Dovrà sussistere collegamento con i servizi finanziari per lo scambio dei dati relativi al pagamento rateizzato dei contributi di costruzione. Il collegamento dovrà essere esteso anche all'ufficio tributi per le verifiche degli accatastamenti e del supporto tecnico ai controlli finalizzati al contenimento dell'evasione fiscale.

Dovrà sussistere collegamento aperto da parte del servizio di polizia municipale con l'ufficio tecnico per le necessarie segnalazioni degli interventi rilevati sul territorio interessanti il demanio ed il patrimonio comunale e per gli eventuali adempimenti conseguenti al servizio S.U.A.P. ai sensi del DPR n. 160/2010.

Si dovrà favorire e coordinare il lavoro dell'ufficio con l'attività preparatoria dei procedimenti, da avviare a cura dei singoli comuni e da concludere da parte dell'ufficio medesimo.

Sotto l'aspetto della gestione del territorio, la tendenza è quella di perseguire obiettivi di tutela del paesaggio e recupero del territorio. I passaggi più delicati riguarderanno le politiche per la casa, la riconversione di interi comparti urbani, il riuso di manufatti abbandonati e l'intervento sulle aree industriali dismesse, che dovranno costituire luoghi privilegiati di riscatto urbanistico e sociale.

Non si prevedono variazioni al Piano delle Alienazioni rispetto a quanto presentato nel DUP 2020-2022

6) Politiche istituzionali

Si ravvede la necessità di costituire, ma anche di stimolare, un rapporto di stretta collaborazione e di confronto tra organi di governo e organi tecnici, per condividere le strategie complessive dell'azione amministrativa dell'ente, nel rispetto della autonomia dei titolari delle posizioni organizzative e delle prerogative di indirizzo politico proprie degli organi di governo.

Vi saranno degli obiettivi "trasversali" comuni a tutte le aree che interesseranno l'organizzazione interna dell'ente così riassumibili:

- a) soddisfacimento da parte dei cittadini utilizzatori dei servizi;
- b) miglioramento organizzativo dell'apparato comunale con la crescita della attività di collaborazione di gruppo e con l'azione amministrativa improntata ai principi di semplificazione, efficacia, economicità e trasparenza;
- c) crescita del livello di trasparenza dell'azione amministrativa attraverso l'attività di comunicazione sviluppata con il sito istituzionale;
- d) miglioramento organizzativo con la crescita della attività di collaborazione e di confronto e di interscambio di informazioni con gli organi di governo.

E' intendimento di questa amministrazione fornire adeguata informativa alla cittadinanza sull'attività svolta nei vari settori istituzionali di competenza. A tal fine, oltre agli obblighi imposti in materia di trasparenza, si prevede di istituire momenti informativi che si svilupperanno attraverso conferenze stampa, incontri, comunicati stampa, pubblicazioni e altri strumenti da individuare di volta in volta, che permettano di fornire con maggior immediatezza e semplicità le opportune conoscenze dell'azione svolta dall'amministrazione comunale. In proposito tutti i progetti attivati direttamente dal Comune o supportati dal Comune, dovranno prevedere anche una componente di informazione e di pubblicizzazione dei contenuti della singola iniziativa, in modo che la conoscenza dei progetti e dei loro risultati conseguiti non rimangano circoscritti ai soli aderenti e partecipanti ma diventino oggetto di conoscenza diffusa tra la cittadinanza.

Verrà aggiornato il sito web comunale periodicamente e si continuerà ad utilizzare la pagina FB del comune per informare ed interagire con i cittadini.

7) Istruzione e cultura

La continuità delle politiche scolastiche attuate in questi ultimi anni rimane un caposaldo degli interessi che l'attuale amministrazione intende perseguire con lo scopo di mantenere e, se possibile, di migliorare il livello qualitativo dei servizi proposti. Saranno in tal senso promosse tutte le azioni necessarie per sensibilizzare i ragazzi che frequentano le nostre scuole al rispetto delle regole del vivere comune, della tolleranza e dell'accoglienza riconoscendo come fondamentale il contrasto ad ogni tipo di discriminazione; patrocinando inoltre attività che li avvicinino all'ambiente e al suo massimo rispetto, così come a quello della propria salute. Altro tema importante da trattare sarà lo stimolo alla conoscenza del nostro territorio, del suo patrimonio culturale e della sua salvaguardia.

Dal punto di vista educativo e sociale, in collaborazione con tutta la "rete scuola", saranno messe in atto, azioni per contenere e contrastare la dispersione scolastica, per combattere il disagio e migliorare l'integrazione degli alunni diversamente abili e con difficoltà specifiche di apprendimento.

Verranno realizzati e/o finanziati progetti scolastici ed extrascolastici che sostengano o che approfondiscano la conoscenza dei giovani riguardo alle lingue, alle scienze, all'educazione stradale, all'educazione civica, alla musica e alle attività motorie che possano favorire lo sviluppo delle attitudini e abilità intellettive individuali. Alcune attività già positivamente messe in atto negli anni passati e che si intendono riproporre sono:

Progetti di istituto in convenzione con l'Istituto Comprensivo "F. Tadini" per la consulenza socio-psicopedagogica rivolta agli alunni, agli insegnanti e ai genitori attraverso l'attivazione di uno "sportello" scolastico e la realizzazione di serate su tematiche specifiche condotte da professionisti qualificati anche con l'ausilio di "strumenti" e strutture innovative come potrebbe essere "l'aula laboratoriale polivalente" di recente istituzione; così come la sempre attuale e significativa collaborazione con la Civica Biblioteca con la condivisione di attività legate a progetti proposti tramite il "BANT" e "Nati Per Leggere" ma anche con laboratori creati e proposti dalla biblioteca stessa.

Progetti in orario scolastico offerti dal Comune: con l'attivazione di corsi di educazione motoria che prevedono una proposta di alfabetizzazione motoria ai bambini delle Scuole dell'Infanzia (statale e paritaria) e della Scuola Primaria per il tramite di personale specializzato e la collaborazione del comitato genitori "Insieme per la scuola" oppure con il corso di propedeutica musicale con il quale il Comune finanzia un progetto che

consiste nell'affiancamento dei docenti da parte di esperti di educazione musicale, a partire dalle prime classi della Scuola Primaria.

Proseguiremo con il progetto "Inoltriamoci", contro il disagio e la dispersione scolastica e per promuovere l'aggregazione e l'integrazione" che sarà realizzato in collaborazione con l'Istituto Comprensivo, con la Biblioteca, l'assessorato alla Cultura e alle Politiche Sociali, con l'Associazione dei Genitori "Insieme per la scuola", con la Parrocchia e il Servizio di Educativa Territoriale

Attività basilari del progetto saranno il servizio gratuito di doposcuola che prevede un aiuto agli alunni della Scuola Primaria nello svolgimento dei compiti e nello studio e i laboratori creativi per alunni di Scuola Primaria e Secondaria, cercando di individuarne di nuovi e accattivanti, avvalendosi soprattutto di esperti dei vari settori oltre che di personale volontario e di studenti universitari.

In collaborazione con gli stessi interlocutori saranno proposte iniziative rivolte ai giovani studenti, alle loro famiglie, agli educatori e ai docenti su tematiche particolarmente sentite e di attualità, individuate collegialmente, con l'utilizzo per esempio dello strumento "cinema" come forma accattivante di comunicazione, grazie al quale alcune tematiche quali il rapporto tra figli e genitori, scuola e società, social media ecc. possano essere meglio esplicitate e successivamente trattate dall'esperto di turno.

E' intenzione della nostra amministrazione continuare a riproporre iniziative e momenti di riflessione in occasione di particolari ricorrenze come l'anniversario della Liberazione, il Giorno della Memoria o quello del Ricordo, così come saranno proposti momenti di riflessione ed eventi ad hoc in quelle giornate, come il 2 aprile "Giornata mondiale dell'autismo" o il 21 marzo "Giornata mondiale delle persone con la sindrome di down" e nella "Giornata mondiale di sensibilizzazione per l'eliminazione della violenza contro le donne", a cui è necessario porre un'attenzione particolare coinvolgendo l'intera popolazione scolastica e non solo.

Sarà importante continuare nella ricerca di fondi e contributi attraverso la partecipazione a bandi regionali, europei o a quelli proposti dalle varie fondazioni.

Continuerà la collaborazione con il gruppo degli universitari camerese per l'organizzazione di giornate di orientamento scolastico rivolto agli studenti della scuola primaria di primo e secondo grado per poterli agevolare nella importante scelta del futuro percorso di studi.

Continua ad essere attuale l'idea di costituire un gruppo di lavoro tra i giovani già impegnati nelle varie associazioni camerese allo scopo di coinvolgere il maggior numero di coetanei nella vita del paese rendendoli protagonisti e impegnandoli nella realizzazione di eventi, attività ricreative e culturali. Nel prossimo futuro ci si impegnerà ad individuare luoghi e spazi che favoriscano l'aggregazione giovanile, una sorta di "Spazio Giovani" la cui gestione potrebbe essere affidata ad un soggetto terzo che possa rendere sostenibile il progetto sotto tutti i punti di vista. Sarà fondamentale per la buona riuscita del progetto la collaborazione tra tutti gli assessorati vista la trasversalità degli interventi da dedicare ai giovani, dalle politiche dello sport a quelle della cultura, dell'istruzione, del sociale e delle tematiche legate all'ambiente

8) Sport e tempo libero

Si intende per "sport" qualsiasi forma di attività fisica che, attraverso una partecipazione organizzata o non, abbia per obiettivo l'espressione o il miglioramento della condizione fisica e psichica, lo sviluppo delle relazioni sociali o l'ottenimento di risultati in competizioni di tutti i livelli (Carta Europea dello Sport, 1992). Si individuano dunque due macro aree di azione: la promozione sportiva e gli eventi sportivi o attività agonistiche. Sostenere le associazioni o i loro eventi è un modo diretto per supportare delle forme di volontariato che stanno alla base di tutte le realtà sportive camerese, in pieno rispetto del "progetto sussidiarietà".

Per la promozione sportiva si proseguirà il sostegno alle associazioni sportive che, operando sul nostro territorio ed inserite nell'Albo delle Associazioni, offrono una vasta gamma di possibilità di praticare sport ai giovani e meno giovani camerese. Tali associazioni sono parte integrante del patrimonio sportivo, sociale e culturale del Comune di Cameri. Particolare attenzione verrà prestata agli sport meno conosciuti e meno praticati, al fine di sostenere soprattutto le realtà più in difficoltà. Praticare sport in età giovanile è un valore aggiunto in termini di prevenzione, di aggregazione e di crescita: per questo si riproporrà la felice esperienza del bando "Voglia di Sport", che permetterà alle famiglie più disagiate di vedersi rimborsare il 50% delle spese sportive sostenute per i propri figli minorenni.

Gli eventi sportivi ed il sostegno alle attività agonistiche hanno lo scopo, oltre che di stimolare la sana competizione, di promuovere l'attività sportiva di base delle associazioni, di far conoscere Cameri ed i suoi impianti sportivi, le sue peculiarità ambientali e turistiche. Particolare attenzione viene rivolta agli impianti sportivi quali il campo sportivo, l'area del tennis, la palestra di via Marè e lo SportCube, senza tralasciare i siti come il laghetto dei pescatori e il campo di tiro con l'arco.

Punto cardine del calendario degli eventi sportivi resta la celebrazione della Giornata Nazionale dello Sport, con la collaborazione del Coni e tutte gli Enti di Promozione Sportiva che intenderanno partecipare. L'esperienza positiva di collaborazione messa in campo con il CSI Novara verrà riproposta e potenziata, rendendo Cameri uno dei principali poli di riferimento regionale per le varie attività sportive. La collaborazione con i gestori degli impianti sportivi comunali verrà ampliata e potenziata, mantenendo parimenti un controllo preciso e puntuale degli impegni assunti da parte delle società sportive.

La pandemia Covid19 ha profondamente intaccato il "sistema sport" camerese e nazionale, precludendo buona parte delle attività calendarizzate ed inficiandone la restante parte; si proseguirà l'affiancamento alle associazioni sportive per dirimere le mutevoli normative in materia di sicurezza. Proseguirà la collaborazione con l'Oleggio Basket per la disputa delle partite di campionato Serie B Nazionale presso lo SportCube.

L'avvio della gestione da parte di SportManagement è un punto strategico che impiegherà tutte le risorse a disposizione per garantire un agevole e proficuo insediamento della nuova realtà sportiva. Occorrerà entro l'anno 2020 definire le modalità di gestione dell'area dei campi da Tennis. Verrà seguito e potenziato il bando a sostegno delle associazioni sportive emesso nel 2019.

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

- Indicatori utilizzati -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2021	2022	2023
1 Rigidità strutturale di bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	31,75	32,10	32,10
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media acciamenti primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	101,12	101,55	101,55
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	76,68	0,00	0,00
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media acciamenti degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	86,74	87,11	87,11
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	58,85	0,00	0,00
3 Spese di personale				
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	30,61	31,02	31,02
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	9,26	9,26	9,26

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2021	2022	2023
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfino le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesi di personale precapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	187,96	189,71	189,71
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	21,15	21,08	21,08
5	Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,55	0,50	0,50
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti			
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	12,39	11,03	12,15
6.2	Investimenti diretti precapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	92,54	79,84	79,84

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2021	2022	2023
6.3 Contributi agli investimenti precapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,08	0,08	0,08
6.4 Investimenti complessivi precapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	92,63	79,93	89,13
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziam. di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00
7 Debiti non finanziari				
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziam. di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00	0,00	0,00
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziam. di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.004.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00	0,00	0,00
8 Debiti finanziari				

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2021	2022	2023
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	9,29	9,29	9,29
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	2,94	2,90	2,90
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	167,40	167,40	167,40
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)			
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	100,00	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2021	2022	2023
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00	0,00	0,00
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
11	Fondo pluriennale vincolato			
11.1	Utilizzo del FPV			
	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	0,00	0,00	0,00
	(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)			
12	Partite di giro e conto terzi			
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata			
	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro.	23,75	23,85	23,85
	Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate			
	(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)			
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita			
	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro/	24,33	24,44	24,44
	Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa			
	(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)			

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2021	2022	2023
(1) Il Patrimonio netto in pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.				
(2) Il debito di finanziamento in pari alla Lettera D) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.				
(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione in pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.				
(4) La media dei tre esercizi precedenti si riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.				
Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.				
(5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.				
(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto in pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto in pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.				
(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto in pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto in pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).				
(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto in pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto in pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).				
(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto in pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto in pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).				
(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.				

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)					Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n°1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n°2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n°3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)	
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	49,19	50,75	50,23	52,36	100,00	88,17	
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	5,28	5,42	5,36	5,70	100,00	87,71	
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10000	Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	54,47	56,17	55,59	58,06	100,00	88,12	
Titolo 2	Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,94	1,93	1,91	5,25	100,00	90,06	
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,17	0,00	90,06	
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,01	0,01	0,01	0,04	100,00	10,15	
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	1,95	1,94	1,92	5,46	100,00	89,52	
Titolo 3	Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6,63	6,28	6,22	7,53	100,00	74,89	
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,45	2,52	2,49	1,62	100,00	46,98	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)						Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n°1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n°2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n°3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accerchiamenti esercizi precedenti / Media Totale accerchiamenti esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1 / (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accerchiamenti esercizi precedenti (*)		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	100,00	11,67	
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	1,35	1,39	1,37	1,58	1,58	100,00	93,85	
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	4,17	4,28	4,24	4,22	4,22	100,00	34,35	
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	14,61	14,48	14,33	14,96	14,96	100,00	62,41	
Titolo 4	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1,80	0,93	0,92	1,31	1,31	100,00	32,76	
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,15	0,15	0,15	0,26	0,26	100,00	99,33	
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,07	0,07	0,07	1,97	1,97	100,00	94,52	
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,95	1,75	1,74	2,45	2,45	100,00	78,65	
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	3,97	2,90	2,88	5,99	5,99	100,00	74,71	
Titolo 5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)						Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n°1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n°2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n°3: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1 / (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)		
50000	Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	Accensione prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	8,12	7,20	8,14	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6 Accensione prestiti	8,12	7,20	8,14	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	13,17	13,51	13,37	13,31	100,00	13,31	100,00	81,71
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3,71	3,80	3,77	2,22	100,00	2,22	100,00	55,73
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	16,88	17,31	17,14	15,53	100,00	15,53	100,00	78,00
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	81,98

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (ODI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)					
	Esercizio 2021			Esercizio 2022			Esercizio 2023					
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in cidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in cidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in cidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui in cidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)		
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	1,62	0,00	100,00	1,66	0,00	1,65	0,00	1,14	0,07	85,41
	02	Segreteria generale	4,88	0,00	100,00	4,94	0,00	4,89	0,00	5,03	0,60	87,62
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	4,78	0,00	100,00	4,71	0,00	4,88	0,00	5,59	9,15	84,68
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,18	0,00	100,00	1,21	0,00	1,20	0,00	2,27	0,00	58,35
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	5,69	0,00	100,00	11,91	0,00	12,81	0,00	9,22	38,97	59,06
	06	Ufficio tecnico	2,12	0,00	100,00	2,24	0,00	2,21	0,00	3,39	3,31	73,16
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,54	0,00	100,00	1,58	0,00	1,57	0,00	1,24	0,00	90,21
	08	Statistica e sistemi informativi	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,01	0,00	0,00
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,39	0,00	100,00	0,40	0,00	0,40	0,00	0,26	0,00	51,15

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (ODI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)							
	Esercizio 2021					Esercizio 2022					Esercizio 2023					Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui in cidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in cidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento. Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in cidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in cidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in cidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in cidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale							
11 Altri servizi generali	0,02	0,00	100,00	0,02	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00		
Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	22,26	0,00	100,00	28,71	0,00	0,00	29,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,10	72,37		
Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	4,54	0,00	100,00	4,66	0,00	0,00	4,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	81,26			
01 Polizia locale e amministrativa	4,54	0,00	100,00	4,66	0,00	0,00	4,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	81,26			
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	4,54	0,00	100,00	4,66	0,00	0,00	4,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	81,26			
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	1,21	0,00	100,00	1,18	0,00	0,00	1,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83,57			
01 Istruzione prescolastica	1,21	0,00	100,00	1,18	0,00	0,00	1,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83,57			
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1,98	0,00	100,00	2,00	0,00	0,00	1,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,92			
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (ODI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
	Esercizio 2021		Esercizio 2022		Esercizio 2023		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui in incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/residui + Media (Impegni + residui definitivi))	
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni				di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,29	0,00	100,00	0,30	0,00	0,30	0,00	0,23	0,00	78,32
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,17	0,71	95,81
Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	3,48	0,00	100,00	3,48	0,00	3,48	0,00	4,60	0,71	80,98
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,20	0,00	100,00	0,21	0,00	100,00	0,00	0,07	0,00	52,52
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,47	0,00	100,00	2,68	0,00	100,00	0,00	2,05	0,00	82,68
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2,67	0,00	100,00	2,89	0,00	100,00	0,00	2,12	0,00	81,30
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	2,24	0,00	100,00	2,30	0,00	100,00	0,00	3,30	0,00	73,80
01 Sport e tempo libero	2,24	0,00	100,00	2,30	0,00	100,00	0,00	3,30	0,00	73,80
02 Giovani	0,11	0,00	100,00	0,12	0,00	100,00	0,00	0,10	0,00	87,73
Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	2,35	0,00	100,00	2,42	0,00	100,00	0,00	3,40	0,00	74,12
Missione 07 Turismo	0,32	0,00	100,00	0,33	0,00	100,00	0,00	0,23	0,00	42,62
01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,32	0,00	100,00	0,33	0,00	100,00	0,00	0,23	0,00	42,62

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (ODI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
		Esercizio 2021					Esercizio 2022					Esercizio 2023				
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in cidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in cidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in cidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in cidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in cidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in cidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
Totale Missione 07 Turismo		0,32	0,00	100,00	0,33	0,00	0,00	0,11	0,00	0,23	0,00	0,00	42,62			
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	1,88	0,00	100,00	1,89	0,00	1,87	0,00	0,00	2,39	0,00	3,25	85,81			
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Totale Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		1,88	0,00	100,00	1,89	0,00	1,87	0,00	0,00	2,39	0,00	3,25	85,81			
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2,28	0,00	100,00	2,31	0,00	2,29	0,00	0,00	2,25	0,00	2,80	67,17			
	03 Rifiuti	13,34	0,00	100,00	13,69	0,00	13,55	0,00	0,00	12,08	0,00	0,00	75,85			
	04 Servizio idrico integrato	0,05	0,00	100,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00	34,38			
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI(O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)			
	Esercizio 2021			Esercizio 2022			Esercizio 2023			
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/complessiva - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	38,85
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	15,68	0,00	100,00	16,06	0,00	0,00	15,90	0,00	0,00	74,57
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,21	0,00	100,00	0,21	0,00	100,00	0,21	0,00	0,21	75,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	11,99	0,00	100,00	3,97	0,00	100,00	3,93	0,00	11,82	82,28
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	12,20	0,00	100,00	4,18	0,00	100,00	4,14	0,00	12,03	82,07
Missione 11 Soccorso civile	0,08	0,00	100,00	0,08	0,00	100,00	0,08	0,00	0,28	85,71
01 Sistema di protezione civile	0,08	0,00	100,00	0,08	0,00	100,00	0,08	0,00	0,28	85,71

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (ODI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)					
	Esercizio 2021					Esercizio 2022					Esercizio 2023			Incidenza Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ competenza - FPV (+ residui)	Incidenza Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale					
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 Soccorso civile	0,08	0,00	100,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	0,28	0,00	85,71
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4,59	0,00	100,00	4,66	0,00	100,00	1,70	0,00	1,75	0,00	100,00	0,30	0,00	0,31	0,00	85,37
02 Interventi per la disabilità	1,70	0,00	100,00	1,75	0,00	100,00	0,30	0,00	0,31	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,54
03 Interventi per gli anziani	0,30	0,00	100,00	0,31	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,14	0,00	100,00	0,14	0,00	100,00	0,14	0,00	0,14	0,00	100,00	0,08	0,00	0,08	0,00	32,35
06 Interventi per il diritto alla casa	0,08	0,00	100,00	0,08	0,00	100,00	0,08	0,00	0,08	0,00	100,00	0,08	0,00	0,08	0,00	64,09
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	4,81	0,00	100,00	4,91	0,00	100,00	4,81	0,00	4,91	0,00	100,00	4,86	0,00	4,30	0,00	93,25
08 Cooperazione e associazionismo	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	84,62
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,07	0,00	100,00	0,07	0,00	100,00	0,07	0,00	0,07	0,00	100,00	0,07	0,00	0,05	0,00	10,55

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatore analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)		
	Esercizio 2021		Esercizio 2022		Esercizio 2023		Incidenza Programma: Media (Impegni-FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	11,70	0,00	11,93	0,00	11,81	0,00	10,73	0,00	83,47
Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi progressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
 Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)				
	Esercizio 2021					Esercizio 2022					Esercizio 2023		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,93
Totale Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,93
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,18	0,00	100,00	0,18	0,00	0,00	0,18	0,00	0,00	0,00	0,18	0,00	0,00	0,15	87,62
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitiva	0,18	0,00	100,00	0,18	0,00	0,00	0,18	0,00	0,00	0,00	0,18	0,00	0,00	0,15	87,62
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,07	0,00	100,00	0,08	0,00	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,07	0,00	0,07	0,00	39,14

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatore analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI(ODI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)dati percentuali)		
	Esercizio 2021			Esercizio 2022			Esercizio 2023			Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)		di cui in incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)				
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,07	0,00	100,00	0,08	0,00	100,00	0,07	0,00	100,00	0,07	0,00	39,14	
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)										MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (ODI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)				
		Esercizio 2021					Esercizio 2022					Esercizio 2023		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui in incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui in incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	0,00	0,00	0,00					
Missione 19 Relazioni internazionali	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	0,33	0,00	0,00	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00	0,33	0,00	0,00	0,10	0,00	0,00	
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,51	0,00	0,00	0,00	2,54	0,00	0,00	0,00	2,52	0,00	0,00	0,67	0,00	0,00	
	03 Altri fondi	0,80	0,00	0,00	0,00	0,82	0,00	0,00	0,00	0,81	0,00	0,00	0,28	0,00	0,00	
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		3,64	0,00	0,00	0,00	3,69	0,00	0,00	0,00	3,66	0,00	0,00	1,05	0,00	0,00	
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,39	0,00	100,00	0,00	0,36	0,00	0,00	0,00	0,36	0,00	0,00	0,54	0,00	97,42	
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,69	0,00	100,00	0,00	1,74	0,00	0,00	0,00	1,72	0,00	0,00	1,71	0,00	98,86	
Totale Missione 50 Debito pubblico		2,08	0,00	100,00	0,00	2,10	0,00	0,00	0,00	2,08	0,00	0,00	2,25	0,00	98,49	
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022 e 2023 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)			
	Esercizio 2021			Esercizio 2022			Esercizio 2023			
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 99 Servizi per conto terzi	16,87	0,00	100,00	17,32	0,00	17,12	0,00	13,33	0,00	77,79
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	16,87	0,00	100,00	17,32	0,00	17,12	0,00	13,33	0,00	77,79
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	16,87	0,00	100,00	17,32	0,00	17,12	0,00	13,33	0,00	77,79

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio il possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi del 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Grado di autonomia finanziaria

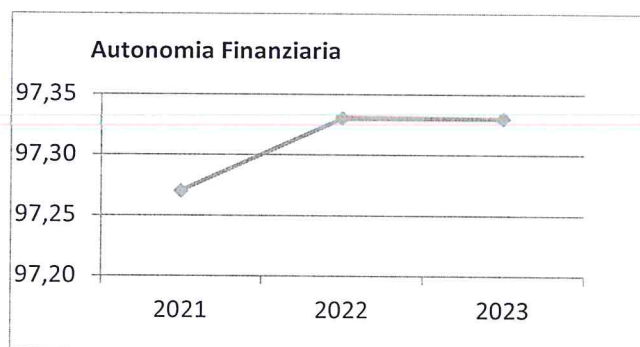
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

Autonomia Finanziaria	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	97,27 %	97,33 %	97,33 %

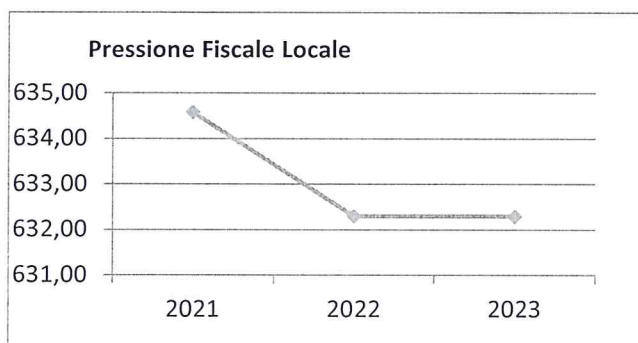


Documento Unico di Programmazione 2021/2023

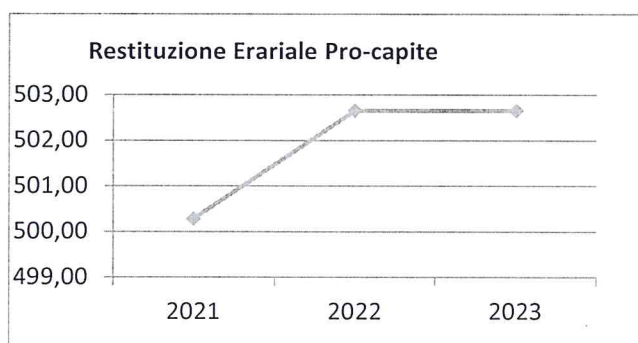
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> N.Abitanti	€ 634,57	€ 632,29	€ 632,29



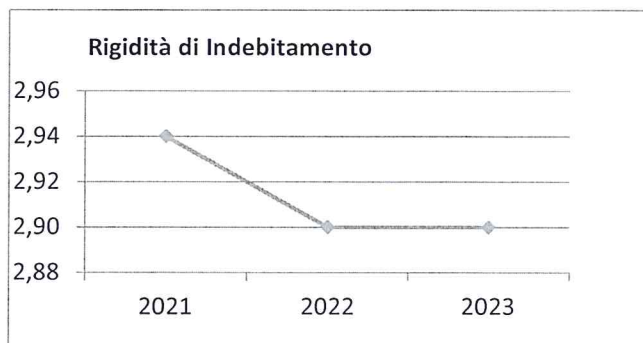
Pressione tributaria pro-capite	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
<u>Entrate tributarie</u> N.Abitanti	€ 500,28	€ 502,65	€ 502,65



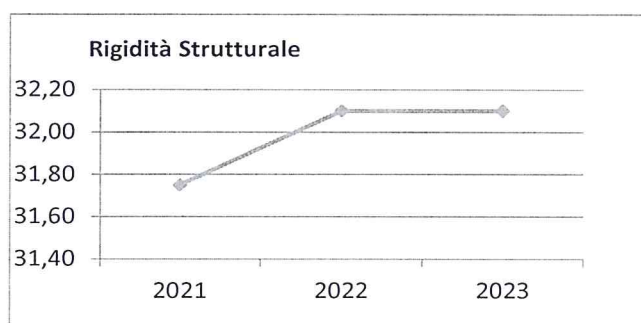
Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Rigidità del bilancio

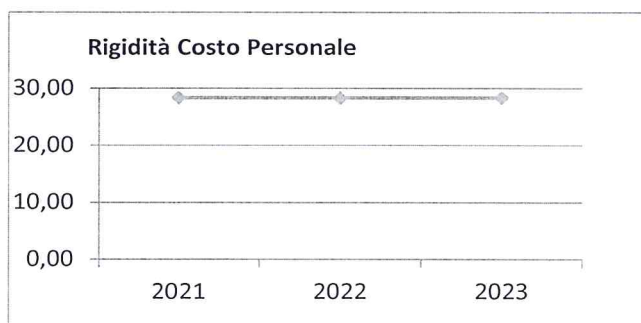
L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.



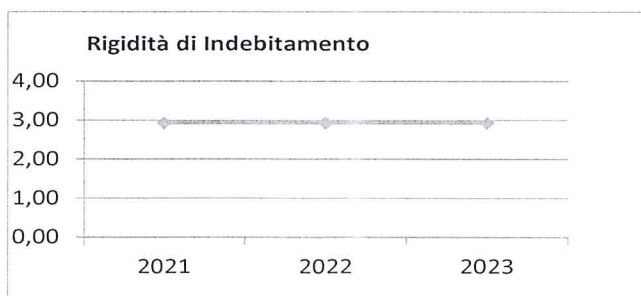
	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui + interessi}}{\text{Entrate Correnti}}$	31,75 %	32,10 %	32,10 %



Rigidità costo personale	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Spese personale + Irap}}{\text{Entrate Correnti}}$	28,28 %	28,28 %	28,28 %



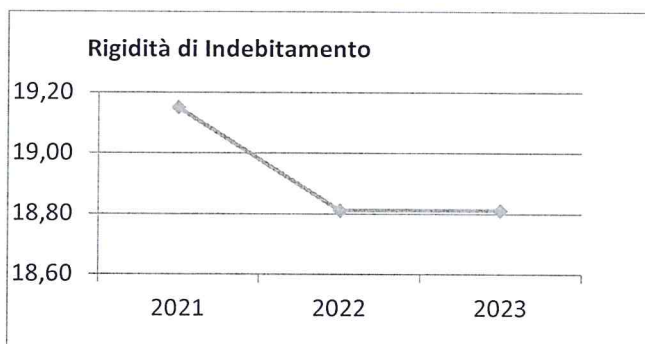
Rigidità indebitamento	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{Entrate Correnti}}$	2,93 %	2,93 %	2,93 %



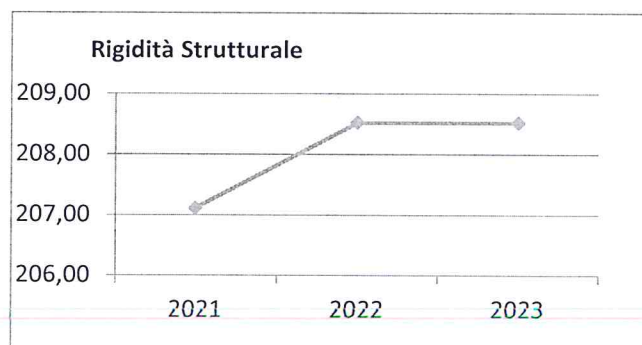
Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.



	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
<u>Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi</u> N.Abitanti	207,11 €	208,52 €	208,52 €



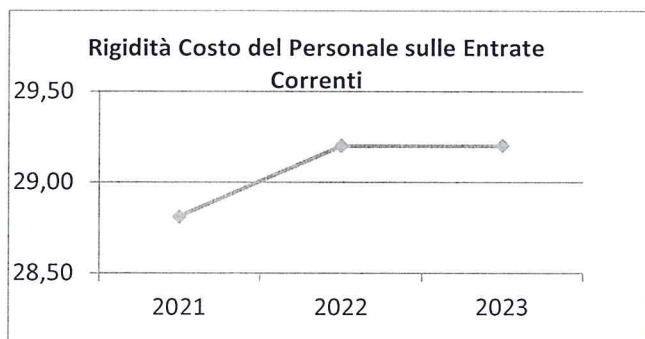
	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
Rigidità indebitamento pro-capite <u>Rimborso mutui + interessi</u> N.abitanti	18,78 €	18,78 €	18,78 €



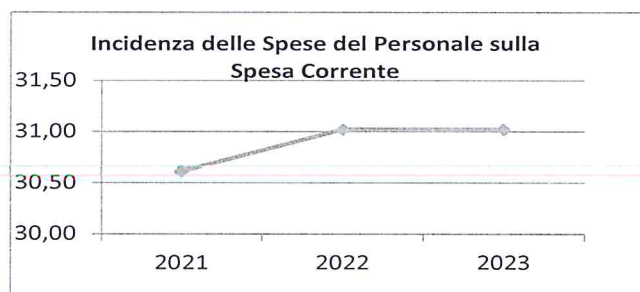
Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Costo del Personale

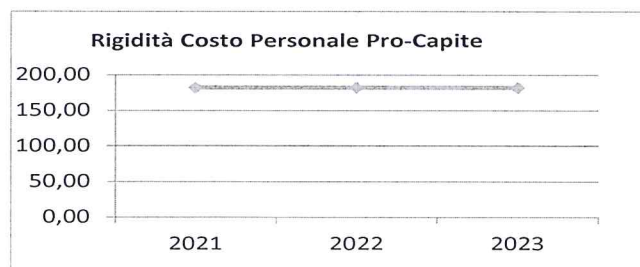
L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.



	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	30,61 %	31,02 %	31,02 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	181,87 €	181,87 €	181,87 €



Documento Unico di Programmazione 2021/2023

Rigidità costo personale su entrata corrente	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	28,28 %	28,28 %	28,28 %

