



COMUNE DI MIRA

Città Metropolitana di Venezia

BILANCIO DI PREVISIONE 2021 - 2023



CONTESTO DI RIFERIMENTO ANNO 2021

Proroga emergenza sanitaria da Covid-19 fino al 31/01/2021 e

Incertezza sul fronte entrate:

- ✓ IMU compreso recupero evasione
- ✓ addizionale IRPEF
- ✓ entrate da servizi (asilo nido, trasporto scolastico, palestre, utilizzo locali, ecc)
- ✓ sanzioni c.d.s. e oneri di urbanizzazione
- ✓ trasferimenti statali per ristoro minori entrate/maggiori spese

Probabili maggiori spese covid-19 (non quantificabili per il 2' semestre)

Incognita conguaglio trasferimenti 2020: restituzione o utilizzo per equilibri 2021?

Bilancio di previsione 2021-2023

QUADRO GENERALE COMPLESSIVO DELLE PREVISIONI 2021

ENTRATE CORRENTI		SPESE CORRENTI		SALDO
Titolo 1° - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.420.000,00	Titolo 1° - Spese Correnti	20.473.364,03	
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	1.598.914,46	Titolo 4° - Rimborso di prestiti	1.111.155,03	
Titolo 3° - Entrate Extratributarie	6.012.104,60			
TOTALE ENTRATE CORRENTI	21.031.019,06	TOTALE SPESE CORRENTI	21.584.519,06	-553.500,00

ENTRATE CONTO CAPITALE		SPESE IN CONTO CAPITALE		
Titolo 4° - Entrate in conto capitale (alienazioni, oo.uu., contributi)	4.078.960,00	Titolo 2° - Spese per investimenti previsti (piano opere e ulteriori investimenti)	5.145.240,00	
Titolo 6° - Accensione di prestiti	1.619.780,00			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE	5.698.740,00	TOTALE SPESE C/CAPITALE	5.145.240,00	553.500,00

ALTRE PARTITE FINANZIARIE				
Fondo pluriennale vincolato entrata - parte conto capitale	462.642,00	Titolo 2° - Spese per investimenti (FINANZIATE CON FPV)	462.642,00	
Titolo 5° - Entrate da attività finanziarie	1.619.780,00	Titolo 3° - Spese per attività finanziarie	1.619.780,00	
Titolo 7° - Anticipazioni da Istituto Tesoriere	1.500.000,00	Titolo 5° - Chiusura anticipazioni ricevute da Istituto Tesoriere	1.500.000,00	
Titolo 9° - Entrate per conto terzi e partite di giro (ritenute previdenziali e fiscali stipendi, iva ecc)	8.575.000,00	Titolo 7° - Uscite per conto terzi e partite di giro	8.575.000,00	
TOTALE GENERALE ENTRATE	38.424.539,06	TOTALE GENERALE SPESE	38.424.539,06	

ENTRATE CORRENTI

DESCRIZIONE	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	% SU TOTALE ENTRATE CORRENTI
Fondo pluriennale vincolato – parte corrente	3.588,88	132.562,44			
Titolo 1° Entrate correnti di natura tributaria e perequativa	13.242.109,28	13.475.500,00	13.657.600,00	13.420.000,00	63,81%
Titolo 2° Trasferimenti correnti	1.835.764,02	1.760.248,76	1.706.033,69	1.598.914,46	7,60%
Titolo 3°: Entrate extratributarie	6.934.317,49	6.438.269,68	5.588.807,60	6.012.104,60	28,59%
Totale entrate correnti	€ 22.015.779,67	€ 21.806.580,88	€ 20.952.441,29	€ 21.031.019,06	100,00%

TREND EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

	2018	2019	2020	2021
ENTRATE CORRENTI	€ 22.015.779,67	€ 21.806.580,88	€ 20.952.441,29	€ 21.031.019,06
≥				
SPESE CORRENTI e RIMBORSO MUTUI	€ 21.606.084,06	€ 22.138.330,88	€ 21.493.641,29	€ 21.584.519,06
SALDO	€ 409.695,61	-€ 331.750,00	-€ 541.200,00	-€ 553.500,00

La differenza:

- se POSITIVA finanzia spese d'investimento
- se NEGATIVA viene finanziata da entrate in conto capitale (oo.uu., alienazioni quota vincolata)

Dettagli spesa corrente

SPESA CORRENTE PER MACROAGGREGATO

Descrizione macroaggregato	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	% SU SPESA CORRENTE
Redditi da lavoro dipendente	5.358.591,79	5.733.750,00	5.544.322,48	5.593.717,48	27,32%
Imposte e tasse a carico dell'Ente	435.445,00	449.245,00	433.652,51	440.797,52	2,15%
Acquisto di beni e servizi	8.887.990,32	8.412.459,53	7.941.142,92	8.416.798,11	41,11%
Trasferimenti correnti	2.920.981,63	2.969.500,56	3.128.902,00	3.072.650,40	15,01%
Interessi passivi	602.870,80	547.230,17	498.671,71	400.263,18	1,96%
Altre Spese correnti (rimborso di entrate, assicurazioni e iva)	487.900,00	526.050,00	437.893,06	478.033,00	2,33%
Totale	18.693.779,54	18.638.235,26	17.984.584,68	18.402.259,69	
Fondo crediti dubbia esigibilità	1.250.184,83	1.603.386,59	1.576.275,73	1.702.300,00	8,31%
Altri Fondi (fondo contenzioso, rinnovi contrattuali dipendenti e indennità fine mandato)	155.000,00	214.950,00	279.400,00	267.825,00	1,31%
Fondo di riserva	102.354,38	94.250,05	99.939,72	100.979,34	0,49%
Totale titolo 1°	20.201.318,75	20.550.821,90	19.940.200,13	20.473.364,03	100,00%

SPESA CORRENTE SUDDIVISA PER MISSIONE

Descrizione Missione	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	% SU SPESA CORRENTE (senza antic di tesoreria)
Servizi Istituzionali generali, manutenzione e gestione edifici comunali	6.243.651,09	6.389.139,62	6.239.794,96	6.440.587,39	31,46%
Giustizia (ufficio giudice di pace)	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00	0,07%
Servizi di Polizia Locale e sicurezza	1.687.540,00	1.587.460,00	1.260.790,00	1.120.710,00	5,47%
Servizi scolastici (gestione edifici, servizi scolastici, contributi alle scuole)	2.162.256,29	2.116.517,56	2.089.675,41	2.268.289,03	11,08%
Servizi culturali (biblioteca, teatro e attività culturali)	673.759,66	711.445,71	714.219,84	783.555,88	3,83%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	258.861,45	232.890,74	238.658,11	212.694,94	1,04%
Turismo	230.500,00	30.500,00	23.500,00	24.500,00	0,12%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	113.776,11	82.171,18	80.873,09	85.671,43	0,42%
Tutela del territorio e dell'ambiente	570.600,79	629.394,22	722.156,55	769.987,79	3,76%
Servizi di manutenzione viabilità e illuminazione pubblica	1.921.935,29	1.957.111,48	1.932.298,27	1.893.886,54	9,25%
Protezione civile	106.000,00	134.450,00	128.970,00	133.160,00	0,65%
Diritti e politiche sociali e della famiglia, asilo nido e servizio cimiteriale	4.447.445,86	4.428.784,19	4.007.758,39	4.365.516,29	21,32%
Tutela della salute (gestione canile e servizi disinfestazione)	15.000,00	15.000,00	13.000,00	43.000,00	0,21%
Sviluppo economico e competitività	195.573,00	202.000,00	205.720,00	219.900,40	1,07%
Politiche per il lavoro e la formazione professionalità	66.380,00	120.870,56	312.670,06	26.300,00	0,13%
Fondi, accantonamenti	1.508.039,21	1.913.086,64	1.956.115,45	2.071.604,34	10,12%
Totale titolo 1°	20.201.318,75	20.550.821,90	19.940.200,13	20.473.364,03	100,00%

RIGIDITÀ DELLA SPESA CORRENTE

ENTRATE	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021
Totale entrate TITOLO 1° - 2° - 3°	22.012.190,79	21.674.018,44	20.952.441,29	21.031.019,06
SPESE				
SPESA PERSONALE	5.358.591,79	5.733.750,00	5.544.322,48	5.593.717,48
INTERESSI	602.870,80	547.230,17	498.671,71	400.263,18
QUOTA CAPITALE RIMBORSO MUTUI	1.401.176,43	1.454.946,54	1.553.441,16	1.111.155,03
Totale SPESE FISSE	7.362.639,02	7.735.926,71	7.596.435,35	7.105.135,69
Rigidità della spesa corrente (spese del personale + quote amm.to mutui)/ (Titolo 1°-2°-3° Entrata)	33,45%	35,69%	36,26%	33,78%

RIGIDITÀ EFFETTIVA DEL BILANCIO CORRENTE

SPESE FISSE:	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
personale	5.733.750,00	5.544.322,48	5.600.000,00
mutui (interessi + quota capitale)	2.002.176,71	2.052.112,87	1.511.418,21
imposte e tasse	449.245,00	433.652,51	440.000,00
Fondi	1.912.586,64	1.955.615,45	2.071.000,00
polizze assicurative e iva	400.970,00	410.000,00	450.000,00
utenze	1.794.230,00	1.800.000,00	1.800.000,00
locazioni	332.300,00	310.000,00	320.000,00
bilancio sociale ulss e servizi sociali	2.000.000,00	2.000.000,00	2.100.000,00
già impegnati per contratti pluriennali e previsione rinnovo*	4.000.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00
finanziate da entrate vincolate	1.100.000,00	1.100.000,00	1.200.000,00
	19.725.258,35	19.705.703,31	19.592.418,21
* trasporto scolastico, refezione scolastica, assistenza domiciliare, manutenzione ponti, sfalcio erba, servizi cimiteriali, servizio biblioteca, contratti di manutenzione, ascensori, gestione calore edifici, carburante, global service, convenzioni sportive, convenzioni centri civici, pulizie manutenzione automezzi, progetti sociali/educativi, contributi scuole.			
ENTRATE CORRENTI	21.674.018,44	20.952.441,29	21.031.019,06
RIGIDITA' EFFETTIVA DEL BILANCIO CORRENTE	91,01%	94,05%	93,16%

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

TASSO DI COPERTURA BILANCIO PREVENTIVO 2021

DESCRIZIONE	TOTALE SPESA	ENTRATE PER IL SERVIZIO	% DI CONTRIBUZIONE 2021	% DI CONTRIBUZIONE 2020
ASILO NIDO (*)	468.148,62	200.000,00	42,72%	88,93%
UTILIZZO LOCALI COMUNALI (Villa dei Leoni, auditorium, arcipelago progetti, ecc)	55.100,00	25.500,00	46,28%	38,37%
GESTIONE TEATRO	119.984,84	30.680,00	25,57%	18,65%
SERVIZI DI FORNITURA PASTI A DOMICILIO, ASSISTENZA DOMICILIARE E TRASPORTI SOCIALI	113.563,35	30.000,00	26,42%	38,26%
TOTALE	€ 756.796,81	€ 286.180,00	37,81%	53,77%

NOTE:

La % indica la quota di servizio coperta da risorse derivanti dagli utenti ed eventuali contributi di terzi

Il tasso riferito all'asilo nido è calcolato sul totale dei costi previsti anziché al 50% come previsto dalla norma riguardante i servizi a domanda individuale

Spesa per investimenti

RISORSE DESTINATE AD INVESTIMENTI

DESCRIZIONE FONTE DI FINANZIAMENTO	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
ENTRATE CORRENTI destinate ad investimenti (sanzioni cds)	456.700,00	230.000,00		
ENTRATE PROPRIE da alienazioni	2.110.140,00	1.235.750,00	1.030.800,00	1.266.500,00
ENTRATE PROPRIE da permessi di costruire	515.995,61	81.000,00	181.000,00	155.000,00
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI			280.000,00	803.960,00
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	1.130.000,00	1.480.000,00	1.450.000,00	1.619.780,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (al netto del FPV e degli oneri a scomputo)	4.212.835,61	3.026.750,00	2.941.800,00	3.845.240,00
	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
SPESE IN CONTO CAPITALE	4.212.835,61	3.026.750,00	2.941.800,00	3.845.240,00
<i>di cui piano opere pubbliche</i>	€ 3.479.335,61	€ 2.604.642,00	€ 2.508.187,00	€ 2.961.880,00
<i>di ulteriori investimenti</i>	€ 733.500,00	€ 422.108,00	€ 433.613,00	€ 883.360,00

TREND INVESTIMENTI

	2012	2013	2014	2015 *	2016	2017	2018	2019	2020 **
spese investimento effettive (senza fpv)	€ 1.992.843,88	€ 2.322.016,83	€ 1.181.579,58	€ 4.169.546,92	€ 2.523.054,67	€ 3.825.162,03	€ 5.246.648,10	€ 3.833.067,26	€ 3.878.352,37
* riaccertamento straordinario dei residui					** 2020: dato assestato al netto di alienazioni e scomputi e riaccertamento				

TREND INDEBITAMENTO

TREND INDEBITAMENTO										
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Residuo debito al 31/12	17.227.487,27	20.028.542,40	21.356.483,99	26.421.070,85	27.222.319,11	26.957.727,89	25.321.983,53	23.209.721,79	21.648.374,00	20.634.765,01
Totale oneri annuali	2.038.192,60	2.014.843,55	1.930.417,80	2.581.383,55	1.564.340,89	2.307.723,95	2.318.599,91	2.038.332,50	1.950.676,73	1.909.549,69
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020 assestato	
Residuo debito al 31/12	19.603.337,61	18.142.068,89	16.723.911,30	15.973.492,23	15.677.759,63	14.374.060,80	13.320.609,77	12.181.780,84	11.939.055,39	
Totale oneri annuali	1.884.423,75	1.843.821,30	1.807.265,14	1.883.557,26	1.869.794,78	2.003.651,59	2.002.547,23	2.058.981,72	1.366.595,72	