



Comune di Luino



Bilancio consuntivo 2020

CONSUNTIVO 2020

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
ENTRATE CORRENTI	17.673.911,26	SPESE CORRENTI	15.746.761,24
ENTRATE IN C/CAPITALE	2.702.058,77	SPESE C/CAPITALE	2.880.303,75
RIDUZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	702.065,84	INCREMENTI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	700.000,00
ACCENSIONE DI PRESTITI	-	RIMBORSO DI PRESTITI	236.011,33
PARTITE DI GIRO	1.627.016,53	PARTITE DI GIRO	1.627.016,53
PARZIALE	22.705.052,40	PARZIALE	21.190.092,85
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO</i>	<i>2.894.189,92</i>	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO</i>	<i>2.409.431,07</i>
<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	<i>60.805,92</i>	<i>SALDO POSITIVO DI COMPETENZA</i>	<i>2.060.524,32</i>
TOTALE COMPLESSIVO	25.660.048,24	TOTALE COMPLESSIVO	25.660.048,24

QUADRO GENERALE

ENTRATE



CONSUNTIVO 2020: ENTRATE

ENTRATE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	ACCERTAMENTI A CONSUNTIVO	INCASSI
I. TRIBUTARIE, CONTRIBUTIVE, PEREQUATIVE	9.110.000,00	8.949.200,00	8.736.986,50	7.170.380,17
II. TRASFERIMENTI CORRENTI	2.716.046,00	4.666.073,64	4.670.620,40	4.746.799,02
III. EXTRATRIBUTARIE	5.577.210,00	4.826.605,44	4.266.304,36	4.098.410,43
IV. IN C/CAPITALE	4.298.004,03	3.618.493,07	2.702.058,77	2.291.809,65
V. DA RIDUZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	700.000,00	700.000,00	702.065,84	2.851,31
VI. ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	700.000,00
VII. ANTICIPAZIONI DA TESORIERE	5.000.000,00	5.000.000,00	-	-
IX. SERVIZI C/ TERZI	7.700.000,00	7.701.000,00	1.627.016,53	1.639.249,69
PARZIALE	35.101.260,03	35.461.372,15	22.705.052,40	20.649.500,27
<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>		60.805,92	60.805,92	
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO</i>	2.894.189,92	2.894.189,92	2.894.189,92	
<i>FONDO DI CASSA A INIZIO ESERCIZIO</i>				4.109.162,13
TOTALE COMPLESSIVO	37.995.449,95	38.416.367,99	25.660.048,24	24.758.662,40

SPESE



CONSUNTIVO 2020: SPESE

SPESE	PREVISIONI INZIALI	PREVISIONI FINALI	IMPEGNATO A CONSUNTIVO	PAGAMENTI
I. CORRENTI	16.907.113,07	18.359.452,57	15.746.761,24	13.716.123,55
II. IN C/CAPITALE	6.863.736,88	3.987.726,14	2.880.303,75	2.434.838,49
III. DA INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
IV. RIMBORSO DI PRESTITI	824.600,00	258.758,21	236.011,33	236.011,33
V. ANTICIPAZIONI DA TESORIERE	5.000.000,00	5.000.000,00	-	-
VII. SERVIZI C/ TERZI	7.700.000,00	7.701.000,00	1.627.016,53	1.613.890,53
PARZIALE	37.995.449,95	33.953.593,38	21.190.092,85	18.700.863,90
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE</i>		212.931,29	212.931,29	
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE</i>		2.196.499,78	2.196.499,78	
<i>AVANZO POSITIVO DI COMPETENZA</i>			2.060.524,32	6.057.798,50
TOTALE COMPLESSIVO	37.995.449,95	38.416.367,99	25.660.048,24	24.758.662,40

**IMPATTO ECONOMICO E
FINANZIARIO DELLE
MISURE DI CONTENIMENTO
DELL'EMERGENZA
SANITARIA**



ANNO 2020

La gestione dell'ente e il Bilancio di previsione 2020-2022 sono stati fortemente condizionati dall'emergenza sanitaria da Coronavirus, dichiarata con deliberazione del Consiglio dei Ministri in data 31/01/2020.

- Divieto alla libera circolazione
- Chiusura delle attività commerciali
- Difficoltà operative e adozione di misure straordinarie ed eccezionali per contenere il fenomeno epidemiologico
- Necessità di riorganizzazione di alcuni servizi (asilo nido, centri estivi, ...)
- Implementazione delle attività di supporto alle persone in difficoltà

MINORI ENTRATE

Minori entrate, tra cui:	
Publicità e affissioni	- 28.000
Canone occupazione suolo pubblico (esercenti esonerati dal pagamento da legge dello Stato)	- 408.000
Sanzioni per violazioni Codice della Strada	- 151.000
IMU (esonero attività turistiche)	- 100.000

Entrate correlate ai servizi sospesi o riorganizzati per misure di contenimento epidemia:	
Mensa scolastica	140.000
Trasporti scolastici	20.000
Spettacoli teatrali	39.000
Asilo nido	30.000
Parchimetri	100.000
Parcheggi	26.000

MAGGIORI ENTRATE

Contributo statale per l'esercizio delle funzioni fondamentali (c.d. FONDONE)	1.119.184
Contributo statale a ristoro cancellazione IMU attività settore turistico	20.632
Contributo statale a ristoro cancellazione IMU attività zona rossa	16.524
Contributo statale a ristoro COSAP	163.756
Contributo per solidarietà alimentare	223.412
Contributo a ristoro spese di sanificazione	8.896
Contributo per spese straordinarie della polizia locale	1.742
Contributo per centri estivi	25.199

FONDI RICEVUTI DALLO STATO

RENDICONTAZIONE FONDI COVID

Le risorse erogate dallo Stato sono state oggetto di rendicontazione.

Il Comune di Luino ha rendicontato l'utilizzo delle somme ricevute in data 27 maggio 2021.

Ad esito della procedura di rendicontazione residua la somma di € 86.462,00, che potrà essere utilizzata nel corso dell'anno 2021 per iniziative correlate all'emergenza sanitaria.

Si evidenzia che l'assegnazione delle risorse da parte dello Stato è avvenuta in tempi successivi e con alcune erogazioni a fine anno, che hanno reso difficoltoso l'intero utilizzo delle somme da parte dell'ente.

SPESE

Impatto economico-finanziario delle misure di contenimento dell'emergenza sanitaria

MAGGIORI
SPESE
PER



- Sostegno alle persone fragili
- Dispositivi di protezione

MINORI
SPESE
PER



- Chiusura di alcuni servizi (es. teatro, attività culturali, ...)

Il Comune di Luino, con *Deliberazione n. 43 del 25/5/2020*, ha aderito alla proposta di rinegoziazione dei prestiti in essere con la Cassa Depositi e Prestiti secondo la Circolare 1300 della Cassa medesima.

Per effetto della succitata rinegoziazione il Comune di Luino, nell'anno 2020 ha corrisposto una quota capitale pari a €. 236.011,33, a fronte di €. 824.600,00 originariamente stanziati a bilancio.

PREVISIONI INIZIALI	824.600,00
PREVISIONI FINALI	528.758,21
IMPEGNATO A CONSUNTIVO	236.011,33

RIMBORSO PRESTITI

Rinegoziazione dei mutui con Cassa Depositi e Prestiti

IL FONDO DI CASSA

Il risultato della gestione di cassa coincide con il fondo di cassa di fine esercizio. Può essere scomposto in due parti: la prima riferita alla gestione di competenza e la seconda a quella dei residui.

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO			4.109.162,13
RISCOSSIONI	2.916.999,81	17.732.500,46	20.649.500,27
PAGAMENTI	3.126.509,63	15.574.354,27	18.700.863,90
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE NON REGOLARIZZATE AL 31/12			-
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE			6.057.798,50

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE



CONSUNTIVO 2020

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2020			4.109.162,13
RISCOSSIONI	2.916.999,81	17.732.500,46	20.649.500,27
PAGAMENTI	3.126.509,63	15.574.354,27	18.700.863,90
SALDO CASSA AL 31 DICEMBRE			6.057.798,50
RESIDUI ATTIVI	5.409.466,09	4.972.551,94	10.382.018,03
RESIDUI PASSIVI	2.307.632,74	5.615.738,58	7.923.371,32
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			212.931,29
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C/CAPITALE			2.196.499,78
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020			6.107.014,14

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

PARTE ACCANTONATA

Pari a € 4.804.874,21, così suddivisa:

- accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE), calcolato facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi e secondo i criteri indicati nel principio applicato 3.3; l'FCDE è commisurato al volume dei residui attivi al 31/12/2020 e all'andamento delle riscossioni riscontrate nell'ultimo quinquennio in relazione alle entrate soggette all'accantonamento
€ 4.706.166,53
- accantonamenti per oneri futuri (trattamento di fine mandato del Sindaco, rinnovi contrattuali)
€ 98.707,68

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

PARTE VINCOLATA

Pari a € 1.269.226,02, così suddivisa:

- entrate per le quali le leggi, nazionali o regionali, o i principi contabili individuano un vincolo di specifica destinazione alla spesa
€ 274.283,00 di cui
 - € 84.720 somme residue Fondone
 - € 189.563 somme accantonate per agevolazione TARI
- trasferimenti erogati da soggetti terzi a favore dell'ente, per una specifica finalità di utilizzo
€ 656.912,54
- mutui ed altri finanziamenti contratti per la realizzazione di investimenti determinati
€ 8.787,58
- entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, per le quali l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione, secondo i limiti normativi
€ 130.000,00

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI

Pari a € 230.902,02 costituita da:

- entrate in conto capitale, senza vincoli di specifica destinazione, non spese

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	(A)	6.107.014,14
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ AL 31 DICEMBRE		4.706.166,53
ALTRI ACCANTONAMENTI		98.707,68
TOTALE PARTE ACCANTONATA	(B)	4.804.874,21
VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI		274.283,00
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI		656.912,54
VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI		8.787,58
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE		130.000,00
ALTRI VINCOLI		199.242,90
TOTALE PARTE VINCOLATA	(C)	1.269.226,02
TOTALE PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI	(D)	230.902,82
PARTE DISPONIBILE	(E)= A-B-C-D	-197.988,91

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

- L'esercizio 2020 al netto delle somme da vincolarsi o da destinarsi a specifico utilizzo chiude con un disavanzo pari € 197.988,91.
- Determina il risultato negativo il disavanzo di amministrazione 2019 pari a € 205.334,62, da ripianare in 15 anni a decorrere dal 2021.

RISULTATI DELLA GESTIONE

Come incide il disavanzo sul risultato di gestione

GESTIONE COMPETENZA 2020	ACCERTAMENTI	22.705.052,40
	IMPEGNI	21.190.092,85
	SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	1.514.959,55
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	FPV ISCRITTO IN ENTRATA	2.894.189,92
	FPV DI SPESA	2.409.431,07
	SALDO FPV	484.758,85
GESTIONE RESIDUI	MINORI RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	(-) 510.839,91
	MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI	342.777,58
	SALDO GESTIONE RESIDUI	(-) 168.062,33

RISULTATI DELLA GESTIONE

Come incide il disavanzo sul risultato di gestione

SALDO GESTIONE COMPETENZA		1.514.959,55
SALDO FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		484.758,85
SALDO GESTIONE RESIDUI		(-) 168.062,33
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		60.805,92
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		4.419.866,77
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020	(A)	6.312.348,76
SOMME ACCANTONATE, VINCOLATE E DESTINATE	(B)	(-) 6.305.003,05
	DIFFERENZA (C)= A-B	7.345,71
DISAVANZO	(D)	(-) 205.334,62
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	(E)= D-C	(-) 197.988,91

WORK IN PROGRESS

I principali investimenti finanziati



OPERE REALIZZATE

I principali investimenti finanziati e conclusi

CASERMA
POLIZIA DI
STATO

180.000 €

PIANO
ASFALTI

280.000 €

Grazie per l'attenzione!

IL SINDACO
Dott. Enrico Bianchi

