



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2014-2018

(articolo 4-bis del d.lgs. del 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione viene redatta sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "*Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42*" per descrivere la situazione economico- finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 13 ottobre 2014.

E' sottoscritta dal presidente non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Organi politici

PRESIDENTE: Dott. Mario Pupillo, in carica dal 13 ottobre 2014

CONSIGLIO PROVINCIALE

| Carica | Nominativo | In carica dal |
|-------------|---------------------|-----------------|
| Consigliere | Tamburrino Antonio | 13 ottobre 2014 |
| Consigliere | Coletti Tommaso | 13 ottobre 2014 |
| Consigliere | Verna Giacinto | 13 ottobre 2014 |
| Consigliere | Sablone Paolo | 13 ottobre 2014 |
| Consigliere | Piscicelli Antinoro | 13 ottobre 2014 |
| Consigliere | Iacobitti Enrico | 13 ottobre 2014 |
| Consigliere | Priori Silvana | 13 ottobre 2014 |
| Consigliere | Martelli Orazio | 13 ottobre 2014 |
| Consigliere | Di Biase Carla | 13 ottobre 2014 |
| Consigliere | D'Amario Daniele | 13 ottobre 2014 |
| Consigliere | Marcello Tonino | 13 ottobre 2014 |
| Consigliere | Cicchitti Nicola | 13 ottobre 2014 |

Popolazione residente al 31-12-2013: **393734**

Struttura organizzativa

Direttore: //

Segretario generale: Dott. Angelo Radoccia

Numero dirigenti: 3

Numero posizioni organizzative: 41

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale): 304 al 31/12/2013

Condizione giuridica dell'Ente: Al momento dell'insediamento, della nuova amministrazione, l'Ente **non** proveniva da un commissariamento ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel.

Il fondo di cassa a inizio mandato ammonta a € 10.780.723,53 di cui € 5.644.712,35 sono fondi vincolati.

Condizione finanziaria dell'Ente: Indicare se l'ente, nel mandato amministrativo precedente, ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi

dell'art. 243-bis.

1 DISSESTO: SI X NO

2 PRE-DISSESTO X SI NO

L'ente ha fatto ricorso al Fondo di rotazione di cui agli artt. 243-ter e 243-quinquies del predetto TUEL.,ottenendo un contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012 per complessivi € 6.483.309,84.

Situazione di contesto interno/esterno

Si premette che, come noto, questo ente, con deliberazione consiliare n. 153, del 10.12.2012, ha stabilito di ricorrere alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale disciplinata dagli artt. 243-bis e segg. del D. lgs. n. 267/2000, come modificato dall'art. 3 del D.L. n. 174/2012, convertito nella L. n. 213/2012.

Con successiva deliberazione consiliare n. 8, del 7.2.2013 è stato adottato il Piano di riequilibrio, successivamente approvato definitivamente dalla Corte dei conti, sezione di controllo per l'Abruzzo, con deliberazione n. 373/2013/PRSP, del 25.9.2013.

Nel corso delle gestioni 2013 e 2014, le riduzioni dei trasferimenti erariali per rispettivi maggiori importi di € 3.101.409,55 e € 4.295.259,34, disposte in applicazione dei decreti-legge nn.95/2012 e 66/2014 - non note al momento di redazione del Piano di riequilibrio - hanno inciso negativamente, in modo significativo, sulla situazione finanziaria dell'ente.

L'adozione della L. 23 dicembre 2014, n. 190 - *Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)*, con l'introduzione di nuovi, ulteriori tagli agli Enti Locali, ha ulteriormente aggravato le difficoltà già presenti. Al momento, pertanto, tali difficoltà ancora persistono, sebbene il Governo abbia ripetutamente assicurato la imminente emanazione di provvedimenti volti ad assicurare la riduzione dei tagli ai trasferimenti nei confronti degli enti che abbiano fatto ricorso alla procedura di riequilibrio di cui agli artt. 143-bis e segg. del D. Lgs. n. 267/2000,

Nelle more della definizione degli elementi di incertezza testé evidenziati, tutta l'organizzazione è impegnata a continuare ad assicurare l'erogazione dei servizi, sebbene la contenuta e spesso insufficiente disponibilità di risorse potrebbe causare involontari ritardi e/o disagi e pregiudicare la qualità dei servizi stessi. Si evidenzia infatti che la sopra descritta situazione di difficoltà finanziaria dell'ente determina la impossibilità di destinare risorse economiche adeguate alla gestione dei servizi di competenza. Si perseguono obiettivi di mera gestione che, sia pure elaborati nel pieno rispetto dei provvedimenti programmatici già disponibili e/o dalla normativa in vigore, si limiteranno a garantire la corretta erogazione dei servizi, tenendo conto delle risorse disponibili.

Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL): indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato:

- DELIBERA: **COD. 50005 NO**

- Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 2,5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)

COD. 50010 Sì

- Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 50 per cento degli impegni della medesima spesa corrente (al netto del valore pari ai residui attivi da contributi e trasferimenti correnti dalla regione nonché da contributi e trasferimenti della regione per funzioni delegate)

COD. 50020 Sì

- Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 38 per cento; tale valore e' calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro

COD. 50030 NO

- Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 160 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 140 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo rispetto alle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all' art. 8, Comma 1 della legge 12 novembre 2011 n. 183, a decorrere dall' 1 gennaio 2012

COD. 50040 Sì

- Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore al 1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari

COD. 50050 Sì

- Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti

COD. 50060 NO

- Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti, anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel

COD. 50070 NO

- Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall' articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall' 1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l' intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari

COD. 50080 Sì

Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento

SI NO

Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente:

| ENTRATE (IN EURO) | Ultimo rendiconto approvato 2013 |
|---|-------------------------------------|
| TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE | 26.291.209,90 |
| TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI | 10.314.009,71 |
| TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 3.889.299,48 |
| TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONE CREDITI | 3.155.134,67 |
| TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI | 6.483.309,84 |
| TITOLO 6 - Entrate da servizi per conto di terzi | 4.734.801,15 |
| TOTALE | 54.867.761,75 |

| SPESE (IN EURO) | Ultimo rendiconto approvato 2013 |
|---|-------------------------------------|
| TITOLO I - SPESE CORRENTI | 40.346.378,95 |
| TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 3.327.762,46 |
| TITOLO 3 - RIMBORSO DI PRESTITI | 10.222.742,86 |
| TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 4.734.801,15 |
| TOTALE | 58.631.685,42 |

| PARTITE DI GIRO (IN EURO) | Ultimo rendiconto approvato 2013 |
|--|-------------------------------------|
| TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 4.734.801,15 |
| TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 4.734.801,15 |

Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

| | Ultimo rendiconto approvato 2013 |
|--|-------------------------------------|
| Totale titoli (I+II+III) delle entrate | 40.494.519,09 |
| Rimborso prestiti parte del titolo III | 10.222.742,86 |
| Saldo di parte corrente | -10.074.602,72 |

| | |
|---|---------------------|
| | 2013 |
| Totale titolo IV | 3.155.134,67 |
| Totale titolo V** | 6.483.309,84 |
| Totale titoli (IV+V) | 9.611.946,86 |
| Spese titolo II | 3.327.762,46 |
| Differenza di parte capitale | 0,00 |
| Entrate correnti destinate ad investimenti | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] | |
| SALDO DI PARTE CAPITALE | 6.310.585,73 |

Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo

Rendiconto dell'esercizio 2013 (ultimo esercizio chiuso)

| | |
|----------------------------|--------------------------|
| Riscossioni | (+) 45.887.173,67 |
| Pagamenti | (-) 37.368.513,65 |
| Differenza | (+) 851 8660,02 |
| Residui attivi | (+) 55.041.387,19 |
| Residui passivi | (-) 58.805.307,86 |
| Differenza | (-) 3763920,67 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | -(-) 3.763.920,67 |

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Risultato di amministrazione di cui: | |
| Vincolato | |
| Per spese in conto capitale | |
| Per fondo ammortamento | |
| Non vincolato | -13.308.656,80 |
| Totale | -13.308.656,80 |

Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Descrizione | |
| Fondo cassa al 31 dicembre 2013 | 15.540.791,82 |
| Totale residui attivi finali | 54.594.377,78 |
| Totale residui passivi finali | 83.443.826,40 |
| Risultato di amministrazione | -13.308.656,80 |
| Utilizzo anticipazione di cassa | NO |

Gestione dei residui. Totale residui di inizio mandato (certificato consuntivo-quadro 11)

| .Gestione dei residui (certificato consuntivo-quadro 11) * | | | | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|--|---------------------------------------|
| RESIDUI ATTIVI 2013 | Iniziali | Riscossi | Maggiori | Minori | Riaccertati | Da riportare | Residui provenienti dalla gestione di competenza | Totale residui di fine gestione |
| | a | b | c | d | e=(a+c-d) | f=(e-b) | g | h=(f+g) |
| Titolo 1 - Tributarie | 2.757.734,60 | 2.289.397,61 | 156,65 | | 2.757.891,25 | 468.493,64 | 1.545.401,69 | 2.013.895,33 |
| Titolo 2 - Contributi e trasferimenti | 16.860.078,07 | 6.962.298,82 | | 1.751.239,67 | 15.108.838,40 | 8.146.539,58 | 5.175.360,17 | 13.321.899,75 |
| Titolo 3 - Extratributarie | 9.588.641,18 | 4.542.824,74 | | 22.666,44 | 9.565.974,74 | 5.023.150,00 | 1.562.760,84 | 6.585.910,84 |
| Parziale titoli 1+2+3 | 29.206.453,85 | 13.794.521,17 | 156,65 | 1.773.906,11 | 27.432.704,39 | 13.638.183,22 | 8.283.522,70 | 21.921.705,92 |
| Titolo 4 - In conto capitale | 36.271.191,85 | 2.895.753,56 | | 1.688.820,33 | 34.582.371,52 | 31.686.617,96 | 9.964,37 | 31.696.582,33 |
| Titolo 5 - Accensione di prestiti | 7.990.711,04 | 2.144.660,40 | | | 7.990.711,04 | 5.846.050,64 | 0,00 | 5.846.050,64 |
| Titolo 6 - Servizi per conto di terzi | 2.298.627,45 | 376.114,09 | | | 2.298.627,45 | 1.922.513,36 | 830.366,01 | 2.752.879,37 |
| Totale titoli 1+2+3+4+5+6 | 75.766.984,19 | 19.211.049,22 | 156,65 | 3.462.726,44 | 72.304.414,40 | 53.093.365,18 | 9.123.853,08 | 62.217.218,26 |

| RESIDUI PASSIVI 2013 | Iniziali | Pagati | Maggiori | Minori | Riaccertati | Da riportare | Residui prov.ti dalla gestione di competenza | Totale residui di fine gestio |
|---|-----------------------|----------------------|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|--|----------------------------------|
| | a | b | c | d | e=(a+c-d) | f=(e-b) | g | h=(f+g) |
| Titolo 1 - Spese correnti | 37.958.318,18 | 18.504.909,28 | | 2.317.362,98 | 35.640.955,20 | 17.136.045,92 | 11.188.829,64 | 28.324.875,56 |
| Titolo 2- spese in c.capitale | 63.580.681,35 | 12.315.262,11 | | 978.195,78 | 62.602.485,57 | 50.287.223,46 | 3.327.762,46 | 53.614.985,92 |
| Titolo 3- spese per rimb. prestiti | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 6483309,84 | 6.483.309,84 |
| Titolo 4- Spese per serv. cont.terzi | 1.172.691,33 | 58.434,44 | | | 1.172.691,33 | 1.114.256,89 | 330.956,05 | 1.445.212,94 |
| Totale titoli 1+2+3+4 | 102.711.690,86 | 30.878.605,83 | 0,00 | 3.295.558,76 | 99.416.132,10 | 68.537.526,27 | 21.330.857,99 | 89.868.384,26 |

4.1. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

| Residui attivi al 31.12. | 2009 e precedenti | 2010 | 2011 | 2012 | Totale residui da ultimo rendiconto approvato |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---|
| TITOLO 1 entrate tributarie | 9.340,92 | 6.795,80 | 0,00 | 2.741.597,88 | 2.757.734,60 |
| TITOLO 2 trasferimenti da stato, regione ed altri enti pubblici | 4.264.068,82 | 2.228.563,25 | 5.316.213,49 | 5.051.232,51 | 16.860.078,07 |
| TITOLO 3 entrate extratributarie | 4.082.811,81 | 1.966.785,67 | 1.248.976,69 | 2.290.067,01 | 9.588.641,18 |
| Totale | 8.356.221,55 | 4.202.144,72 | 6.565.190,18 | 10.082.897,40 | 29.206.453,85 |
| CONTO CAPITALE | | | | | |
| TITOLO 4 entrate da alienazioni e trasf. di capitale | 24.380.995,04 | 5.510.671,85 | 5.450.193,65 | 929.331,31 | 36.271.191,85 |
| TITOLO 5 entrate derivanti da accensioni di prestiti e mutui | 3.753.524,65 | 4.237.186,39 | 0,00 | 0,00 | 7.990.711,04 |
| Totale | 28.134.519,69 | 9.747.858,24 | 5.450.193,65 | 929.331,31 | 44.261.902,89 |
| TITOLO 6 entrate derivanti da servizi per conto di terzi | 763.152,46 | 42.000,04 | 424.419,74 | 1.069.055,21 | 2.298.627,45 |
| TOTALE GENERALE | 28.897.672,15 | 9.789.858,28 | 5.874.613,39 | 1.998.386,52 | 75.766.984,19 |
| Residui passivi al 31.12 | 2009 e precedenti | 2010 | 2011 | 2012 | Totale residui da ultimo rendiconto approvato |
| TITOLO 1 spese correnti | 7.463.093,02 | 5.866.814,22 | 11.305.495,51 | 13.322.915,43 | 37.958.318,18 |
| TITOLO 2 spese in c. capitale | 38.981.132,55 | 12.339.613,15 | 6.944.657,04 | 5.315.278,61 | 63.580.681,35 |
| TITOLO 3 rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 spese per servizi per conto terzi | 429.421,85 | 63.811,03 | 458.726,62 | 220.731,83 | 1.172.691,33 |
| TOTALE GENERALE | | | | | 102.711.690,86 |

4.2. Rapporto tra competenza e residui

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| Percentuale tra residui attivi titoli 1 e III e totale accertamenti entrate correnti titoli 1 e III | 35,04 | 38,41 | 38,16 | 38,93 | 28,50 |

Patto di Stabilità interno

Indicare la posizione dell'ente rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "S" se è soggetto al patto; "NS" se non è soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge:

S NS E

Indicare se nell'anno precedente all'insediamento l'ente è risultato inadempiente al patto di stabilità interno:

SI NO

Il D.L. 6 marzo 2011, n. 16, ha stabilito all'art. 15, comma 1 bis, che, nel caso in cui il comparto Province consegua l'obiettivo di patto di stabilità interno ad esso assegnato complessivamente per l'anno 2013, la sanzione di cui all'art. 31, comma 26, lett. a della L. 12 novembre 2011, n. 183, si applica alle Province che non rispettano il patto 2013, nel senso che l'Ente medesimo è assoggettato alla riduzione del Fondo sperimentale di riequilibrio in misura pari alla differenza tra il risultato registrato e l'obiettivo programmatico e comunque per un importo non superiore al 3% delle entrate correnti nel consuntivo 2012. Pertanto la sanzione a cui è stata assoggettata la provincia di Chieti è pari a € 1.434.319,69.

Indebitamento

Come detto in premessa, l'indebitamento (quota capitale) dell'Ente ammonta al 31.12.2013 a 133.773.565,82 Euro e si costituisce di debiti derivanti da Mutui CDP (n. 343 posizioni a tasso fisso) e da BOP (n. 3 operazioni a tasso variabile).

Sulla quota interessi gravano anche operazioni SWAP (n. 3) di copertura rispetto alla variabilità dei tassi.

La scadenza del rimborso dei mutui cdp è al 2040, mentre quella dei BOP è al 2029.

In particolare la situazione complessiva dei mutui CDP è la seguente:

| Data rata | Quota capital residua | Quota interessi | Rata | Totale |
|------------|-----------------------|-----------------|--------------|--------------|
| 30/06/2015 | 83.145.047,00 | 1.041.735,13 | 2.097.330,09 | 3.139.065,22 |
| 31/12/2015 | 82.103.311,87 | 1.068.109,66 | 2.070.955,56 | 3.139.065,22 |
| 30/06/2016 | 81.035.202,21 | 1.095.156,64 | 2.043.908,58 | 3.139.065,22 |
| 31/12/2016 | 79.940.045,57 | 1.122.893,34 | 2.016.171,88 | 3.139.065,22 |
| 30/06/2017 | 78.817.152,23 | 1.151.337,42 | 1.987.727,80 | 3.139.065,22 |
| 31/12/2017 | 77.665.814,81 | 1.180.506,85 | 1.958.558,37 | 3.139.065,22 |
| 30/06/2018 | 76.485.307,96 | 1.210.420,71 | 1.928.644,51 | 3.139.065,22 |
| 31/12/2018 | 75.274.887,25 | 1.241.097,67 | 1.897.967,55 | 3.139.065,22 |
| 30/06/2019 | 74.033.789,58 | 1.262.400,30 | 1.866.507,58 | 3.128.907,88 |
| 31/12/2019 | 72.771.389,28 | 1.294.416,95 | 1.834.490,93 | 3.128.907,88 |
| 30/06/2020 | 71.476.972,33 | 1.327.251,36 | 1.801.656,52 | 3.128.907,88 |
| 31/12/2020 | 70.149.720,97 | 1.360.924,32 | 1.767.983,56 | 3.128.907,88 |
| 30/06/2021 | 68.788.796,65 | 1.345.539,57 | 1.733.450,16 | 3.078.989,73 |
| 31/12/2021 | 67.443.257,08 | 1.379.520,17 | 1.699.469,56 | 3.078.989,73 |
| 30/06/2022 | 66.063.736,91 | 1.367.176,28 | 1.664.625,13 | 3.031.801,41 |
| 31/12/2022 | 64.696.560,63 | 1.401.609,00 | 1.630.192,41 | 3.031.801,41 |
| 30/06/2023 | 63.294.951,63 | 1.389.726,30 | 1.594.886,80 | 2.984.613,10 |
| 31/12/2023 | 61.905.225,33 | 1.424.629,43 | 1.559.983,67 | 2.984.613,10 |
| 30/06/2024 | 60.480.595,90 | 1.438.445,74 | 1.524.198,20 | 2.962.643,94 |
| 31/12/2024 | 59.042.150,16 | 1.474.625,53 | 1.488.018,41 | 2.962.643,94 |
| 30/06/2025 | 57.567.524,63 | 1.511.721,07 | 1.450.922,87 | 2.962.643,94 |
| 31/12/2025 | 56.055.803,56 | 1.549.755,82 | 1.412.888,12 | 2.962.643,94 |

| Data rata | Quota capital residua | Quota interessi | Rata | Totale |
|---------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 30/06/2026 | 54.506.047,74 | 1.577.739,19 | 1.373.889,89 | 2.951.629,08 |
| 31/12/2026 | 52.928.308,55 | 1.617.502,19 | 1.334.126,89 | 2.951.629,08 |
| 30/06/2027 | 51.310.806,36 | 1.658.273,41 | 1.293.355,67 | 2.951.629,08 |
| 31/12/2027 | 49.652.532,95 | 1.681.415,72 | 1.251.549,96 | 2.932.965,68 |
| 30/06/2028 | 47.971.117,23 | 1.723.768,84 | 1.209.196,84 | 2.932.965,68 |
| 31/12/2028 | 46.247.348,39 | 1.767.195,33 | 1.165.770,35 | 2.932.965,68 |
| 30/06/2029 | 44.480.153,06 | 1.811.722,51 | 1.121.243,17 | 2.932.965,68 |
| 31/12/2029 | 42.668.430,55 | 1.780.085,30 | 1.075.586,24 | 2.855.671,54 |
| 30/06/2030 | 40.888.345,25 | 1.824.773,24 | 1.030.898,30 | 2.855.671,54 |
| 31/12/2030 | 39.063.572,01 | 1.745.312,13 | 985.080,49 | 2.730.392,62 |
| 30/06/2031 | 37.318.259,88 | 1.650.802,02 | 941.549,83 | 2.592.351,85 |
| 31/12/2031 | 35.667.457,86 | 1.621.357,14 | 900.083,89 | 2.521.441,03 |
| 30/06/2032 | 34.046.100,72 | 1.517.676,26 | 859.520,56 | 2.377.196,82 |
| 31/12/2032 | 32.528.424,46 | 1.555.942,75 | 821.254,07 | 2.377.196,82 |
| 30/06/2033 | 30.972.481,71 | 1.595.179,41 | 782.017,41 | 2.377.196,82 |
| 31/12/2033 | 29.377.302,30 | 1.635.411,04 | 741.785,78 | 2.377.196,82 |
| 30/06/2034 | 27.741.891,26 | 1.676.663,10 | 700.533,72 | 2.377.196,82 |
| 31/12/2034 | 26.065.228,16 | 1.718.961,57 | 658.235,25 | 2.377.196,82 |
| 30/06/2035 | 24.346.266,59 | 1.762.333,07 | 614.863,75 | 2.377.196,82 |
| 31/12/2035 | 22.583.933,52 | 1.806.805,02 | 570.391,80 | 2.377.196,82 |
| 30/06/2036 | 20.777.128,50 | 1.852.405,51 | 524.791,31 | 2.377.196,82 |
| 31/12/2036 | 18.924.722,99 | 1.899.163,40 | 478.033,42 | 2.377.196,82 |
| 30/06/2037 | 17.025.559,59 | 1.947.108,14 | 430.088,68 | 2.377.196,82 |
| 31/12/2037 | 15.078.451,45 | 1.996.270,06 | 380.926,76 | 2.377.196,82 |
| 30/06/2038 | 13.082.181,39 | 2.046.680,13 | 330.516,69 | 2.377.196,82 |
| 31/12/2038 | 11.035.501,26 | 2.098.370,40 | 278.826,42 | 2.377.196,82 |
| 30/06/2039 | 8.937.130,86 | 2.151.373,43 | 225.823,39 | 2.377.196,82 |
| 31/12/2039 | 6.785.757,43 | 2.205.722,88 | 171.473,94 | 2.377.196,82 |
| 30/06/2040 | 4.580.034,55 | 2.261.453,01 | 115.743,81 | 2.377.196,82 |
| 31/12/2040 | 2.318.581,54 | 2.318.581,54 | 58.615,28 | 2.377.196,82 |
| Totale | | 83.145.047,00 | 61.456.311,82 | 144.601.358,82 |

In relazione al livello di indebitamento sopra descritto, il rimborso della parte capitale dell'indebitamento ha la seguente evoluzione:

| TIPOLOGIA | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| RIMBORSO MUTUI | 1.765.874,46 | 2.006.953,00 | 2.109.844,79 | 2.218.049,98 |
| RIMBORSO BOP | 1.632.837,46 | 1.937.859,00 | 2.052.715,06 | 2.175.116,70 |
| TOTALE | 3.398.711,92 | 3.944.812,00 | 4.162.559,85 | 4.393.166,68 |

| | 2013 |
|---|----------------|
| Residuo debito finale | 133.773.561,40 |
| Popolazione residente | 389.053,00 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 343,84 |

Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL nell'esercizio precedente, nell'esercizio in corso e nei tre anni successivi (previsione): ASFEL 5.944.455,66 5.793.638,67 5.605.634,04.

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|-------|-------|-------|-------|
| Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL) | 15,2% | 16,1% | 16,8% | 16,8% |

Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 11.952.664,13

IMPORTO CONCESSO € 0,00

L'Ente non ha fatto accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013).

Nel periodo considerato l'ente ha in corso contratti relativi a strumenti di finanza derivata.

Il valore complessivo di estinzione dei derivati in essere alla data del 31.1.2014 è pari a € 6.501.063,53.

RENDICONTO 2013

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|--|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 448.736,16 | Patrimonio netto | 74.815.856,51 |
| Immobilizzazioni materiali | 15.391.427,18 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 6.289.535,68 | | |
| Rimanenze | 6.418,00 | | |
| Crediti | 63.658.597,23 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | Conferimenti | 131.913.329,99 |
| Disponibilità liquide | 16.193.949,90 | Debiti | 167.923.851,28 |
| Ratei e risconti attivi | | Ratei e risconti passivi | 7.635.105,60 |
| Totale | 79.858.965,13 | Totale | 382.288.143,38 |

Conto economico in sintesi (esercizio n-1)

(quadro 8 quinquies del certificato al conto consuntivo)

| VOCI DEL CONTO ECONOMICO | | Importo |
|--|---|-----------------------|
| A) Proventi della gestione | | 40.461.482,80 |
| B) Costi della gestione di cui: | | 40.760.529,62 |
| quote di ammortamento d'esercizio | | 3.659.229,80 |
| C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate: | | 6.199,73 |
| Utili | | 1.820,00 |
| interessi su capitale di dotazione | | 4.379,73 |
| trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7) | | |
| D.20) Proventi finanziari | | 27.467,55 |
| D.21) Oneri finanziari | | -6.051.589,64 |
| E) Proventi ed Oneri straordinari Proventi | | 66.753,35 |
| | Insussistenze del passivo | 66.753,35 |
| | Sopravvenienze attive | |
| | Plusvalenze patrimoniali | |
| Oneri | | 4.478.860,45 |
| | Insussistenze dell'attivo | 2.242.792,67 |
| | Minusvalenze patrimoniali | |
| | Accantonamento per svalutazione crediti | 502.589,49 |
| | Oneri straordinari | 1.733.478,29 |
| | RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO | -10.756.543,83 |

Riconoscimento debiti fuori bilancio

Quadro 10 e 10-bis del certificato al conto consuntivo

Indicare i debiti fuori bilancio già riconosciuti alla data di inizio del mandato amministrativo i cui oneri gravano sul bilancio di previsione e su bilanci successivi:

| Importo | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 2012 | 2013 | Giugno 2014 |
| 1.187.323,68 | 790.889,98 | 723.002,26 |
| | | |
| | | |
| | | |

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. In caso di risposta affermativa indicare il valore.

| Importo |
|-------------------|
| 776.716,06 |
| |
| |
| |

Sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato della Provincia di Chieti:

- la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri;
- X la situazione finanziaria e patrimoniale presenta squilibri in relazione ai quali:
 - X sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti;
 - NON sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Chieti, lì 9 gennaio 2015.

IL SEGRETARIO GENERALE
(Angelo Radoccia)

IL PRESIDENTE
(Mario Pupillo)