



MARZO 2022

## Relazione di inizio mandato

(Art. 4 bis D.Lgs. 149 del 06/09/2011)

## **Premessa**

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4-bis, D. Lgs. 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 che decorre dal 24/12/2021.

Sulla base delle risultanze della presente relazione, il Presidente, che la sottoscrive, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti, ove ne sussistano i presupposti.

L'esposizione dei dati è coerente con gli schemi già adottati per altri adempimenti di legge in materia per operare con essi un raccordo tecnico e sistematico e inoltre con la finalità di non aggravare ulteriormente il carico di adempimenti dell'ente.

La maggior parte delle tabelle di seguito riportate sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex 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.

## **PARTE I - DATI GENERALI**

### **1.1 Popolazione residente al 01/01/2021**

Sulla base dei dati Istat la popolazione residente della provincia di Chieti all'ultimo censimento 2011 è pari a 387.956 abitanti. Sempre sulla base di dati Istat la popolazione al 01/01/2021 è pari a 375.215.

### **1.2 Organi politici**

Carica	Nominativo	In carica dal
Consigliere	Arturo Scopino	23 dicembre 2021
Consigliere	Massimo Tiberini	23 dicembre 2021
Consigliere	Davide Loris Caporale	23 dicembre 2021
Consigliere	Angelo Radica	23 dicembre 2021
Consigliere	Carlo Moro	23 dicembre 2021
Consigliere	Marco Filippo Di Giovanni	23 dicembre 2021
Consigliere	Sergio Furia	23 dicembre 2021
Consigliere	Luciani Giuseppe	23 dicembre 2021
Consigliere	Giangiacoimo Guido	23 dicembre 2021
Consigliere	Carla Di Biase	23 dicembre 2021
Consigliere	Stefano Maurizio Costa	23 dicembre 2021
Consigliere	Eugenio Caporrella	23 dicembre 2021

### **1.3 Struttura organizzativa**

#### **Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)**

L'organizzazione interna dell'ente è stata conformata a quanto previsto dalla legge di riordino n. 56/14, così come poi meglio specificata dalla L.R. 32/15. In particolare, l'organizzazione è stata sviluppata nel riparto tra funzioni fondamentali, di supporto e non fondamentali.

Come noto la legge di stabilità 2015 (L. 190/14) si è sovrapposta alla legge di riordino a partire dal comma 418 dell'art. 1, fondamentalmente con una duplice azione:

- chiedendo un fortissimo contributo alla finanza pubblica da parte delle province nel triennio 2015-2017, con la giustificazione che dal 1/1/2015 le province non gestiscono più le funzioni non fondamentali. In questo modo ha violato pesantemente la legge 56/2014 in quanto le risorse che

vanno riversate allo Stato sarebbero dovute andare agli Enti che dovranno gestire dette funzioni in luogo delle province.

- dimezzando per legge la dotazione finanziaria della voce personale con preciso riferimento alle sole funzioni fondamentali.

Per quest'ultimo punto, al comma 421, dispone:

*421. La dotazione organica delle città metropolitane e delle province delle regioni a statuto ordinario è stabilita, a decorrere dalla data di entrata in vigore della presente legge, in misura pari alla spesa del personale di ruolo alla data di entrata in vigore della legge 7 aprile 2014, n. 56, ridotta rispettivamente, tenuto conto delle funzioni attribuite ai predetti enti dalla medesima legge 7 aprile 2014, n. 56, in misura pari al 30 e al 50 per cento e in misura pari al 30 per cento per le province, con territorio interamente montano e confinanti con Paesi stranieri, di cui all'articolo 1, comma 3, secondo periodo, della legge 7 aprile 2014, n. 56. Entro trenta giorni dalla data di entrata in vigore della presente legge, i predetti enti possono deliberare una riduzione superiore. Restano fermi i divieti di cui al comma 420 del presente articolo. Per le unità soprannumerarie si applica la disciplina dei commi da 422 a 428 del presente articolo.*

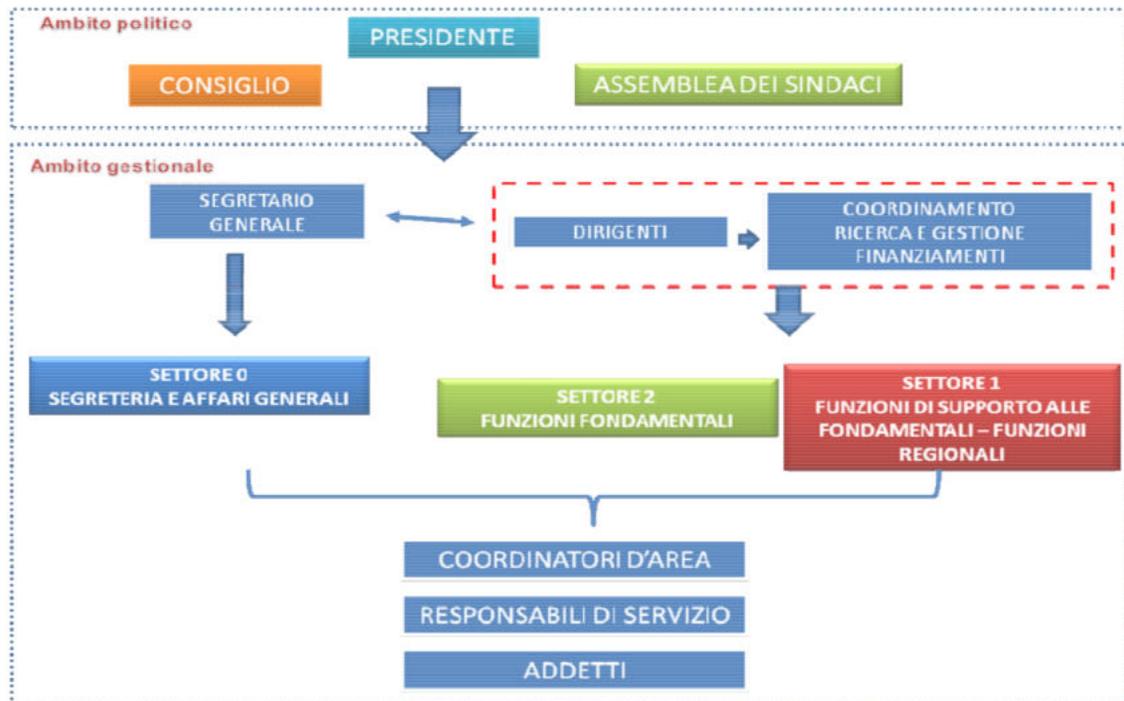
La Provincia di Chieti ha seguito tutto l'iter previsto dalla normativa nazionale e il riassetto dell'Ente è stato rivisitato nel 2017 con i seguenti atti:

D.C.P. n. 4 del 07.03.2017

D.P. n. 152 del 03.10.2017

D.P. n. 170 del 19.10.2017

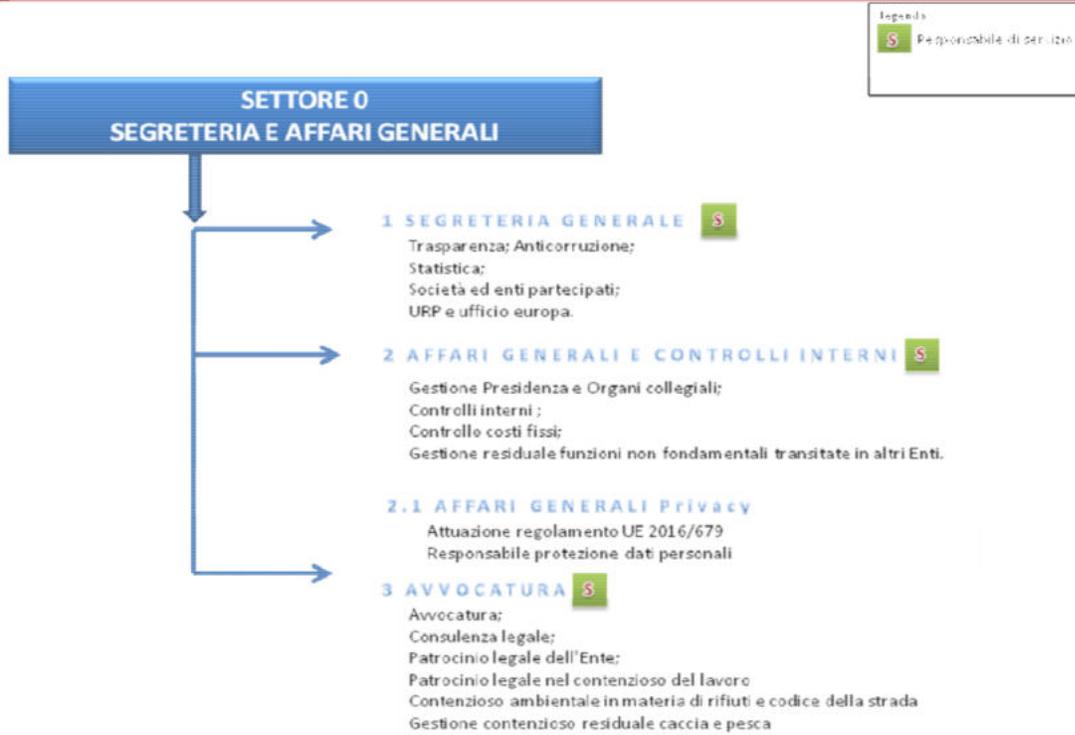
Il riassetto gerarchico e organizzativo è stato ridefinito nel seguente:



Da ultimo con Delibera di Consiglio n. 36 del 06/09/2018, che ha modificato i precedenti provvedimenti di riassetto e di organizzazione dell'Ente (Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 4 del 07.03.2017,

Decreto del Presidente n. 152 del 03.10.2017, Decreto del Presidente n. 170 del 21.11.2017), i Servizi sono stati così organizzati:

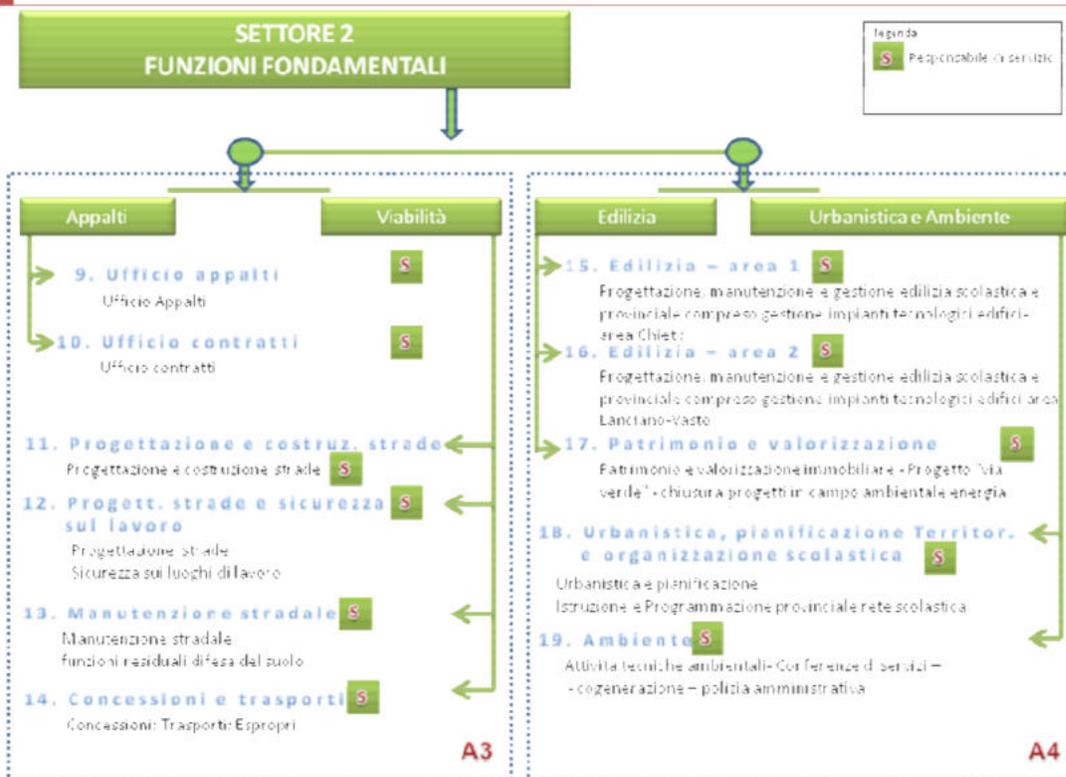
**SETTORE "0" – SEGRETERIA E AFFARI GENERALI**



**SETTORE "1" – FUNZIONI DI SUPPORTO ALLE FONDAMENTALI**



## SETTORE "2" – FUNZIONI FONDAMENTALI



Per quanto attiene al Servizio n. 17 "Patrimonio e valorizzazione immobiliare", lo stesso, pur facendo parte del Settore n. 2, viene aggregato, in sede di affidamento di incarichi di funzioni dirigenziali, al Dirigente del Settore n. 1 per ragioni di opportunità collegate alla realizzazione del Progetto "Via Verde" e per la chiusura dei progetti in campo ambientale, ossia per attività avviate a suo tempo da quest'ultimo Dirigente.

La Provincia è, quindi articolata in 19 Servizi per le funzioni proprie dell'Ente. Inoltre, vi è il "Servizio di Polizia Provinciale (1R)" che è regolamentato dalla Regione Abruzzo e per il quale ci si attiene alle disposizioni dalla stessa impartiti.

Con Decreto Presidenziale n. 55 del 06/05/2021, è stata istituita e graduata l'Alta Professionalità per l'Avvocato dell'Ente, poiché, in attuazione del Piano assunzionale 2020, dal 31.12.2020 è stato coperto, presso il Servizio Avvocatura, facente capo alla Segreteria Generale, n. 1 posto di Istruttore Direttivo- Avvocato- categoria D1.

Alla data attuale la situazione è la seguente:

SECRETARIO: Dott.ssa Franca Colella

DIRIGENTE SETTORE 1 : Ing. Giancarlo Moca

DIRIGENTE SETTORE 2 : Ing. Nicola Pasquini

NUMERO POSIZIONI ORGANIZZATIVE: 20 (compreso polizia provinciale) – di cui 1 vacante.

NUMERO TOTALE PERSONALE DIPENDENTE (comprese le PP.OO.): 130, oltre a 2 Dirigenti ed un Segretario Generale.

**1.4 Condizione giuridica dell'Ente: indicare se l'ente è commissariato o lo è stato nel periodo del mandato e, per quale causa, ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUEL:**

L'Ente non è commissariato né lo è stato nel periodo del mandato.

**1.5 Condizione finanziaria dell'Ente**

La Provincia di Chieti si trova da anni in grave crisi economico finanziaria che ha dapprima causato condizioni di deficitarietà strutturale (dal 2009), successivamente ha portato all'adesione al piano di riequilibrio finanziario pluriennale.

La condizione di crisi si è acuita negli anni dal 2012 al 2015 per effetto:

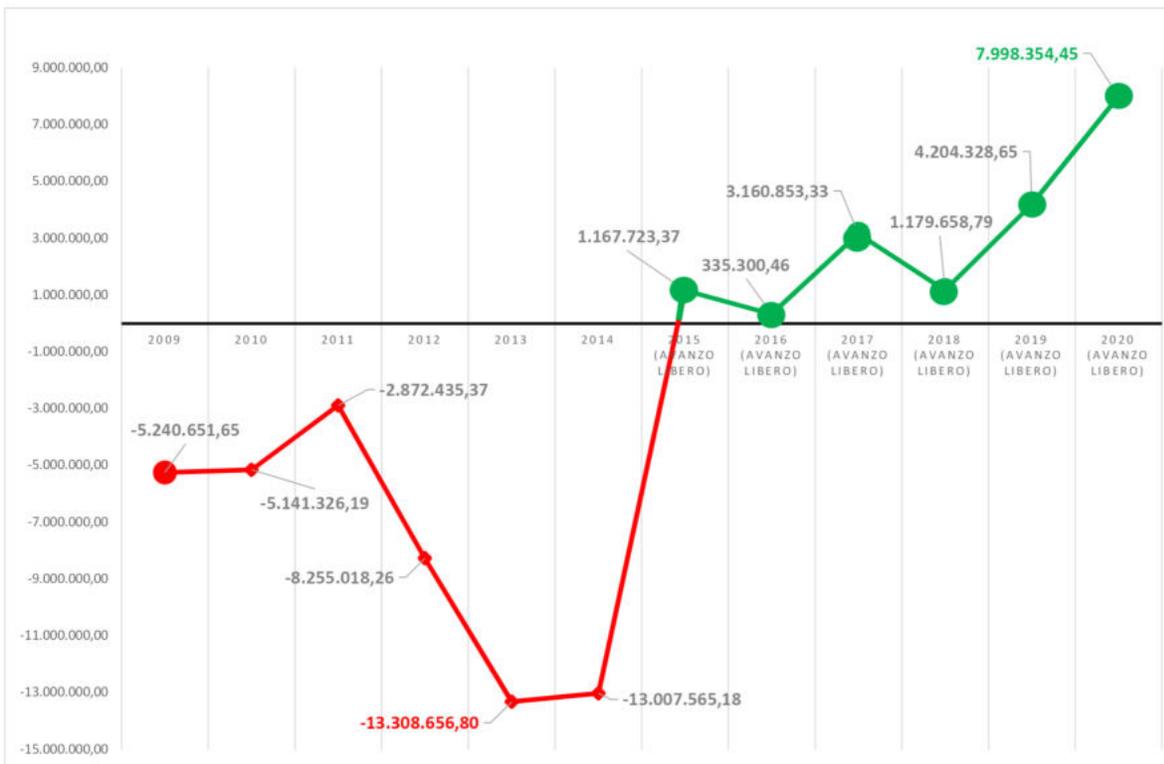
- dei tagli ai trasferimenti introdotti dalle leggi finanziarie dello Stato e ai contributi alla finanza pubblica richiesti dalle medesime normative;
- dei vincoli del patto di stabilità interno che non è stato rispettato negli anni 2012, 2013 e 2014 che hanno comportato anche l'applicazione della sanzione della riduzione dei trasferimenti;
- della situazione di disavanzo amplificatosi dal 2012 al 2013 e dei vincoli del piano di riequilibrio finanziario pluriennale disciplinato dall'art. 3 del D.L. n. 174/2012, convertito nella L. n. 213/2012 **approvato in data 25 settembre 2013, con deliberazione n°373, dalla Sezione Regionale di Controllo per l'Abruzzo della Corte dei Conti.**

Già nel 2015 la vendita di importante porzione del patrimonio disponibile ha annullato la situazione di disavanzo. L'evoluzione della situazione di disavanzo è stata la seguente:

2009	2010	2011	2012	2013
-5.240.651,65	-5.141.326,19	-2.872.435,37	-8.255.018,26	-13.308.656,80

2014	2015 (avanzo libero)	2016 (avanzo libero)	2017 (avanzo libero)	2018 (avanzo libero)	2019 (avanzo libero)
-13.007.565,18	1.167.723,37	335.300,46	3.160.853,33	1.179.658,79	4.204.328,65

2020 (avanzo libero)
7.998.354,45



Nel 2013, precedente consiliatura, l'Ente ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243- ter, 243 - quinquies del TUEL e/o al contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

### 1.6 Situazione di contesto interno/esterno

La L. n. 56/2014 ha profondamente condizionato l'assetto organizzativo e l'attività amministrativa delle Province. L'incertezza istituzionale degli ultimi anni ha prodotto un progressivo indebolimento dell'autonomia finanziaria delle stesse.

Hanno inciso anche le conseguenti leggi regionali n.32/2015 e n. 50/2017 che hanno permesso di completare quasi completamente il percorso di riordino delle funzioni non fondamentali delle Province.

La provincia ha approvato il bilancio pluriennale (2021-2023) con delibera consiliare n. 5 del 25/3/2021.

### 1.7 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 ed alla fine del mandato:

Il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi nell'anno 2020 è **8 su 8**:

PARAMETRO	CODICE INDICATORE	DENOMINAZIONE INDICATORE	DEFINIZIONE INDICATORE	VALORE	SOGLIA	RISPETTATO
P1	1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborsamento prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	29,36	>41	SI
P2	2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (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 definitivi di cassa dei primi tre titoli Entrate	53,40	<21	SI
P3	3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0	>0	SI
P4	10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	14,32	>15	SI

PARAMETRO	CODICE INDICATORE	DENOMINAZIONE INDICATORE	DEFINIZIONE INDICATORE	VALORE	SOGLIA	RISPETTATO
P5	12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0	>1,70	SI
P6	13.1	Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,17	>1,00	SI
P7	13.2+13.3	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3 + importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,18	>0,60	SI
PARAMETRO	CODICE INDICATORE	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE INDICATORE	VALORE	SOGLIA	RISPETTATO
P8		Effettiva capacità di riscossione	% di riscossione complessiva: (riscossione c/comp + riscossioni c/residui) / (accertamenti + residu definitivi iniziali)	67,72	<45	SI

I parametri rispettati sono tutti rispettati. Sulla base di tali parametri la Provincia non versa in condizioni di deficitarietà strutturale. Si segnala che rispetto al precedente esercizio il parametro P4 relativo all'indebitamento è rientrato in relazione alla sospensione del pagamento della quota capitale mutui MEF stabilito dallo Stato per gli effetti della pandemia da COVID 19. Tale parametro in condizioni di non sospensione del pagamento risulterebbe non rispettato.

## **PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE**

### **1. Bilancio di previsione finanziario approvato alla data di insediamento: SI**

**In caso affermativo indicare la data di approvazione:** DCP n. 5 del 25/3/2021.

### **2. Politica tributaria locale**

In relazione ai vincoli del piano di riequilibrio finanziario pluriennale disciplinato dall'art. 3 del D.L. n. 174/2012, convertito nella L. n. 213/2012 approvato in data 25 settembre 2013, con deliberazione n°373, dalla Sezione Regionale di Controllo per l'Abruzzo della Corte dei Conti, tutte le aliquote sono al massimo. In particolare:

**IPT** - Imposta Provinciale di Trascrizione: 30%;

**T.E.F.A.** - Tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione ed igiene amb.: 5%

**IMPOSTA RC AUTO** - Imposta sui premi assicurativi della responsabilità civile autoveicoli: 12,50%.

### 3. Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente:

#### ENTRATE RENDICONTO 2020

ENTRATE PER TITOLI	ACCERTAMENTI COMPETENZA 2020	%	INCASSI COMPETENZA 2020	%
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	24.457.944,45	41,48%	24.097.709,22	45,45%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	14.207.911,45	24,10%	14.050.227,92	26,50%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.779.915,58	6,41%	2.698.687,84	5,09%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	11.274.950,00	19,12%	6.975.749,40	13,16%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanz.	30.727,78	0,05%	15.558,66	0,03%
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-	-	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cass.	-	-	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e part. di giro	5.208.966,21	8,83%	5.184.747,76	9,78%
<b>TOTALE</b>	<b>58.960.415,47</b>	<b>100,00%</b>	<b>53.022.680,80</b>	<b>100,00%</b>

#### ENTRATE BILANCIO PREVISIONE 2019-21

ENTRATE	2019	2020	2021
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	26.626.500,00	26.626.500,00	24.457.944,45
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	6.465.226,86	6.465.226,86	14.207.911,45
TITOLO 3: Entrate extratributarie	4.434.719,27	4.438.304,18	3.779.915,58
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	22.329.624,18	20.588.951,66	11.274.950,00
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività	-	-	30.727,78
TITOLO 6: Accensione prestiti	-	-	-
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto	-	-	-
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	5.066.000,00	5.066.000,00	5.208.966,21

#### SPESE RENDICONTO 2020

SPESE PER TITOLI	IMPEGNI COMPETENZA 2020	%	PAGAMENTI COMPETENZA 2020	%
Titolo 1 - Spese correnti	26.136.150,80	38,80%	16.285.740,06	42,39%
<i>Fondo pluriennale di parte</i>	<i>1.085.574,28</i>	<i>1,61%</i>		
Titolo 2 - Spese in conto capitale	17.051.662,73	25,31%	14.361.066,53	37,38%
<i>Fondo pluriennale di parte capitale</i>	<i>14.796.036,06</i>	<i>21,97%</i>		
Titolo 3 - Spese per incremento	15.558,66	0,02%	15.558,66	0,04%
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	3.064.259,89	4,55%	3.064.259,89	7,98%
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	-	-	-	-
Titolo 7 - Spese per conto terzi e	5.208.966,21	7,73%	4.688.975,09	12,21%
<b>TOTALE TITOLI (compreso fpv)</b>	<b>67.358.208,63</b>	<b>100,00%</b>	<b>38.415.600,23</b>	<b>100,00%</b>

**SPESE BILANCIO PREVISIONE 2019-21**

TITOLI DI SPESA	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021
Titolo 1 - Spese correnti	31.424.851,00	31.181.092,15	26.136.150,80
Titolo 2 - Spese in conto capitale	24.220.933,16	22.288.951,66	17.051.662,73
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0	0	15.558,66
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	4.401.595,13	4.648.938,89	3.064.259,89
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0	0	-
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	5.066.000,00	5.066.000,00	5.208.966,21
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>65.113.379,29</b>	<b>63.184.982,70</b>	<b>67.358.208,63</b>

**3.1. Equilibri****RENDICONTO 2020****Equilibrio finale (o risultato di competenza) – w1**

Il risultato di competenza w1 è pari a Euro **21.231.547,02**,

**Equilibrio di bilancio – w2:**

Il risultato di competenza w2 è pari a Euro **12.092.620**,

**Equilibrio complessivo – w3:**

Il risultato di competenza w3 è pari a Euro **13.359.820,10**.

**EQUILIBRIO PARTE CORRENTE DEL BILANCIO**

Entrate	Importo 2020	Spese	Importo 2020
Utilizzo avanzo amministrazione per spese correnti (+)	339.672,32	Disavanzo di amministrazione (+)	-
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti iscritto in entrata (+)	1.004.637,94	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti (+)	1.085.574,28
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria (+)	24.457.944,45	Titolo 1 - Spese correnti (+)	26.136.150,80
Titolo 2 - Trasferimenti correnti (+)	14.207.911,45	Titolo 4 - Rimborso di prestiti (+)	3.064.259,89
Titolo 3 - Entrate Extratributarie (+)	3.779.915,58		
<b>Totale Titoli 1+2+3+fpv+avanzo</b>	<b>43.790.081,74</b>	<b>Totale Titoli 1+4+fpv+disavanzo</b>	<b>30.285.984,97</b>
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	-	Spesa Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (+)	-

Entrate	Importo 2020	Spese	Importo 2020
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)			
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizione di legge o dei principi contabili (-)			
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+)			
<b>Totale Rettifiche</b>	-	<b>Totale Rettifiche</b>	-
<b>TOTALE ENTRATA</b>	<b>43.790.081,74</b>	<b>TOTALE SPESA</b>	<b>30.285.984,97</b>
<b>Risultato del Bilancio Corrente (ENTRATA -SPESA)</b>			<b>13.504.096,77</b>

### EQUILIBRIO PARTE CAPITALE

Entrate	Importo 2020	Spese	Importo 2020
Utilizzo avanzo amministrazione per spese investimenti (+)	15.057.856,48		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (+)	13.227.173,44	Fondo pluriennale vincolato in conto capitale (+)	14.796.036,06
Titolo 4 - Entrate in conto capitale (+)	11.274.950,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale (+)	17.051.662,73
Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie (+)	30.727,78	Titolo 3.01 - Spese per acquisizione di attività finanziarie (+)	
Titolo 6 - Accensione prestiti (+)	-		
<b>Totale Titoli 4+5+6+fpv+avanzo</b>	<b>39.590.707,70</b>	<b>Totale Titoli 2+3.01+fpv</b>	<b>31.847.698,79</b>
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	-	Spesa Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (-)	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-)	-		
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizione di legge o dei principi contabili (+)	15.558,66		
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (-)	-		
<b>Totale Rettifiche</b>	-	<b>Totale Rettifiche</b>	
<b>TOTALE ENTRATA</b>	<b>39.575.149,04</b>	<b>TOTALE SPESA</b>	<b>31.847.698,79</b>
<b>Risultato del Bilancio INVESTIMENTI (ENTRATA -SPESA)</b>			<b>7.727.450,25</b>

### 3.2. Risultato di amministrazione ultimo esercizio chiuso

#### Rendiconto dell'esercizio 2020

IL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			39.512.041,80
Riscossioni	9.255.745,04	53.022.680,80	62.278.425,84

IL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Pagamenti	13.171.691,16	38.415.600,23	51.587.291,39
Saldo di cassa al 31 dicembre	-	-	50.203.176,25
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			-
Fondo di cassa al 31 dicembre			50.203.176,25
Residui attivi	20.460.691,07	5.937.734,67	26.398.425,74
Residui passivi	3.158.728,45	13.060.998,06	16.219.726,51
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti			1.085.574,28
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in c/capitale			14.796.036,06
<b>Risultato di amministrazione al 31/12/2020</b>			<b>44.500.265,14</b>

<b>PARTE ACCANTONATA</b>	
Fondo crediti dubbia esigibilità	5.398.028,96
Fondo anticipazioni di liquidità	0
Fondo perdite società partecipate	0
Fondo contenzioso	3.515.766,35
Altri accantonamenti	11.598.565,95
<b>TOTALE PARTE ACCANTONATA</b>	<b>20.512.361,26</b>
<b>PARTE VINCOLATA</b>	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	6.255.822,36
Vincoli derivanti da trasferimenti	7.594.680,05
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui da contrazione mutui	1.582.582,81
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0
Altri vincoli	0
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>15.433.085,22</b>
<b>PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI</b>	<b>556.464,21</b>
<b>PARTE DISPONIBILE</b>	<b>7.998.354,45</b>
<b>TOTALE</b>	<b>44.500.265,14</b>

### 3.3. Fondo di cassa

Il fondo di cassa all'inizio del mandato (24/12/2021) ammonta a € 45.273.583,71, di cui fondi vincolati € 7.750.114,86.

### 3.4. Utilizzo avanzo di amministrazione nel bilancio di previsione:

Al bilancio di previsione è stato applicato avanzo di amministrazione per Euro **19.438.139,05** come da seguente prospetto:

<b>PARTE ACCANTONATA</b>	
Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00
Fondo anticipazioni di liquidità	0
Fondo perdite società partecipate	0
Fondo contenzioso	520.000,00
Altri accantonamenti	3.552.888,26
<b>TOTALE PARTE ACCANTONATA</b>	<b>4.072.888,26</b>
<b>PARTE VINCOLATA</b>	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	3.217.345,28
Vincoli derivanti da trasferimenti	3.241.385,96
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui da contrazione mutui	595.058,77
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0
Altri vincoli	0
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>7.053.790,01</b>
<b>PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI</b>	<b>521.460,78</b>
<b>PARTE DISPONIBILE</b>	<b>7.790.000,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>19.438.139,05</b>

#### 4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio mandato

SCOMPOSIZIONE ED ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI	RESIDUI 01/01/2020	RESIDUI 31/12/2020	VARIAZIONE %
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.733.188,24	5.594.752,07	-16,91%
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	5.486.680,92	3.366.857,65	-38,64%
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	4.310.471,00	4.572.156,04	6,07%
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	12.387.212,79	11.219.569,64	-9,43%
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.335.368,04	1.514.210,28	-35,16%
TITOLO 6 - Accensione prestiti	-	-	-
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.752.791,66	130.880,06	-92,53%
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>33.005.712,65</b>	<b>26.398.425,74</b>	<b>-20,02%</b>

SCOMPOSIZIONE ED ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI	RESIDUI 01/01/2020	RESIDUI 31/12/2020	VARIAZIONE %
TITOLO 1 - Spese correnti	12.863.245,92	11.685.174,81	-9,16%
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	3.268.444,96	3.567.215,85	9,14%
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-

<b>SCOMPOSIZIONE ED ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI</b>	<b>RESIDUI 01/01/2020</b>	<b>RESIDUI 31/12/2020</b>	<b>VARIAZIONE %</b>
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	-	-	-
TITOLO 5 - Chiusura Antic. ricevute da istit. Tes./cassiere	-	-	-
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.664.608,72	967.335,85	-41,89%
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>17.796.299,60</b>	<b>16.219.726,51</b>	<b>-8,86%</b>

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

##### BILANCIO CONSUNTIVO 2020 - GESTIONE RESIDUI ATTIVI PER ANNO DI PROVENIENZA Riepilogo per Titoli

TITOLO	Esercizi precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	393,10	108.222,65	0,00	1.886.008,55	1.021.492,71	2.218.399,83	360.235,23	5.594.752,07
2 - Trasferimenti correnti	312.034,64	1.151.935,07	1.398.382,53	205.121,88	65.000,00	76.700,00	157.683,53	3.366.857,65
3 - Entrate extratributarie	616.410,21	48.864,48	185.269,37	212.370,38	989.007,50	1.439.006,36	1.081.227,74	4.572.156,04
4 - Entrate in conto capitale	438.343,75	1.358.740,18	3.411.375,23	26.287,29	520.723,41	1.164.899,18	4.299.200,60	11.219.569,64
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.446.938,86	0,00	31.322,95	20.779,35	0,00	0,00	15.169,12	1.514.210,28
6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	93.013,58	0,00	1.786,67	0,00	0,00	11.861,36	24.218,45	130.880,06
<b>Totali</b>	<b>2.907.134,14</b>	<b>2.667.762,38</b>	<b>5.028.136,75</b>	<b>2.350.567,45</b>	<b>2.596.223,62</b>	<b>4.910.866,73</b>	<b>5.937.734,67</b>	<b>26.398.425,74</b>

##### BILANCIO CONSUNTIVO 2020 - GESTIONE RESIDUI PASSIVI PER ANNO DI PROVENIENZA Riepilogo per Titoli

TITOLO	Esercizi precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
1 - Spese correnti	270.455,34	116.602,38	154.828,52	172.747,86	493.010,05	627.119,92	9.850.410,74	11.685.174,81
2 - Spese in conto capitale	7.804,97	55.924,24	13.456,38	370.109,42	25.385,34	403.939,30	2.690.596,20	3.567.215,85
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	326.223,92	11.831,80	17.085,78	20.699,35	46.935,39	24.568,49	519.991,12	967.335,85
<b>Totali</b>	<b>604.484,23</b>	<b>184.358,42</b>	<b>185.370,68</b>	<b>563.556,63</b>	<b>565.330,78</b>	<b>1.055.627,71</b>	<b>13.060.998,06</b>	<b>16.219.726,51</b>

## 5. Pareggio di bilancio

L'Ente è soggetto al pareggio di bilancio.

### 5.1. Indicare se nell'anno precedente all'insediamento l'ente è risultato inadempiente al pareggio di bilancio:

L'Ente ha rispettato il pareggio di bilancio.

### 5.2. Se l'ente non ha rispettato il pareggio di bilancio indicare le sanzioni a cui è soggetto:

Non applicabile

## 6. Indebitamento:

### 6.1. Indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti al 31 dicembre esercizio n-1.

L'Ente non ha acceso nuovi prestiti nel 2020 e 2021.

L'indebitamento (quota capitale) dell'Ente ammonterà al 31.12.2021 a 104.461.140,51 Euro e si costituisce di debiti derivanti da Mutui CDP e da BOP (n. 3 operazioni a tasso variabile).

L'indebitamento dell'Ente ha la seguente evoluzione:

Anno	2018	2019	2020	2021
Residuo debito (+)	121.450.004,70	117.262.057,15	112.557.440,15	109.666.068,52
Nuovi prestiti (+)	0	0	0	0
Prestiti rimborsati	4.187.947,55	4.704.617,00	2.891.371,63	5.204.928,01
(-)				
Estinzioni anticipate	0	0	0	0
(-)				
Totale fine anno	117.262.057,15	112.557.440,15	109.666.068,52	104.461.140,51

Rispetto alla popolazione residente l'indebitamento pro capite è pari a Euro 278,04.

### 6.2. 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):

	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	4.276.700,04	5.382.713,00	6.803.672,01	3.935.909,27	3.845.585,31
entrate correnti	41.340.843,36	43.853.930,72	41.340.843,36	41.340.843,36	41.340.843,36
% su entrate correnti	10,34%	12,27%	16,46%	<b>9,52%</b>	<b>9,30%</b>
Limite art.204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%	<b>10,00%</b>	<b>10,00%</b>

### 6.3. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

L'ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

### 6.4. 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)

L'Ente non ha avuto accesso al fondo straordinario.

**6.5. Utilizzo strumenti di finanza derivata:** Indicare se l'ente ha in corso contratti relativi a strumenti derivati. Indicare il valore complessivo di estinzione dei derivati in essere indicato dall'istituto di credito contraente, valutato alla data dell'ultimo rendiconto approvato.

Allo stato attuale l'Ente non ha contratti attivi di finanza derivata.

**6.5. Rilevazione flussi:** Indicare i flussi positivi e negativi, originati dai contratti di finanza derivata (la tabella deve essere ripetuta separatamente per ogni contratto, indicando i dati rilevati con l'ultimo rendiconto approvato e le proiezioni per l'esercizio in corso e i tre anni successivi:

Non applicabile.

**7. Conto del patrimonio in sintesi.** Indicare i dati relativi all'ultimo rendiconto approvato, ai sensi dell'art. 230 del TUEL.

**Anno 2020**

<b>attivo</b>	<b>importo</b>	<b>passivo</b>	<b>importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	157.892,04	Patrimonio netto	230.202.105,07
Immobilizzazioni materiali	342.916.372,24	Fondi per rischi e oneri	10.792.125,68
Immobilizzazioni finanziarie	1.361.408,89	debiti	130.208.000,19
rimanenze	0	ratei risconti passivi e contributi agli investimenti	44.437.015,26
crediti	19.501.355,62		
Attività finanziarie non immobilizzate	0		
disponibilità liquide	51.702.217,41		
ratei e risconti attivi	0		
<b>TOTALE</b>	<b>415.639.246,20</b>	<b>TOTALE</b>	<b>415.639.246,20</b>

### 7.1. Conto economico in sintesi

<b>Descrizione</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	43.711.590,17	38.809.343,80
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	35.280.708,07	32.218.162,71
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>	<b>8.430.882,10</b>	<b>6.591.181,09</b>
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-3.517.096,75	-3.017.683,64
TOTALE RETTIFICHE (D)	-119.739,95	39.097,43
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-320.930,18	-641.464,34
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>4.473.115,22</b>	<b>2.971.130,54</b>
Imposte (*)	339.506,49	387.062,28
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.133.608,73</b>	<b>2.584.068,26</b>

### 7.2 Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Nel corso del 2021 sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio per Euro 887.649,40.

\*\*\*\*\*

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato della Provincia di Chieti la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri, pur in presenza di un piano di riequilibrio pluriennale finanziario

IL PRESIDENTE

Francesco Menna

Firmato digitalmente da: MENNA FRANCESCO  
Data: 17/03/2022 16:52:50