



# ***COMUNE DI ROCCA SAN GIOVANNI***

***PROVINCIA DI CHIETI***

## **RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2021 - 2026**

(Art. 4-bis D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149)

## **Premessa**

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai 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 che decorre dal 04.10.2021.

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

Il legislatore non ha definito un modello tipo per la relazione di inizio mandato: 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.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto di bilancio 2020, approvato con delibera n. 22 del 13/07/2021 e al bilancio di previsione 2021, approvato con delibera n. 10 del 31/05/2021. Inoltre una parte dei dati è stata desunta 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.

Diversamente dalla relazione di fine mandato, quella di inizio mandato non coinvolge direttamente l'Organo di Revisione, né va trasmessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

## PARTE I - DATI GENERALI

### 1.1.1 Popolazione

Popolazione residente al 31/12/2020 : 2.335

### 1.2 Organi politici

#### GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal	Delega
Sindaco	CARAVAGGIO Fabio	04.10.2021	
Vice Sindaco	VERI' Erminio	07.10.2021	Ambiente e Territorio, Lavori Pubblici, Artigianato e Commercio, Attività Produttive, Mobilità, Urbanistica, Attività Istituzionali, Turismo
Assessore	CARAVAGGIO Carmelita	07.10.2021	Casa, Famiglia, Scuola, Politiche Sociali, Cultura, Sport e Tempo Libero

#### CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	CARAVAGGIO Fabio	04.10.2021
Presidente del Consiglio	ROMANO Alessandro	04.10.2021
Consigliere	BOZZELLI Pio	20.10.2021
Consigliere	CARAVAGGIO Lino	20.10.2021
Consigliere	D'AMARIO Emanuele	04.10.2021
Consigliere	MELIZZA Dalila	04.10.2021
Consigliere	MINERVINO Francesco	04.10.2021
Consigliere	PAOLUCCI Federico	04.10.2021
Consigliere	COLLINI Beatrice	04.10.2021
Consigliere	FULVI FIRMI Dina	04.10.2021
Consigliere	MARTELLI Marcello	04.10.2021

Il Presidente del Consiglio Comunale è stato eletto con deliberazione del Consiglio comunale n. 32 del 20.10.2021.

### 1.3. Struttura organizzativa

**Organigramma:** La struttura organizzativa è articolata in 3 Settori, a capo dei quali è prevista la direzione di Funzionari inquadrati nella categoria D, incaricati di Posizione organizzativa, e precisamente:

I Settore	AFFARI GENERALI, RAGIONERIA, DEMOGRAFICI
II Settore	ASSETTO E GESTIONE DEL TERRITORIO
III Settore	ATTIVITA' PRODUTTIVE – COMMERCIO VIGILANZA <i>attualmente il settore è temporaneamente retto "ad interim" da personale di categoria C</i>

**Direttore:** non è stato mai previsto.

**Segretario:** Il Segretario comunale è titolare della Segreteria convenzionata dei Comuni di Lanciano e Rocca San Giovanni, con Comune di Lanciano svolgente le funzioni di capofila, giusta convenzione sottoscritta a gennaio 2012 per la durata di un triennio, sempre rinnovata alla scadenza di un ulteriore triennio, sino al 22.01.2021. La distribuzione del tempo di lavoro del Segretario tra i due Comuni convenzionati è stata costantemente pari a 2/3 presso il Comune di Lanciano ed 1/3 presso il Comune di Rocca San Giovanni. A seguito dello scioglimento, per scadenza, di detta convenzione, e previo svolgimento della necessaria procedura da parte dei due Enti interessati, con decorrenza 31.05.2021, è stata sottoscritta una nuova convenzione di segreteria convenzionata tra i Comuni di Lanciano e Rocca San Giovanni, con previsione della stessa distribuzione del tempo lavoro di quella scaduta a gennaio 2021: 2/3 presso il Comune di Lanciano e 1/3 presso il Comune di Rocca San Giovanni.

#### **Numero totale personale dipendente**

Dipendenti a tempo indeterminato: 8

Dipendenti a tempo determinato: 1

#### **1.4.- Condizione giuridica dell'Ente**

Il Comune di Rocca San Giovanni non è stato commissariato, ai sensi dell'art. 141, comma 1, let. C del D.Lgs. n. 267/2000.

#### **1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente**

Il Comune di Rocca San Giovanni non si trova in condizione di dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o pre-dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 243-bis del TUEL.

#### **1.6 - Situazione di contesto interno / esterno**

Non si riscontrano criticità evidenti, salvo quelle insite nel periodo contingente di pandemia e di incertezza legate alla ripresa economica del paese.

#### **1.7 - Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL**

Elencare i parametri obiettivi di deficitarietà all'inizio del mandato riferenti all'ultimo Rendiconto di Gestione approvato dall'Ente

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2020

COMUNE DI ROCCA SAN GIOVANNI	Prov.	CH
------------------------------	-------	----

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	<input checked="" type="checkbox"/> Si	<input type="checkbox"/> No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
--	-----------------------------	--

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

**2.1 - Politica tributaria locale**

**2.1.1 - IMU: indicare le tre principali aliquote alla data di insediamento**

<b>Aliquote IMU</b>	<b>Dati relativi all'anno 2021</b>
Aliquota ordinaria	0,86
Aliquota abitazione principale	0,60
Determinazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	1,06
Aree edificabili	1,06
Terreni agricoli	0,76

**2.1.2 - Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione**

<b>Aliquote</b>	<b>Dati relativi all'anno 2021</b>
Aliquota unica	0,80
Esenzione	si, fino ad € 6.000,00

**2.1.3 - Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite**

<b>Prelievi sui rifiuti</b>	<b>Dati relativi all'anno 2021</b>
Tasso di copertura	Circa il 78%
Costo del servizio pro-capite	€ 187,00

## 2.2 - Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente

<b>Entrate</b>	<b>Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (Accertato a competenza)</b>	<b>Bilancio corrente 2021</b>
Avanzo di amministrazione	0,00	39.543,66
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	35.094,40	33.709,72
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	1.084.486,33
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	0,00
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.718.090,95	1.606.725,29
2 - Trasferimenti correnti	537.089,69	349.772,47
3 - Entrate extratributarie	1.436.335,54	1.575.992,64
4 - Entrate in conto capitale	1.203.302,06	1.989.006,45
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	1.281,40
6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.950.877,58	2.000.000,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.540.875,04	8.057.881,00
<b>Totale</b>	<b>8.421.665,26</b>	<b>16.738.398,96</b>

<b>Uscite</b>	<b>Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (Impegnato a competenza)</b>	<b>Bilancio corrente 2021</b>
Disavanzo di amministrazione	128.659,21	103.328,25
1 - Spese correnti	2.763.791,21	3.326.151,00
2 - Spese in conto capitale	112.978,11	3.067.109,78
3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	1.281,40
4 - Rimborso Prestiti	154.691,51	182.647,53
5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.950.877,58	2.000.000,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.540.875,04	8.057.881,00
<b>Totale</b>	<b>6.651.872,66</b>	<b>16.738.398,96</b>

## 2.3 - Equilibrio parte corrente del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2021		
			2021	2022	2023
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	35.094,40	33.709,72	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	128.659,21	103.328,25	28.328,25	28.328,25
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.691.516,18	3.532.490,40	3.321.388,15	3.275.732,56
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	6.383,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.797.500,93	3.326.151,00	3.138.824,87	3.102.823,98
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato		33.709,72	0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			172.229,48	180.365,82	171.456,82
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	154.691,51	182.647,53	154.235,03	144.580,33
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo Anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>645.758,93</b>	<b>-45.926,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00

base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili					
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I+L+M)</b>		<b>645.758,93</b>	<b>-45.926,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2.4 - Equilibrio parte capitale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2021 - 2023		
			2021	2022	2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(-)	0,00	1.084.486,33	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.203.302,06	1.990.287,85	2.777.268,00	1.967.268,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche		0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio-lungo termine		0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria		0,00	1.281,40	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale		1.197.464,44	3.067.109,78	2.777.268,00	1.967.268,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		1.084.486,33	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)</b>		<b>5.837,62</b>	<b>6.383,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2.5 - Equilibrio finale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2021 - 2023		
			2021	2022	2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	1.281,40	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	1.281,40	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE (w = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>651.596,55</b>	<b>-39.543,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2.6 - Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2021 - 2023		
			2021	2022	2023
Equilibrio di parte corrente (O)		645.758,93	-45.926,66	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>267.618,70</b>	<b>-45.926,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2.7 - Gestione di competenza

L'ente presenta la seguente situazione di competenza:

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO \* 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	279.180,61			
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		39.543,66 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		1.118.196,05	0,00	0,00
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva o perequativa</b>	3.043.385,81	1.606.725,29	1.667.113,66	1.647.113,66
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	436.723,35	349.772,47	139.813,59	135.158,00
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	2.992.928,34	1.575.992,64	1.514.461,00	1.493.461,00
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	2.824.716,14	1.969.006,45	2.777.268,00	1.967.268,00
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	1.281,40	1.281,40	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali .....</b>	9.289.035,04	5.522.778,25	6.098.656,15	5.243.000,66
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	8.101.301,34	8.057.881,00	8.050.210,00	8.050.210,00
<b>Totale titoli</b>	19.390.336,38	15.580.659,25	16.148.866,15	15.293.210,66
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	19.669.516,99	16.738.398,96	16.148.866,15	15.293.210,66
Fondo di cassa finale presunto	963.853,58			

SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>		103.328,25	28.328,25	28.328,25
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 1 - Spese correnti</b> <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	5.115.137,46	3.326.451,00 0,00	3.138.824,87 0,00	3.102.823,98 0,00
<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b> <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.268.842,02	3.067.109,78 0,00	2.777.268,00 0,00	1.967.268,00 0,00
<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b> <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.281,40	1.281,40 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>Totale spese finali .....</b>	8.385.260,88	6.394.542,18	5.916.092,87	5.070.091,98
<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	193.773,46	182.847,53 0,00	154.235,03 0,00	144.580,33 0,00
<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	2.000.001,10	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	8.126.827,97	8.057.881,00	8.050.210,00	8.050.210,00
<b>Totale titoli</b>	18.705.863,41	16.635.070,71	16.120.537,90	15.264.882,31
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	18.705.863,41	16.738.398,96	16.148.866,15	15.293.210,66

## 2.8 - Risultato di amministrazione dell'ultimo rendiconto di gestione approvato 2020

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				560,23
Riscossioni	(+)	1.692.517,43	5.881.132,41	7.573.649,84
Pagamenti	(-)	2.585.866,46	4.709.163,00	7.295.029,46
Saldo di cassa al 31/12	(=)			279.180,61
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31/12	(=)			279.180,61
Residui attivi	(+)	1.354.238,68	2.505.438,45	3.859.677,13
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
Residui passivi	(-)	513.449,65	1.814.050,45	2.327.500,10
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			33.709,72
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			1.084.486,33
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	(-)			0,00
<b>Risultato di amministrazione al 31/12/2020</b>	<b>(=)</b>			<b>693.161,59</b>

### 2.8.1 - Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020

<b>Parte accantonata</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020		1.170.216,93
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni)		0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		10.000,00
Altri accantonamenti		3.882,59
	<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>1.184.099,52</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		263.718,94
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>263.718,94</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>-754.656,87</b>
<b>Se E è negativo, tale importo è scritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b>		<b>0,00</b>

## 2.9 - Fondo cassa all'inizio del mandato

Tipo fondo	Importo
Vincolato	279.180,61
Non vincolato	0,00
<b>Totale fondo di cassa</b>	<b>279.180,61</b>

## 2.10 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31/12	2016 e precedenti	2017	2018	2019	Ultimo rendiconto approvato 2020	Totale residui
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	445.622,35	147.078,47	160.251,10	214.583,86	469.124,74	1.436.660,52
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	5.085,18	81.865,70	86.950,88
Titolo 3 - Entrate extratributarie	171.960,68	25.781,76	17.120,43	25.608,30	1.166.464,53	1.406.935,70
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	64.482,82	76.249,36	744.977,51	885.709,69
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	414,37	43.005,97	43.420,34
<b>Totale generale</b>	<b>617.583,03</b>	<b>172.860,23</b>	<b>241.854,35</b>	<b>321.941,07</b>	<b>2.505.438,45</b>	<b>3.859.677,13</b>

Residui passivi al 31/12	2016 e precedenti	2017	2018	2019	Ultimo rendiconto approvato 2020	Totale residui
Titolo 1 - Spese correnti	56.519,99	44.381,61	124.408,54	140.951,14	1.679.632,58	2.045.893,86
Titolo 2 - Spese in conto capitale	748,86	0,00	0,00	139.428,69	61.554,69	201.732,24
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	11.125,93	11.125,93
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	1,10	1,10
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.000,00	0,00	1.796,53	4.214,29	61.736,15	68.746,97
<b>Totale generale</b>	<b>58.268,85</b>	<b>44.381,61</b>	<b>126.205,07</b>	<b>284.594,12</b>	<b>1.814.050,45</b>	<b>2.327.500,10</b>

## 2.11 - Indebitamento

### 2.11.1 - Indebitamento dell'ente

	2018	2019	2020
Residuo debito finale	1.869.015,51	1.762.345,22	1.243.458,23
Popolazione residente	2318	2314	2335
<b>Rapporto tra residuo debito finale e popolazione residente</b>	<b>806,30</b>	<b>761,60</b>	<b>532,53</b>

### 2.11.2 - Rispetto del limite di indebitamento

	2020	2021	2022	2023
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,19	2,16	2,02	1,87

## 2.12 - Anticipazioni di tesoreria

Importo massimo concedibile: 839.828,00, pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nell'esercizio 2019 relativamente ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

Il comune di Comune di Rocca San Giovanni non ha in corso un'anticipazione di tesoreria.

## 2.13 - Situazione patrimoniale

### 2.13.1 - Stato patrimoniale 2020 in sintesi

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	6.493.004,55
Immobilizzazioni materiali	7.049.141,53	Fondo rischi e oneri	13.882,59
Immobilizzazioni finanziarie	66.069,15	Trattamento di fine rapporto	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	3.570.957,23
Crediti	2.686.460,20	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		0,00
Disponibilità liquide	341.068,11		0,00
Ratei e risconti attivi	1.174,53		0,00
<b>Totale attivo</b>	<b>10.077.844,37</b>	<b>Totale passivo</b>	<b>10.077.844,37</b>

### PARTE III

#### 3.1 - Ricorso al fondo straordinario di liquidità (art. 1 D.L. n35 / 2013 convertito in L. n.64 / 2013)

L'ente non ha fatto ricorso a tale fondo.

#### 3.2 - Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'ente non ha fatto ricorso all'utilizzo di tali strumenti.

#### 3.3 - Debiti fuori bilancio

I debiti fuori bilancio riconosciuti prima della data di inizio del mandato elettorale sono stati tutti regolarmente impegnati.

### PARTE IV - Società controllate e/o partecipate

#### 4.1 - Situazione delle società controllate al 31/12/2020

Non vi sono società controllate.

#### 4.2 - Situazione delle società partecipate al 31/12/2020

I dati relativi alle sotto riportate società partecipate sono relativi al 2020.

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2019							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
SASI SPA 2	36	0	0	37.720.522,00	1,20	4.874.248,00	810.493,00
ECOLAN SPA 2	38	32	30	23.828.058,00	1,43	8.329.265,00	230.831,00

(1) Gli importi vanno riportati con 2 zero dopo la virgola  
l'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque  
l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque

(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni.  
Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.

(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato

(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società

(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda

(6) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda

(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

## PARTE V - Rilievi degli organismi esterni di controllo

### 5.1 - Rilievi della Corte dei Conti

#### Attività di controllo

La Corte dei Conti, Sezione regionale di controllo per l'Abruzzo, con nota istruttoria prot. 4632 del 14.10.2020, nel corso dell'esame dei rendiconti 2016/2017 e 2018 ha ravvisato l'esigenza di chiedere delucidazioni e documentazione integrativa in merito ad alcuni aspetti: 1) extradeficit; 2) analisi della gestione di liquidità; 3) tempestività dei pagamenti; 4) analisi dei residui attivi.

L'Ente, con nota del 03.11.2020, ha fornito le giustificazioni relative agli aspetti segnalati.

La Corte dei Conti, con deliberazione n. 108/2021/PRSE del 24.03.2021, in merito ai detti rendiconti 2016/2017 e 2018, ha accertato delle criticità, con obbligo di comunicare entro novanta giorni dalla trasmissione della deliberazione le appropriate azioni correttive adottate.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 14 dell'08.06.2021, l'Ente ha provveduto in merito a quanto evidenziato adottando le misure correttive relative ai profili di criticità segnalati. Detto atto è stato trasmesso alla Corte dei Conti, Sezione regionale di controllo per l'Abruzzo, con nota prot. n. 3994 dell'11.06.2021.

#### Attività giurisdizionale

L'Ente non è stato oggetto di sentenze emesse dalla Corte dei Conti nell'esercizio della funzione giurisdizionale.

### 5.2. Rilievi dell'organo di revisione

L'Ente non è stato oggetto di rilievi da parte dell'Organo di Revisione di gravi irregolarità contabili.

### Conclusioni

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Rocca San Giovanni, può affermarsi che la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri di competenza e che non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Rocca San Giovanni, 31 dicembre 2021

IL SINDACO  
Dott. Fabio Caravaggio



