



Comune di ATINA
Provincia di Frosinone

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

(Articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

Sindaco Pietro Francesco Maria Volante

Proclamazione 15/05/2023

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, il quale testualmente recita:

“1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti.

2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono 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.

Per la predisposizione della medesima sono stati esaminati in seguenti documenti contabili:

- Rendiconti degli esercizi 2020, 2021 e 2022 e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 2023-2025 e relativi allegati;
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento

A. *Composizione Organi politici*

Sindaco:

VOLANTE Pietro Francesco Maria

Vice-Sindaco:

FASOLI Valter

Assessori:

NARDONE Simone

FORTUCCI CROLLA Immacolata

CONSIGLIO COMUNALE

Presidente del Consiglio:

DRAGONETTI Sandra

Consiglieri:

DI PAOLO Quirino

CAIRA Manuel

COPPOLA Francesco

ROSSI Ivan

VALENTE Adolfo

FRATTAROLI Davide

IACONELLI Antonio

APRILE Aurora

PARTE I – VERIFICA DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

1.1 Dissesto e predissesto

Nel corso del mandato precedente, l'Ente **non ha** dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, né ha deliberato il ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'art. 243 bis del TUEL.

1.2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL

All'inizio del mandato non si rilevano parametri obiettivi di deficitarietà, così come risultanti dallo specifico allegato al Rendiconto 2022.

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

1.3 Servizi a domanda individuale

Servizio	ENTRATA	USCITA	Copertura del servizio
ASILO NIDO	€ 105.000,00	€ 181.880,43	57,73 %
MENSE SCUOLA DELL'INFANZIA E SCUOLA PRIMARIA	€ 59.000,00	€ 143.322,43	41,17 %
SOGGIORNO ANZIANI	€ 20.000,00	€10.000,00	50,00 %

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2022

Saldo di cassa: **7.491.597,49**

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2022: 0,00

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: **7.237.583,74**

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 15/05/2023: 0,00

L'Ente non ha richiesto l'accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1, comma 556 della legge n. 160/2019)

1.5 Il Risultato della gestione di competenza dell'ultimo esercizio

Il risultato della gestione di competenza al 31/12 relativo all'ultimo esercizio, così come desumibile dal relativo Rendiconto, si presenta come di seguito:

Risultato della gestione di competenza al netto applicazione avanzo e disavanzo

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2022
Accertamenti di competenza	+	5.713.806,53
Impegni di competenza	-	5.259.167,54
SALDO		454.638,99
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		454.638,99

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	454.638,99
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	544.621,53
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		999.260,52

1.6 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale dell'ultimo esercizio

Gli equilibri di parte corrente e di parte capitale relativi all'ultimo esercizio e desumibili dal relativo Rendiconto si presentano come di seguito:

EQUILIBRIO DEL BILANCIO CORRENTE		ACC/IMP
1. FPV Parte corrente	(+)	□0,00□
2. Titolo I - Entrate tributarie	(+)	□3.049.185,05□
3. Titolo II - Entrate da trasferimenti	(+)	□870.323,78□
4. Titolo III - Entrate extratributarie	(+)	□326.542,32□
A) Totale Entrate (a+b+c+d)	(=)	□4.246.051,15□
5. Entrate titolo 4.02.06	(+)	□0,00□
6. Entrate correnti che finanziano investimenti	(-)	□0,00□
7. <i>Avanzo applicato alle spese correnti</i>	(+)	□544.621,53□
8. Oneri di urbanizzazione per manutenzione ordinaria ed altre spese correnti	(+)	□0,00□
9. Entrate per investimenti che finanziano la spesa corrente	(+)	□0,00□
B) Totale rettifiche Entrate correnti (e-f+g+h+i)	(=)	□544.621,53□
E1) TOTALE ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTE (A+B)	(=)	□4.790.672,68□
10. Titolo I - Spese correnti	(+)	□3.529.960,72□
11. FPV – Parte corrente (di spesa)	(+)	□0,00□
12. Titolo IV - Rimborso di prestiti	(+)	□110.344,17□
C) Totale Spese titoli I, IV (j+k+l)	(=)	□3.640.304,89□
13. Titolo II MacroAgg. 04 – Altri Trasferimenti in conto capitale	(+)	□0,00□
14. FPV – Parte corrente (di spesa) – Tit. 2.04	(+)	□0,00□
15. Disavanzo applicato al Bilancio corrente	(+)	□0,00□
16. Entrate da accensione di prest. Dest. A estins. Anticip. dei prestiti	(+)	□0,00□
D) Totale rettifiche Spese correnti (l+m+n+o+p)	(=)	□0,00□
S1) TOTALE IMPEGNI DI SPESA CORRENTE (C+D)	(=)	□3.640.304,89□

DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE (E1-S1) (=)		□ 1.150.367,79 □
Risorse accantonate di parte corrente	(-)	□ 245.974,57 □
Risorse vincolate di parte corrente	(-)	□ 50.637,42 □
Variazione Accantonamenti di parte corrente	(-)	□ 100.000,00 □
EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE (=)		□ 753.755,80 □

EQUILIBRIO DEL BILANCIO INVESTIMENTI		ACC/IMP
a) FPV Parte capitale	(+)	□ 0,00 □
b) Titolo IV - Entrate in conto capitale	(+)	□ 1.052.471,10 □
c) Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	□ 0,00 □
d) Titolo VI - Entrate da accensione di prestiti	(+)	□ 0,00 □
<i>A) Totale Entrate (a+b+c+d)</i>	(=)	□ 1.052.471,10 □
e) Titolo 5.02 – Riscossioni crediti di breve termini	(-)	□ 0,00 □
f) Titolo 5.03 – Riscossione crediti di medio lungo termine	(-)	□ 0,00 □
g) Titolo 5.04 – Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	□ 0,00 □
h) Oneri di urbanizzazione per manutenzione ordinaria ed altre spese correnti	(-)	□ 0,00 □
i) Entrate per investimenti che finanziano le spese correnti	(-)	□ 0,00 □
l) Entrate correnti che finanziano gli investimenti	(+)	□ 0,00 □
m) Entrate da accens. di prest. destin. a estinz. Anticip. di prestiti	(-)	□ 0,00 □
n) Avanzo applicato al Bilancio investimenti	(+)	□ 0,00 □
<i>B - Totale rettifiche Entrate Bilancio investimenti</i>	(=)	□ 0,00 □
<i>(-e-f-g-h-i+l-m+n)</i>		
E2) TOTALE ENTRATE PER INVESTIMENTI (A+B)	(=)	□ 1.052.471,10 □
Titolo II - Spese in conto capitale	(+)	□ 1.203.578,37 □
FPV – Parte capitale (di spesa)	(-)	□ 0,00 □
<i>C) Totale Spese titolo II - FPV</i>	(=)	□ 1.203.578,37 □
o) Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	□ 0,00 □
p) Titolo 3.01 – Acquisizioni di attività finanziarie	(+)	□ 0,00 □
<i>D) Totale rettifiche spese Bilancio investimenti(-o+p)</i>	(=)	□ 0,00 □
S2) TOTALE SPESA PER INVESTIMENTI (C-D)	(=)	□ 1.203.578,37 □
DIFFERENZA DI PARTE INVESTIMENTI		□ -151.107,27 □
Risorse accantonate di parte capitale (-)		□ 0,00 □
Risorse vincolate di parte capitale (-)		□ 0,00 □
Variazione Accantonamenti di parte capitale (-)		□ 0,00 □
EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CAPITALE (=)		□ -151.107,27 □

1.7 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del triennio 2023-2025 (previsioni)

Le previsioni assestate alla data della presente Relazione assicurano il mantenimento degli equilibri di bilancio come di seguito:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		COMPETENZA ANNO		
		2023	2024	2025
Fondo di cassa iniziale 7.491.597,49				
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	4.463.201,02	4.211.260,29	4.208.329,29
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	4.603.315,74	4.207.232,67	4.100.274,43
<i>-di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>-di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		590.110,04	535.245,04	533.217,80
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	61.576,84	62.576,84	122.576,84
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-201.691,56	-58.549,22	-14.521,98
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				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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		201.691,56	58.549,22	14.521,98
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)		0,00	0,00	0,00

O=G+H+I-L+M		COMPETENZA ANNO		
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		2023	2024	2025
		P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	13.950.309,69	2.117.916,80	1.360.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	201.691,56	58.549,22	14.521,98
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	13.748.618,13	2.059.367,58	1.345.478,02
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		0,00	0,00	0,00
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

1.8 Il Risultato di Amministrazione

Il risultato di Amministrazione degli ultimi tre esercizi, rilevabile dai relativi Rendiconti, è il seguente:

Descrizione	2020	2021	2022
Fondo cassa al 31 dicembre	5.327.375,60	6.370.817,29	7.491.597,49
Totale residui attivi finali	3.754.835,60	3.475.261,30	3.337.298,55
Totale residui passivi finali	5.300.985,82	5.520.491,39	5.850.184,31

Risultato di amministrazione	3.767.564,52	4.325.587,20	4.978.711,73
-------------------------------------	--------------	--------------	--------------

Il Risultato di Amministrazione relativo all'esercizio 2022 è così suddiviso:

Totale parte accantonata	1.759.087,33
Totale parte vincolata	575.930,56
Totale parte destinata agli investimenti	1.412.214,89
Totale parte disponibile	1.231.478,95

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2020	2021	2022
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	702.634,04	816.039,18	415.284,28
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	702.634,04	816.039,18	415.284,28

La contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è attualmente conforme a quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7, d.lgs. n. 118/2011.

1.10 Gestione dei residui

La situazione dei residui emergente dal Rendiconto 2022 risulta la seguente:

Residui	Esercizi Preced.	□2020□	□2021□	□2022□	Totale
Attivi Titolo 1	□218.604,46□	□225.162,75□	□126.158,04□	□347.763,33□	□917.688,58□
Attivi Titolo 2	□0,00□	□11.928,30□	□70.255,00□	□194.883,85□	□277.067,15□
Attivi Titolo 3	□21.527,56□	□41.629,49□	□186.302,98□	□173.512,23□	□422.972,26□
Attivi Titolo 4	□1.048.553,17□	□143.212,09□	□79.000,00□	□331.231,12□	□1.601.996,38□
Attivi Titolo 5	□0,00□	□0,00□	□0,00□	□0,00□	□0,00□
Attivi Titolo 6	□72.317,63□	□0,00□	□0,00□	□0,00□	□72.317,63□
Attivi Titolo 7	□0,00□	□0,00□	□0,00□	□0,00□	□0,00□
Attivi Titolo 9	□3.646,20□	□15.363,70□	□8.231,06□	□18.015,59□	□45.256,55□
Totale Attivi	□1.364.649,02□	□437.296,33□	□469.947,08□	□1.065.406,12□	□3.337.298,55□
Passivi Titolo 1	□756.602,71□	□418.341,70□	□466.698,31□	□1.104.893,85□	□2.746.536,57□
Passivi Titolo 2	□1.187.536,60□	□210.226,22□	□325.460,18□	□1.179.467,25□	□2.902.690,25□
Passivi Titolo 3	□0,00□	□0,00□	□0,00□	□0,00□	□0,00□
Passivi Titolo 4	□0,00□	□0,00□	□0,00□	□0,00□	□0,00□

Passivi Titolo 5	□0,00□	□0,00□	□0,00□	□0,00□	□0,00□
Passivi Titolo 7	□75.783,47□	□5.908,29□	□35.829,84□	□83.435,89□	□200.957,49□
Totale Passivi	□2.019.922,78□	□634.476,21□	□827.988,33□	□2.367.796,99□	□5.850.184,31□

Scomposizione ed analisi della gestione dei residui attivi 2022	Residui Iniziali	Residui Riaccertati	% di Scostamento
Risultato del Bilancio corrente	□1.256.726,95□	□1.270.962,33□	□1,13□ %
Risultato del Bilancio investimenti	□2.186.293,39□	□1.650.317,26□	□-24,52□ %
Risultato del Bilancio movimento di fondi	□0,00□	□0,00□	□0,00□ %
Risultato del Bilancio di terzi	□32.240,96□	□32.240,96□	□0,00□ %
TOTALE	□3.475.261,30□	□2.953.520,55□	□-15,01□ %

Scomposizione ed analisi della gestione dei residui passivi 2022	Residui Iniziali	Residui Riaccertati	% di Scostamento
Risultato del Bilancio corrente	□2.945.175,39□	□2.597.192,94□	□-11,82□ %
Risultato del Bilancio investimenti	□2.349.221,21□	□1.986.496,72□	□-15,44□ %
Risultato del Bilancio movimento di fondi	□0,00□	□0,00□	□0,00□ %
Risultato del Bilancio di terzi	□226.094,79□	□216.575,44□	□-4,21□ %
TOTALE	□5.520.491,39□	□4.800.265,10□	□-13,05□ %

1.11 I debiti fuori bilancio

Nel corso degli ultimi tre esercizi e sino alla data odierna l'Ente ha provveduto al riconoscimento dei seguenti debiti fuori bilancio:

Anno 2020:

Deliberazione consiliare n.14 del 08/07/2020 riconosciuti debiti fuori bilancio per complessivi euro 9.404,72;

Deliberazione consiliare n.15 del 08/07/2020 riconosciuti debiti fuori bilancio per complessivi euro 9.404,72;

Deliberazione consiliare n.16 del 08/07/2020 riconosciuti debiti fuori bilancio per complessivi euro 1.268,80;

Deliberazione consiliare n.27 del 09/09/2020 riconosciuti debiti fuori bilancio per complessivi euro 88.286,65;

Deliberazione consiliare n.28 del 09/09/2020 riconosciuti debiti fuori bilancio per complessivi euro 186.548,06;

Deliberazione consiliare n.29 del 09/09/2020 riconosciuti debiti fuori bilancio per complessivi euro 1.284,99;

Deliberazione consiliare n.41 del 29/11/2020 riconosciuti debiti fuori bilancio per complessivi euro 160.623,14;

Anno 2021: Nessun debito fuori bilancio riconosciuto;

Anno 2022:

Deliberazione consiliare n.5 del 10/03/2022 riconosciuti debiti fuori bilancio per complessivi euro 2.488,68;

Deliberazione consiliare n.29 del 17/10/2022 riconosciuti fuori debiti bilancio per complessivi euro 33.547,80;

Alla data della presenta relazione i sopracitati debiti risultano interamente finanziati.

Alla data della presente Relazione, non risultano debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

1.12 Pareggio di bilancio

Nel corso degli ultimi 3 esercizi l'Ente ha rispettato le regole del pareggio di bilancio.

L'Ente non è ad oggi assoggettato a sanzioni relative al mancato rispetto del pareggio.

PARTE II - SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne l'adozione della contabilità economico-patrimoniale così come prevista dal D.Lgs 118/2011, l'Ente ha esercitato l'opzione di cui all'articolo 232, comma secondo, del D.L.G.S. 18/08/2000 n. 267, che al primo capoverso recita "Gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono non tenere la contabilità economico patrimoniale"

2.1 Lo Stato Patrimoniale

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2022

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	18.725.775,56
Immobilizzazioni materiali	20.402.331,31		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	2.546.163,81		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Rischi ed Oneri	1.050.270,22
Disponibilità liquide	7.501.597,49	Debiti	8.466.432,94
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	2.207.613,89
Totale	30.450.092,61	Totale	30.450.092,61

2.2 Gli Organismi partecipati

L'Ente detiene quote di partecipazione in via diretta nei seguenti Organismi:

Società (di cui l'ente non detiene partecipazioni di controllo)

BILANCIO ANNO 2021							
Forma giuridica Tipologia azienda o società	Campo di attività			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
S.A.F. Società Ambiente Frosinone S.p.A.	382109 La Società si occupa del servizio di lavorazione e smaltimento dei rifiuti urbani conferiti dai Comuni	100		25.114.565,0 0	1,09	4.224.854,00	85.278,00

PARTE III - INDEBITAMENTO

3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente

L'Ente ha attualmente in essere i seguenti contratti di mutuo:

Elenco rate di ammortamento mutui in scadenza il 30/06/2023

Ente Mutuatario 0004057 COMUNE DI ATINA

Totale (CDP)

		Posizione	Data Concessione	Data Scadenza	Tasso in Ragione d'anno	Debito residuo	Capitale	Interessi	Rata
1	CDP	3186983/01	30/06/2020	31/12/2043	4,784 (F)	23.564,46	331,80	563,66	895,46
2	CDP	3203956/01	30/06/2020	31/12/2043	4,784 (F)	20.884,57	294,06	499,56	793,62
3	CDP	3207665/02	30/06/2023	31/12/2040	4,766 (F)	33.415,37	83,54	799,30	882,84
4	CDP	4016871/01	30/06/2020	31/12/2043	4,784 (F)	22.247,42	313,25	532,16	845,41
5	CDP	4373485/02	30/06/2023	31/12/2040	4,521 (F)	293.379,02	733,45	6.684,64	7.418,09
6	CDP	4394828/02	30/06/2020	31/12/2043	4,473 (F)	25.222,38	368,23	564,10	932,33
7	CDP	4401064/03	30/06/2023	31/12/2040	4,340 (F)	31.164,33	77,91	683,91	761,82
8	CDP	4401928/02	30/06/2020	31/12/2043	4,389 (F)	28.165,49	415,22	618,09	1.033,31
9	CDP	4401945/02	30/06/2020	31/12/2043	4,389 (F)	27.718,05	408,62	608,27	1.016,89
10	CDP	4416575/03	30/06/2023	31/12/2040	4,437 (F)	52.929,66	132,32	1.185,36	1.317,68
11	CDP	4416576/03	30/06/2023	31/12/2040	4,403 (F)	58.816,74	147,04	1.307,79	1.454,83
12	CDP	4419986/02	30/06/2020	31/12/2043	4,337 (F)	27.547,22	408,55	597,36	1.005,91
13	CDP	4427273/03	30/06/2023	31/12/2040	4,146 (F)	266.854,18	667,14	5.614,61	6.281,75
14	CDP	4428466/02	30/06/2020	31/12/2043	3,937 (F)	28.672,08	445,25	564,41	1.009,66
15	CDP	4450072/02	30/06/2023	31/12/2040	3,033 (F)	127.924,74	319,81	2.019,94	2.339,75
16	CDP	4462655/01	30/06/2020	31/12/2043	3,106 (F)	18.896,19	322,38	293,46	615,84
17	CDP	4470135/00	26/01/2005	31/12/2025	4,050 (F)	2.054,85	325,55	41,61	367,16
18	CDP	4470158/00	26/01/2005	31/12/2025	4,050 (F)	3.082,34	488,33	62,41	550,74
19	CDP	4473001/01	30/06/2020	31/12/2043	3,026 (F)	17.690,51	304,53	267,65	572,18
20	CDP	4476154/02	30/06/2023	31/12/2040	2,907 (F)	117.533,63	293,83	1.785,34	2.079,17
21	CDP	4480347/02	30/06/2023	31/12/2040	2,894 (F)	35.380,98	88,45	535,31	623,76
22	CDP	4481377/01	30/06/2020	31/12/2043	3,026 (F)	17.690,51	304,53	267,65	572,18
23	CDP	4489460/02	30/06/2020	31/12/2043	3,291 (F)	20.308,24	339,35	334,17	673,52
24	CDP	4489570/00	06/04/2006	31/12/2026	4,191 (F)	5.423,50	629,77	113,65	743,42
25	CDP	4491754/01	30/06/2020	31/12/2043	3,346 (F)	25.487,30	423,27	426,40	849,67
26	CDP	4494503/00	10/10/2006	31/12/2026	4,148 (F)	4.759,24	553,05	98,71	651,76
27	CDP	4496637/02	30/06/2023	31/12/2040	3,165 (F)	46.004,94	115,01	755,40	870,41
28	CDP	4497816/00	11/07/2007	31/12/2027	5,052 (F)	4.031,65	359,43	101,84	461,27
29	CDP	4507182/02	30/06/2023	31/12/2040	3,444 (F)	204.400,58	511,00	3.626,07	4.137,07
30	CDP	4509864/01	30/06/2020	31/12/2043	3,548 (F)	20.852,19	338,48	369,91	708,39
31	CDP	4509877/01	30/06/2020	31/12/2043	3,536 (F)	11.511,84	187,12	203,53	390,65
32	CDP	4513420/01	30/06/2020	31/12/2043	3,549 (F)	28.964,26	470,10	513,97	984,07
33	CDP	4513466/01	30/06/2020	31/12/2043	3,549 (F)	28.964,26	470,10	513,97	984,07
34	CDP	4513503/02	30/06/2023	31/12/2040	3,501 (F)	213.861,48	534,65	3.851,64	4.386,29
35	CDP	4517606/02	30/06/2023	31/12/2040	3,699 (F)	40.481,63	101,20	766,93	868,13
36	CDP	4521478/02	30/06/2023	31/12/2040	3,589 (F)	43.847,39	109,62	807,88	917,50
37	CDP	4533801/02	30/06/2023	31/12/2040	3,569 (F)	48.285,99	120,71	885,08	1.005,79
38	CDP	4544378/02	30/06/2023	31/12/2040	3,535 (F)	111.675,86	279,19	2.029,15	2.308,34
39	CDP	4544572/01	30/06/2020	31/12/2043	3,634 (F)	52.657,83	846,45	956,79	1.803,24
40	CDP	4552070/02	30/06/2023	31/12/2040	4,172 (F)	339.162,37	847,91	7.176,67	8.024,58
41	CDP	4553013/02	30/06/2023	31/12/2040	3,729 (F)	62.445,55	156,11	1.191,77	1.347,88
						2.593.960,82	14.666,31	50.820,12	65.486,43

Totale (MEF)

42	MEF	4406632/00	16/09/2003	31/12/2023	4,600 (F)	6.352,66	1.677,07	78,03	1.755,10
43	MEF	4406711/00	16/09/2003	31/12/2023	4,600 (F)	7.403,45	1.954,47	90,93	2.045,40
44	MEF	4415137/00	25/06/2002	31/12/2022	5,500 (F)	1.630,40	804,14	0,00	804,14
45	MEF	4438391/00	29/07/2003	31/12/2023	4,450 (F)	6.901,30	1.818,84	81,84	1.900,68
						22.287,81	6.254,52	250,80	6.505,32

	Debito residuo	Capitale	Interessi	Rata
Totale (CDP)	2.593.960,82	14.666,31	50.820,12	65.486,43
Totale (MEF)	22.287,81	6.254,52	250,80	6.505,32
Totale	2.616.248,63	20.920,83	51.070,92	71.991,75

Non risulta attualmente iscritta a bilancio la previsione di accensione di nuovi mutui

3.2 Oneri finanziari e oneri per rimborso dei prestiti

Dalla consultazione dei piani di ammortamento, la consistenza degli oneri finanziari per l'ammortamento dei prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale per il triennio 2023-2025 risulta essere la seguente:

Anno	2023	2024	2025
Oneri finanziari	103.724,46	100.905,16	98.430,96
Quota capitale	49.570,74	39.739,63	127.866,94
Totale fine anno	153.295,20	140.644,79	226.297,90

Le previsioni di spesa iscritte a bilancio consentono il pagamento delle rate di mutuo.

3.3 Rispetto del limite di indebitamento

Nel corso del precedente triennio, l'incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti è stata rispettosa dei limiti previsti dall'art. 204 TUEL.

Le correnti previsioni di bilancio garantiscono il rispetto del succitato limite anche per il triennio 2023-2025.

3.4 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

L'Ente non ha in essere strumenti di finanza derivata.

3.5 I contratti di Leasing

L'ente non ha in corso contratti di leasing.

PARTE IV – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Responsabile del Servizio Finanziario Dott. Paolo Bastianelli si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Atina non presenta situazioni di squilibrio emergenti né criticità per quanto riguarda la liquidità, e che, pertanto, non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Atina, li 11/08/2023

Il Sindaco

Dott. Pietro Francesco Maria Volante