

COMUNE DI PORTO AZZURRO

RELAZIONE TECNICA SULLE PARTECIPAZIONI AL 31 DICEMBRE 2023

Con la legge 190/2014 (legge di stabilità per il 2015) il legislatore ha imposto agli enti locali l'avvio un "processo di razionalizzazione" delle proprie società partecipate.

Il comma 611, dell'articolo 1, della legge 190/2014, infatti, disponeva che, allo scopo di assicurare il *"coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato"*, gli enti locali dovevano avviare un *"processo di razionalizzazione"* delle società e delle partecipazioni che permetta di conseguire una riduzione entro il 31 dicembre 2015.

Lo stesso comma 611 conservava espressamente i vincoli posti dai commi 27-29 dell'articolo 3 della legge 244/2007, che recano il divieto generale di *"costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e di servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né assumere o mantenere direttamente partecipazioni, anche di minoranza, in tali società"*. Consentono *"la costituzione di società che producano servizi di interesse generale, che forniscano servizi di committenza o di centrali di committenza a livello regionale a supporto di enti senza scopo di lucro e di amministrazioni aggiudicatrici"*. Stabiliscono che *"L'acquisto di nuove partecipazioni e, una tantum, il mantenimento di quelle in essere, devono sempre essere autorizzate dall'organo consiliare con deliberazione motivata da trasmettere alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti."*

Nell'anno 2016 il legislatore è intervenuto nuovamente sul tema, con l'approvazione di un testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, il D.Lgs. 175/2016. Tale decreto fissava nuovi ed ulteriori vincoli in materia di società partecipate da parte di enti pubblici.

L'articolo 24 del citato decreto, infatti, stabiliva che le partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, dalle amministrazioni pubbliche alla data di entrata in vigore del citato decreto in società non riconducibili ad alcuna delle categorie individuate dall'articolo 4 del medesimo decreto, ovvero che non soddisfacevano i requisiti di cui all'articolo 5, commi 1 e 2, o che ricadevano in una delle ipotesi di cui all'articolo 20, comma 2, dovevano essere alienate o risultare oggetto delle misure di cui all'articolo 20, commi 1 e 2 (**piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione**).

L'articolo 24 proseguiva stabilendo che, entro il 30 settembre 2017, ciascuna amministrazione pubblica effettuasse, con provvedimento motivato, la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute alla data 23/09/2016, data di entrata in vigore del D.Lgs. 175/2016, individuando quelle che devono essere alienate sulla base dei requisiti sopra evidenziati. L'esito della ricognizione, anche in caso negativo, doveva essere comunicato con le modalità di cui all'articolo 17 del decreto-legge n. 90 del 2014 e le informazioni dovevano essere rese disponibili alla sezione Regionale di controllo della Corte dei conti e alla struttura di cui all'articolo 15 del D.Lgs. 175/2016.

Si rese, pertanto, necessario procedere con una nuova ricognizione di tutte le partecipazioni societarie, al fine di verificare il rispetto dei nuovi requisiti previsti dal D.Lgs. 175/2016, di seguito riportati, ed aggiornare, di anno in anno, il presente piano in funzione di quanto emerso dalla ricognizione, ai sensi dell'articolo 24, comma 2, del D.Lgs. 175/2016.II —

I requisiti ed i limiti previsti dal D.Lgs. 175/2016

Primo requisito — categorie di società di cui all'art. 4 del D.Lgs. 175/2016

All'art. 4 del D.Lgs. 175/2016, dopo aver affermato il generale limite secondo cui non è ammessa la partecipazione a società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Amministrazione pubblica (art. 4, comma 1), il legislatore indica una ulteriore serie di attività ritenute ammissibili per le società a partecipazione pubblica, di seguito elencate:

- a) produzione di un servizio di interesse generale, ivi inclusa la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti funzionali ai servizi medesimi;
- b) progettazione e realizzazione di un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 193 del decreto legislativo n. 50 del 2016;
- c) realizzazione e gestione di un'opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di un servizio d'interesse generale attraverso un contratto di partenariato di cui all'articolo 180 del decreto legislativo n. 50 del 2016, con un imprenditore selezionato con le modalità di cui all'articolo 17, commi 1 e 2;
- d) autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti (o allo svolgimento delle loro funzioni), nel rispetto delle condizioni stabilite dalle direttive europee in materia di contratti pubblici e della relativa disciplina nazionale di recepimento;
- e) servizi di committenza, ivi incluse le attività di committenza ausiliarie, apprestati a supporto di enti senza scopo di lucro e di amministrazioni aggiudicatrici di cui all'articolo 3, comma 1, lettera a), del decreto legislativo n. 50 del 2016.

L'articolo prosegue stabilendo che:

- Al solo fine di ottimizzare e valorizzare l'utilizzo di beni immobili facenti parte del proprio patrimonio, le amministrazioni pubbliche possono, altresì, anche in deroga al comma 1, acquisire partecipazioni in società aventi per oggetto sociale esclusivo la valorizzazione del patrimonio delle amministrazioni stesse, tramite il conferimento di beni immobili allo scopo di realizzare un investimento secondo criteri propri di un qualsiasi operatore di mercato.
- Le società in house hanno come oggetto sociale esclusivo una o più delle attività di cui alle lettere a), b), d) ed e) del comma 2. Salvo quanto previsto dall'articolo 16, tali società operano in via prevalente con gli enti costituenti o partecipanti o affidanti.
- Fatte salve le diverse previsioni di legge regionali adottate nell'esercizio della potestà legislativa in materia di organizzazione amministrativa, è fatto divieto alle società di cui al comma 2, lettera d), controllate da enti locali, di costituire nuove società e di acquisire nuove partecipazioni in società. Il divieto non si applica alle società che hanno come oggetto sociale esclusivo la gestione delle partecipazioni societarie di enti locali, salvo il rispetto degli obblighi previsti in materia di trasparenza dei dati finanziari e di consolidamento del bilancio degli enti partecipanti.
- È fatta salva la possibilità di costituire società o enti in attuazione dell'articolo 34 del regolamento (CE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013 e dell'articolo 61 del regolamento (CE) n. 508 del 2014 del Parlamento europeo e del Consiglio 15 maggio 2014.
- Sono altresì ammesse le partecipazioni nelle società aventi per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici, la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva eserciti in aree montane, nonché la produzione di energia da fonti rinnovabili.
- È fatta salva la possibilità di costituire, ai sensi degli articoli 2 e 3 del decreto legislativo 27 luglio 1999, n. 297, le società con caratteristiche di spin off o di start up universitari previste dall'articolo 6, comma 9, della legge 30 dicembre 2010, n. 240, nonché quelle con caratteristiche

analoghe degli enti di ricerca. È inoltre fatta salva la possibilità, per le università, di costituire società per la gestione di aziende agricole con funzioni didattiche.

Il comma 9 riconosce la possibilità al Presidente del Consiglio dei Ministri ed ai Presidenti delle Regioni di escludere dall'applicazione delle disposizioni sopra riportate singole società.

L'ultimo comma dell'articolo 4, il comma 9-bis, stabilisce che nel rispetto della disciplina europea, è fatta salva la possibilità per le amministrazioni pubbliche di acquisire o mantenere partecipazioni in società che producono servizi economici di interesse generale a rete, di cui all'articolo 3-bis del decreto-legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 settembre 2011, n. 148, anche fuori dall'ambito territoriale della collettività di riferimento, in deroga alle previsioni di cui al comma 2, lettera a), purché l'affidamento dei servizi, in corso e nuovi, sia avvenuto e avvenga tramite procedure ad evidenza pubblica.

Secondo requisito — Oneri di motivazione analitica art. 5, c. 1 e 2, del D.Lgs. 175/2016

I commi 1 e 2 dell'articolo 5 del D.Lgs. 175/2016, stabiliscono che:

1. A eccezione dei casi in cui la costituzione di una società o l'acquisto di una partecipazione, anche attraverso aumento di capitale, avvenga in conformità a espresse previsioni legislative, l'atto deliberativo di costituzione di una società a partecipazione pubblica, anche nei casi di cui all'articolo 17, o di acquisto di partecipazioni, anche indirette, da parte di amministrazioni pubbliche in società già costituite deve essere analiticamente motivato con riferimento alla necessità della società per il perseguimento delle finalità istituzionali di cui all'articolo 4, evidenziando, altresì, le ragioni e le finalità che giustificano tale scelta, anche sul piano della convenienza economica e della sostenibilità finanziaria, nonché di gestione diretta o esternalizzata del servizio affidato. La motivazione deve anche dare conto della compatibilità della scelta con i principi di efficienza, di efficacia e di economicità dell'azione amministrativa.

2. L'atto deliberativo di cui al comma 1 dà atto della compatibilità dell'intervento finanziario previsto con le norme dei trattati europei e, in particolare, con la disciplina europea in materia di aiuti di Stato alle imprese. Gli enti locali sottopongono lo schema di atto deliberativo a forme di consultazione pubblica, secondo modalità da essi stessi disciplinate.

Terzo requisito — Ipotesi di cui all'art. 20, c. 2, del D.Lgs. 175/2016

L'articolo 20, comma 2, del D.Lgs. 175/2016 impone l'adozione di piani di riassetto per la razionalizzazione, fusione o soppressione delle società partecipate, anche mediante messa in liquidazione o cessione, qualora in sede di analisi le amministrazioni pubbliche rilevino:

- a) partecipazioni societarie che non rientrino in alcuna delle categorie di cui all'articolo 4;
- b) società che risultino prive di dipendenti o abbiano un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
- c) partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali;
- d) partecipazioni in società che, nel triennio precedente, abbiano conseguito un fatturato medio non superiore a un milione di euro;
- e) partecipazioni in società diverse da quelle costituite per la gestione di un servizio d'interesse generale che abbiano prodotto un risultato negativo per quattro dei cinque esercizi precedenti; O necessità di contenimento dei costi di funzionamento;
- g) necessità di aggregazione di società aventi ad oggetto le attività consentite all'articolo 4.

Questa Amministrazione comunale risulta attualmente titolare delle seguenti partecipazioni in società:

Società partecipate					
Denominazione c. Fiscale	Dt inizio	Quota	Valore nominale	% possesso	Tipo diritto
FIDI TOSCANA - S.P.A. C.F. 01062640485	21/07/2016	19	968	< 0,005 %	proprietà
CASA LIVORNO E PROVINCIA - S.P.A. C.F. 01461610493	19/03/2004	6.700	40.192	0,67 %	proprietà
ISOLA D'ELBA AMBIENTE (I.D.E.A.) - SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA C.F. 01801780493	31/12/2014	-	75	0,02 %	proprietà
ALATOSCANA - SOCIETA' PER AZIONI C.F. 01817930488	25/11/2013	7.398	1.480	0,05 %	proprietà
D'ALARCON FOREVER S.R.L. C.F. 01949750499	12/05/2020	-	10.000	100 %	proprietà
RETIAMBIENTE S.P.A. C.F. 02031380500	04/01/2012	1.021	1.021	< 0,005 %	proprietà

Per le suelencate partecipazione si rileva quanto segue:

FIDITOSCANA SPA

Come indicato nella proposta di deliberazione che accompagna questa relazione l'Ente intende dismettere onerosamente la quota posseduta, rimarcando che l'oggetto sociale dell'istituto non rientri tra gli scopi istituzionale.

Fidi Toscana è nata nel 1975 per iniziativa della Regione Toscana e delle principali banche operanti nella regione con l'obiettivo di agevolare l'accesso al credito alle piccole e medie imprese che presentano valide prospettive di crescita ma non sono dotate di adeguate garanzie. Con queste finalità Fidi Toscana rilascia garanzie alle imprese ed opera in stretta collaborazione con il sistema bancario. Inoltre Fidi Toscana gestisce agevolazioni finanziarie ed è presente nel campo della finanza d'impresa con attività di consulenza volta al reperimento di appropriate fonti di finanziamento degli investimenti e dei programmi di sviluppo delle minori imprese. Fidi Toscana è operativa anche nella finanza di progetto fornendo la consulenza finanziaria agli enti locali, alle loro aziende e società, nonché organizzando operazioni di project financing. Fidi Toscana, con le sue attività, vuole rappresentare uno strumento al servizio delle imprese in grado di fornire risposte adeguate al fabbisogno finanziario correlato alle esigenze di sviluppo. Il fine istituzionale di Fidi Toscana è favorire la crescita delle imprese facilitandone l'accesso al credito.

E' intenzione, come detto, dell'amministrazione alienare la propria quota di partecipazione in FIDI Toscana Spa .

Casalp S.p.a.

La legge regionale 3.11.1998, n. 77, recante “Riordino di competenze in materia di ERP”, ha attribuito ai Comuni il patrimonio immobiliare delle disciolte ATER, individuando i medesimi quali *“principali attori per la messa in opera delle politiche della casa, al fine di favorire la gestione unitaria ed efficiente e la riqualificazione del patrimonio, l’ottimizzazione delle risorse finanziarie disponibili, anche attraverso una razionalizzazione dei modelli organizzativi.....”*. In attuazione dell’art. 5, comma 1, della citata L.R., il Comune di ha stabilito di costituire, mediante convenzione ex art. 30 del D. Lgs. 267/2000, il livello ottimale di esercizio, denominato Livello Ottimale d’Ambito dell’Edilizia Residenziale Pubblica – L.O.D.E. Livornese. In data 1 aprile 2004 è stata costituita Casalp Spa che esercita in nome e per conto dei Comuni della Provincia di Livorno le funzioni relative all’edilizia residenziale pubblica in virtù del contratto di servizio siglato il 3 marzo 2005. La società, a capitale interamente pubblico detenuto pro quota dai comuni della Provincia di Livorno, si configura pertanto quale ente strumentale dei comuni per la gestione di un pubblico servizio senza rilevanza economica, data l’assoluta prevalenza delle finalità sociali che sottostanno al settore dell’edilizia residenziale pubblica. La funzione di interesse generale, cui è preordinata la società, della riduzione, attraverso la realizzazione e il recupero di alloggi di edilizia residenziale pubblica, del disagio abitativo di individui e di nuclei familiari svantaggiati che non sono in grado di accedere alla locazione di alloggi in regime di libero mercato ne legittima il mantenimento.

Produce un servizio di interesse generale - Art.4 co.2 lett.a D.lgs.n.175

L’Amministrazione comunale intende mantenere la partecipazione.

Retiambiente S.p.A.

Con atto del C. C. n. 48 del 6/12/2011 si è costituita la Società mista per lo svolgimento del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani nell’ambito territoriale ottimale “Toscana Costa”. Con l’atto sopra citato il Comune aderisce alla costituzione della società per azioni interamente pubblica, prodromica alla società mista. In data 16 dicembre 2011 nasce RetiAmbiente Spa.

Parte dei Comuni dell’ambito “Toscana Costa” (95 dei 111) hanno costituito RetiAmbiente spa per la gestione del servizio integrato RU nelle aree provinciali di Livorno, Lucca, Massa Carrara e Pisa. Autorità regionale ed ha approvato il relativo schema di statuto. La società ad oggi è una holding che controlla la gran parte delle società di Ambito: Erzu, Esa, Geofor, Ascit, Rea, sono ricomprese nel Bilancio Consolidato del gruppo. I suddetti servizi sono tutti riconducibili ad interventi che, sulla base di quanto previsto dal Dlgs. 267/2000 e s.m.i. e dalle diverse normative di settore anche di carattere regionale, rientrano nelle funzioni istituzionali del Comune e sono pertanto funzionali al perseguimento delle stesse.

Il Comune di Porto Azzurro sta perfezionando accordi che derivano dalla, pur modesta partecipazione, per le motivazioni più volte illustrate nei piani economici finanziari, approvati da Ato Toscana Costa, e riguardanti, in particolar modo, l’entità dei servizi, facenti parte della gestione del ciclo dei rifiuti. Il servizio finora assegnato a RetiAmbiente spa concerne il solo spazzamento. Il Comune continua ad essere proprietario di strutture, attrezzature e mobili vari il cui passaggio alla società operativa locale (Esa spa) risulta in corso di definizione.

ISOLA D'ELBA AMBIENTE (I.D.E.A. S.R.L.)

La società costituita in data 16/12/2014 riporta nello statuto, quale oggetto principale, lo svolgimento del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani . Tuttavia attualmente svolge quale attività prevalente quella di *"elaborazione, gestione controllo e stampa di bollette e fatture per tariffe e tasse relative alla raccolta e smaltimento dei rifiuti in genere nonché per i servizi indivisibili erogati dai comuni"*

Risulta avere un solo dipendente ed un amministratore.

Il Comune di Porto Azzurro, unitamente agli altri Comuni Elbani, ha preso atto della scissione di Elbana Servizi Ambientali nella costituzione di Isola d'Elba Ambiente (I.D.E.A.) S.R.L. interamente pubblica. ed è divenuto socio nella misura dello 0,02%

L'attività di fatto svolta ad oggi richiede una verifica, unitamente agli altri soci, per constatare la presenza dei requisiti stabiliti dal T.U.S.P

Si ritiene come detto, procedere a verifica della sussistenza dei requisiti nei termini fissati dalla legge

Si ritiene come detto, procedere a verifica della sussistenza dei requisiti nei termini fissati dalla legge

Alatoscana Spa

La gestione dell'Aeroporto di Marina di Campo è affidata alla Società Alatoscana S.p.A., con il compito, in via esclusiva, di amministrare e di gestire le infrastrutture aeroportuali, coordinare e controllare le attività dei vari operatori presenti nell'Aeroporto, erogare i servizi di assistenza aeroportuale (servizi di ground handling), nel rispetto degli adempimenti previsti, e di espletare in esclusiva anche i servizi AFIS e antincendio.

La società si occupa altresì di promuovere lo sviluppo economico e sociale ed il turismo nell'isola d'Elba. A seguito della fusione per incorporazione avvenuta nel 2013, di Aerealba Spa, di cui la Regione deteneva il 94,7%, anche la proprietà dell'Aeroporto è passata ad Alatoscana Spa.

Con l'approvazione della nuova Legge Regionale n. 22 del 3 marzo 2015 ad oggetto "Riordino delle funzioni provinciali ed attuazione della Legge 7 aprile 2014 n. 56 (Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusione dei comuni). Modifica alle leggi regionali 32/2002, 67/2003, 41/2005, 68/2011, 65/2014." sono state trasferite ai Comuni le funzioni in materia di turismo ad esclusione della formazione professionale degli operatori turistici e della raccolta dei dati statistici da esercitare obbligatoriamente in forma associata.

In considerazione della particolare importanza che tale settore riveste per l'economia dei Comuni Elbani e dell'isola intera si ritiene la partecipazione in Alatoscana Spa funzionale al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente legittimandone il mantenimento.

Si ritiene la partecipazione alla Società funzionale al perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente - Art.4 co.2 lett.a D.lgs.n.175. Occorre tuttavia una più concreta partecipazione della Regione alla risoluzione dei problemi di continuità territoriale.

D'Alarcon Forever srl

In relazione alla recente costituzione ed al funzionamento della società partecipata D'Alarcon Forever srl" si evidenzia quanto segue:

- che con deliberazione di Consiglio Comunale in data 28/11/2019, esecutiva ai sensi di legge, è stata approvata in via definitiva la costituzione della società "D'Alarcon Forever srl";
- che in data 2/12/2019, copia della suddetta Deliberazione n. 70/2019 è stata inoltrata, unitamente alla documentazione approvata, ai sensi dell'art. 5, comma 3 del medesimo D.Lgs 175/2016, alla Corte dei Conti, ai fini conoscitivi, e all'Autorità Garante della Concorrenza del Mercato per quanto di competenza;
- che in data 4 maggio 2020, con atto a rogito del notaio Dr. Baldacchino, con Studio a Portoferraio, Rep. n. 92.712/18.138, è stata formalmente costituita la Società a Responsabilità Limitata Unipersonale in conformità al modello dell' "In House Providing" a totale capitale pubblico, con la denominazione di "D' Alarcon Forever S.R.L.";
- che con Deliberazione Consiliare n. 19, dichiarata immediatamente eseguibile, è stata approvata la Relazione illustrativa delle ragioni e della sussistenza dei requisiti previsti per la forma di affidamento prescelta, ex art. 134, commi 20 e 21, D.L. n. 179/2012, predisposta dall'Avv. Maria dello Studio Lessona di Firenze;
- che in data 21 maggio 2020 si è provveduto alla iscrizione del Comune di Porto Azzurro nell'elenco delle Amministrazioni che operano mediante affidamenti diretti a favore delle Società in House istituito, ai sensi dell'art. 192, comma 7, del D.Lgs. n. 50/2016, presso l'ANAC;
- che con la Delibera di Consiglio Comunale n. 20 del 29.05.2020, ai sensi dell'art. 4 del D. Lgs. 175/2016, sono stati affidati alla Soc. D' Alarcon Forever S.r.l., le attività di seguito elencate:
 - gestione del verde pubblico;
 - servizio navetta;
 - gestione dei servizi di pulizia all'interno dell'edificio comunale e degli immobili di proprietà o nella disponibilità dell'Ente quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, Sede comunale, Teatrino, Biblioteca, ;
 - gestione dei servizi di pulizia e custodia del Cimitero comunale e degli impianti sportivi
 - gestione dei servizi di balneazione degli animali domestici;
 - gestione dei servizi pubblicitari e di affissione sul territorio Comunale;
 - gestione del trasporto scolastico;
 - gestione di parcheggi pubblici, nonché attività connesse, accessorie o comunque collegate, quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, attività di controllo della sosta attraverso proprio personale autorizzato (ausiliari della sosta);
 - gestione dei servizi di pulizia e custodia dei bagni pubblici;
 - gestione dei servizi portuali relativi alla nautica da diporto quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, gestione di ormeggi, campi boa, servizi di scalo ed assistenza tecnica delle imbarcazioni, servizio di pulizia degli arenili e degli specchi acquei con mezzi meccanici e non; servizi di gestione e manutenzione delle banchine; gestione di arenili di cui il Comune detenga la concessione per fini di interesse sociale;

- che con deliberazione consiliare n. 28 del 29 giugno 2020 sono stati assegnati, in house providing, i seguenti ulteriori servizi nell'ambito delle misure collegate all'emergenza Covid:
 - pulizia, sanificazione arredi comunali per emergenza covid-19;
 - sorveglianza spiagge per emergenza covid-19;
 - gestione servizio di traghettaggio campo boe la rossa.

Tutto quanto evidenziato si rileva che la società, visti i risultati economici finanziari, nonché il rilevante impulso avuto sull'occupazione e sull'economia del territorio comunale, possiede i requisiti fondamentali che giustificano il mantenimento della stessa nonché la definizione di una strategia di sviluppo che individui nuovi settori di intervento.

A dimostrazione di quanto sopra esposto, si allega estratto del bilancio di esercizio 2023 contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico. Si unisce altresì prospetto dell'analisi costi/ricavi dei singoli centri di costo.

Porto Azzurro, 23 dicembre 2024

Il Funzionario Responsabile
Dell'Area Finanziaria
Dott. Maurizio Papi

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Sede: LUNGOMARE PARIDE ADAMI N. 19 PORTO AZZURRO
LI
Capitale sociale: 10.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: LI
Partita IVA: 01949750499
Codice fiscale: 01949750499
Numero REA: 214882
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
SEMPLIFICATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 522209
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e
coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita
l'attività di direzione e coordinamento: Società partecipata al 100% dal Comune di Porto
Azzurro
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		

	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto Industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.642	12.688
7) altre	15.495	19.557
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>26.137</i>	<i>32.245</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	3.575	4.125
2) impianti e macchinario	16.838	18.761
3) attrezzature industriali e commerciali	35.630	42.710
4) altri beni	25.365	28.296
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>81.408</i>	<i>93.892</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	2.500	2.500
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>110.045</i>	<i>128.637</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.661	13.855
<i>Totale rimanenze</i>	<i>15.661</i>	<i>13.855</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	198.850	389.554
esigibili entro l'esercizio successivo	198.850	389.554
4) verso controllanti	(17.150)	-
esigibili entro l'esercizio successivo	(17.150)	-
5-bis) crediti tributari	35.859	29.933
esigibili entro l'esercizio successivo	35.859	29.933
5-ter) imposte anticipate	2.634	2.860
5-quater) verso altri	16.927	16.583
esigibili entro l'esercizio successivo	16.927	16.583
<i>Totale crediti</i>	<i>237.120</i>	<i>438.930</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
1) depositi bancari e postali	460.914	245.046
3) danaro e valori in cassa	3.059	1.446
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>463.973</i>	<i>246.492</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>716.754</i>	<i>699.277</i>
D) Ratei e risconti	59	-
<i>Totale attivo</i>	<i>826.858</i>	<i>827.914</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	72.636	71.937
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	9.820	9.820
VI - Altre riserve, distintamente Indicate	-	-
Riserva straordinaria	52.119	4.558
Varie altre riserve	(1)	(2)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>52.118</i>	<i>4.556</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	698	47.561
Totale patrimonio netto	72.636	71.937
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	61.339	39.780
D) Debiti		
4) debiti verso banche	354	-
esigibili entro l'esercizio successivo	354	-
7) debiti verso fornitori	17.403	563.961
esigibili entro l'esercizio successivo	17.403	563.961
11) debiti verso controllanti	530.384	33.780
esigibili entro l'esercizio successivo	530.384	33.780
12) debiti tributari	24.993	39.102
esigibili entro l'esercizio successivo	24.993	39.102
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.633	26.063
esigibili entro l'esercizio successivo	28.633	26.063
14) altri debiti	51.875	21.718
esigibili entro l'esercizio successivo	51.875	21.718
<i>Totale debiti</i>	<i>653.642</i>	<i>684.624</i>
E) Ratei e risconti	39.241	31.573
<i>Totale passivo</i>	<i>826.858</i>	<i>827.914</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.533.257	1.356.953
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	33.226	15.834
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>33.226</i>	<i>15.834</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.566.483</i>	<i>1.372.787</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	49.958	56.962
7) per servizi	275.523	174.480
8) per godimento di beni di terzi	431.904	380.482
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	506.160	464.140
b) oneri sociali	153.403	126.580
c) trattamento di fine rapporto	22.585	26.446
e) altri costi	11.366	6.527
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>693.514</i>	<i>623.693</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.309	7.069
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.254	19.998
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	1.362
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>30.563</i>	<i>28.429</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.806)	(2.946)
14) oneri diversi di gestione	68.299	30.977
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.547.955</i>	<i>1.292.077</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.528	80.710
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	58	30
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>58</i>	<i>30</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(58)</i>	<i>(30)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C-D)	18.470	80.680

	31/12/2023	31/12/2022
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	17.545	31.473
Imposte differite e anticipate	227	1.646
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>17.772</i>	<i>33.119</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	698	47.561

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	13.855	1.806	15.661
Totale	13.855	1.806	15.661

Commento

Le rimanenze sono composte da materiale di consumo e attrezzatura varia e minuta.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Variazioni di seguito sintetizzate le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	389.554	(190.704)	198.850	198.850
Crediti verso controllanti	-	(17.150)	(17.150)	(17.150)
Crediti tributari	29.933	5.926	35.859	35.859
Imposte anticipate	2.860	(226)	2.634	-
Crediti verso altri	16.583	344	16.927	16.927
Totale	438.930	(201.810)	237.120	234.486

Commento

Il crediti verso i clienti sono composti da:

fatture da emettere a clienti terzi	€	46.438,98
clienti terzi Italia	€	125.908,68
clienti corrispettivi non incassati	€	28.659,65
fondo svalutazione crediti verso clienti	€	-2.157,00
Totale crediti verso clienti		198.850,31

Le fatture da emettere a clienti terzi, tutte verso il socio unico Comune di Porto Azzurro, sono composte da:

corrispettivo per il servizio di igiene del territorio anno 2023	€	38.596,36
corrispettivo per il servizio assistente scuolabus anno 2023	€	7.842,62
Totale fatture da emettere	€	46.438,98

La voce clienti per corrispettivi non incassati si riferisce ai corrispettivi relativi al servizio del Porto-Marina di Porto Azzurro non incassati nel 2023 ma quasi totalmente nel 2024.

I crediti verso clienti terzi Italia sono composti da:

fatture emesse da incassare dal Comune di Porto Azzurro	€	125.878,98
fatture da incassare Assoshipping	€	29,70
Totale crediti verso clienti terzi	€	125.908,68

Di seguito la composizione analitica dei crediti verso il Comune di Porto Azzurro:

Ft 12/A 22/02/21	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	1.079,60
Ft 10/A 16/02/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	12.150,00
Ft 56/A 7/08/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	4.000,00
Ft 65/A 11/09/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	4.000,00
Ft 69/A 4/10/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.291,67
Ft 72/A 4/10/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	4.000,00
Ft 73/A 6/10/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	9.836,43
Ft 77/A 26/10/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	350,00
Ft 78/A 7/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.394,57

Ft 79/A 7/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	1.407,50
Ft 80/A 7/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	9.408,33
Ft 81/A 7/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.291,67
Ft 82/A 7/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.808,33
Ft 83/A 7/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.500,00
Ft 84/A 7/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	4.000,00
Ft 85/A 7/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.025,00
Ft 100/A 16/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.955,50
Ft 101/A 13/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.394,57
Ft 102/A 13/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	1.407,50
Ft 103/A 13/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	9.408,33
Ft 104/A 13/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.291,67
Ft 105/A 13/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.808,33
Ft 106/A 13/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.500,00
Ft 107/A 13/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.025,00
Ft 108/A 13/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.956,50
Ft 109/A 14/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.394,57
Ft 110/A 14/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	1.407,50
Ft 111/A 14/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	9.408,33
Ft 112/A 14/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.808,33
Ft 113/A 14/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.500,00
Ft 114/A 14/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.025,00
Ft 116/A 14/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.291,67
Ft 118/A 14/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.955,50
31/12/2023	Sopravvenienza passiva per impossibilità di incasso	- 2.202,42
fatture emesse da incassare dal Comune di Porto Azzurro		125.878,98

La voce "crediti verso controllanti" con segno negativo rappresenta n. 3 note di credito da emettere a favore del Comune di Porto Azzurro per € 17.150,00= come di seguito dettagliate:

Servizio traghettaggio 2021	€	(-) 12.150,00
Servizio custodia e vigilanza "Campetto Lambardi" novembre 2023	€	(-) 2.500,00
Servizio custodia e vigilanza "Campetto Lambardi" dicembre 2023	€	(-) 2.500,00

Totale	€	(-) 0,00
---------------	---	-----------------

i crediti tributari sono composti da:

Erario c/liquidazione IVA	€	327,00
Erario c/imposte sostitutive su TFR		149,08
Erario acconti IRES	€	15.702,00
Erario acconti IRAP	€	19.681,00
Crediti tributari	€	35.859,08

Crediti IRES per imposte anticipate	€	2.633,54
Imposte anticipate	€	2.633,54

CREDITI VERSO ALTRI sono composti da:

Depositi cauzionali vari	€	4.653,34
Crediti vari v/terzi	€	2.000,00
INPS crediti per cassa integrazione guadagni	€	951,19
INAIL c/anticipi	€	8.764,91
Fornitori terzi Italia (somma anticipata a Marsiliana Servizi)	€	557,59
Crediti v/altri	€	16.927,03

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante non si ritiene significativa.

Disponibilità liquide

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	39.780	21.988	428	(1)	21.559	61.339
Totale	39.780	21.988	428	(1)	21.559	61.339

Commento

Ad eccezione di un dipendente, il TFR di tutti gli altri viene integralmente accantonato.

Debiti

Introduzione

Vengono di seguito esaminati le variazioni intervenute tra i crediti

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	354	354	354
Debiti verso fornitori	563.961	(546.558)	17.403	17.403
Debiti verso imprese controllanti	33.780	496.604	530.384	530.384

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	39.102	(14.109)	24.993	24.993
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.063	2.570	28.633	28.633
Altri debiti	21.718	30.157	51.875	51.875
Totale	684.624	(30.982)	653.642	653.642

Commento

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	354	354

Si tratta del POS relativo ai parcheggi attivato presso BPM la somma di €353,73= è stata poi accreditata sul conto nel 2024.

I debiti verso fornitori sono composti da :

fatture da ricevere da fornitori terzi	€	16.012,49
fornitori terzi Italia	€	1.390,99
Totale		17.403,48

I debiti verso imprese controllanti sono composti da:

fatture da ricevere Ente controllante	€	534.188,24
Note credito da ricevere Ente controllante	€	-3.803,91
Totale		530.384,33

FATTURE DA RICEVERE DAL COMUNE DI PORTO AZZURRO AL 31/12/2023

fatture da ricevere al 31.12.2023	importo	fatt. ricevute 2024
fattura da ricevere scuolabus 2020	1.666,67	
fatture da ricevere per caparre perse dai clienti 2020 e 2021	2.298,61	
fatture da ricevere saldo 33% anno 2022	29.814,86	

fatture da ricevere oneri diversi 2023	16.174,10	
fatture da ricevere concessioni demaniali 2023	33.843,04	
Fatture da ricevere per acqua e energia elettrica	70.000,00	importo stimato
fatture fa ricevere 33% parcheggi 2023	80.980,86	31/01/2024 n. 1/13
fatture fa ricevere 33% ormeggi porto 2023	299.410,10	31/01/2024 n. 1/8
totale fatture da ricevere al 31.12.2023	534.188,24	
note di credito da ricevere al 31.12.2023	importo	fatt. ricevute 2024
note di credito da ricevere 33% parcheggi 2023	809,81	09/05/2024 n. 2/8
fatture fa ricevere 33% ormeggi porto 2023	2.994,10	09/05/2024 n. 2/13
totale note di credito da ricevere al 31.12.2023	3.803,91	

Per la voce Fatture da ricevere per acqua e energia elettrica abbiamo prudenzialmente inserito la somma di € 70.000,00=.

I debiti tributari composti da:

Erario c/riten. Su redd. Lav.dipendente	€	6.489,72
Erario c/riten. Lav. Autonomi	€	140,00
Recupero somme erogate ai dipendenti	€	817,95
Erario c/IRES	€	1.427,00
Erario c/IRAP	€	16.118,00
Totale debiti tributari	€	24.992,67

I debiti verso istituti di previdenza sono composti da :

INPS dipendenti	€	17.847,79
INPS collaboratori	€	348,75
INAIL dipendenti e collaboratori	€	10.436,51
Totale debiti verso istituti di previdenza	€	28.633,05

Per quanto si riferisce alle partite creditorie e debitorie correnti con il socio unico Comune di Porto Azzurro si espongono di seguito nel dettaglio:

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività:

CORRISPETTIVI		importo
Porto - Marina di Porto Azzurro	€	812.239,68
Parcheggio De Santis	€	63.688,63
Parcheggio Eroi	€	71.411,65
Bagni	€	3.054,25
Dog beach	€	2.259,87
Parcheggio bocchetto	€	23.430,95
Parcheggio Piazza Cignoni	€	44.071,65
totale corrispettivi	€	1.020.156,68
Prestazioni		
Porto	€	85.990,62
Parcheggio De Santis	€	17.420,32
Parcheggio Eroi	€	12.989,27
Bagni	€	33.699,96
Verde	€	112.899,96
Pulizie edifici comunali	€	39.515,71
navetta	€	9.836,43
Affissioni	€	27.500,04
Palestra	€	24.200,00
Cimitero	€	16.890,00
Dog beach	€	16.000,00
Parcheggio bocchetto	€	1.174,78
Scuolabus	€	40.409,45
Parcheggio Piazza Cignoni	€	8.755,33
Igiene e pulizia	€	38.596,36
Area giochi	€	26.696,42
Servizi diversi al Comune	€	350,00
totale prestazioni	€	512.924,65
Canoni per prestazioni	€	176,00

Totale generale	€	1.533.257,33
------------------------	----------	---------------------

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche non si ritiene significativa.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

L'organo amministrativo che rilevi uno o più profili di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati formulerà gli indirizzi per la redazione di idoneo piano di risanamento recante i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause ai sensi dell'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016.

L'organo amministrativo sarà tenuto a provvedere alla predisposizione del predetto piano di risanamento, in un arco temporale necessario a svilupparlo e comunque in un periodo di tempo congruo tenendo conto della situazione economico-patrimoniale-finanziaria della società, da sottoporre all'approvazione dell'assemblea dei soci.

4. BILANCIO ANALITICO PER SETTORE DI ATTIVITÀ

Si riporta di seguito il bilancio analitico per settori di attività al 31/12/2023:

DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
SPESE DI AMMINISTRAZIONE			
RIMANENZE FINALI	490113		- 1.798,12
CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	530127		-
POLIZZA ASSICURATIVA	630515		-
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	53011901	1,82	- 300,00
ARROTONDAMENTI	530129	-	2,92
MATERIALE DI CONSUMO	550303	738,71	490,16
ATTREZZATURA MINUTA	550703	232,04	276,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	55090301		262,00
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	24,50	15,00
SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	57090101	-	-
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903	-	-
ENERGIA ELETTRICA	57091301	891,41	492,45
ACQUA POTABILE	570917		107,26
MANUTENZIONE ATTREZZATURE PROPRIE	571111	-	6,30
MANUTENZIONI SU IMMOBILI DI TERZI	57130113	100,00	-
CONSULENZE AMMINISTRATIVE ordinarie	61010101	15.500,00	15.200,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE non ordinarie			6.000,00
CONSULENZE TECNICHE	610103	1.200,00	1.508,60
CONSULENZE DIVERSE	61011101	1.000,00	6.760,00
CASSA PREVIDENZA	61011905	743,60	828,00
RIMBORSI LAVORATORI AUTONOMI	61011503		880,63
COMPENSO AMMINISTRATORE	61050109	17.294,35	17.287,10
CASSA PREVIDENZA SINDACI	61050703	80,00	240,08
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI AMMINISTRATORE	61051101	2.790,00	2.901,23
INAIL AMMINISTRATORI	61052301	-	-
COMPENSI REVISORI	61051301	4.000,00	6.000,00
PUBBLICITA'	63010101	1.475,00	-
SPESE RISTORANTI	63010903	180,00	1.322,72
SPESE COMMERCIALI VARIE	630121	-	-

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

SPESE DI RAPPRESENTANZA	630301	-	-
SPESE POSTALI	630501	40,80	16,00
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	63052701	-	-
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	650511	-	-
VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	630521	48,00	-
SERVIZI DI VIGILANZA	630517	427,20	187,20
VALORI BOLLATI	630523	112,00	-
ASSISTENZA SOFTWARE	630525	-	180,00
LOCAZIONE IMMOBILI	65010501	14.400,00	15.500,00
NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	1.261,73	450,00
SPESE PER CONCESSIONI LICENZE	650790	330,00	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	51.581,63	63.813,88
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	14.661,29	19.733,38
QUOTA TFR	67010719	3.330,09	3.451,12
INAIL	670111	1.142,47	1.413,08
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI E AMMINISTRATORI	67030301	689,53	627,78
FORMAZIONE/CORSI DIPENDENTI	670313	-	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	-
DIRITTI CAMERALI	710105	192,77	670,30
IMPOSTE DI REGISTRO	710107	309,87	309,87
TASSA RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	248,30	248,36
IMPOSTE E TASSE	71015101	350,08	151,59
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	71015103	-	20,00
SPESE PERDIETE E SOPRAVV. PASSIVE	710301	49,30	267,14
SANZIONI	710303	63,81	713,56
CANCELLERIA	710309	430,35	851,88
ABBONAMENTI	710311	7,90	489,30
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	1.200,89	1.435,33
INTERESSI DILAZIONE PAGAMENTI	750329	30,39	56,03
ACCANT. SVALUT. CREDITI	830901	-	-
IRES CORRENTE	840101	15.702,00	1.427,00
IRAP CORRENTE	840103	15.771,00	16.118,00
IRES ANTICIPATA DI COMPETENZA	840109	-	553,20
IRES ANTICIPATA DI ESERCIZI PRECEDENTI	840.117,00	2.131,20	780,00
TOTALE PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		170.279,23	186.839,93
QUOTA AMMORTAMENTO		3.501,39	3.739,81
TOTALI		173.780,62	190.579,74
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	30/11/2023
PORTO TURISTICO			
RICAVI PER OMAGGI	53011901	- 38,88	-
CORRISPETTIVI	470701	- 796.897,87	- 812.239,68
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 61.109,91	- 85.990,62
ALTRI PROVENTI	53015101	- 15.152,13	- 32.902,65
CARONTAGGIO			
RIMANENZE INIZIALI	510113	2.641,44	2.610,57
RIMANENZE FINALI	490113	- 2.610,57	- 5.394,35
ARROTONDAMENTI	530129	-	0,24
RISARCIMENTO DANNI	530115	- 625,00	-
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	53011901	- 12,55	- 18,93

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

LTRI RICAVI	53015101		0
CONTRIBUTO IN CONTO IMPIANTI	530127		-
IMBALLAGGI	550109		26,00
GIORNALI PORTO	550301	5.081,70	8.628,90
MATERIALE DI CONSUMO	550303	26.963,76	15.136,35
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	2.000,77	880,96
DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729		-
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	57015101		-
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	893,78	420,95
SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	57090101	3.893,58	5.627,75
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903	538,61	672,97
ENERGIA ELETTRICA	57091301	3.530,17	61.451,26
ACQUA POTABILE	570917	320,19	10.226,49
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	571101	4.537,00	1.846,10
CANONI MANUTENZIONE	571111		-
SPESE MANUTENZIONE BENI DI TERZI	57130113	17.045,00	8.816,00
CARBURANTI E LUBRIFICANTI IMBARCAZIONE	590101	1.065,76	1.488,21
PREMI ASSICURAZIONE	59030301	10.203,00	110,00
SPESE MANUTENZIONE IMBARCAZIONE	59011303	1.392,08	4.666,08
SPESE VEICOLI	59030509		187,58
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101	4.483,93	-
CONSULENZE TECNICHE	610103	2.231,20	5.065,12
CONSULENZE NOTARILI	610107		-
CONSULENZE MARKETING E PUBBLICITARIE	610109	3.500,00	384,62
CONSULENZE AFFERENTI DIVERSE	61011101		198,00
SERVIZI VARI	61011701	70,00	-
CASSA PREVIDENZA	61011901	105,00	27,38
SPESE DI PUBBLICITA'	63010101	7.900,00	19.119,01
MATERIALE PUBBLICITARIO	63010301		4.900,00
SPESE DI VIAGGIO	630113		114,10
SPESE DI RAPPRESENTANZA	630121		44,20
SPESE PER ALBERCHI E RISTORANTI	63010911	154,55	2.468,19
SERVIZI DI VIGILANZA	630317	4.687,20	5.687,20
SPESE AMMINISTRATIVE	630511		-
SPESE POSTALI	630501		9,65
SPESE DI ASSICURAZIONE	630515		15.469,45
ASSISTENZA SOFTWARE	620525	6.000,00	235,00
SPESE GENERALI	630551		-
LOCAZIONE IMMOBILI	65010501	15.600,00	15.600,00
NOLEGGIO VEICOLI TRASFERTA SVIZZERA	63030501		770,16
NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	1.261,73	570,00
CANONI NOLEGGIO TELEFONIA FISSA	650519	372,04	394,80
CANONE LICENZE SOFTWARE	650701	120,00	-
CANONE GESTIONE CONCESSIONE COMUNE	650790	26.792,68	33.843,04
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	283.142,57	296.416,00
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	139.698,17	137.485,85
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	35.854,85	41.692,28
QUOTE TFR	67010719	4.783,55	3.271,12
INAIL	670111	2.725,26	3.044,46

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDENNITA' DI TRASFERTA	67030301	374,00	372,77
FORMAZIONE	670313	318,75	300,00
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	410,00	446,69
ABBIGLIAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	670351	6.458,80	11.365,53
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	150,00	150,00
SMALTIMENTI RIFIUTI	710113	10.666,30	25.974,56
ALTRE IMPOSTE E TASSE	71015101	4,00	54,00
SOPRAVV, PASSIVE	71030105	277,46	39,50
CANCELLERIA	710309	1.880,80	2.621,43
SANZIONI ORMEGGIO PORTO	710303	1.032,00	-
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	71030701	500,00	500,00
ABBONAMENTI	710311	504,00	-
PERDITE SU CREDITI	71031501	-	12.150,00
ARROTONDAMENTI	710317	-	-
SERVIZI GENERALI	710351	7.400,00	3.600,00
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	7.054,58	7.065,36
SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI	830901	1.362,00	-
TOTALE PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 218.464,65	- 162.300,35
QUOTA AMMORTAMENTO		14.735,79	17.541,96
	0,00	- 203.728,86	- 144.758,39
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
PARCHEGGIO DE SANTIS			
CORRISPETTIVI	470701	- 49.347,54	- 63.688,63
PRESTAZIONI	471103	-	- 17.420,32
RIMANENZE FINALI	490113	-	- 112,39
CESSIONE CESPITI	530303	-	- 176,00
CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	530127	- 20,00	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	766,69	-
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	-	104,50
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	6,00	-
ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	22,95
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903	-	8,75
ENERGIA ELETTRICA	57091301	291,62	697,86
MANUTENZIONE IMPIANTI	571101	-	-
TASSA POSSESSO VEICOLI	590313	-	-
CONSULENZE TECNICHE	610103	181,20	840,83
CONSULENZE NOTARILI	610107	-	-
ALTRI COSTI	61011701	184,00	963,36
SPESE AMMINISTRATIVE	630511	-	-
CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURA	650515	-	1.560,00
CANONI NOLEGGIO TELEFONIA FISSA	650519	-	38,00
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	16.284,69	27.036,32
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	12.561,39	6.203,90
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	3.990,09	1.956,86
INAIL	670111	272,53	137,37
QUOTA T.F.R.	67010701	670,74	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	18,75
ABBIGLIAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	670351	-	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	118,26	3.904,72
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	71015101	419,93	407,61
CANCELLERIA	710309	6,50	-
COSTI E MANUTENZIONI IMM	710331	32,50	-
MINUSVALENZA DA CESSIONE CESPITI	710503		-
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	110,00	799,13
MINUS DA ALIENAZIONE CESPITI	710503		269,00
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 3.471,40	- 36.427,43
QUOTA AMMORTAMENTO		2.777,70	2.843,70
TOTALI		- 10.693,70	- 33.583,73
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
PARCHEGGIO EROI DELLA RESISTENZA			
CORRISPETTIVI	470701	- 71.635,41	- 71.411,65
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 11.032,01	- 12.989,27
RIMANENZE FINALI	490113		- 112,39
CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	530127	- 20,00	-
ARROTONDAMENTI	530129		- 0,01
MATERIALE DI CONSUMO	550303		186,00
ATTREZZATURA MINUTA	550703		104,50
ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729		22,95
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101		25,00
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903		8,75
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	57110701		-
CONSULENZE TECNICHE	610103	181,20	517,50
CONSULENZE NOTARILI	610107		-
ALTRI COSTI	610117	98,76	851,61
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	630511		-
INTERESSI LEASING ATTREZZATURE	650511		-
CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURA	650515		1.598,00
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	27.293,78	27.323,83
STIPENDI DIPENDENTI	67010101		6.203,88
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301		1.956,90
INAIL	670111		137,38
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325		18,75
IMPOSTA DI REGISTRO	710107		-
IMPOSTE E TASSE	71015101		37,81
CANCELLERIA	710309		-
COSTI E MANUTENZIONI IMM	710331	32,50	-
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	110,00	1.094,19
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 54.971,18	- 44.326,27
QUOTA AMMORTAMENTO		670,92	790,92
TOTALI		- 54.300,26	- 43.635,35
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
BAGNI PUBBLICI			

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

CORRISPETTIVI	470701	- 3.064,83	- 3.054,25
PRESTAZIONI	471103	- 36.199,96	- 33.699,96
RIMANENZE FINALI	490113	-2610,58	- 1.047,53
RIMANENZE INIZIALI	510113	2.641,45	2.610,58
MATERIALE DI CONSUMO	550303	1.857,55	1.590,37
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	1.100,00	543,97
DISPOSITIVI DI SIUREZZA	550729	53,99	96,72
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	-	2,89
SPESE DI MANUTENZIONE	571301	1.730,00	1.250,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101	2.552,70	1.258,46
CONSULENZE TECNICHE	610103	-	83,33
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	36.044,84	30.009,53
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	5.777,59	6.987,40
CONSULENZE NOTARILI	610107	31,20	-
QUOTA TFR	67010719	1.563,86	857,76
INAIL	670111	726,74	663,28
FORMAZIONE	670313	68,75	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	80,00	110,00
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	670351	-	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	-	128,40
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
SANZIONI	710303	-	200,00
CANCELLERIA	710309	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		12.353,10	8.590,95
QUOTA AMMORTAMENTO		103,80	156,30
TOTALI		12.457,10	8.747,25
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
VERDE PUBBLICO			
PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	- 112.899,96	- 112.899,96
RIMANENZE FINALI	490113	- 4.887,03	- 5.623,31
RIMANENZE INIZIALI	510113	4.191,21	4.887,03
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	53011901	-	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303-1	2.418,41	3.856,92
MATERIALE DI CONSUMO PALME	550303-2	4.235,55	1.772,97
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703-1	903,60	1.258,88
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA PALME	550703-2	-	-
ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	479,07	600,78
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	53,95	25,00
MANUTENZIONE BENI PROPRI	57110701	-	-
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	590101	3.213,25	2.986,39
PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	590105	741,64	874,64
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	59011303	1.971,42	2.344,57
TASSA POSSESSO VEICOLI	59031311	111,12	175,50
CONSULENZE	610107	676,20	215,00
CASSA PREVIDENZA	81011905	-	-
SPESE DI RAPPRESENTANZA	63030103	88,28	-
ALTRI COSTI (TAGLIO ERBA, CANNE E ARBUSTI)	61011701	5.500,00	4.171,50
CANONE LOCAZIONE IMMOBILI	65010501	10.000,00	10.000,00

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

NOLEGGIO VEICOLI	65030501	-	4.000,00
NOLEGGIO VEICOLI PER CURA PALME	65030501	-	2.000,00
SPESE POSTALI	630501	2,00	-
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	630511	10,00	-
NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	5.600,00	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	66.656,98	81.426,74
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	18.200,98	25.780,55
QUOTA TFR	67010719	6.067,65	7.386,20
INAIL	670111	1.271,79	1.783,45
FORMAZIONE	670313	1.324,75	-
RIMBORSI SPESE DIPENDENTI	67030301	1.528,04	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	295,00	210,07
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE (ABBIGLIAMENTO)	670351	68,00	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	170,00
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	1.229,95	1.441,16
IMPOSTE E TASSE	710151	685,89	66,00
SANZIONI PENALITA' E MULTE	710303	-	11,60
ALTRI COSTI	710351	450,82	-
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	-	-
INTERESSI PASSIVI PER DILAZIONE TASSA POSSESSO	750329	-	1,93
TOTALE PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		20.188,56	35.923,61
QUOTA AMMORTAMENTO		4.710,45	4.789,43
TOTALI		24.899,01	43.713,04
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
PULIZIA EDIFICI COMUNALI			
PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	- 39.446,56	- 39.515,71
RIMANENZE FINALI	490113	- 1.136,35	- 674,29
RIMANENZE INIZIALI	510113	1.034,97	1.136,35
MATERIALE DI CONSUMO	550301	1.140,16	1.476,82
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703-1	87,98	-
CONSULENZE NOTARILI	610107	31,20	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	17.236,84	17.970,14
CONTRIBUTI DIPENDENTI	67010301	5.972,34	5.335,37
QUOTA TFR	67010719	934,70	1.397,25
INAIL	670111	363,37	397,93
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	55,00	70,00
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	-	128,40
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 13.726,35	- 12.277,74
QUOTA AMMORTAMENTO		13,11	13,11
TOTALI		- 13.713,24	- 12.264,63
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
SERVIZIO NAVETTA			
PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	-	- 9.836,43
MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	590101	-	-

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

PREMI ASSICURAZIONI VEICOLI	590105	-	-
TASSA POSSESSO VEICOLI	59031301	-	-
CONSULENZE NOTARILI	610107	-	-
SPESE POSTALI	630501	-	13,70
NOLEGGIO VEICOLI	65030501	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	-	-
CONTRIBUTI DIPENDENTI	67010301	-	-
INAIL	670111	-	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	710151	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI			- 9.822,73
QUOTA AMMORTAMENTO			-
TOTALI			- 9.822,73
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	30/11/2023
SERVIZIO SPAGGE COVID-19			
PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	-	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
CONSULENZE NOTARILI	810107	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	-	-
CONTRIBUTI DIPENDENTI	67010301	-	-
INAIL	670111	-	-
ABBIGLIAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	670351	-	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
SOPRAVV. PASSIVI	71030105	-	-
ARROTONDAMENTI	710317	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI			
QUOTA AMMORTAMENTO		56,42	56,42
TOTALI		56,42	56,42
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	30/11/2023
AFFISSIONI			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 27.500,04	- 27.500,04
MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
ATTREZZATURA MINUTA	550703	-	259,09
SUPPORTI INFORMATICI	550721	-	-
MANUTENZIONI	59011303	127,87	-
PREMI DI ASSICURAZIONE VEICOLI	59030301	-	-
CONSULENZE NOTARILI	610107	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	23.218,19	22.493,26
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	6.383,68	6.491,88
QUOTA TFR	67010719	1.714,77	1.610,53
INAIL	670111	454,21	498,09
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
CANCELLERIA	710309	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		4.398,68	3.852,81
QUOTA AMMORTAMENTO		200,00	200,00
TOTALI		4.598,68	4.052,81

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
PALESTRA			
PRESTAZIONE	471103	- 21.174,99	- 24.200,00
RIMANENZE FINALI	490113	- 2.610,57	- 674,29
RIMANENZE INIZIALI	510113	200,00	2.610,57
MATERIALE DI CONSUMO	550303	585,43	448,83
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	-	81,15
CONSULENZE NOTARILI	610107	31,20	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	13.037,45	13.391,78
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	3.470,17	4.003,65
QUOTA TFR	67010719	1.543,17	1.436,65
INAIL	670111	272,53	296,54
FORMAZIONE	670313	68,75	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	-	128,40
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 4.576,86	- 2.476,72
QUOTA AMMORTAMENTO		225,00	225,00
TOTALI		- 4.351,86	- 2.251,72
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
CIMITERO			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 16.890,00	- 16.890,00
RIMANENZE FINALI	490113	-	-
RIMANENZE INIZIALI	510113	200,00	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	383,51	227,23
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703/1	-	-
ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	-
CARBURANTI	590101	-	-
CONSULENZE NOTARILI	670107	31,20	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	18.201,59	20.559,27
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	5.409,47	6.421,52
QUOTA TFR	67010719	1.132,65	1.389,44
INAIL	670111	363,37	455,24
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	25,00	55,00
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		8.856,79	12.217,70
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		8.856,79	12.217,70
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
DOG BEACH			
CORRISPETTIVI	470701	- 2.631,21	- 2.259,87
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 16.000,00	- 16.000,00
CANONE NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	1.200,00	1.200,00
CONCESSIONI E LICENZE	650790	-	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	139,15	19,31
CONSULENZE NOTARILI	670107	-	-

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

STIPENDI DIPENDENTI	67010101	13.311,42	13.169,96
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	4.225,03	4.143,70
TFR	67010701	896,44	-
INAIL	670111	272,53	291,63
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	-
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	670351	-	-
CANCELLERIA	710309	-	-
ARROTONDAMENTI	710317	-	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	50,00	50,00
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		1.463,36	614,73
QUOTA AMMORTAMENTO		54,00	54,00
TOTALI		1.517,36	668,73
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
SANIFICAZIONE			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	-	-
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	-	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	-
INAIL	670111	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI			
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI			
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
PARCHEGGIO BOCCHETTO			
CORRISPETTIVI	470701	- 3.961,34	- 23.430,95
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 517,94	- 1.174,78
RIMANENZE FINALI	490113	-	- 112,38
MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	18,44
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903	-	8,75
ALTRE SPESE BENI PROPRI	57110701	-	680,00
CONSULENZE TECNICHE	610103	-	517,50
ALTRI COSTI	61011701	-	851,61
CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURA	650515	-	1.598,01
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	1.464,63	8.201,91
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	-	6.203,89
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	-	1.956,87
INAIL	670111	-	137,38
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	18,75
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	211,19	-
NOLEGGIO IMPIANTI	850513	1.575,00	-
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	-	15,00
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 1.228,46	- 4.510,00
QUOTA AMMORTAMENTO		18,00	151,75
TOTALI		- 1.210,46	- 4.358,25
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
MENSA			

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 3.245,44	-
CORSI DI FORMAZIONE	670313	-	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	-
CONSULENZE NOTARILI	610107	31,20	-
CASSA PREVIDENZA	61011905	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	4.145,82	-
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	1.474,40	-
QUOTA TFR	67010719	527,28	-
INAIL	670111	90,84	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		3.024,10	
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		3.024,10	
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
SCUOLABUS			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 32.782,88	- 40.409,45
NOLEGGIO PULMINO		-	-
MATERIALE DI CONSUMO	530303	70,93	284,29
DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	82,50	-
CARBURANTE	590101	1.497,39	1.870,51
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	59011303	303,28	-
PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	590105	-	-
CONSULENZE TECNICHE	610103	239,92	-
ALTRI COSTI PER PRESTAZIONI DI TERZI	61011701	-	1.120,00
SPESE DI VIAGGIO	6301	-	455,00
SPESE POSTALI	630501	21,00	-
CONSULENZE NOTARILI	670107	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	24.697,92	23.651,26
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	6.939,46	7.645,67
QUOTA TFR	67010719	2.747,28	1.186,28
INAIL	670111	454,21	523,73
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	80,00
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI E AMMINISTRATORI	630303	-	94,18
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	819,14	1.202,00
SPESE PERDIETE E SOPRAVV. PASSIVE	71030101	-	2.202,42
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		5.090,15	94,11
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		5.090,15	94,11
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
PARCHEGGIO CONAD			
CORRISPETTIVI	470701	- 3.961,34	- 44.071,65
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 1,33	- 8.755,33
RIMANENZE FINALI	490113	-	- 112,38
DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	18,45
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	550903	-	8,75
CONSULENZE TECNICHE	610103	-	517,50

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

CANONI NOLEGGIO PARCOMETRO	650515	175,00	-
CANONI NOLEGGIO	650519		38,01
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	0,44	17.608,99
ALTRI COSTI	61011701		851,60
STIPENDI DIPENDENTI	67010101		6.203,88
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301		1.956,88
INAIL	670111		137,38
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325		18,75
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107		15,00
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		174,11	- 25.564,17
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		174,11	- 25.564,17
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
IGIENE E PULIZIA			
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 32.514,26	- 38.596,36
MATERIALE DI CONSUMO	530303	55,45	-
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101	4.053,52	5.143,81
SPESE POSTALI	630501		2,00
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	29.079,36	32.691,20
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	786,17	-
QUOTA TFR	67010719	-	-
INAIL	670111	545,05	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	258,22	85,00
IMPOSTE E TASSE DIRETE	71015103		4,00
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		2.263,51	- 670,35
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		2.263,51	- 670,35
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
FESTEGGIAMENTI			
MATERIALE DI CONSUMO	550303	205,49	-
ALTRI SERVIZI PER LA PRODUZIONE	57015103		402,00
NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	400,00	-
SPESE PER CONCESSIONI LICENZE	650790	-	-
COSTO SPETTACOLO PIROTECNICO	710351	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		605,49	402,00
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		605,49	402,00
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
AREA GIOCHI			
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 18.100,00	- 26.696,42
MATERIALE DI CONSUMO	550303	346,95	6,95
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	57015103		-
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101	-	-
CASSA PREVIDENZA	61011901	2,40	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	13.180,05	18.593,05
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	4.206,81	5.354,10
QUOTA TFR	67010719	533,50	598,42
INAIL	670111	272,53	411,72
FORMAZIONE DIPENDENTI	670313	60,00	-

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	25,00	144,03
IMPOSTE E TASSE	71015101		2,00
PERDITE SU CREDITI	71031501		5.000,00
SANZIONE PER DIPENDENTE CALAFURI	710303	2.587,06	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		3.114,30	3.413,85
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		3.114,30	3.413,85
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
MEZZO ELETTRICO			
MATERIALE DI CONSUMO	550303		10,16
PREMI ASSICURAZINE VEICOLI	59030301		1.895,00
SPESE MANUTENZIONE AUTOMEZZI	59011303		432,00
STIPENDI DIPENDENTI	67010101		4.871,00
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301		1.549,62
INAIL	670111		107,85
INDENNITA' DI TRASFERTA	67030301		122,82
IMPOSTE E TASSE	71015101		2.215,15
SERVIZIO SOSTITUTIVO MISERICORDIA	71032301		1.600,00
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		48.040,30	12.803,60
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		48.040,30	12.803,60
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
SERVIZI DIVERSI AL COMUNE			
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103		- 350,00
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		92.966,30	- 350,00
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		92.966,30	- 350,00
			698,29

B. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2021.

Si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2020, sono di seguito evidenziate.

1. LA SOCIETÀ.

La società opera come società di servizi interamente partecipata dal Comune di Porto Azzurro; i servizi sono affidati da apposite convenzioni stripulate tra l'Ente controllante e la Società.

2. LA COMPAGINE SOCIALE.