

Comune di Porto azzurro

Provincia di Livorno

SETTORE AREA SERVIZI FINANZIARI

Nota informativa

Verifica dei crediti e debiti reciproci con gli enti strumentali e le società controllate e partecipate

Ai fini dell'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 11, comma 6, lettera j) del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, il quale prevede che

"[...]la relazione sulla gestione allegata al rendiconto [...] illustra:

j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;"

è stata verificata la seguente situazione al 31/12/2020.:

Società partecipata	D'ALARCON FOREVER SRL UNIPERSONALE			
codice fiscale	01949750499			
Quota di partecipazione	100% COMUNE SOCIO UNICO			
Finalità della società	Gestione servizi vari			
Crediti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui passivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo	Importo	Anno	
contratti vari	46.896,73	43.465,27	2020	EMESSE DUE NOTE DI CREDITO PER COMPLESSIVI EURO 3431,46 FATT 4/A DEL 4/9/2020 E FATT 16/A DEL 1/10/2020 CIASCUNA PARI AD EURO 1717,15
(totale)	46.896,73	43.465,27		
Debiti nei confronti dell'ente		Corrispondenti residui attivi dell'ente		Verifica corrispondenza
Motivazione/titolo giuridico	Importo	Importo	Anno	
contratto gestione approdo turistico	209.756,54	220.552,42	2020	PARTE DEGLI INTROITI SONO STATI RISCOSSI NEL 2021 A RESIDUO
contratto gestione parcheggi pubblici	46.151,62	47.151,62	2020	PARTE DEGLI INTROITI SONO STATI RISCOSSI NEL 2021 A RESIDUO
(totale)	255.908,16	267.704,04		

Porto Azzurro, 31/7/2021



IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Dott. Vilmano Mazzei

ESTRATTO CONTO

dal 01/01/2020 al 31/12/2020 Pag. 1/ 5

Ragione Sociale: **D'ALARCON FOREVER S.R.L.**

LUNGOMARE PARIDE ADAMI N. 19

57036 PORTO AZZURRO

Codice Fiscale:01949750499

Partita I.V.A.:01949750499

LI

Codice:209708

Documento	Estremi Descrizione		Pagina 1 di 5		Movimenti		Saldo
			Importo	Liquidato	Descrizione	Importo	
1/A	04/09/2020	Fattura Fornitore	3.426,16	3.426,16	Mandato 2279 del 15/12/2020	-3.426,16	0,00
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72					
2/A	04/09/2020	Fattura Fornitore	4.137,84	4.137,84	Mandato 2280 del 15/12/2020	-4.137,84	0,00
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72					
3/A	04/09/2020	Fattura Fornitore	11.478,16	11.478,16	Mandato 2277 del 15/12/2020	-11.478,16	0,00
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72 - verde pubblico					
4/A	04/09/2020	Fattura Fornitore	1.717,15				1.717,15
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72 - cimitero					
5/A	04/09/2020	Fattura Fornitore	2.795,84	2.795,84	Mandato 2329 del 17/12/2020	-2.795,84	0,00
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72					
6/A	04/09/2020	Fattura Fornitore	1.626,66	1.626,66	Mandato 2163 del 02/12/2020	-1.626,66	0,00
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72					
7/A	30/09/2020	Fattura Fornitore	3.426,16	3.426,16	Mandato 2279 del 15/12/2020	-3.426,16	0,00
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72					
8/A	30/09/2020	Fattura Fornitore	4.137,84	4.137,84	Mandato 2280 del 15/12/2020	-4.137,84	0,00
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72- pulizia ed comun					
9/A	30/09/2020	Fattura Fornitore	11.478,16	11.478,16	Mandato 2277 del 15/12/2020	-11.478,16	0,00
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72					

ESTRATTO CONTO

dal 01/01/2020 al 31/12/2020 Pag. 2/5

Ragione Sociale: **D'ALARCON FOREVER S.R.L.**

LUNGOMARE PARIDE ADAMI N. 19

57036 PORTO AZZURRO

Codice Fiscale:01949750499

Partita I.V.A.:01949750499

LI

Codice:209708

Documento	Estremi Descrizione		Pagina 2 di 5		Movimenti		Saldo
			Importo	Liquidato	Descrizione	Importo	
10/A	30/09/2020	Fattura Fornitore	1.717,15				1.717,15
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72					
11/A	30/09/2020	Fattura Fornitore	2.795,84	2.795,80	Mandato 1923 del 05/11/2020	-2.795,80	0,04
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72					
12/A	30/09/2020	Fattura Fornitore	1.626,66	1.626,66	Mandato 2163 del 02/12/2020	-1.626,66	0,00
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72					
13/A	01/10/2020	Fattura Fornitore	3.426,16	3.426,16	Mandato 2279 del 15/12/2020	-3.426,16	0,00
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72- pulizia bagni pub					
14/A	01/10/2020	Fattura Fornitore	4.137,84	4.137,84	Mandato 2280 del 15/12/2020	-4.137,84	0,00
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72					
15/A	01/10/2020	Fattura Fornitore	11.478,16	11.478,16	Mandato 2277 del 15/12/2020	-11.478,16	0,00
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72 - verde pubblico					
16/A	01/10/2020	Fattura Fornitore	1.717,15				1.717,15
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72-cimitero comunale					
17/A	01/10/2020	Fattura Fornitore	2.795,84	2.795,84	Mandato 2329 del 17/12/2020	-2.795,84	0,00
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72-pubb. affissioni					
18/A	01/10/2020	Fattura Fornitore	1.626,66	1.626,66	Mandato 2163 del 02/12/2020	-1.626,66	0,00
		Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72					

ESTRATTO CONTO

dal 01/01/2020 al 31/12/2020 Pag. 3/ 5

Ragione Sociale: **D'ALARCON FOREVER S.R.L.**

LUNGOMARE PARIDE ADAMI N. 19

57036 PORTO AZZURRO

Codice Fiscale:01949750499

Partita I.V.A.:01949750499

LI

Codice:209708

Documento	Estremi Descrizione		Pagina 3 di 5		Movimenti		Saldo
			Importo	Liquidato	Descrizione	Importo	
19/A	25/11/2020	Fattura Fornitore	610,00	610,00	Mandato 2285 del 15/12/2020	-610,00	0,00
		Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72					
20/A	25/11/2020	Fattura Fornitore	1.626,66				1.626,66
		Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72					
21/A	25/11/2020	Fattura Fornitore	2.795,84	2.795,84	Mandato 2382 del 18/12/2020	-2.795,84	0,00
		Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72					
22/A	25/11/2020	Fattura Fornitore	1.717,15				1.717,15
		Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72					
23/A	25/11/2020	Fattura Fornitore	11.478,16	11.478,16	Mandato 2275 del 15/12/2020	-11.478,16	0,00
		Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72					
24/A	25/11/2020	Fattura Fornitore	4.137,84	4.137,84	Mandato 2282 del 15/12/2020	-4.137,84	0,00
		Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72					
25/A	25/11/2020	Fattura Fornitore	3.426,16	3.426,16	Mandato 2284 del 15/12/2020	-3.426,16	0,00
		Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72					
26/A	25/11/2020	Fattura Fornitore	3.690,50				3.690,50
		Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72					
27/A	11/12/2020	Nota d'Accredito Fornitore	-1.626,66				-1.626,66
		Nc Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72					
28/A	11/12/2020	Fattura Fornitore	14.640,01				14.640,01

Elaborata il 01/09/2021

ESTRATTO CONTO

dal 01/01/2020 al 31/12/2020 Pag. 4/ 5

Ragione Sociale: **D'ALARCON FOREVER S.R.L.**

LUNGOMARE PARIDE ADAMI N. 19

57036 PORTO AZZURRO

Codice Fiscale:01949750499

Partita I.V.A.:01949750499

LI Codice:209708

Documento		Estremi	Descrizione	Pagina 4 di 5		Movimenti	
				Importo	Liquidato	Descrizione	Saldo
29/A	11/12/2020	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	Fattura Fornitore	2.795,84	2.795,84	Mandato 2382 del 18/12/2020	0,00
30/A	11/12/2020	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	Fattura Fornitore	1.717,15			1.717,15
31/A	11/12/2020	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	Fattura Fornitore	11.478,16			11.478,16
32/A	11/12/2020	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	Fattura Fornitore	2.620,62	2.620,62		2.620,62
33/A	11/12/2020	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	Fattura Fornitore	1.256,11			1.256,11
34/A	11/12/2020	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	Fattura Fornitore	1.353,19			1.353,19
35/A	11/12/2020	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	Fattura Fornitore	4.825,71			4.825,71
36/A	11/12/2020	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	Fattura Fornitore	4.825,71			4.825,71
37/A	28/12/2020	Nota d'Accredito Fornitore		-14.640,01			-14.640,01
38/A	28/12/2020	Nc Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	Fattura Fornitore	8.260,94			8.260,94

Elaborata il 01/09/2021

ESTRATTO CONTO

dal 01/01/2020 al 31/12/2020 Pag. 5/ 5

Ragione Sociale: **D'ALARCON FOREVER S.R.L.**

LUNGOMARE PARIDE ADAMI N. 19

57036 PORTO AZZURRO

Codice Fiscale:01949750499

Partita I.V.A.:01949750499

LI

Codice:209708

Documento	Pagina 5 di 5		Movimenti		Importo	Saldo
	Estremi	Descrizione	Liquidato	Descrizione		
Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72						
	Totale Entrata	0,00	0,00		0,00	0,00
	Totale Spesa	142.534,51	98.258,40		-95.637,78	46.896,73

Accertamenti per Debitore Esercizio 2020

al 16/09/2021

Pagina 1 di 1

Debitore	Accertamento	Data	Capitolo/Art.	Delibera	Descrizione	Importo	Odinativi	Disponibilità
D'ALARCON FOREVER S.R.L.	197/2020	31/12/2020	30102060/1		PROVENTI PARCHEGGI PIAZZA EROI RES; DE SANTIS E BOCCHETTO	47.151,62	0,00	47.151,62
	199/2020	31/12/2020	30202610/1		PREVENTI DA APPRODO TURSTICO GESTIONE D'ALARCON FOREVER DAL PRIMO GIUGNO AL 31 DICEMBRE 2020	220.552,42	0,00	220.552,42
	200/2020	31/12/2020	30202720/1		ACCERTAMENTO PER LOCAZIONE BENI IMMOBILI (CAPANNONE COMUNALI), VEICOLI E ATTREZZATURE	13.463,35	0,00	13.463,35
	201/2020	31/12/2020	10200350/1		TASSA RIFIUTI RIMBORSATA DA D'ALARCON FOREVER ANNO 2020	5.537,24	0,00	5.537,24
	202/2020	31/12/2020	30503160/1		SECONDO SEMESTRE RIMBORSO DA D'ALARCON FOREVER TASSA DI PROPRIETA' MEZZI ANNO 2020	383,64	0,00	383,64
	203/2020	31/12/2020	30503160/1		RIMBORSO DA D'ALARCON FOREVER ASSICURAZIONE MEZZI ANNO 2020	505,09	0,00	505,09
	204/2020	31/12/2020	30503160/1		RIMBORSO DA D'ALARCON FOREVER CONSUMI IDRICI ANNO 2020	3.898,25	0,00	3.898,25
	205/2020	31/12/2020	30503160/1		RIMBORSO DA D'ALARCON FOREVER CONSUMI ELETTRICI 2020	20.295,45	0,00	20.295,45
	206/2020	31/12/2020	30503160/1		RIMBORSO DA D'ALARCON FOREVER QUOTA CANONI CONCESSIONI DEMANIALI ANNO 2020	12.892,57	0,00	12.892,57
					Totale Competenza	324.679,63	0,00	324.679,63
					Totale Generale Competenza	324.679,63	0,00	324.679,63

ESTRATTO CONTO

dal 01/01/2020 al 31/12/2020 Pag. 1/ 1

Ragione **D'ALARCON FOREVER S.R.L.**

LUNGOMARE PARIDE ADAMI N. 19

57036 PORTO AZZURRO

Codice Fiscale:01949750499

Partita I.V.A.:01949750499

LI

Codice:209708

Documento	Estremi Descrizione		Pagina 1 di 1		Movimenti		Importo	Saldo
			Importo	Liquidato	Descrizione			
1825	05/11/2020	Ordinativo	504,16				0,00	
1954	02/12/2020	Ordinativo	879,99				0,00	
1961	02/12/2020	Ordinativo	395,00				0,00	
2025	15/12/2020	Ordinativo	2.069,83				0,00	
2026	15/12/2020	Ordinativo	6.209,49				0,00	
2027	15/12/2020	Ordinativo	1.853,49				0,00	
2028	15/12/2020	Ordinativo	2.238,51				0,00	
2029	15/12/2020	Ordinativo	746,17				0,00	
2030	15/12/2020	Ordinativo	617,83				0,00	
2031	15/12/2020	Ordinativo	110,00				0,00	
2069	17/12/2020	Ordinativo	1.008,34				0,00	
2089	18/12/2020	Ordinativo	1.008,34				0,00	
1/8	30/12/2020	Fattura Cliente	46.151,62				46.151,62	
		GESTIONE PARCHEGGI ANNO 2020 *** ACCONTO**						
2/13	30/12/2020	Fattura Cliente	209.756,54				209.756,54	
		GESTIONE PORTO TURISTICO ORMEGGIO PONTILI E BANCHINA ANNO 20						
Totale Entrata			273.549,31	0,00	.		255.908,16	
Totale Spesa			0,00	0,00			0,00	

Impegni per Beneficiario Esercizio 2020

al 16/09/2021

Pagina 1 di 2

Beneficiario	Impegno	Data	Capitolo/Art.	Delibera o Proposta	Ob.	Descrizione	Importo	Sub-Impegnato	Liquidato	Mandati	Disp. Effettiva
D'ALARCON FOREVER S.R.L.	1079/2020	06/11/2020	10300240/3	D.AM-82/2020		DET.N. 82 DEL 08/10/2020- AREA AMM.VA IMPEGNO PER SERVIZI DI PULIZIA E CUSTODIA DEI BAGNI PUBBLICI E DELLA SEDE COMUNALE FINO AL 31/12/2020	24.827,04	0,00	16.551,36	16.551,36	5.655,06
	1400/2020	11/12/2020	10300990/2	D.R-97/2020		DET.N. 97 DEL 10/12/2020- UFF. RAG. - IMP. DI SPESA PER SERVIZI ICP-COSAP-PORTO D'ALARCON FOREVER SRL- OTT-DIC 2020- CIG Z6D2F74AE0	8.387,52	0,00	5.591,68	5.591,68	0,00
	1045/2020	02/10/2020	10300990/2	D.R-80/2020		DET.N. 80 DEL 29/09/2020 - UFF. RAG. - IMP. DI SPESA PER SERVIZI AFFISSIONI - COSAP - ICP E PORTO - D'ALARCON FOREVER SRL CIG Z152E9782D	8.387,48	0,00	8.387,48	8.387,48	0,00
	1689/2020	31/12/2020	10300990/2		SI	CONVENZIONE PER SERVIZIO DI PUBBLICITA' EFFISSIONI E TOSA ANNO 2020	11.183,32	0,00	0,00	0,00	5.591,68
	1651/2020	31/12/2020	10302280/1	D.AM-158/2020		DET.N. 158 DEL 31/12/2020- AREA AMM.VA IMP. GSERV. DI SANIFICAZIONE, PULIZIA E RIORDINO DELLA CUCINA E DEI LOCALI DELLA MENSA SCOLASTICA	8.000,00	0,00	0,00	0,00	1.104,28
	1654/2020	31/12/2020	10302730/5	D.AM-160/2020		DET.N. 160 DEL 31/12/2020- AREA AMM.VA IMPEGNO DI SPESA PER IL SERVIZIO DEL TRASPORTO SCOLASTICO ANNO 2020	6.864,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1201/2020	19/11/2020	10303180/6	D.UT-173/2020		DET.N. 173 DEL 18/11/2020 UT.I.L.P. IMPEGNO SERV. AFFIDATI PER L'ANNO 2020 ALLA SOC. PARTECIPATA D'ALARCON FOREVER SRL** GUARDIANAG DOG BEACH	13.140,92	0,00	4.879,98	4.879,98	0,00
	1074/2020	06/11/2020	10304250/1	D.AM-74/2020		SPESA PER IL PROTOCOLLO SANITARIO DI SANIFICAZIONE AL COVID 19 DEI LOCALI ADIBITI ALLO SVOLGIMENTO DELLE ELEZIONI DEL 20/09/2020-	610,00	0,00	610,00	610,00	0,00
	1203/2020	19/11/2020	10304270/1	D.UT-173/2020		DET.N. 173 DEL 18/11/2020 UT.I.L.P. IMPEGNO SERV. AFFIDATI PER L'ANNO 2020 ALLA SOC. PARTECIPATA D'ALARCON FOREVER SRL***SPESE PER CORONA VIRUS	104.628,26	0,00	0,00	0,00	24.283,94
	1200/2020	19/11/2020	10304670/2	D.UT-173/2020		DET.N. 173 DEL 18/11/2020 UT.I.L.P. IMPEGNO SERV. AFFIDATI PER L'ANNO 2020 ALLA SOC. PARTECIPATA D'ALARCON FOREVER SRL** VERDE PUBBLICO**	73.586,00	0,00	45.912,64	45.912,64	508,38

Impegni per Beneficiario

al 16/09/2021

Pagina 2 di 2

Esercizio 2020

Beneficiario	Impegno	Data	Capitolo/Art.	Delibera o Proposta	Ob	Descrizione	Importo	Sub-Impegnato	Liquidato	Mandati	Disp. Effettiva
	1078/2020	06/11/2020	10304870/0	D.AM-82/2020		DET.N. 82 DEL 08/10/2020- AREA AMM.VA IMPEGNO PER SERVIZI DI PULIZIA E CUSTODIA DEI BAGNI PUBBLICI E DELLA SEDE COMUNALE FINO AL 31/12/2020	20.577,00	0,00	13.704,64	13.704,64	5.616,25
	1662/2020	31/12/2020	10330300/2	D.AM-161/2020		DET.N. 161 DEL 31/12/2020- AREA AMM.VA -IMPEGNO DI SPESA PER AFFID.TO SERVIZI PULIZIA CUSTODIA DEL CENTRO POLISPORTIVO "L.RUSSO" - ANNO 2020	5.043,69	0,00	0,00	0,00	0,00
	1202/2020	19/11/2020	10385100/1	D.UT-173/2020		DET.N. 173 DEL 18/11/2020 UT.L.P IMPEGNO SERV. AFFIDATI PER L'ANNO 2020 ALLA SOC. PARTECIPATA D'ALARCON FOREVER SRL*** CUSTODIA CIMITERIO	257,68	0,00	0,00	0,00	257,68
	1466/2020	17/12/2020	10385100/1	D.UT-221/2020		DET N. 221 DEL 14.12.2020 - UFF.LL.PP. - SERVIZIO DI CUSTODIA E MANUTENZIONE DEL CIMITERIO COMUNALE . INTEGRAZIONE ANNO 2020	10.750,90	0,00	0,00	0,00	448,00
						Totale Competenza	296.243,81	0,00	95.637,78	95.637,78	43.465,27
						Totale Generale Residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Totale Generale Competenza	296.243,81	0,00	95.637,78	95.637,78	43.465,27



COMUNE DI PORTO AZZURRO

AREA SERVIZI FINANZIARI

TRIBUTI – PERSONALE

Porto Azzurro, 31 luglio 2021

DICHIARAZIONE

Oggetto: Rendiconto della gestione 2020 - Debiti fuori bilancio

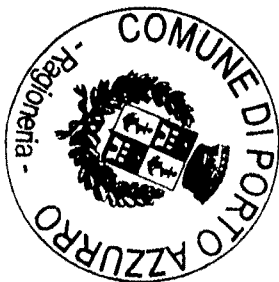
In riferimento alla presenza di debiti fuori bilancio da riconoscere alla data del 31/12/2020 si fa pieno rinvio alla delibera Corte dei Conti, Sezione Controllo Regione Toscana, n. 37 del 29/4/2021 depositata in data 17 maggio 2021 dalla quale risulta quanto segue:

1) Debiti fuori bilancio da riconoscere **verso Regione Toscana** per problematiche riguardanti la disciolta Unione dei Comuni dell'Arcipelago Toscano, derivante dalla estinta Comunità Montana dell'Elba e Capraia per **euro 85.000,00** – somma accantonata tra le voci portate in diminuzione dal risultato di amministrazione formale al 31/12/2020;

2) Debiti fuori bilancio da riconoscere verso Cassa di Risparmio di Firenze, ora **IntesaSanPaolo Spa** per problematiche riguardanti la disciolta Unione dei Comuni dell'Arcipelago Toscano, derivante dalla estinta Comunità Montana dell'Elba e Capraia **euro 135.000,00** (anticipazione di tesoreria per quota) – somma accantonata tra le voci portate in diminuzione dal risultato di amministrazione formale al 31/12/2020;

3) Debiti fuori bilancio da riconoscere verso **D'Alarcon spa** in liquidazione per prestazioni di servizi, in parte contestati, per **euro 427.099,78**. La quota di euro 200.000,00 risulta accantonata tra le voci portate in diminuzione dal risultato di amministrazione formale al 31/12/2020. La restante quota, euro 226.000,00, risulta stanziata nel bilancio di previsione 2021 sul capitolo 10804800/1. Sul punto occorre evidenziare che la D'Alarcon s.r.l. in liquidazione risulta debitrice verso questa Amministrazione Comunale per la quota di **euro 523.897,14** per la quale è in fase di avvio procedura coattiva di recupero.

In fede



Il Funzionario Responsabile
Area Servizi Finanziari
Dott. Vilmano Mazzei

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: 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 31/12/2020

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2020
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.980
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>1.980</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-
1) terreni e fabbricati	5.225

	31/12/2020
2) impianti e macchinario	11.472
3) attrezzature industriali e commerciali	24.622
4) altri beni	15.006
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>56.325</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>58.305</i>
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	9.129
<i>Totale rimanenze</i>	<i>9.129</i>
II - Crediti	-
1) verso clienti	66.843
esigibili entro l'esercizio successivo	66.843
4) verso controllanti	91.551
esigibili entro l'esercizio successivo	91.551
5-bis) crediti tributari	6.699
esigibili entro l'esercizio successivo	6.699
5-ter) imposte anticipate	1.784
5-quater) verso altri	1.300
esigibili entro l'esercizio successivo	1.300
<i>Totale crediti</i>	<i>168.177</i>
IV - Disponibilit� liquide	-
1) depositi bancari e postali	293.574
3) danaro e valori in cassa	1.493
<i>Totale disponibilit� liquide</i>	<i>295.067</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>472.373</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>530.678</i>
Passivo	
A) Patrimonio netto	101.159
I - Capitale	10.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-
Varie altre riserve	(1)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>(1)</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	91.160
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>101.159</i>

	31/12/2020
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.318
D) Debiti	
4) debiti verso banche	2.180
esigibili entro l'esercizio successivo	2.180
7) debiti verso fornitori	16.487
esigibili entro l'esercizio successivo	16.487
11) debiti verso controllanti	274.535
esigibili entro l'esercizio successivo	274.535
12) debiti tributari	69.031
esigibili entro l'esercizio successivo	69.031
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.180
esigibili entro l'esercizio successivo	15.180
14) altri debiti	18.340
esigibili entro l'esercizio successivo	18.340
<i>Totale debiti</i>	<i>395.753</i>
E) Ratei e risconti	27.448
<i>Totale passivo</i>	<i>530.678</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2020
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	888.029
5) altri ricavi e proventi	-
altri	163
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>163</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>888.192</i>
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.021
7) per servizi	95.675
8) per godimento di beni di terzi	242.002
9) per il personale	-
a) salari e stipendi	266.352

	31/12/2020
b) oneri sociali	89.914
c) trattamento di fine rapporto	6.318
e) altri costi	1.379
<i>Totale costi per il personale</i>	363.963
10) ammortamenti e svalutazioni	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	270
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.454
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilit� liquide	795
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	5.519
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.129)
14) oneri diversi di gestione	15.865
<i>Totale costi della produzione</i>	734.916
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	153.276
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	153.276
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	63.900
imposte differite e anticipate	(1.784)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	62.116
21) Utile (perdita) dell'esercizio	91.160

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle Camere di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura

PARTECIPAZIONI**COMUNE DI PORTO AZZURRO****PNREK2**

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Codice fiscale

82001830494

SOGGETTO IN CIFRE

Società partecipate

7

Indice

1 Partecipazioni in altre società 2

1 Partecipazioni in altre 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	988	< 0,005 %	proprietà'	
MARINA DI PORTO AZZURRO SOCIETA' CONSORTILE A R.L. IN LIQUIDAZIONE C.F. 01298490499	03/06/1999	-	5.304	52 %	proprietà'	
ELBA SERVIZI S.R.L. C.F. 01438330498	30/06/2003	-	9.400	94 %	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'	
RETIAMBIENTE S.P.A. C.F. 02031380500	04/01/2012	1.021	1.021	< 0,005 %	proprietà'	

Società partecipate

proprietà'

FIDI TOSCANA - S.P.A.

estremi dell'ultimo adempimento nel
quale è presente il socio

quota

Codice fiscale: 01062640485
Forma giuridica: società per azioni
Capitale sociale dichiarato: 160.163.224,00 euro
Data atto: 13/06/2019 Data deposito: 10/07/2019
Data protocollo: 11/07/2019 Numero protocollo: FI-2019-50981
Quota composta da: 19 AZIONI ORDINARIE
pari a nominali: 988,00 euro
Tipo di diritto: proprietà'

estremi dell'adempimento di
ammissione nella compagine sociale

quota

Capitale sociale dichiarato: 160.163.224,00 euro
Data atto: 27/06/2016 Data deposito: 21/07/2016
Data protocollo: 21/07/2016 Numero protocollo: FI-2016-51624
Quota composta da: 19 AZIONI ORDINARIE
pari a nominali: 988,00 euro
Tipo di diritto: proprietà'

proprietà'

**MARINA DI PORTO AZZURRO
SOCIETÀ' CONSORTILE A R.L. I
N LIQUIDAZIONE**

*estremi dell'ultimo adempimento nel
quale è presente il socio*

Codice fiscale: 01298490499
Forma giuridica: società consortile a responsabilità limitata

Capitale sociale dichiarato: 10.200,00 euro
Data atto: 31/03/2008 Data deposito: 11/04/2008
Data protocollo: 15/04/2008 Numero protocollo: LI-2008-5978
Quota di nominali: 5.304,00 euro
Tipo di diritto: proprietà'

quota

*estremi dell'adempimento di
ammissione nella compagine sociale*

Capitale sociale dichiarato: 20.000.000 lire italiana
Data atto: 03/06/1999 Data deposito: 12/08/1999
Data protocollo: 12/08/1999 Numero protocollo: LI-1999-12126
Quota di nominali: 10.400.000 lire italiana
Tipo di diritto: proprietà'

quota

proprietà'

ELBA SERVIZI S.R.L

*estremi dell'unico adempimento nel
quale è presente il socio*

Codice fiscale: 01438330498
Forma giuridica: società a responsabilità limitata
Capitale sociale dichiarato: 10.000,00 euro
Data atto: 30/06/2003 Data deposito: 26/07/2003
Data protocollo: 06/08/2003 Numero protocollo: LI-2003-11251
Quota di nominali: 9.400,00 euro
Tipo di diritto: proprietà'

quota

proprietà'

**CASA LIVORNO E PROVINCIA -
S.P.A.**

*estremi dell'ultimo adempimento nel
quale è presente il socio*

Codice fiscale: 01461610493
Forma giuridica: società per azioni
Capitale sociale dichiarato: 6.000.000,00 euro
Data atto: 29/04/2019 Data deposito: 29/05/2019
Data protocollo: 29/05/2019 Numero protocollo: LI-2019-18833
Quota composta da: 6.700 AZIONI ORDINARIE
pari a nominali: 40.191,96 euro
Tipo di diritto: proprietà'

quota

*estremi dell'adempimento di
ammissione nella compagine sociale*

Capitale sociale dichiarato: 6.000.000,00 euro
Data atto: 19/03/2004 Data deposito: 29/03/2004
Data protocollo: 30/03/2004 Numero protocollo: LI-2004-4938
Quota composta da: 6.700 AZIONI ORDINARIE
Tipo di diritto: proprietà'

quota

proprietà'

**ISOLA D'ELBA AMBIENTE
(I.D.E.A.) - SOCIETÀ' A
RESPONSABILITÀ' LIMITATA**

*estremi dell'unico adempimento nel
quale è presente il socio*

Codice fiscale: 01801780493
Forma giuridica: società a responsabilità limitata
Capitale sociale dichiarato: 401.400,00 euro
Data atto: 16/12/2014 Data deposito: 31/12/2014
Data protocollo: 31/12/2014 Numero protocollo: LI-2014-26717
Quota di nominali: 75,00 euro
Tipo di diritto: proprietà'

quota

proprietà'

ALATOSCANA - SOCIETÀ' PER AZIONI

estremi dell'ultimo adempimento nel quale è presente il socio

quota

Codice fiscale: 01817930488
Forma giuridica: società' per azioni
Capitale sociale dichiarato: 2.910.366,20 euro
Data atto: 28/06/2017 Data deposito: 17/10/2017
Data protocollo: 17/10/2017 Numero protocollo: LI-2017-41389
Quota composta da: 7.398 AZIONI ORDINARIE
pari a nominali: 1.479,60 euro
Tipo di diritto: proprietà'

estremi dell'adempimento di ammissione nella compagine sociale

quota

Capitale sociale dichiarato: 2.910.366,20 euro
Data atto: 27/10/2013 Data deposito: 25/11/2013
Data protocollo: 25/11/2013 Numero protocollo: LI-2013-34030
Quota composta da: 7.398 AZIONI ORDINARIE
pari a nominali: 1.479,60 euro
Tipo di diritto: proprietà'

proprietà'

RETIAMBIENTE S.P.A.

estremi dell'ultimo adempimento nel quale è presente il socio

quota

Codice fiscale: 02031380500
Forma giuridica: società' per azioni
Capitale sociale dichiarato: 21.537.393,00 euro
Data atto: 20/12/2019 Data deposito: 13/02/2020
Data protocollo: 14/02/2020 Numero protocollo: PI-2020-4684
Quota composta da: 1.021 AZIONI ORDINARIE
pari a nominali: 1.021,00 euro
Tipo di diritto: proprietà'

estremi dell'adempimento di ammissione nella compagine sociale

quota

Capitale sociale dichiarato: 120.000,00 euro
Data atto: 16/12/2011 Data deposito: 03/01/2012
Data protocollo: 04/01/2012 Numero protocollo: PI-2012-372
Quota composta da: 792 AZIONI ORDINARIE
pari a nominali: 792,00 euro
Tipo di diritto: proprietà'



Comune di Porto Azzurro

Provincia di Livorno

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2020	2019
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	4.606.559,44	5.153.504,25
2	Proventi da fondi perequativi	256.275,13	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.151.525,83	277.940,97
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.114.299,20	249.381,69
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	37.226,63	28.559,28
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	659.617,98	869.378,92
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	530.621,29	687.543,70
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	128.996,69	181.835,22
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	202.479,49	223.159,66
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	6.876.457,87	6.523.983,80
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	126.879,19	116.066,13
10	Prestazioni di servizi	2.598.149,59	2.640.380,40
11	Utilizzo beni di terzi	20.616,00	16.224,00
12	Trasferimenti e contributi	1.116.908,05	996.021,72
a	Trasferimenti correnti	1.116.908,05	996.021,72
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13	Personale	1.148.919,70	1.210.249,20
14	Ammortamenti e svalutazioni	684.887,08	514.018,71
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	337,65	337,65
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	584.549,30	513.681,06
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	100.000,13	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	10.000,00
17	Altri accantonamenti	186.597,20	275.802,80
18	Oneri diversi di gestione	351.674,82	72.455,00
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	6.234.631,63	5.851.217,96
	DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	641.826,24	672.765,84
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	<u>Proventi finanziari</u>		
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	0,00	5.252,69
	Totale proventi finanziari	0,00	5.252,69
	<u>Oneri finanziari</u>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	138.444,34	147.710,21
a	Interessi passivi	138.444,34	147.710,21
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	138.444,34	147.710,21
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-138.444,34	-142.457,52
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	242.784,37	600.779,13
a	Proventi da permessi di costruire	157.233,68	144.911,60
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00



Comune di Porto Azzurro

Provincia di Livorno

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2020	2019
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	51.350,68	289.867,53
d	Plusvalenze patrimoniali	12.200,01	166.000,00
e	Altri proventi straordinari	22.000,00	0,00
	Totale proventi straordinari	242.784,37	600.779,13
25	Oneri straordinari	182.591,33	405.851,22
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	182.591,33	405.851,22
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00
	Totale oneri straordinari	182.591,33	405.851,22
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	60.193,04	194.927,91
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	563.574,94	725.236,23
26	Imposte (*)	73.860,19	77.526,17
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	489.714,75	647.710,06



Comune di Porto Azzurro

Provincia di Livorno

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	1.012,94	1.350,59
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.012,94	1.350,59
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.012,94	1.350,59
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
1	Beni demaniali	8.282.824,41	8.477.500,95
1.1	Terreni	1.107,00	1.107,00
1.2	Fabbricati	164.481,88	164.609,86
1.3	Infrastrutture	8.117.235,53	8.311.784,09
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	7.575.102,57	7.286.035,17
2.1	Terreni	32.631,75	32.631,75
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	6.727.493,29	6.674.014,92
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	71.921,54	79.408,74
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	30.053,60	30.212,18
2.5	Mezzi di trasporto	230.250,46	1.711,95
2.6	Macchine per ufficio e hardware	18.713,94	14.866,12
2.7	Mobili e arredi	23.264,05	25.798,92
2.8	Infrastrutture	440.280,21	424.870,87
2.99	Altri beni materiali	493,73	2.519,72
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.858.886,83	2.027.643,69
	Totale immobilizzazioni materiali	17.716.813,81	17.791.179,81
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	22.761,75	58.458,96
a	imprese controllate	18.267,00	18.267,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00
c	altri soggetti	4.494,75	40.191,96
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	22.761,75	58.458,96
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	17.740.588,50	17.850.989,36
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	<u>Crediti (2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	1.767.909,57	734.296,44
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	1.717.896,23	734.296,44
c	Crediti da Fondi perequativi	50.013,34	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.124.214,36	918.025,46
a	verso amministrazioni pubbliche	1.124.214,36	918.025,46
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	0,00



Comune di Porto Azzurro

Provincia di Livorno

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019
3	Verso clienti ed utenti	888.696,18	851.923,06
4	Altri Crediti	894.945,16	1.113.531,12
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	31.082,92	16.884,16
c	altri	863.862,24	1.096.646,96
	Totale crediti	4.675.765,27	3.617.776,08
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria	4.549.960,63	3.275.304,83
a	Istituto tesoriere	4.549.960,63	3.275.304,83
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	4.549.960,63	3.275.304,83
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.225.725,90	6.893.080,91
	<u>RATEI E RISCONTI</u>		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	26.966.314,40	24.744.070,27



Comune di Porto Azzurro

Provincia di Livorno

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	325.236,95	325.236,95
II	Riserve	13.174.439,48	12.409.578,59
a	da risultato economico di esercizi precedenti	647.710,06	0,00
b	da capitale	1.024.311,53	907.160,70
c	da permessi di costruire	3.217.472,48	0,00
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	8.282.824,41	11.500.296,89
e	altre riserve indisponibili	2.121,00	2.121,00
III	Risultato economico dell'esercizio	489.714,75	647.710,06
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		13.989.391,18	13.382.525,60
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	472.400,00	285.802,80
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		472.400,00	285.802,80
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	6.557.366,43	6.658.701,18
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	6.557.366,43	6.658.701,18
2	Debiti verso fornitori	3.280.527,88	3.202.081,58
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.142.686,01	92.465,41
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	820.992,76	0,00
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	31.105,97	1.677,00
e	altri soggetti	290.587,28	90.788,41
5	Altri debiti	320.281,66	170.320,48
a	tributari	18.090,46	8.247,04
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	100.000,00	0,00
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	202.191,20	162.073,44
TOTALE DEBITI (D)		11.300.861,98	10.123.568,65
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	28.756,78
II	Risconti passivi	1.203.661,24	923.416,44
1	Contributi agli investimenti	1.203.661,24	923.416,44
a	da altre amministrazioni pubbliche	1.203.661,24	923.416,44
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		1.203.661,24	952.173,22
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		26.966.314,40	24.744.070,27
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
2)	Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3)	Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4)	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5)	Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6)	Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7)	Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00

COMUNE DI PORTO AZZURRO



Comune di Porto Azzurro

Provincia di Livorno

Rendiconto anno 2020

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale ex d.lgs. 118/2011, sono stati redatti tramite la rilevazione in partita doppia derivante direttamente dalle scritture di contabilità finanziaria. Attraverso il Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziari, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniali) e applicando il Principio Contabile 4/3, si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del Patrimonio Netto. L'esigenza della puntuale aderenza delle coordinate del Conto economico e dello Stato patrimoniale degli enti locali rispetto a quanto disciplinato nel codice civile e nel Dm 24/04/1995 è coerente con l'obiettivo dell'armonizzazione contabile di giungere al consolidamento dei costi/ricavi e dell'attivo/passivo degli

CONTO ECONOMICO

Il conto economico rappresenta le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, imputate secondo il principio della competenza economica: "l'effetto delle operazioni e degli altri eventi viene rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti)". I componenti economici positivi devono, quindi, essere correlati ai componenti economici negativi dell'esercizio. Tale correlazione costituisce il corollario fondamentale del principio della competenza economica dei fatti gestionali di ogni amministrazione pubblica.

La gestione dell'anno 2020 evidenzia un risultato economico di esercizio **positivo** di euro **489.714,75**, dato dalla differenza tra i proventi ed i costi dell'esercizio.

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione comprendono:

A.1) Proventi da tributi La voce comprende i proventi di natura tributaria (imposte, tasse, addizionali, ecc.) di competenza economica dell'esercizio. I proventi rilevati trovano conciliazione con gli accertamenti alla tipologia 1.01 (tributi di parte corrente) e 4.01 (tributi in conto capitale).	4.606.559,44
A.2) Proventi da fondi perequativi La voce comprende i proventi di natura tributaria derivanti dai fondi perequativi di competenza economica dell'esercizio, accertati nell'esercizio in contabilità finanziaria al II livello 1.03.	256.275,13
A.3.a) Proventi da trasferimenti correnti La voce comprende tutti i proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla Regione, da organismi comunitari e internazionali e da altri enti del settore pubblico accertati nell'esercizio in contabilità finanziaria. I trasferimenti a destinazione vincolata correnti si imputano all'esercizio di competenza degli oneri alla cui copertura sono	1.114.299,20

destinati. L'importo trova conciliazione con gli accertamenti del Titolo 2.	
A.3.b) Quota annuale di contributi agli investimenti	37.226,63
Rileva la quota di competenza dell'esercizio dei contributi agli investimenti accertati dall'ente, destinati ad investimenti, interamente sospesi nell'esercizio dell'accertamento del credito. Il provento sospeso nei risconti passivi, originato dalla sospensione dal contributo in conto investimenti ottenuto dall'ente, è annualmente ridotto a fronte della rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato. In tal modo l'effetto sul risultato di gestione della componente economica negativa (ammortamento) è "sterilizzato" annualmente mediante l'imputazione della competenza economica positiva (Quota annuale di contributi agli investimenti).	
A.3.c) Contributi agli investimenti	0,00
Sono compresi in questa voce gli accertamenti della tipologia 4.02 relativi ai contributi che per loro natura sono destinati all'acquisto di immobilizzazioni non ammortizzabili e quindi non soggetti alla sterilizzazione ed ai finanziamenti che pur transitando nel bilancio del comune sono destinati ad enti o soggetti terzi.	
A.4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	659.617,98
Vi rientrano i proventi derivanti dall'erogazione del servizio pubblico, sia esso istituzionale, a domanda individuale o produttivo, di competenza economica dell'esercizio. Gli accertamenti dei ricavi e proventi da servizi pubblici registrati nell'esercizio in contabilità finanziaria costituiscono ricavi di competenza dell'esercizio, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei attivi e risconti passivi.	
A.4.a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	530.621,29
A.4.b) Ricavi della vendita di beni	0,00
A.4.c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	128.996,69
A.8) Altri ricavi e proventi diversi	202.479,49
Si tratta di una voce avente natura residuale, relativa a proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario. Comprende, inoltre, i ricavi derivanti dallo svolgimento delle attività fiscalmente rilevanti. Gli accertamenti dei ricavi derivanti dalla vendita di beni e servizi, registrati nell'esercizio in contabilità finanziaria, costituiscono ricavi di competenza dell'esercizio, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare ratei attivi e risconti passivi ed eventuale Iva a debito. Il dato trova conciliazione con il II livello finanziario 302 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti e 305 - Rimborsi e altre entrate correnti.	

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione invece comprendono:

B.09) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	126.879,19
Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente. Nel corso dell'esercizio i costi sono rilevati in corrispondenza alla liquidazione della spesa III livello finanziario 10301 per l'acquisto dei beni, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.	
B.10) Prestazioni di servizi	2.598.149,59
Rientrano in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. Le somme liquidate relativamente a costi ed oneri per prestazioni di servizi registrati in contabilità finanziaria al III livello finanziario 10302 (ridotto per la parte del IV livello 1030207 - Utilizzo beni di terzi che ha la sua voce specifica come rilevato al punto successivo) costituiscono costi di competenza dell'esercizio, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.	

B.11) Utilizzo beni di terzi	20.616,00
I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese liquidate per le corrispondenti spese rilevate in contabilità finanziaria al IV livello finanziario 1030207, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi. L'importo è comprensivo sia dei canoni di locazione sugli immobili non di proprietà che i canoni di noleggio per beni mobili tra cui anche software (se trattassi di licenza con scadenza non ha registrazione a patrimonio come software di proprietà dell'ente).	
B.12.a) Trasferimenti correnti	1.116.908,05
Questa voce comprende gli oneri per le risorse finanziarie correnti trasferite dall'ente ad altre amministrazioni pubbliche o a privati senza controprestazione, o in conto esercizio per l'attività svolta da enti che operano per la popolazione ed il territorio. Pertanto, la liquidazione di spese per trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche e a privati costituisce un onere di competenza dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate nella contabilità finanziaria al II livello 104 - Trasferimenti correnti e importi liquidati al V livello 1.01.02.02.004 - Oneri per il personale in quiescenza.	
B.12.b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00
Questa voce comprende i contributi agli investimenti che costituiscono costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate in contabilità finanziaria al III livello 20301 - Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche.	
B.12.c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00
Questa voce comprende i contributi agli investimenti che costituiscono costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate in contabilità finanziaria al II livello 203 - Contributi agli investimenti al netto del III livello 20301 indicato nella voce precedente.	
B.13) Personale	1.148.919,70
In questa voce vanno iscritti tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali e assicurativi a carico dell'ente, gli accantonamenti riguardanti il personale, trattamento di fine rapporto e simili), liquidati in contabilità finanziaria ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica dell'esercizio. La voce non comprende i componenti straordinari di costo derivanti, ad esempio, da arretrati (compresi quelli contrattuali), che devono essere ricompresi tra gli oneri straordinari alla voce "Altri oneri straordinari", l'IRAP relativa, che deve essere rilevata nella voce "Imposte" e gli oneri per personale in quiescenza che vengono rilevati nei trasferimenti correnti come indicato nel piano dei conti integrato. La conciliazione con i dati finanziari fa riferimento al II livello 101 - Redditi da lavoro dipendente rettificati ed integrati da scritture in sede di assestamento per ratei e risconti, mentre i livelli 1020101 - Imposta regionale sulle attività produttive, 1010202004 - Oneri per il personale in quiescenza, 1010101001 - Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato e 1010101005 - Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato sono rispettivamente indicati tra imposte, trasferimenti correnti e oneri straordinari.	
B.14) Ammortamenti e svalutazioni	684.887,08
Viene inserita la quota di ammortamento tecnico calcolata con le percentuali previste dal punto 4.18 dell'allegato 4.3.	
B.14.a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	337,65
B.14.b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	584.549,30
B.14.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
Sono rilevate in tale voce le perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.	
B.14.d) Svalutazione dei crediti	100.000,13
L'accantonamento rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Il valore dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti è determinato dalla differenza tra il valore del fondo crediti di dubbia e difficile esazione accantonato nel risultato di amministrazione in sede di rendiconto ed il valore del fondo svalutazione crediti nello stato patrimoniale di inizio dell'esercizio, e al netto degli utilizzi computati come sopravvenienza.	
B.15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00

In tale voce rientra la variazione delle rimanenze di materie prime e beni di consumo acquistate e non utilizzate alla chiusura dell'esercizio. Tale variazione è pari alla differenza tra il valore iniziale ed il valore finale delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo. Laddove si rileva un incremento delle rimanenze, il valore della variazione risulta con segno negativo. La valorizzazione delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo viene effettuata al costo medio ponderato (secondo i criteri di cui all'art. 2426 n. 9 del codice civile). Il valore finale delle rimanenze è esposto alla voce C I dell'attivo patrimoniale.	
B.16) Accantonamenti per rischi	0,00
Tale voce costituisce uno dei collegamenti tra la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimoniale. Gli accantonamenti confluiti nel risultato di amministrazione finanziario devono presentare lo stesso importo dei corrispondenti accantonamenti effettuati in contabilità economico-patrimoniale.	
B.17) Altri accantonamenti	186.597,20
B.18) Oneri diversi di gestione	351.674,82
E' una voce residuale nella quale vanno rilevati gli oneri e i costi della gestione di competenza economica dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti. Comprende i tributi diversi da imposte sul reddito e IRAP, ovvero il dato conciliato con il II livello 102 - Imposte e tasse a carico dell'Ente al netto del IV livello 1020101 - Imposta regionale sulle attività produttive, rettificato ed integrato da scritture in sede di assestamento per ratei e risconti	

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C.19) Proventi da partecipazioni	0,00
In tale voce si collocano gli importi relativi alla distribuzione di utili e dividendi di società controllate e partecipate. La definizione di partecipata è quella indicata dall'articolo 11-quinquies del decreto ai fini del consolidato.	
C.20) Altri proventi finanziari	0,00
In tale voce si collocano gli importi relativi agli interessi attivi di competenza economica dell'esercizio rilevati sulla base degli accertamenti dell'esercizio al II livello 303 - Interessi attivi, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei attivi e risconti passivi	
C.21) Interessi ed altri oneri finanziari	138.444,34
La voce accoglie gli oneri finanziari di competenza economica dell'esercizio.	

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE

Vengono rappresentate le rivalutazioni e svalutazioni per le immobilizzazioni finanziarie dovute alla variazione rispetto al precedente anno:

D.22) Rivalutazioni	0,00
D.23) Svalutazioni	0,00

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

24) PROVENTI STRAORDINARI

E.24.a) Proventi da permessi di costruire	157.233,68
La voce comprende il contributo accertato nell'esercizio relativo alla quota del contributo per permesso di costruire destinato al finanziamento delle spese correnti, negli esercizi in cui è consentito. L'importo è rappresentato da euro .00 destinato a manutenzione ordinaria del	

patrimonio e per euro 157.233,68 destinato alle spese in conto capitale.	
E.24.b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00
Accoglie gli accertamenti alla tipologia 4.03.	
E.24.c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	51.350,68
Sono indicati in tali voci i proventi, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di attività (decrementi del valore di passività) rispetto alle stime precedentemente operate. Trovano allocazione in questa voce i maggiori crediti derivanti dal riaccertamento dei residui attivi effettuato nell'esercizio considerato e le altre variazioni positive del patrimonio non derivanti dal conto del bilancio, quali ad esempio, donazioni, acquisizioni gratuite, rettifiche positive per errori di rilevazione e valutazione nei precedenti esercizi.	
E.24.d) Plusvalenze patrimoniali	12.200,01
Corrispondono alla differenza positiva tra il corrispettivo o indennizzo conseguito, al netto degli oneri accessori di diretta imputazione e il valore netto delle immobilizzazioni iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale.	
E.24.e) Altri proventi straordinari	22.000,00
ono allocati in tale voce i proventi e i ricavi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. La voce riveste carattere residuale, trovando allocazione in essa tutti i valori economici positivi non allocabili in altra voce di natura straordinaria.	

25) ONERI STRAORDINARI

E.25.a) Trasferimenti in conto capitale	0,00
E.25.b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	182.591,33
Sono indicati in tali voci gli oneri, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di passività o decrementi del valore di attività. Sono costituite prevalentemente dagli importi relativi alla riduzione di crediti o alla riduzione di valore di immobilizzazioni. La principale fonte per la rilevazione delle insussistenze dell'attivo è l'atto di riaccertamento dei residui attivi effettuato nell'esercizio considerato al netto dell'utilizzo del fondo svalutazione crediti. Le insussistenze possono derivare anche da minori valori dell'attivo per perdite, eliminazione o danneggiamento di beni e da rettifiche per errori di rilevazione e valutazione nei precedenti esercizi.	
E.25.c) Minusvalenze patrimoniali	0,00
Hanno significato simmetrico rispetto alle plusvalenze. Accolgono la differenza se negativa tra il corrispettivo e il corrispondente valore netto delle immobilizzazioni iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale.	
E.25.d) Altri oneri straordinari	0,00
Sono allocati in tale voce gli altri oneri e costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Ad esempio spese liquidate riconducibili a eventi straordinari. La voce riveste carattere residuale.	

26) IMPOSTE

F.26) Imposte (*)	73.860,19
Sono inseriti in questa voce, rispettando il principio della competenza economica, gli importi riferiti a imposte sul reddito e IRAP corrisposte dall'ente durante l'esercizio. Si considerano di competenza le imposte liquidate nella contabilità finanziaria al IV livello 1020101 fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico. Gli altri tributi sono contabilizzati nella voce oneri diversi di gestione. E i versamenti Iva che rappresentano una riduzione del debito (non un costo) sono eseguiti nel III livello 110003 Versamenti Iva a Debito.	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Lo stato patrimoniale evidenzia i risultati della gestione patrimoniale rilevata dalla contabilità economica e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni avvenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale. Il patrimonio dell'Ente è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, suscettibili di valutazione. Lo stato patrimoniale è stato redatto recependo dati ed informazioni provenienti dalla contabilità economica e dalla contabilità finanziaria. Per i dati relativi all'inventario si è fatto riferimento a quelli forniti dall'Ente. I criteri applicati per la valutazione delle attività e passività del patrimonio comunale sono quelli stabiliti dal D.Lgs. n.118/2011 all.4/3 e dall'art. 230 del D.Lgs. n. 267/2000, contestualmente ai criteri della prudenza, della continuazione dell'attività, della veridicità e correttezza, di cui alle regole ed ai principi di contabilità generale.

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) e II) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

Nel prospetto sottostante, dove le immobilizzazioni sono esposte al netto dei relativi fondi di ammortamento, si riportano i seguenti valori.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	1.012,94	1.350,59
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.012,94	1.350,59
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.012,94	1.350,59
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
1	Beni demaniali	8.282.824,41	8.477.500,95
1.1	Terreni	1.107,00	1.107,00
1.2	Fabbricati	164.481,88	164.609,86
1.3	Infrastrutture	8.117.235,53	8.311.784,09
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	7.575.102,57	7.286.035,17
2.1	Terreni	32.631,75	32.631,75
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	6.727.493,29	6.674.014,92
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	71.921,54	79.408,74
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	30.053,60	30.212,18
2.5	Mezzi di trasporto	230.250,46	1.711,95
2.6	Macchine per ufficio e hardware	18.713,94	14.866,12
2.7	Mobili e arredi	23.264,05	25.798,92
2.8	Infrastrutture	440.280,21	424.870,87
2.99	Altri beni materiali	493,73	2.519,72
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.858.886,83	2.027.643,69
	Totale immobilizzazioni materiali	17.716.813,81	17.791.179,81

IV) Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc.) appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune sono iscritte sulla base del criterio del patrimonio netto.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	22.761,75	58.458,96
a	imprese controllate	18.267,00	18.267,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00
c	altri soggetti	4.494,75	40.191,96
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	22.761,75	58.458,96

DESCRIZIONE TITOLI AZIONARI	% PARTECIPAZIONE	CONSISTENZA AL 01 GENNAIO 2020	CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2020	VARIAZIONI	CLASSIFICA ZIONE
TOTALI					

C) ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante comprende i beni non destinati a permanere durevolmente nell'ente e dunque rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi e disponibilità liquide.

C.I) Rimanenze	0,00
Le rimanenze sono costituite da eventuali giacenze di magazzino, prodotti in corso di lavorazione e scorte farmaceutiche. Le variazioni tra fine ed inizio anno sono contabilizzate tra le poste del conto economico alla voce Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo.	
C.II) Crediti (2)	
I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi. Il Fondo Svalutazione Crediti ammonta complessivamente ad euro 2.396.819,98. Nello Stato patrimoniale, il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità non è iscritto tra le poste del passivo, in quanto è portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce. I crediti si distinguono in:	
C.II.1) Crediti di natura tributaria	1.767.909,57
C.II.2) Crediti per trasferimenti e contributi	1.124.214,36
C.II.3) Verso clienti ed utenti	888.696,18
C.II.4) Altri Crediti	894.945,16

La consistenza finale dei crediti si concilia al totale dei residui attivi riportati nella contabilità finanziaria col seguente prospetto:

CREDITI	+	4.675.765,27
FSC ECONOMICA	+	2.396.819,98
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	+	0,00
SALDO IVA	-	0,00
CREDITI STRALCIATI	-	0,00

ALTRI RESIDUI NON CONNESSI A CREDITI		0,00
RESIDUI ATTIVI	=	7.072.585,25
		0,00

C.IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2020 sono corrispondenti al fondo di cassa iniziale cui sono stati aggiunti gli incassi e detratti i pagamenti effettuati nell'esercizio, corrispondenti alle Reversali e ai Mandati. Il fondo di cassa finale si concilia con le risultanze contabili del conto del Tesoriere. Si rilevano le seguenti voci

C.IV.1) Conto di tesoreria	4.549.960,63
C.IV.2) Altri depositi bancari e postali	0,00
C.IV.3) Denaro e valori in cassa	0,00
C.IV.4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00

D) RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

1) **Ratei Attivi** I ratei attivi sono rappresentati dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura (accertamento dell'entrata), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. fitti attivi). Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui ricavo/provento deve essere imputato.

2) **Risconti Attivi** I risconti attivi sono rappresentati quote di costi di manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio, ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

D.1) Ratei attivi	0,00
D.2) Risconti attivi	0,00

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Il Patrimonio netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Il Patrimonio netto rappresenta, in via fondamentale, l'entità monetaria dei mezzi netti a disposizione dell'ente locale, indistintamente investita, insieme ai mezzi di terzi, nelle attività patrimoniali. Il Patrimonio netto è costituito dalle seguenti poste:

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Il Patrimonio netto rappresenta, in via fondamentale, l'entità monetaria dei mezzi netti a disposizione dell'ente locale, indistintamente investita, insieme ai mezzi di terzi, nelle attività patrimoniali. Il Patrimonio netto è costituito dalle seguenti poste:

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2020	2019	Delta
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	325.236,95	325.236,95	0,00
Riserve	13.174.439,48	12.409.578,59	764.860,89
da risultato economico di esercizi precedenti	647.710,06	0,00	647.710,06
da capitale	1.024.311,53	907.160,70	117.150,83
da permessi di costruire	3.217.472,48	0,00	3.217.472,48
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	8.282.824,41	11.500.296,89	-3.217.472,48
altre riserve indisponibili	2.121,00	2.121,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	489.714,75	647.710,06	-157.995,31
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	13.989.391,18	13.382.525,60	606.865,58

I - FONDO DI DOTAZIONE

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente. Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione dei risultati economici positivi di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio in sede di approvazione del rendiconto della gestione. In applicazione del principio della contabilità economico patrimoniale n. 6.3, tra le riserve del patrimonio netto sono comprese le riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali. L'adozione del principio contabile ha comportato una riclassificazione delle componenti del patrimonio netto, al fine di evidenziarne la quota costituita da beni indisponibili, non utilizzabile per far fronte alle passività dell'Ente. E' importante sottolineare che, a parità dei valori iscritti nell'attivo e nel passivo, il principio non determina una variazione del valore del patrimonio netto.

Il valore finale del fondo dotazione al 31/12/2020 è di euro 325.236,95

La variazione rispetto al dato del 2019 è pari a un **incremento** di euro **0,00** conseguente alla variazione delle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali.

II - RISERVE

Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione, salvo le riserve indisponibili poste a garanzia dei beni demaniali e culturali o delle altre voci dell'attivo patrimoniale non destinabili alla copertura delle perdite, come le riserve costituite dagli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto. Al pari del fondo di dotazione, sono alimentate anche mediante destinazione dei risultati economici positivi di esercizio, con apposita delibera del Consiglio in occasione dell'approvazione del rendiconto della gestione. Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d'esercizio, la parte eccedente è rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo) al fine di assicurarne la copertura con i ricavi futuri. Si analizzano le variazioni delle riserve per le singole voci.

a) Riserve da risultato economico di esercizi precedenti

La voce accoglie il risultato economico degli esercizi precedenti. Il valore finale al 31/12/2020 è

b) Riserve da capitale

Il valore finale al 31/12/2020 è di euro 1.024.311,53

Per i Comuni, il risultato economico dell'esercizio, nei limiti stabiliti dalla legge - non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve. Il valore finale al 31/12/2020 è di euro 3.217.472,48

d) Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali

Tali riserve hanno importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritto nell'attivo patrimoniale, variabile in conseguenza dell'ammortamento e dell'acquisto di nuovi beni. Tali riserve sono utilizzate in caso di cessione dei beni, effettuata a titolo di ammortamento. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad ammortamento, nell'ambito dell'esercizio, il fondo di riserva indisponibile è ridotto annualmente per un valore pari all'ammortamento. Il valore finale al 31/12/2020 è di euro 8.282.824,41 da beni demaniali e patrimoniali indisponibili.

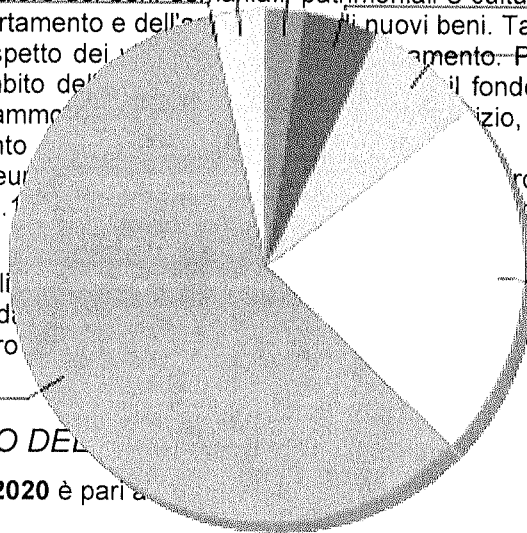
e) Altre riserve indisponibili

Queste riserve sono costituite dagli ammortamenti dei beni demaniali e patrimoniali e dalle riserve vincolate all'utilizzo previsto dalla legge. Il valore finale al 31/12/2020 è di euro 3.217.472,48

III - RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

Il risultato economico dell'esercizio 2020 è pari a euro 3.217.472,48

Composizione Patrimonio Netto



B) FONDI PER RISCHI ED ONERI.

Il valore finale del fondo per rischi e oneri al 31/12/2020 è di euro 472.400,00, pari alla quota accantonata nel risultato di amministrazione.

Alla data di chiusura del rendiconto della gestione occorre valutare i necessari accantonamenti a fondi rischi e oneri destinati a coprire perdite o debiti aventi le seguenti caratteristiche:

- Natura determinata;
- Esistenza certa o probabile;
- Ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

Le passività che danno luogo ad accantonamenti a fondi per rischi e oneri sono di due tipi:

- Accantonamenti per passività certe, il cui ammontare o la cui data di estinzione sono indeterminati. Si tratta in sostanza di fondi oneri
- Accantonamenti per passività la cui esistenza è solo probabile, si tratta delle cosiddette "passività potenziali" o fondi rischi

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**D) DEBITI**

Il totale dei debiti è conciliato con i residui passivi come da prospetto:

DEBITI	+	11.300.861,98
DEBITI DA FINANZIAMENTO	-	6.557.366,43
SALDO IVA (SE A DEBITO)	-	0,00
ALTRI RESIDUI NON CONNESSI A DEBITI		0,00
RESIDUI PASSIVI	=	4.743.495,55
		0,00

I debiti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

D.1) Debiti da finanziamento	6.557.366,43
D.2) Debiti verso fornitori	3.280.527,88
D.3) Acconti	0,00
D.4) Debiti per trasferimenti e contributi	1.142.686,01
D.5) Altri debiti	320.281,66

E) RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

Ratei passivi

I ratei passivi sono rappresentati dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura (liquidazione della spesa), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. quote di fitti passivi o premi di assicurazione con liquidazione posticipata). Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui costo/onere deve essere imputato.

E' previsto l'importo del Salario Accessorio Premiante, imputato nell'esercizio successivo in contabilità finanziaria, non liquidato entro il 31/12/2020 per euro **0,00**

Risconti passivi

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. La determinazione dei

risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

Nello schema di bilancio sono suddivisi nelle seguenti sottovoci:

- **Contributi agli investimenti** I contributi agli investimenti comprendono la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato, e sospesa alla fine dell'esercizio. Annualmente i proventi sospesi sono ridotti attraverso la rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo all'investimento. I contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche al 31/12/2020 ammontano a complessivi **1.203.661,24**

Nella tabella dettaglio della movimentazione relativa ai contributi agli investimenti:

E.II.1.a) da altre amministrazioni pubbliche	1.203.661,24
E.II.1.b) da altri soggetti	0,00

- Concessioni pluriennali

E.II.2) Concessioni pluriennali	0,00
--	------

- Altri Risconti Passivi

E.II.3) Altri risconti passivi	0,00
---------------------------------------	------

CONTI D'ORDINE

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri per euro 0,00 pari al Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa nella contabilità finanziaria al netto della quota di Salario Accessorio e Premiante indicata nei Ratei Passivi.

Modello RISTORI COVID-19
DETTAGLIO RISTORI SPECIFICI DI ENTRATA E DI SPESA - MODELLO COVID-19 ANNO 2020
 (articolo 39, comma 2, del decreto legge n. 104/2020)

COMUNI, UNIONI DI COMUNI E COMUNITA' MONTANE

DENOMINAZIONE ENTE Comune di PORTO AZZURRO

(dati in euro)

Ristori specifici di entrata (modello Covid-19 - Sezione 1 Entrate)	Importo
Esenzioni dall'imposta municipale propria-IMU per il settore turistico - Primo acconto Fondo - articolo 177, comma 2, D.L. n. 34/2020 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 22/07/2020)	75.839
Esenzioni dall'imposta municipale propria-IMU per il settore del turismo e dello spettacolo - Saldo Fondo articolo 177, comma 2, D.L. n. 34/2020 e relativo incremento di cui all'articolo 78, comma 5, D.L. n. 104/2020 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 10/12/2020)	76.873
Cancellazione seconda rata IMU immobili e relative pertinenze in cui si esercitano le attività riferite ai codici ATECO riportati negli Allegati 1 e 2 - articolo 9, comma 3 e articolo 9-bis, comma 2, D.L. n. 137/2020 ad incremento Fondo articolo 177, comma 2, D.L. n. 34/2020 e articolo 13-duodecies, D.L. n. 104/2020 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 16/04/2021)	4.507
Fondo per il ristoro ai comuni per la riduzione di gettito dell'imposta di soggiorno, del contributo di soggiorno e del contributo di sbarco - acconto Fondo di cui all'articolo 180, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 21/07/2020)	0
Fondo per il ristoro ai comuni per la riduzione di gettito dell'imposta di soggiorno, del contributo di soggiorno e del contributo di sbarco - Saldo Fondo di cui all'articolo 180, comma 1, D.L. n. 34/2020 e relativo incremento di cui all'articolo 40, comma 1, D.L. n. 104/2020 (Decreto Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 14/12/2020)	0
Fondo per il ristoro ai comuni per la mancata riscossione del canone e della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP e TOSAP) - Acconto Fondo di cui all'articolo 181, comma 5, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 22 luglio 2020)	31.407
Fondo per il ristoro ai comuni per la mancata riscossione del canone e della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP e TOSAP) - Saldo Fondo articolo 181, comma 5, D.L. n. 34/2020 e relativi incrementi di cui all'articolo 181, comma 1-quater, D.L. n. 34/2020 e art. 109, comma 2, D.L. n. 104/2020 (Decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 10 dicembre 2020)	30.622
Fondo per compensare la riduzione dei ricavi tariffari relativi ai passeggeri trasporto pubblico locale e regionale periodo 23 febbraio - 31 dicembre 2020 - articolo 200, comma 1, D.L. n. 34/2020 e articolo 44, comma 1, D.L. n. 104/2020 (Decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, dell'11 agosto 2020 e del 3 dicembre 2020)	0
Totale Ristori specifici di entrata (riga B del modello Covid-19 - Sezione 1 Entrate)	209.248

Ristori specifici di spesa (modello Covid-19 - Sezione 2 Spese)	Importo
Solidarietà alimentare (OCDPC n. 658 del 29 marzo 2020)	22.767
Solidarietà alimentare (articolo 19-decies, comma 1, D.L. n. 137/2020)	22.767
Fondo per la sanificazione degli ambienti di Province, Città metropolitane e Comuni - articolo 114, comma 1, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e con il Ministero della salute, del 16 aprile 2020)	2.162
Fondo prestazioni di lavoro straordinario del personale della polizia locale - articolo 115, comma 2, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 16 aprile 2020)	378
Fondo comuni ricadenti nei territori delle province di Bergamo, Brescia, Cremona, Lodi e Piacenza e comune di San Colombano al Lambro - articolo 112, commi 1 e 1-bis, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro dell'interno del 27 maggio 2020)	0
Fondo comuni particolarmente danneggiati dall'emergenza sanitaria - articolo 112-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 10 dicembre 2020)	0
Centri estivi e contrasto alla povertà educativa - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 105, comma 3, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 25 giugno 2020)	0
Buono viaggio di cui all'articolo 200-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 6 novembre 2020)	0
Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali dei comuni nelle aree interne di cui all'articolo 1, comma 65-ter, della legge n. 205/2017 - incremento di cui all'articolo 243, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 settembre 2020)	39.104
Risorse per i comuni siciliani maggiormente coinvolti nella gestione dei flussi migratori (articolo 42-bis, comma 8, D.L. n. 104/2020)	0
Totale Ristori specifici di spesa (riga E del modello Covid-19 - Sezione 2 Spese)	87.178

