

D) DEBITI

I debiti sono valutati al valore nominale, tutti espressi originariamente in euro. Per agevolare il confronto si riporta, nella tabella sottostante, l'ammontare dei debiti al 31 dicembre 2018, riclassificati secondo gli aggregati richiesti dalla DGRT n. 496/2019:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso banche	38.298,07	163.354,41	306.826,04	508.478,52
Debiti verso Regione Toscana	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso la Regione per finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso altri soggetti pubblici	176.199,43	16.760,00	0,00	192.959,43
Debiti verso fornitori	425.070,05	0,00	0,00	425.070,05
Debiti tributari	17.071,10	0,00	0,00	17.071,10
Debiti verso istituti previdenziali	44.040,93	0,00	0,00	44.040,93
Debiti per Fondi di Terzi in amministrazione				0,00
Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri debiti:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) debiti verso amministratori	8.239,86	0,00	0,00	8.239,86
b) debiti verso dipendenti	175.666,24	0,00	0,00	175.666,24
c) debiti verso altri	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	884.585,68	180.114,41	306.826,04	1.371.526,13

Tabella 1 – Debiti al 31 dicembre 2018, riclassificati ex DGRT n. 496/2019

I debiti al 31 dicembre 2019, sono riportati nella tabella sottostante:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso banche	39.280,30	167.631,08	263.269,07	470.180,45
Debiti verso Regione Toscana	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso la Regione per finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso altri soggetti pubblici	141.606,71	16.760,00	0,00	158.366,71
Debiti verso fornitori	386.518,60	0,00	0,00	386.518,60
Debiti tributari	9.348,54	0,00	0,00	9.348,54
Debiti verso istituti previdenziali	30.681,67	0,00	0,00	30.681,67
Debiti per Fondi di Terzi in amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri debiti:	258.380,44	0,00	0,00	258.380,44
a) debiti verso amministratori	4.611,79	0,00	0,00	4.611,79
b) debiti verso dipendenti	111.509,93	0,00	0,00	111.509,93
c) debiti verso altri	142.258,72	0,00	0,00	142.258,72
TOTALE	865.816,26	184.391,08	263.269,07	1.313.476,41

Tabella 2 – Debiti al 31 dicembre 2019

(Note e commenti): Gli unici debiti di durata residua superiore a cinque anni, assistiti da garanzie reali, sono i mutui verso banche, così dettagliati:

Mutuo per impianto fotovoltaico posizione n. 3219324 importo originario € 34.300,00, presso il **BANCO POPOLARE** a tasso **fisso 2,18%**
ammortamento in 15 anni in **n. 30** rate semestrali
prima rata 30 giugno 2013 ultima rata **31 dicembre 2027**
residuo debito al 31.12.2019 € 19.673,58

Mutuo per acquisto edificio sede uffici di Massa posizione n. 3094050001 importo originario € 612.580,00, presso la **CASSA DI RISPARMIO DI CARRARA** a tasso **variabile 1,90%**
ammortamento in 20 anni in **n. 240** rate mensili
prima rata 30 aprile 2010 ultima rata **31 marzo 2030**
residuo debito al 31.12.2019 € 342.870,62

Mutuo per acquisto edificio Palazzo Rossetti sede uffici di Seravezza posizione n. 3094050002 importo originario € 444.898,91, presso la **CASSA DI RISPARMIO DI CARRARA** a tasso **fisso 5,829%**
ammortamento in 20 anni in **n. 40** rate semestrali
prima rata 30 giugno 2012 ultima rata **31 dicembre 2031**
residuo debito al 31.12.2019 € 107.636,25

I "Debiti verso altri soggetti pubblici" includono i debiti verso enti per progetti (contributi) da erogare fino al 31 dicembre 2018 per € 72.969,36. I contributi a soggetti pubblici e privati per progetti (contributi) banditi nel 2019 sono stati inseriti per € 142.258,72 (costi 2019 dei sottoconti 610818 "Contributi a soggetti pubblici e privati", 610819 "Contributi ad interventi finalizzati" e 610820 "Contributi a Istituti Scolastici") nella voce "Debiti verso altri" per poterne più agevolmente rendicontare gli andamenti, anche tenendo conto del principio contabile regionale n. 12. I debiti per **contributi** al 31 dicembre 2019 ammontano quindi a complessivi € 215.228,08.

I "Debiti verso fornitori" sono passati da € 425.070,05 a € 386.518,60, di cui € 165.847,34 per obbligazioni perfezionate nel 2019. I "Debiti verso amministratori" sono passati da € 8.239,86 ad € 4.611,79 (di cui € 2.611,79 relativi al 2019). Dall'esame della natura e consistenza delle poste è emersa una insussistenza del passivo (insussistenza attiva) di € 6.239,86 (vedi voce A.5.a dei ricavi della produzione). I "Debiti verso dipendenti" sono passati da € 175.566,24 ad € 111.509,93 (di cui € 41.802,41 relativi al 2019), con l'erogazione delle competenze accessorie pregresse relative agli anni 2015, 2016 e 2017. Nel corso dell'anno 2020, così come per i crediti rappresentati in Bilancio, continuerà l'attività di valutazione e verifica degli importi esposti.

Rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

In attuazione della direttiva 2000/35/CE relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali e del D.Lgs. n. 231 del 9 ottobre 2002, si forniscono alcune informazioni relative ai pagamenti e all'indicatore di tempestività nonché i dati comunicati attraverso la piattaforma PCC circa lo stock di debito residuo.

1) Importo del debito scaduto e non pagato di cui all'articolo 1, comma 867, della legge n. 145/2018 al 31 dicembre 2019:
--

€ 5.209,18

La piattaforma PCC è, dal 2019, alimentata in automatico poiché l'Ente aderisce a SIOPE+ ma i tentativi di allineamento dei dati pregressi tra quanto calcolato dalla piattaforma e le risultanze contabili non sono, per il momento, andati a buon fine.

2) Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

-7,62 giorni

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è dato dalla media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori. La media dei giorni effettivi è ponderata rispetto alla somma degli importi pagati nel periodo. I dati sono pubblicati nell'apposita area "[Amministrazione trasparente](#)" del sito istituzionale.