



CONSUNTIVO

2019

APONA - AZIENDA COMUNALE PORTO NATANTI



MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 325/2020

Approvato con risoluzione no. 2067 del 24.02.2020

CONTO CONSUNTIVO 2019 DELL'AZIENDA COMUNALE PORTO NATANTI

Onorevole signor Presidente,
Onorevoli signore e signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio municipale sottoponiamo alla vostra approvazione il conto consuntivo dell'Azienda Comunale Porto Natanti per l'anno 2019 che chiude con un avanzo d'esercizio di **CHF 193'274.59** (anno precedente CHF 120'347.73).

Bilancio

La liquidità dell'APONA ammonta al 31 dicembre 2019 a CHF 1'803'432.85 (anno precedente CHF 1'855'097.48). La stessa inoltre vanta un prestito invariato come a fine 2018 di CHF 900'000.00 nei confronti dell'ACAP. Questo prestito è stato remunerato al tasso del 0.75%.

Il debito a medio lungo termine (depositi degli affittuari) è diminuito di CHF 116'100.00 in rapporto all'anno precedente e ammonta a CHF 1'739'290.00. Nell'anno in esame sono stati stipulati 7 nuovi contratti annuali.

Il capitale proprio alla fine dell'anno ammonta a CHF 907'533.90 (anno precedente CHF 714'259.31).

Gestione corrente

Le seguenti voci della gestione corrente evidenziano degli scostamenti significativi di costo e/o ricavo rispetto a quanto preventivato:

300.00 Indennità commissione (Preventivo CHF 1'100.00 – consuntivo CHF 150.00 = minor spesa di CHF 950.00)

Nel 2019 la commissione si è incontrata solo 1 volta.

314.00 Lavori di manutenzione, sistemazione e riparazione (Preventivo CHF 15'000.00 - consuntivo CHF 2'573.20 = minor spesa CHF 12'426.80)

A preventivo erano stati previsti i seguenti lavori:

1. Installare un impianto WIFI del costo di CHF 7'500.00.
2. Sistemare la zona rifiuti per un costo di CHF 3'000.00.
3. Risanare la vasca fiori del posteggio per un costo di CHF 2'500.00
4. Eseguire piccole altre manutenzioni che non dovrebbero superare i CHF 2'000.00.

La sistemazione della zona rifiuti è stata terminata per un costo di CHF 682.50. Per contro gli altri lavori non sono stati eseguiti ad eccezione della manutenzione della pompa del pozzo ed il controllo periodico della bandiera.

318.14 Rimborso stipendio custode Porto Crodolo compreso oneri sociali (Preventivo CHF 37'700.00 – consuntivo CHF 47'953.50 = maggior spesa CHF 10'253.50)

Oltre ad aver caricato gli oneri sociali di competenza, il Municipio aveva deciso di addebitare la totalità della spesa del custode all'APONA anche se nelle sue mansioni sono previsti lavori per il porto vecchio e per le spiaggette pubbliche.

434.00 Locazione posti barca (Preventivo CHF 313'000.00 – consuntivo CHF 308'162.30 = minor entrate CH 4'837.70)

Nel corso dell'anno sono state registrate sette mutazioni. Purtroppo, i cambi di locatario non sempre avvengono in contemporanea e quindi una perdita di entrate non è da escludere.

Conto investimenti

Nel 2019 l'APONA non ha realizzato opere d'investimento.

Premesso quanto precede, lo scrivente Municipio vi invita a voler

RISOLVERE

1. È approvato il conto consuntivo 2019 dell'Azienda Porto Natanti (gestione corrente-investimenti-bilancio).
2. È dato scarico al Municipio della gestione dell'Azienda Porto Natanti per l'esercizio 2019.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Paolo Senn



Il Segretario

Roberto Salmina

Per esame e rapporto

| Commissione | | | |
|-------------|-----------|----------|------------------|
| Gestione | Petizioni | Edilizia | Piano Regolatore |

Relazione dell'organo di controllo sul conto annuale 2019

Al Municipio del Comune di Ronco sopra Ascona
Azienda comunale porto natanti
Via Livurcio
6622 Ronco sopra Ascona

In qualità di organo di controllo abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato dell'annesso conto annuale dell'**Azienda comunale porto natanti del Comune di Ronco sopra Ascona**, composto da bilancio, conto economico, conto degli investimenti, conto dei flussi di tesoreria e allegato per l'esercizio chiuso al **31 dicembre 2019**.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto annuale in conformità alle disposizioni legali cantonali e comunali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto annuale, che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'organo di controllo

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto annuale sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alle disposizioni legali e alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 *Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni*. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo rispettare i principi etici professionali e pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto annuale non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende lo svolgimento di procedure di revisione volte a ottenere elementi probativi per i valori e le informazioni contenuti nel conto annuale. La scelta delle procedure di revisione compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto annuale contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto annuale, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno.

La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto annuale nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente e appropriata su cui basare il nostro giudizio.





Giudizio di revisione

A nostro giudizio, il conto annuale per l'esercizio chiuso al giorno di chiusura del bilancio (**31 dicembre 2019**) è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

Confermiamo di adempiere i requisiti relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR), alle conoscenze specialistiche e all'indipendenza secondo le disposizioni legali, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Raccomandiamo di approvare il presente conto annuale.

Consavis S.A.

Michele Passardi, lic. oec. HSG
Perito revisore abilitato ASR
Responsabile del mandato

Stefano Besomi
Revisore abilitato ASR

Lugano, 9 giugno 2020
316.1

Allegati:

Conto annuale 2019 composto di:

- bilancio al 31.12.2019
- conto di gestione corrente 2019
- conto degli investimenti 2019
- conto di chiusura



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| APONA | |
|--------|---|
| Pagina | 5 |

| | RIASSUNTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 |
|---|------------|-------------------|-----------------|
| CONTO DI GESTIONE CORRENTE | | | |
| Uscite correnti | 129'488.73 | | 139'310.00 |
| Ammortamenti amministrativi | 0.00 | | 0.00 |
| Addebiti interni | 0.00 | | 0.00 |
| Totale spese correnti | | 129'488.73 | 139'310.00 |
| Entrate correnti | 322'763.32 | | 326'950.00 |
| Accrediti interni | 0.00 | | 0.00 |
| Totale ricavi correnti | | 322'763.32 | 326'950.00 |
| Avanzo d'esercizio | | 193'274.59 | 187'640.00 |
| CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | | | |
| Uscite per investimenti | | 0.00 | 0.00 |
| Entrate per investimenti <i>(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)</i> | | 0.00 | 0.00 |
| Onere netto di investimento | | 0.00 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|--------|---|
| APONA | |
| Pagina | 6 |

| | RIASSUNTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 |
|--------------------------------|------------|-------------------|-----------------|
| CONTO DI CHIUSURA | | | |
| Onere netto d'investimento | | 0.00 | 0.00 |
| Ammortamenti amministrativi | 0.00 | | 0.00 |
| Avanzo / disavanzo d'esercizio | 193'274.59 | | 187'640.00 |
| Autofinanziamento | | 193'274.59 | 187'640.00 |
| Avanzo totale | | 193'274.59 | 187'640.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| APONA | |
|--------|---|
| Pagina | 7 |

| DICASTERO | RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE | | | | PREVENTIVO 2019 | |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | CONSUNTIVO 2019 | | 2019 | | SPESE CORRENTI | RICAVI CORRENTI |
| | SPESE CORRENTI | | RICAVI CORRENTI | | | |
| 1 AMMINISTRAZIONE | 129'488.73 | 40.12 % | 322'763.32 | 100.00 % | 139'310.00 | 326'950.00 |
| TOTALI | 129'488.73 | 40.12 % | 322'763.32 | 100.00 % | 139'310.00 | 326'950.00 |
| AVANZO D'ESERCIZIO | | | | | 187'640.00 | |
| AVANZO D'ESERCIZIO | 193'274.59 | 59.88 % | | | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 322'763.32 | | 322'763.32 | | 326'950.00 | 326'950.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|--------|---|
| APONA | |
| Pagina | 8 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %

R I C A V I %

| | | | | | |
|----------|-----------------------------|-------------------|-------|-------------------|--------|
| 1 | AMMINISTRAZIONE | | | | |
| 100 | Amministrazione generale | 129'488.73 | 40.12 | 322'763.32 | 100.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | 129'488.73 | | 322'763.32 | |
| | <i>Maggior ricavo</i> | 193'274.59 | | | |

| | | | | | |
|---------------------------|--|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| TOTALI | | 129'488.73 | 40.12 % | 322'763.32 | 100.00 % |
| AVANZO D'ESERCIZIO | | 193'274.59 | 59.88 % | | |
| TOTALI A PAREGGIO | | 322'763.32 | | 322'763.32 | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|--------|---|
| APONA | |
| Pagina | 9 |

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

| | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 129'488.73 | 139'310.00 | 195'472.17 |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 150.00 | 1'100.00 | 300.00 |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 124'273.13 | 133'050.00 | 120'431.62 |
| 32 INTERESSI PASSIVI | 65.00 | 150.00 | 1'282.85 |
| 33 A M M O R T A M E N T I | 0.60 | 10.00 | 68'457.70 |
| 35 Rimborsi ad enti pubblici | 5'000.00 | 5'000.00 | 5'000.00 |
| 4 RICAVI CORRENTI | 322'763.32 | 326'950.00 | 315'819.90 |
| 42 REDDITO DELLA SOSTANZA | 6'750.00 | 9'920.00 | 6'750.00 |
| 43 REMUNERAZIONI | 316'013.32 | 317'030.00 | 309'069.90 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| APONA | |
|--------|----|
| Pagina | 10 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-----------|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3 | 100.00 | SPESE CORRENTI | 129'488.73 | 139'310.00 | 195'472.17 |
| 30 | 0.12 | SPESE PER IL PERSONALE | 150.00 | 1'100.00 | 300.00 |
| 300 | 0.12 | Onorari ed indennità a autorità | 150.00 | 1'100.00 | 300.00 |
| 31 | 95.97 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 124'273.13 | 133'050.00 | 120'431.62 |
| 310 | 0.00 | Materiale d'ufficio | 0.00 | 100.00 | 0.00 |
| 311 | 0.68 | Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature | 883.60 | 2'000.00 | 1'765.75 |
| 312 | 3.06 | Acqua, energia e combustibile | 3'965.20 | 4'800.00 | 4'538.55 |
| 314 | 1.99 | Manutenzione strutture - prestazioni da terzi | 2'573.20 | 15'000.00 | 24'392.95 |
| 316 | 21.41 | Tasse d'utilizzazione | 27'720.00 | 30'000.00 | 28'137.00 |
| 318 | 68.41 | Servizi ed onorari | 88'582.65 | 80'650.00 | 61'468.00 |
| 319 | 0.42 | Altre spese per beni e servizi | 548.48 | 500.00 | 129.37 |
| 32 | 0.05 | INTERESSI PASSIVI | 65.00 | 150.00 | 1'282.85 |
| 321 | 0.05 | Interessi passivi per debiti a breve scadenza | 65.00 | 50.00 | 60.00 |
| 322 | 0.00 | Interessi passivi per debiti a media e lunga scadenza | 0.00 | 100.00 | 1'222.85 |
| 33 | 0.00 | A M M O R T A M E N T I | 0.60 | 10.00 | 68'457.70 |
| 330 | 0.00 | Ammortamenti su beni patrimoniali | 0.60 | 10.00 | 3'263.70 |
| 331 | 0.00 | Ammortamenti ordinari su beni amministrativi | 0.00 | 0.00 | 65'194.00 |
| 35 | 3.86 | Rimborsi ad enti pubblici | 5'000.00 | 5'000.00 | 5'000.00 |
| 352 | 3.86 | Comuni e consorzi comunali | 5'000.00 | 5'000.00 | 5'000.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|--------------|----|
| APONA | |
| Pagina | 11 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|-----------|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4 | 100.00 | RICAVI CORRENTI | 322'763.32 | 326'950.00 | 315'819.90 |
| 42 | 2.09 | REDDITO DELLA SOSTANZA | 6'750.00 | 9'920.00 | 6'750.00 |
| 421 | 2.09 | Crediti | 6'750.00 | 9'920.00 | 6'750.00 |
| 43 | 97.91 | REMUNERAZIONI | 316'013.32 | 317'030.00 | 309'069.90 |
| 434 | 95.48 | Altre tasse d'utilizzazione e servizi | 308'162.30 | 313'000.00 | 305'664.35 |
| 436 | 0.95 | Rimborso prestazioni assicurative | 3'072.05 | 4'020.00 | 3'265.55 |
| 439 | 1.48 | Altri ricavi per prestazioni e vendite | 4'778.97 | 10.00 | 140.00 |



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019**

| APONA | |
|--------|----|
| Pagina | 12 |

| 1 | AMMINISTRAZIONE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|------------|---|-----------------|--------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 100 | Amministrazione generale | | | | |
| 3 | SPESE CORRENTI | | | | |
| 300.00 | Indennità commissione | 150.00 | | 1'100.00 | 300.00 |
| 310.00 | Materiale di cancelleria e stampati | 0.00 | | 100.00 | 0.00 |
| 311.01 | Acquisto piccole attrezzature | 883.60 | | 2'000.00 | 1'765.75 |
| 312.01 | Consumo energia elettrica | 3'465.20 | | 4'300.00 | 4'038.55 |
| 312.02 | Consumo acqua | 500.00 | | 500.00 | 500.00 |
| 314.00 | Lavori di manutenzione, sistemazione e riparazione | 2'573.20 | | 15'000.00 | 24'392.95 |
| 316.01 | Tassa utilizzo demanio pubblico | 27'720.00 | | 30'000.00 | 28'137.00 |
| 318.01 | Rimb. prestazioni operai comunali | 1'324.15 | | 800.00 | 884.25 |
| 318.02 | Rimb. al comune per prestazioni amministrative | 7'978.60 | | 8'000.00 | 7'948.95 |
| 318.03 | Assicurazioni incendio, gru, elettronica | 4'883.25 | | 6'000.00 | 5'387.25 |
| 318.04 | Spese postali e tasse CCP | 359.40 | | 100.00 | 284.20 |
| 318.05 | Consulenze e prestazioni tecniche | 19'200.00 | | 20'000.00 | 0.00 |
| 318.07 | Spese telefoniche | 1'624.60 | | 1'500.00 | 1'543.40 |
| 318.09 | Revisioni contabili conti consuntivi | 1'200.00 | | 1'200.00 | 1'200.00 |
| 318.10 | Costi IVA sui mutui decennali | 3'100.00 | | 4'000.00 | 3'871.15 |
| 318.11 | Spese esecutive | 0.00 | | 150.00 | 0.00 |
| 318.13 | Spese e onorari d'incasso "La Difesa" | 0.00 | | 100.00 | 31.00 |
| 318.14 | Rimborso stipendio custode Porto Crodolo compreso oneri sociali | 47'953.50 | | 37'700.00 | 39'359.65 |
| 318.16 | Assicurazione, carburante e targhe scafo LARIO 380 | 959.15 | | 1'100.00 | 958.15 |
| 319.00 | Uscite diverse | 548.48 | | 500.00 | 129.37 |
| 321.00 | Interessi bancari e spese | 65.00 | | 50.00 | 60.00 |
| 322.01 | Interessi c/c Azienda Comune | 0.00 | | 100.00 | 1'222.85 |
| 330.01 | Perdite su debitori | 0.60 | | 10.00 | 3'263.70 |
| 331.00 | Ammortamenti in beni amministrativi | 0.00 | | 0.00 | 65'194.00 |
| 352.00 | Contributo consorzio pulizia lago Verbano | 5'000.00 | | 5'000.00 | 5'000.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| APONA | |
|--------|----|
| Pagina | 13 |

| 1 | AMMINISTRAZIONE | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 |
|--------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | SPESE | RICAVI | | |
| 100 | Amministrazione generale | | | | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | |
| 421.02 | Interessi prestito ACAP | | 6'750.00 | 9'920.00 | 6'750.00 |
| 434.00 | Locazione posti barca | | 308'162.30 | 313'000.00 | 305'664.35 |
| 436.00 | Rimborsi assicurazione per danni cose | | 0.00 | 10.00 | 0.00 |
| 436.01 | Rimborso per chiavi barriera perse | | 0.00 | 0.00 | 150.00 |
| 436.02 | Recupero IVA sui mutui | | 3'072.05 | 4'000.00 | 3'115.55 |
| 436.03 | Recupero spese esecutive | | 0.00 | 10.00 | 0.00 |
| 439.00 | Entrate varie | | 4'778.97 | 10.00 | 140.00 |
| | TOTALE RICAVI | | 322'763.32 | 326'950.00 | 315'819.90 |
| | TOTALE SPESE | 129'488.73 | | 139'310.00 | 195'472.17 |
| | SALDO | 193'274.59 | | -187'640.00 | -120'347.73 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| APONA | |
|--------|----|
| Pagina | 14 |

| D I C A S T E R O | R I C A P I T O L A Z I O N E C O N T O D I I N V E S T I M E N T O | | | | U S C I T E P R E V E N T I V O | E N T R A T E 2 0 1 9 |
|--------------------------|---|---------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|--------------------------|
| | U S C I T E C O N S U N T I V O | % | E N T R A T E 2 0 1 9 | % | | |
| 1 AMMINISTRAZIONE | 0.00 | 0.00 % | 0.00 | 0.00 % | 0.00 | 0.00 |
| TOTALI | 0.00 | 0.00 % | 0.00 | 0.00 % | 0.00 | 0.00 |
| SALDO | 0.00 | % | | | 0.00 | 0.00 |
| TOTALI A PAREGGIO | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|--------|----|
| APONA | |
| Pagina | 15 |

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

ENTRATE %

| | | | | | |
|----------|-----------------------------|-------------|------|-------------|------|
| 1 | AMMINISTRAZIONE | | | | |
| 100 | Amministrazione generale | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE PER DICASTERO | 0.00 | | 0.00 | |

| | | | | | |
|--------------------------|--|-------------|---------------|-------------|---------------|
| TOTALI | | 0.00 | 0.00 % | 0.00 | 0.00 % |
| SALDO | | 0.00 | % | | |
| TOTALI A PAREGGIO | | 0.00 | | 0.00 | |



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019**

| | |
|--------------|----|
| APONA | |
| Pagina | 16 |

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

| CONTO | % | DESCRIZIONE DEL CONTO | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 |
|--------------|----------|--|------------------------|------------------------|
| 6 | 100.00 | ENTRATE PER INVESTIMENTI | 0.00 | 0.00 |
| 68 | 100.00 | RIPORTO AMMORTAMENTI | 0.00 | 0.00 |
| 681 | 100.00 | BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI | 0.00 | 0.00 |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019

| | |
|--------|----|
| APONA | |
| Pagina | 17 |

| 1 | AMMINISTRAZIONE | RIS. C.C. | IMPORTO VOTATO TOT. | CONSUNTIVO 2019 | | PREVENTIVO 2019 |
|--------|-------------------------------|-----------|------------------------|-----------------|-------------|--------------------|
| | | | | USCITE | ENTRATE | |
| 100 | Amministrazione generale | | | | | |
| 6 | ENTRATE PER INVESTIMENTI | | | | | |
| 681.00 | Riporto ammortamenti ordinari | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE ENTRATE | | | | 0.00 | 0.00 |
| | TOTALE USCITE | | | 0.00 | | 0.00 |
| | SALDO | | | | 0.00 | 0.00 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

| APONA | |
|--------|----|
| Pagina | 18 |

v1.3

RIASSUNTO DEL BILANCIO

| | C O N S U M T I V O | |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------------|
| | ATTIVO | PASSIVO |
| <u>RIASSUNTO DEL BILANCIO</u> | | |
| BENI PATRIMONIALI | 2'723'513.20 | |
| BENI AMMINISTRATIVI | 0.00 | |
| FINANZIAMENTI SPECIALI | 0.00 | |
| ECCEDEZZA PASSIVA | 0.00 | |
| | | |
| CAPITALE DI TERZI | | 1'815'979.30 |
| FINANZIAMENTI SPECIALI | | 0.00 |
| CAPITALE PROPRIO | | 714'259.31 |
| | | |
| TOTALI | 2'723'513.20 | 2'530'238.61 |
| | | |
| AVANZO D'ESERCIZIO | | 193'274.59 |
| | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 2'723'513.20 | 2'723'513.20 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

| APONA | |
|--------|----|
| Pagina | 19 |

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

| Conto | Descrizione gruppo del conto | Importo | Var. % | Anno precedente |
|----------|-------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 1 | ATTIVI | | | |
| 10 | LIQUIDITÀ | 1'803'432.85 | -2.79 | 1'855'097.48 |
| 11 | CREDITI | 914'823.40 | -0.15 | 916'181.45 |
| 13 | TRANSITORI ATTIVI | 5'256.95 | 416.86 | 1'017.10 |
| 14 | INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 0.00 | | 0.00 |
| 17 | ALTRE USCITE ATTIVATE | 0.00 | | 0.00 |
| 19 | ECCEDEZZA PASSIVA | 0.00 | | 0.00 |
| | | 2'723'513.20 | -1.76 | 2'772'296.03 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

| APONA | |
|--------|----|
| Pagina | 20 |

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

| Conto | Descrizione gruppo del conto | Importo | Var. % | Anno precedente |
|----------|--------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 2 | PASSIVI | | | |
| 20 | IMPEGNI CORRENTI | 36'812.15 | -74.12 | 142'234.72 |
| 22 | DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE | 1'739'290.00 | -6.26 | 1'855'390.00 |
| 24 | ACCANTONAMENTI | 0.00 | | 0.00 |
| 25 | TRANSITORI PASSIVI | 39'877.15 | -33.99 | 60'412.00 |
| 29 | CAPITALE PROPRIO | 714'259.31 | 0.00 | 714'259.31 |
| | | 2'530'238.61 | -8.73 | 2'772'296.03 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

| APONA | |
|--------|----|
| Pagina | 21 |

| Conto | Descrizione | SALDO | Anno preced. | Var.% | Variaz. Netta |
|--------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| A T T I V I | | 2'723'513.20 | 2'772'296.03 | -1.76 | -48'782.83 |
| LIQUIDITÀ | | 1'803'432.85 | 1'855'097.48 | -2.79 | -51'664.63 |
| 101.00 | Conto corrente postale 65 - 7408 - 1 | 187'993.92 | 239'593.55 | -21.54 | -51'599.63 |
| 102.01 | Conto corrente bancario BSCT no. 1690450/001.003.001 | 1'615'438.93 | 1'615'503.93 | 0.00 | -65.00 |
| CREDITI | | 914'823.40 | 916'181.45 | -0.15 | -1'358.05 |
| 111.03 | Prestito ACAP | 913'500.00 | 906'750.00 | 0.74 | 6'750.00 |
| 115.01 | Debitori locazione posti barca | -1'895.50 | 0.00 | | -1'895.50 |
| 115.03 | Altri debitori | 1'647.55 | 5'642.05 | -70.80 | -3'994.50 |
| 115.04 | Debitori IVA sui mutui decennali | 1'234.05 | 3'211.65 | -61.58 | -1'977.60 |
| 115.07 | Recupero imposta preventiva | 0.00 | 16.75 | -100.00 | -16.75 |
| 119.00 | Anticipo IVA-precedente acquisto materiale | 337.30 | 561.00 | -39.88 | -223.70 |
| TRANSITORI ATTIVI | | 5'256.95 | 1'017.10 | 416.86 | 4'239.85 |
| 132.00 | Assicurazioni | 5'172.85 | 933.00 | 454.43 | 4'239.85 |
| 139.00 | Transitori attivi diversi | 84.10 | 84.10 | 0.00 | 0.00 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2019**

| APONA | |
|--------|----|
| Pagina | 22 |

| Conto | Descrizione | SALDO | Anno preced. | Var.% | Variaz. Netta |
|---------------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------|--------------------|
| PASSIVI | | 2'530'238.61 | 2'772'296.03 | -8.73 | -242'057.42 |
| IMPEGNI CORRENTI | | 36'812.15 | 142'234.72 | -74.12 | -105'422.57 |
| 200.00 | Creditori | 0.00 | 803.35 | -100.00 | -803.35 |
| 201.00 | Garanzie posti barca annuali | 29'982.50 | 25'472.50 | 17.71 | 4'510.00 |
| 202.00 | Creditori ricapitolativi | 101.55 | 928.72 | -89.07 | -827.17 |
| 205.00 | Imposta sul Valore Agg. da riversare (IVA) | 261.75 | 0.00 | | 261.75 |
| 206.01 | Conto corrente con il Comune | 6'466.35 | 115'030.15 | -94.38 | -108'563.80 |
| DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE | | 1'739'290.00 | 1'855'390.00 | -6.26 | -116'100.00 |
| 221.00 | Prestito affittuari | 1'739'290.00 | 1'855'390.00 | -6.26 | -116'100.00 |
| TRANSITORI PASSIVI | | 39'877.15 | 60'412.00 | -33.99 | -20'534.85 |
| 259.00 | Transitori passivi diversi | 21'677.15 | 42'162.00 | -48.59 | -20'484.85 |
| 259.01 | Cauzioni (chiavi barriera porto) | 16'600.00 | 16'650.00 | -0.30 | -50.00 |
| 259.02 | Cauzioni chiavi badge molo (pescatori) | 1'600.00 | 1'600.00 | 0.00 | 0.00 |
| CAPITALE PROPRIO | | 714'259.31 | 714'259.31 | 0.00 | 0.00 |
| 290.01 | Avanzi d'esercizio accumulati | 714'259.31 | 593'911.58 | 20.26 | 120'347.73 |
| 291.01 | Avanzo d'esercizio anno di gestione | 0.00 | 120'347.73 | -100.00 | -120'347.73 |