



# **CONSUNTIVO**

## **2023**

ACAP - AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE



---

**MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 445/2024**

Approvato con risoluzione no. 110 del 24.06.2024

---

**CONTO CONSUNTIVO 2023 DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE**

Onorevole signora Presidente,  
Onorevoli signore e signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio municipale sottoponiamo alla vostra approvazione il conto consuntivo dell'Azienda Comunale Acqua Potabile per l'anno 2023 che chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 227'648.96 (avanzo dell'anno precedente CHF 209'868.52). Rispetto al preventivo l'ACAP ha registrato maggiori spese per CHF 3'464.25 e maggiori entrate per CHF 21'244.69.

**Bilancio**

I beni amministrativi rappresentano l'91.33% (anno precedente 88.30%) della somma di bilancio dopo ammortamenti di CHF 194'675.00 (anno precedente CHF 190'234.00).

La liquidità a fine 2023 ammonta a CHF 323'898.41 (anno precedente CHF 585'179.00). I debiti nei confronti del Comune sono aumentati di CHF 21'149.70 assestandosi a CHF 4'101'119.39 (anno precedente CHF 4'079'969.69).

I crediti per le tasse acqua sono aumentati di CHF 79'462.00 in confronto all'anno precedente.

L'autofinanziamento ammonta a CHF 422'323.96. La capacità d'autofinanziamento del 57.00% è da considerare buona. Il grado d'autofinanziamento è del 50.90%.

Il capitale proprio dell'azienda ammonta a CHF 1'091'192.77 (anno precedente CHF 863'543.81); la quota di capitale proprio è del 17.03% (anno precedente 14.60%). La quota di capitale proprio è nella media.

**Gestione corrente**

Evidenziamo ora le posizioni in cui vi sono state delle sensibili modifiche rispetto al preventivo approvato.

**3120.000 Consumo acqua (Preventivo CHF 1'000.00 – consuntivo CHF 2'036.45 = maggior spesa CHF 1'036.45)**

Vi è stato un consumo maggiore per le varie manutenzioni necessarie.

**3143.000 Lavori di manutenzione, sistemazione e riparazioni (Preventivo CHF 106'700.00 – consuntivo CHF 129'017.51 = maggior spesa CHF 22'317.51)**

Anche nel 2023 sono stati messi a gestione solo i costi di manutenzione ordinaria, i costi sono stati superiori in quanto si sono presentate diversi lavori urgenti di manutenzione.

**4240.000 Tassa Utenza (Preventivo CHF 635'000.00 – consuntivo CHF 626'816.80 = minor entrata CHF 8'183.20)**

Nel 2023 le tasse incassate dall'utenza sono rimaste praticamente invariate rispetto al 2022.

**4240.003 Tasse per allacciamento (Preventivo CHF 1'000.00 – consuntivo CHF 14'200.00 = maggior entrata CHF 13'200.00)**

Nel 2023 i lavori conclusi e fatturati ai privati sono aumentati rispetto all'anno precedente.

**4240.005 Tasse acqua Serbatoio Mulino del Brumo (Preventivo CHF 15'000.00 – consuntivo CHF 7'112.40 = minor entrata CHF 7'887.60)**

L'acqua venduta proveniente dal Serbatoio Mulino del Brumo è stata di uguale portata a quella del 2022.

**4290.00 Ricavi diversi (Preventivo CHF 0.00 – consuntivo CHF 5'602.85 = maggior entrata CHF 5'602.85)**

La SES ha rimborsato il Comune per dei danni causati alle condotte durante dei lavori di posa dei cavi.

## Investimenti

Nel 2023 sono stati eseguiti investimenti per CHF 829'302.81 e ammortamenti ordinari per CHF 194'675.00.

Premesso quanto precede, lo scrivente Municipio vi invita a voler

### RISOLVERE

1. È approvato il conto consuntivo 2023 dell'Azienda Comunale Acqua Potabile (gestione corrente-investimenti-bilancio).
2. È dato scarico al Municipio della gestione dell'Azienda Comunale Acqua Potabile per l'esercizio 2023.

Il Sindaco

Paolo Senn

PER IL MUNICIPIO



Il Segretario

Roberto Salmina

Per esame e rapporto

Commissione			
Gestione	Petizioni	Edilizia	Piano Regolatore

## Relazione dell'organo di controllo sul conto annuale 2023

Al Municipio del Comune di Ronco sopra Ascona  
Azienda comunale dell'acqua potabile  
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 dell'acqua potabile 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 2023**.

### *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 2023**) 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

Lugano, 26 giugno 2024  
316.1

### Allegati:

Conto annuale 2023 composto di:

- bilancio al 31.12.2023
- conto di gestione corrente 2023
- conto degli investimenti 2023
- tabella riassuntiva

**ALLEGATO  
RIASSUNTO CONSUNTIVO  
PER ANNO 2023**

<b>ACAP - RONCO</b>	
Data	
Pagina	6

<b>CONTO ECONOMICO</b> <i>(senza imputazioni interne - Addebiti/Accrediti)</i>	<b>CONSUNTIVO 2023</b>	<b>PREVENTIVO 2023</b>	<b>CONSUNTIVO 2022</b>
Spese operative	473'458.41	453'750.00	464'736.16
Ricavi operativi	741'098.10	722'820.00	719'862.05
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>267'639.69</b>	<b>269'070.00</b>	<b>255'125.89</b>
Spese finanziarie	40'000.00	49'000.00	45'258.00
Ricavi finanziari	9.27	10.00	0.63
<b>RISULTATO FINANZIARIO</b>	<b>-39'990.73</b>	<b>-48'990.00</b>	<b>-45'257.37</b>
<b>RISULTATO ORDINARIO</b>	<b>227'648.96</b>	<b>220'080.00</b>	<b>209'868.52</b>
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
<b>RISULTATO STRAORDINARIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>RISULTATO TOTALE ESERCIZIO</b>	<b>227'648.96</b>	<b>220'080.00</b>	<b>209'868.52</b>
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>			
Uscite per investimenti	829'302.81	975'000.00	394'671.55
Entrate per investimenti	0.00	0.00	0.00
<b>ONERE NETTO PER INVESTIMENTI</b>	<b>829'302.81</b>	<b>975'000.00</b>	<b>394'671.55</b>
<b>CONTO DI FINANZIAMENTO</b>			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	829'302.81	975'000.00	394'671.55
AUTOFINANZIAMENTO	422'323.96	400'380.00	416'982.47
<b>RISULTATO GLOBALE</b>	<b>-406'978.85</b>	<b>-574'620.00</b>	<b>22'310.92</b>

<b>BILANCIO</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2022</b>
Beni Patrimoniali	555'979.62	691'655.39
Beni Amministrativi	5'853'226.72	5'218'598.91
<b>TOTALE ATTIVI</b>	<b>6'409'206.34</b>	<b>5'910'254.30</b>
Capitale di terzi	5'318'013.57	5'046'710.49
Capitale proprio	1'091'192.77	863'543.81
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(1'091'192.77)</i>	
<b>TOTALE PASSIVI</b>	<b>6'409'206.34</b>	<b>5'910'254.30</b>

**ALLEGATO  
RIASSUNTO CONSUNTIVO  
PER ANNO 2023**

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	7

**Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023**

**227'648.96 + Risultato totale d'esercizio**

194'675.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

0.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

0.00 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

0.00 + (364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi

0.00 + (365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi

0.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

---

**422'323.96**

**AUTOFINANZIAMENTO**

**Risultato dei servizi autofinanziati**

Conti  
3511 / 4511



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	8

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	SPESE	CONSUNTIVO	2023	RICAVI	SPESE	RICAVI
7 APPROVIGIONAMENTO IDRICO	513'458.41	100.00 %	741'107.37	100.00 %	502'750.00	722'830.00
<b>TOTALI</b>	<b>513'458.41</b>	<b>100.00 %</b>	<b>741'107.37</b>	<b>100.00 %</b>	<b>502'750.00</b>	<b>722'830.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>					<b>220'080.00</b>	
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>227'648.96</b>					
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>741'107.37</b>		<b>741'107.37</b>		<b>722'830.00</b>	<b>722'830.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
S P E S E %

R I C A V I %

<b>7</b>	<b>APPROVIGIONAMENTO IDRICO</b>				
710	Approvvigionamento idrico	513'458.41	100.00	741'107.37	100.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>513'458.41</b>		<b>741'107.37</b>	
	<i>Maggior ricavo</i>	<i>227'648.96</i>			

<b>TOTALI</b>		<b>513'458.41</b>	<b>100.00 %</b>	<b>741'107.37</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>227'648.96</b>			
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>741'107.37</b>		<b>741'107.37</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	10

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
<b>3 SPESE</b>	<b>513'458.41</b>	<b>502'750.00</b>	<b>509'994.16</b>
30 Spese per il personale	1'146.00	2'000.00	1'453.30
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	277'637.41	271'450.00	256'168.91
33 Ammortamenti beni amministrativi	194'675.00	180'300.00	207'113.95
34 Spese finanziarie	40'000.00	49'000.00	45'258.00
<b>4 RICAVI</b>	<b>741'107.37</b>	<b>722'830.00</b>	<b>719'862.68</b>
42 Tasse e retribuzioni	741'098.10	722'820.00	717'278.05
43 Ricavi diversi	0.00	0.00	2'584.00
44 Ricavi finanziari	9.27	10.00	0.63



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE</b>	<b>513'458.41</b>	<b>502'750.00</b>	<b>509'994.16</b>
<b>30</b>	<b>0.22</b>	<b>Spese per il personale</b>	<b>1'146.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'453.30</b>
<b>309</b>	<b>0.22</b>	<b>Altre spese per il personale</b>	<b>1'146.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'453.30</b>
3090	0.22	Formazione (- continua) del personale	1'146.00	2'000.00	1'453.30
<b>31</b>	<b>54.07</b>	<b>Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio</b>	<b>277'637.41</b>	<b>271'450.00</b>	<b>256'168.91</b>
<b>310</b>	<b>0.16</b>	<b>Spese per materiale e merci</b>	<b>812.11</b>	<b>1'200.00</b>	<b>623.60</b>
3109	0.16	Altre spese per materiale e merci	812.11	1'200.00	623.60
<b>312</b>	<b>3.54</b>	<b>Approvvigionamento e smaltimento (BA)</b>	<b>18'189.48</b>	<b>19'700.00</b>	<b>18'431.27</b>
3120	3.54	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	18'189.48	19'700.00	18'431.27
<b>313</b>	<b>24.68</b>	<b>Prestazioni per servizi e onorari</b>	<b>126'729.64</b>	<b>141'250.00</b>	<b>133'454.11</b>
3130	22.12	Servizi di terzi	113'574.49	118'000.00	111'110.31
3132	0.38	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	1'930.00	11'950.00	11'118.65
3134	2.08	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	10'658.15	10'700.00	10'658.15
3137	0.11	Imposte e tasse, IVA forfetaria	567.00	600.00	567.00
<b>314</b>	<b>25.13</b>	<b>Manutenzioni immobili dei BA</b>	<b>129'017.51</b>	<b>106'700.00</b>	<b>100'337.20</b>
3143	25.13	Manutenzione altre opere del genio civile	129'017.51	106'700.00	100'337.20
<b>315</b>	<b>0.56</b>	<b>Manutenzione beni mobili e immateriali</b>	<b>2'864.25</b>	<b>2'400.00</b>	<b>3'307.45</b>
3151	0.56	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	2'864.25	2'400.00	3'307.45
<b>318</b>	<b>0.00</b>	<b>Rettifica di valore e perdite su crediti</b>	<b>24.42</b>	<b>200.00</b>	<b>15.28</b>
3181	0.00	Perdite effettive su crediti	24.42	200.00	15.28
<b>33</b>	<b>37.91</b>	<b>Ammortamenti beni amministrativi</b>	<b>194'675.00</b>	<b>180'300.00</b>	<b>207'113.95</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
<b>330</b>	<b>36.40</b>	<b>Ammortamenti investimenti materiali</b>	<b>186'901.00</b>	<b>180'300.00</b>	<b>207'113.95</b>
3300	36.40	Ammortamenti di investimenti materiali	186'901.00	180'300.00	207'113.95
<b>332</b>	<b>1.51</b>	<b>Ammortamenti investimenti immateriali</b>	<b>7'774.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3320	1.51	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	7'774.00	0.00	0.00
<b>34</b>	<b>7.79</b>	<b>Spese finanziarie</b>	<b>40'000.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>45'258.00</b>
<b>340</b>	<b>7.79</b>	<b>Spese per interessi</b>	<b>40'000.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>45'258.00</b>
3400	7.79	Interessi passivi per impegni correnti	40'000.00	49'000.00	45'258.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI</b>	<b>741'107.37</b>	<b>722'830.00</b>	<b>719'862.68</b>
<b>42</b>	<b>100.00</b>	<b>Tasse e retribuzioni</b>	<b>741'098.10</b>	<b>722'820.00</b>	<b>717'278.05</b>
<b>424</b>	<b>98.43</b>	<b>Tasse d'uso e per prestazioni di servizio</b>	<b>729'468.35</b>	<b>722'710.00</b>	<b>716'559.05</b>
4240	98.43	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	729'468.35	722'710.00	716'559.05
<b>426</b>	<b>0.81</b>	<b>Rimborsi</b>	<b>6'026.90</b>	<b>110.00</b>	<b>0.00</b>
4260	0.81	Rimborsi e partecipazioni di terzi	6'026.90	110.00	0.00
<b>429</b>	<b>0.76</b>	<b>Diversi ricavi e tasse</b>	<b>5'602.85</b>	<b>0.00</b>	<b>719.00</b>
4290	0.76	Diversi ricavi e tasse	5'602.85	0.00	719.00
<b>43</b>	<b>0.00</b>	<b>Ricavi diversi</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'584.00</b>
<b>439</b>	<b>0.00</b>	<b>Altri ricavi</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'584.00</b>
4390	0.00	Altri ricavi	0.00	0.00	2'584.00
<b>44</b>	<b>0.00</b>	<b>Ricavi finanziari</b>	<b>9.27</b>	<b>10.00</b>	<b>0.63</b>
<b>440</b>	<b>0.00</b>	<b>Interessi attivi</b>	<b>9.27</b>	<b>10.00</b>	<b>0.63</b>
4400	0.00	Interessi da mezzi liquidi	9.27	0.00	0.63
4401	0.00	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	0.00	10.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	14

7	APPROVIGIONAMENTO IDRICO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
<b>710</b>	<b>Approvvigionamento idrico</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3090.000	Spese perfezionamento personale	1'146.00		2'000.00	1'453.30
3109.000	Uscite diverse	812.11		1'200.00	623.60
3120.000	Consumo energia elettrica	16'153.03		18'700.00	16'962.07
3120.001	Consumo acqua	2'036.45		1'000.00	1'469.20
3130.000	Spese postali e bancarie	1'090.40		1'700.00	1'450.26
3130.001	Spese telefoniche	5'175.29		7'500.00	5'937.65
3130.002	Spese esecutive e incasso crediti	0.00		1'000.00	0.00
3130.003	Spese e onorari mandati d'incasso	0.00		1'000.00	0.00
3130.004	Rimborso prestazioni fontaniere + operai comunali e oneri sociali	94'343.50		95'000.00	91'595.00
3130.005	Rimborso al comune per prestazioni amministrative	4'125.30		4'000.00	4'327.40
3130.006	Rimborso al comune indennità picchetto pompe	8'840.00		7'800.00	7'800.00
3132.000	Consulenze e prestazioni tecniche esterne	0.00		10'000.00	8'898.65
3132.001	Revisioni contabili	1'930.00		1'950.00	2'220.00
3134.000	Assicurazione macchine e cose	10'658.15		10'700.00	10'658.15
3137.000	Tasse di circolazione	567.00		600.00	567.00
3143.000	Lavori di manutenzione sistemazione e riparazioni	129'017.51		106'700.00	100'337.20
3151.000	Manutenzione e spese veicolo	2'864.25		2'400.00	3'307.45
3181.000	Condoni - abbandoni tasse acqua	24.42		200.00	15.28
3300.300	Ammortamenti opere del genio civile	186'901.00		178'000.00	196'234.00
3300.600	Ammortamenti beni mobili dei BA	0.00		2'300.00	10'879.95
3320.900	Ammortamento su altri investimenti immateriali	7'774.00		0.00	0.00
3400.001	Interessi C/C Azienda - Comune	21'000.00		30'000.00	25'000.00
3400.002	Interessi prestito Comune	19'000.00		19'000.00	20'258.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4240.000	Tassa Utenza		626'816.80	635'000.00	629'096.10
4240.001	Tasse del Comune		5'000.00	5'000.00	5'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	15

7	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
4	RICAVI				
4240.002	Tasse per costruzioni		0.00	10.00	0.00
4240.003	Tasse per allacciamento		14'200.00	1'000.00	8'000.00
4240.004	Tasse uso cantiere		6'300.00	3'000.00	6'915.00
4240.005	Tassa acqua Serbatoio Mulino del Brumo		7'112.40	15'000.00	7'160.10
4240.006	Tassa base		31'779.60	35'000.00	31'590.00
4240.007	Tasse noleggio contatori		3'939.55	3'700.00	3'990.05
4240.008	Tasse sul consumo		34'320.00	25'000.00	24'807.80
4260.000	Recupero spese mandati d'incasso		0.00	100.00	0.00
4260.001	Rimborsi diversi		6'026.90	10.00	0.00
4290.000	Ricavi diversi		5'602.85	0.00	719.00
4390.000	Sconti su fatture entrate		0.00	0.00	2'584.00
4400.000	Interessi conti bancari		9.27	0.00	0.63
4401.000	Interessi di mora su TAP		0.00	10.00	0.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>741'107.37</b>	<b>722'830.00</b>	<b>719'862.68</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>513'458.41</b>		<b>502'750.00</b>	<b>509'994.16</b>
	<b>SALDO</b>	<b>227'648.96</b>		<b>-220'080.00</b>	<b>-209'868.52</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	16

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				P R E V E N T I V O 2023	
	C O N S U N T I V O 2023				U S C I T E	E N T R A T E
	U S C I T E		E N T R A T E			
7 APPROVIGIONAMENTO IDRICO	829'302.81	100.00 %	0.00	0.00 %	975'000.00	0.00
<b>TOTALI</b>	<b>829'302.81</b>	<b>100.00 %</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>	<b>975'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>SALDO</b>			<b>829'302.81</b>			<b>975'000.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>829'302.81</b>		<b>829'302.81</b>		<b>975'000.00</b>	<b>975'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	17

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
USCITE %

			ENTRATE	%
7	<b>APPROVIGIONAMENTO IDRICO</b>			
710	Approvvigionamento idrico	829'302.81	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>829'302.81</b>	<b>0.00</b>	

<b>TOTALI</b>		<b>829'302.81</b>	<b>100.00 %</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>
<b>SALDO</b>			<b>829'302.81</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>829'302.81</b>	<b>829'302.81</b>		



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	18

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
<b>5</b>	<b>100.00</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>829'302.81</b>	<b>975'000.00</b>
<b>50</b>	<b>96.61</b>	<b>Investimenti materiali</b>	<b>801'194.96</b>	<b>955'000.00</b>
<b>503</b>	<b>83.79</b>	<b>Altre opere del genio civile</b>	<b>694'832.76</b>	<b>955'000.00</b>
5031	83.79	Approvvigionamento idrico	694'832.76	955'000.00
<b>504</b>	<b>12.83</b>	<b>Immobili</b>	<b>106'362.20</b>	<b>0.00</b>
5041	12.83	Approvvigionamento idrico - Serbatoi (solo parte edile)	106'362.20	0.00
<b>52</b>	<b>3.39</b>	<b>Investimenti immateriali</b>	<b>28'107.85</b>	<b>20'000.00</b>
<b>529</b>	<b>3.39</b>	<b>Altri investimenti in beni immateriali</b>	<b>28'107.85</b>	<b>20'000.00</b>
5290	3.39	Altri investimenti in beni immateriali	28'107.85	20'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	19

7	APPROVIGIONAMENTO IDRICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
<b>710</b>	<b>Approvvigionamento idrico</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>					
5031.000	Rifacimento condotte acqua potabile in Via Cantonale Tappa 1-2-3 CRedito supplementare rifacimento condotte	19-07-2021	1'171'660.00 245'000.00	0.00		0.00
5031.001	Sostituzione condotta di adduzione Valle del Crodolo - Serbatoio Chiossaccio	03-10-2016	462'000.00	0.00		0.00
5031.002	Messa in sicurezza e adeguamento captazione Porera	16-09-2019	310'000.00	14'825.30		0.00
5031.003	Adeguamento rete idrica lungo Via Livurcio	05-09-2022	205'000.00	88'562.00		205'000.00
5031.005	Nuova condotta sentiero della Grusna	25-07-2022	625'000.00	10'203.95		500'000.00
5031.006	Attraversamento Valle del Crodolo sostituzione aerea	15-07-2019	683'000.00	0.00		250'000.00
5031.012	Sostituzione acquedotto comunale Via Ronco	27-06-2022	934'500.00	581'241.51		0.00
5041.000	Sostituzione serbatoio Pozzuolo Credito supplementare	22-11-2021 07-11-2022	85'000.00 46'000.00	52'814.75		0.00
5041.001	Posa serbatoio Alpe Casone			53'547.45		0.00
5290.000	Progettazione definitiva rifacimento condotta dell'acqua in Via Livurcio	12-06-2017	20'100.00	15'108.80		0.00
5290.001	Progetti preliminari acquedotto ed elettrificazione zona alta	27-08-2018	76'000.00	2'785.50		0.00
5290.002	Progetto esecutivo acquedotto Via Barcone - Grusna	27-07-2022	50'400.00	10'213.55		0.00
5290.003	Aggiornamento e revisione del Piano generale dell'acquedotto comunale (PGA)	20-09-2019	52'000.00	0.00		20'000.00
	<b>Totale ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale USCITE</b>			<b>829'302.81</b>		<b>975'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>829'302.81</b>	<b>975'000.00</b>



## CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI

### Controllo dei crediti - anno 2023

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	20

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2023	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
							Consuntivo Preventivo		
<b>5031.000</b> 710	Rifacimento condotte acqua potabile in Via Cantonale Tappa 1-2-3					1'515'708.36	0.00	1'515'708.36	
<b>5031.001</b> 710	Sostituzione condotta di adduzione Valle del Crodolo - Serbatoio Chiossaccio					331'703.35	0.00	331'703.35	
<b>5031.002</b> 710	Messa in sicurezza e adeguamento captazione Porera					301'176.65	14'825.30	316'001.95	
<b>5031.003</b> 710	Adeguamento rete idrica lungo Via Livurcio					345'338.15	88'562.00 205'000.00	433'900.15	
<b>5031.004</b> 710	Opere del genio civile - rifacimento serbatoio Pian Carignano e impianto soll. serb. Acqua Benedetta					691'032.70	0.00	691'032.70	
<b>5031.005</b> 710	Nuova condotta sentiero della Grusna					47'711.40	10'203.95 500'000.00	57'915.35	
<b>5031.006</b> 710	Attraversamento Valle del Crodolo sostituzione aerea					311'629.90	0.00 250'000.00	311'629.90	
<b>5031.007</b> 710	Risanamento serbatoio Chiossaccio					254'451.15	0.00	254'451.15	
<b>5031.008</b> 710	Risanamento serbatoio Costa					0.00	0.00	0.00	
<b>5031.009</b> 710	Sostituzione della condotta di adduzione alla captazione Galleria Ofima al serbatoio Chiossaccio					0.00	0.00	0.00	
<b>5031.010</b> 710	Sostituzione acquedotto e allacciamenti privati Via Fontana Martina					3'326.25	0.00	3'326.25	
<b>5031.011</b> 710	Impianto UV sorgente Rivoi					11'417.00	0.00	11'417.00	



## CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI

### Controllo dei crediti - anno 2023

**ACAP - RONCO**

Data	
Pagina	21

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2023	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
							Consuntivo Preventivo		
5031.012 710	Sostituzione acquedotto comunale Via Ronco					0.00	581'241.51	581'241.51	
5041.000 710	Sostituzione serbatoio Pozzuolo					77'835.95	52'814.75	130'650.70	
5041.001 710	Posa serbatoio Alpe Casone					0.00	53'547.45	53'547.45	
5290.000 710	Progettazione definitiva rifacimento condotta dell'acqua in Via Livurcio					28'024.70	15'108.80	43'133.50	
5290.001 710	Progetti preliminari acquedotto ed elettrificazione zona alta					53'912.70	2'785.50	56'698.20	
5290.002 710	Progetto esecutivo acquedotto Via Barcone - Grusna					14'670.40	10'213.55	24'883.95	
5290.003 710	Aggiornamento e revisione del Piano generale dell'acquedotto comunale (PGA)					0.00	0.00 20'000.00	0.00	
5290.004 710	Progettazione definitiva risanamento captazione Porera					0.00	0.00	0.00	
<b>Totale</b>						<b>3'987'938.66</b>	<b>829'302.81 975'000.00</b>	<b>4'817'241.47</b>	



## Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite Anno : 2023

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	22

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1403.100	Serbatoi (MCA1)	91403.100 11 V	293'035.95	14'652.00	278'383.95	14'652.00	20			263'731.95
<b>1403.100</b>	<b>Totale - Serbatoi</b>		<b>293'035.95</b>	<b>14'652.00</b>	<b>278'383.95</b>	<b>14'652.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>263'731.95</b>
1403.101	Rete e riduttori di pressione (MCA1))	91403.101 12 V	122'257.65	12'226.00	110'031.65	12'226.00	10			97'805.65
<b>1403.101</b>	<b>Totale - Rete e riduttori di pressione</b>		<b>122'257.65</b>	<b>12'226.00</b>	<b>110'031.65</b>	<b>12'226.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>97'805.65</b>
1403.104	Potenziamento tubazioni via G.Madonna-Via Livurcio (MCA1)	91403.104 14 V	38'328.70	2'738.00	35'590.70	2'738.00	14			32'852.70
<b>1403.104</b>	<b>Totale - Potenziamento tubazione Via G. Madonna - Via Livu</b>		<b>38'328.70</b>	<b>2'738.00</b>	<b>35'590.70</b>	<b>2'738.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>32'852.70</b>
1403.105	Potenziamento tubazione via Livurcio-Tronco: imbocco via barcone-cimitero	91403.105 15 V	242'387.05	12'119.00	230'268.05	12'119.00	20			218'149.05
<b>1403.105</b>	<b>Totale - Potenziamento tubazione in Via Livurcio-Tronco: irr</b>		<b>242'387.05</b>	<b>12'119.00</b>	<b>230'268.05</b>	<b>12'119.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>218'149.05</b>
1403.106	Opere del genio civile - rifacimento serbatoio Pian Carignano e impianto soll. serb. Acqua Benedetta	5031.004 17 V	691'032.70	0.00	691'032.70	23'034.00	30			667'998.70
<b>1403.106</b>	<b>Totale - Opere del genio civile - rifacimento serbatorio Pian</b>		<b>691'032.70</b>	<b>0.00</b>	<b>691'032.70</b>	<b>23'034.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>667'998.70</b>
1403.107	Sostituzione condotte acquedotto Via Ronco	5031.005 8 V	47'711.40	1'539.00	46'172.40	1'879.00	31	10'203.95		54'497.35
<b>1403.107</b>	<b>Totale - Nuova condotta Sentiero della Grusna</b>		<b>47'711.40</b>	<b>1'539.00</b>	<b>46'172.40</b>	<b>1'879.00</b>		<b>10'203.95</b>	<b>0.00</b>	<b>54'497.35</b>
1403.108	Risanamento serbatoio Buffaga	91403.108 29 V	386'268.85	19'313.00	366'955.85	19'313.00	20			347'642.85



**Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite**  
**Anno : 2023**

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	23

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
<b>1403.108</b>	<b>Totale - Risanamento serbatoio Buffaga</b>		<b>386'268.85</b>	<b>19'313.00</b>	<b>366'955.85</b>	<b>19'313.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>347'642.85</b>
1403.109	Sostituzione acquedotto e allacciamenti privati Via Fontana Martina	5031.010 22 V	3'326.25	0.00	3'326.25		40			3'326.25
<b>1403.109</b>	<b>Totale - Sostituzione delle infrastrutture dell'acquedotto e de</b>		<b>3'326.25</b>	<b>0.00</b>	<b>3'326.25</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'326.25</b>
1403.110	Rifacimento canalizzazione Via G. Madonna	5031.006 9 V	311'629.90	14'165.00	297'464.90	14'165.00	22			283'299.90
<b>1403.110</b>	<b>Totale - Attraversamento Valle del Crodolo sostituzione con</b>		<b>311'629.90</b>	<b>14'165.00</b>	<b>297'464.90</b>	<b>14'165.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>283'299.90</b>
1403.111	Risanamento serbatoio Chiossaccio	5031.007 18 V	254'451.15	7'270.00	247'181.15	7'270.00	35			239'911.15
<b>1403.111</b>	<b>Totale - Risanamento serbatoio Chiossaccio</b>		<b>254'451.15</b>	<b>7'270.00</b>	<b>247'181.15</b>	<b>7'270.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>239'911.15</b>
1403.112	Sostituzione condotta distribuzione acquetto P.Carignano- Colle S.Marco	91403.112 26 V	49'630.10	2'482.00	47'148.10	2'482.00	20			44'666.10
<b>1403.112</b>	<b>Totale - Sostituzione condotta di distribuzione dell'acquedot</b>		<b>49'630.10</b>	<b>2'482.00</b>	<b>47'148.10</b>	<b>2'482.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>44'666.10</b>
1403.113	Risanamento serbatoio Costa	5031.008 19	0.00	0.00	0.00		40			0.00
1403.113	Risanamento serbatoio Costa e aree annesse	91403.113 27 V	268'347.65	13'417.00	254'930.65	13'417.00	20			241'513.65
<b>1403.113</b>	<b>Totale - Risanamento serbatoio Costa e aree annesse</b>		<b>268'347.65</b>	<b>13'417.00</b>	<b>254'930.65</b>	<b>13'417.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>241'513.65</b>
1403.114	Sostituzione condotta di adduzione Valle del Crodolo - Serbatoio Chiossaccio	5031.001 3	331'703.35	34'530.00	297'173.35	11'430.00	27			285'743.35
<b>1403.114</b>	<b>Totale - Sostituzione della condotta di adduzione dalla capt</b>		<b>331'703.35</b>	<b>34'530.00</b>	<b>297'173.35</b>	<b>11'430.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>285'743.35</b>



## Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite Anno : 2023

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	24

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1403.115	Sostituzione acquedotto comunale Via Ronco	5031.012 25	0.00	0.00	0.00		40	581'241.51		581'241.51
<b>1403.115</b>	<b>Totale - Sostituzione acquedotto comunale Via Ronco</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			<b>581'241.51</b>	<b>0.00</b>	<b>581'241.51</b>
1403.116	Risanamento sorgenti (MCA1)	91403.116 28 V	62'109.30	3'882.00	58'227.30	3'882.00	16			54'345.30
<b>1403.116</b>	<b>Totale - Risanamento sorgenti</b>		<b>62'109.30</b>	<b>3'882.00</b>	<b>58'227.30</b>	<b>3'882.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>54'345.30</b>
1403.117	Adeguamento rete idrica lungo Via Livurcio cred. supp.	5031.003 10 V	345'338.15	8'633.00	336'705.15	10'904.00	40	88'562.00		414'363.15
<b>1403.117</b>	<b>Totale - Adeguamento rete idrica lungo la Via Livurcio in zor</b>		<b>345'338.15</b>	<b>8'633.00</b>	<b>336'705.15</b>	<b>10'904.00</b>		<b>88'562.00</b>	<b>0.00</b>	<b>414'363.15</b>
1403.121	Rifacimento condotte acqua potabile in Via Cantonale Tappa 1-2-3	5031.000 1	1'515'708.36	57'485.00	1'458'223.36	37'390.00	40			1'420'833.36
<b>1403.121</b>	<b>Totale - Rifacimento condotte acqua potabile Via Cantonale</b>		<b>1'515'708.36</b>	<b>57'485.00</b>	<b>1'458'223.36</b>	<b>37'390.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'420'833.36</b>
1403.122	Messa in sicurezza e adeguamento captazione Porera	5031.002 5 V	301'176.65	0.00	301'176.65		1	14'825.30		316'001.95
<b>1403.122</b>	<b>Totale - Messa in sicurezza e adeguamento captazione Pore</b>		<b>301'176.65</b>	<b>0.00</b>	<b>301'176.65</b>			<b>14'825.30</b>	<b>0.00</b>	<b>316'001.95</b>
1404.100	Sostituzione serbatoio Pozzuolo	5041.000 7	77'835.95	0.00	77'835.95		1	52'814.75		130'650.70
1404.100	Posa serbatoio Alpe Casone	5041.001 32	0.00	0.00	0.00			53'547.45		53'547.45
<b>1404.100</b>	<b>Totale - Serbatoi</b>		<b>77'835.95</b>	<b>0.00</b>	<b>77'835.95</b>			<b>106'362.20</b>	<b>0.00</b>	<b>184'198.15</b>



## Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite Anno : 2023

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	25

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1429.002	Progettazione definitiva risanamento captazione Porera	5290.004 20	0.00	0.00	0.00		5			0.00
1429.003	Progetti preliminari acquedotto ed elettrificazione zona alta	5290.001 4	53'912.70	3'800.00	50'112.70			2'785.50		52'898.20
<b>1429.003</b>	<b>Totale - Progetti preliminari acquedotto ed elettrificazione zc</b>		<b>53'912.70</b>	<b>3'800.00</b>	<b>50'112.70</b>			<b>2'785.50</b>	<b>0.00</b>	<b>52'898.20</b>
1429.005	Progettazione definitiva rifacimento condotta dell'acqua in Via Livurcio	5290.000 2	28'024.70	12'037.00	15'987.70	7'774.00	5	15'108.80		23'322.50
<b>1429.005</b>	<b>Totale - Progettazione definitiva rifacimento condotta dell'ac</b>		<b>28'024.70</b>	<b>12'037.00</b>	<b>15'987.70</b>	<b>7'774.00</b>		<b>15'108.80</b>	<b>0.00</b>	<b>23'322.50</b>
1429.006	Progetto esecutivo acquedotto Via Barcone - Grusna	5290.002 6	14'670.40	0.00	14'670.40		5	10'213.55		24'883.95
<b>1429.006</b>	<b>Totale - Progetto esecutivo acquedotto Via Barcone - Grusn</b>		<b>14'670.40</b>	<b>0.00</b>	<b>14'670.40</b>			<b>10'213.55</b>	<b>0.00</b>	<b>24'883.95</b>
1429.007	Aggiornamento e revisione del Piano generale dell'acquedotto comunale (PGA)	5290.003 24	0.00	0.00	0.00		5			0.00
<b>TOTALE BENI AMMINISTRATIVI</b>			<b>5'438'886.91</b>	<b>220'288.00</b>	<b>5'218'598.91</b>	<b>194'675.00</b>		<b>829'302.81</b>	<b>0.00</b>	<b>5'853'226.72</b>

*Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati*

**194'675.00**

(1) Valore Netto al 1.1 (quindi senza uscite e entrate dell'anno corrente). Sono esclusi i cespiti completamente ammortizzati.

(2) Deve corrispondere alla differenza tra il valore "Valore acq. netto al 1.1" meno "Valore di bilancio al 1.1"

(3) Il totale al 31.12 comprende gli ammortamenti dell'anno corrente anche se non sono ancora portati in contabilità



**Stato del Capitale Proprio  
Anno contabile 2023**

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	26

Conto	Gruppo di fondo del capitale proprio	Importo 1.1	Aumenti		Diminuzioni		Importo al 31.12
			Conto	Importo			
2990	Risultato annuale	209'868.52	9000.000	227'648.96	9001.000	0.00	227'648.96
2999	Eccedenze/disavanzi bilancio (variazione è il risultato anno precedente)	653'675.29	-	209'868.52	-	0.00	863'543.81
<b>Totale capitale proprio</b>		<b>863'543.81</b>		<b>437'517.48</b>		<b>0.00</b>	<b>1'091'192.77</b>

*Nel totale al 31.12 del 2990 non si considera il saldo iniziale del conto in quanto questo è girato sul 2999  
L'aumento o la diminuzione del 2999 deve essere uguale al saldo iniziale del 2990 (è il risultato anno precedente)*



**Conto dei flussi di mezzi liquidi  
(fondo Gruppo 100) - metodo indiretto  
Anno contabile : 2023**

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	27

	<b>Afflusso (+)</b>	<b>Deflusso (-)</b>	
<b>Riassunto totale d'esercizio</b>	227'648.96		227'648.96
<b>+ Spese non monetarie</b>			<b>194'675.00</b>
33 Ammortamenti su BA	194'675.00		
35 Versamenti a fondi e FS	0.00		
364 Rettifiche di valore su prestiti dei BA	0.00		
365 Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA	0.00		
366 Ammortamenti su contributi per investimenti	0.00		
3410 Perdite realizzate su investimenti finanziari dei BP	0.00		
3411 Perdite realizzate su investimenti materiali dei BP	0.00		
344 Rettifiche di valore su investimenti dei BP	0.00		
389 Vers.a ris. Budget globale+ammort. dis. di bilancio	0.00		
<b>./. Ricavi non monetari</b>			<b>0.00</b>
45 Prelevamenti da fondi e FS		0.00	
444 Rettifiche di valore su investimenti dei BP		0.00	
4892 Prelievi da riserve per budget globali		0.00	
<b>Variazioni di</b>			
101 Crediti		125'604.82	
104 Ratei e risconti attivi		0.00	
106 Scorte merci e lavori in corso		0.00	
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti	269'163.28		
204 Ratei e risconti passivi	2'139.80		
205 Accantonamenti a breve termine	0.00		
208 Accantonamenti a lungo termine	0.00		
2092 Legati e lasciti	0.00		
<b>= Flusso da attività operativa</b>			<b>568'022.22</b>
Entrate dal conto degli investimenti	0.00		
Uscite dal conto degli investimenti		829'302.81	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		0.00	
<b>Flusso da attività di investimento (BA)</b>			<b>-829'302.81</b>
Variazioni investimenti in beni patrimoniali			
102 Investimenti finanziari a breve termine		0.00	
107 Investimenti finanziari a lungo termine		0.00	
108 Investimenti materiali in BP		0.00	
Rettifiche o perdite investimenti dei BP (344/444/341)	0.00		
<b>Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)</b>			<b>0.00</b>
<b>= Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari</b>			<b>-829'302.81</b>
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine	0.00		
206 Impegni a lungo termine	0.00		
<b>= Flusso da attività di finanziamento</b>			<b>0.00</b>
<b>= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)</b>			<b>-261'280.59</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	28

v1.5

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

**C O N S U N T I V O**  
**ATTIVO                      PASSIVO**

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

BENI PATRIMONIALI	555'979.62	
BENI AMMINISTRATIVI	5'853'226.72	
CAPITALE DI TERZI		5'318'013.57
CAPITALE PROPRIO		1'091'192.77
<b>TOTALI</b>	<b>6'409'206.34</b>	<b>6'409'206.34</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>6'409'206.34</b>	<b>6'409'206.34</b>

**Avanzo esercizio anno 2023:      227'648.96**

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	29

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>			
<b>10</b>	Beni patrimoniali (BP)	555'979.62	-19.62	691'655.39
<b>14</b>	Beni amministrativi (BA)	5'853'226.72	12.16	5'218'598.91
		<b>6'409'206.34</b>	<b>8.44</b>	<b>5'910'254.30</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	30

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>			
<b>20</b>	Capitale di terzi	5'318'013.57	5.38	5'046'710.49
<b>29</b>	Capitale proprio	1'091'192.77	26.36	863'543.81
		<b>6'409'206.34</b>	<b>8.44</b>	<b>5'910'254.30</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	31

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>				
<b>100</b>	Liquidità e piazzamenti a breve termine	323'898.41	585'179.00	-44.65	-261'280.59
<b>101</b>	Crediti	232'081.21	106'476.39	117.96	125'604.82
<b>104</b>	Ratei e risconti attivi	0.00	0.00		0.00
<b>140</b>	Investimenti materiali dei BA	5'752'122.07	5'137'828.11	11.96	614'293.96
<b>142</b>	Investimenti immateriali	101'104.65	80'770.80	25.17	20'333.85
		<b>6'409'206.34</b>	<b>5'910'254.30</b>	<b>8.44</b>	<b>498'952.04</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	32

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>				
<b>200</b>	Impegni correnti	5'306'944.27	5'037'780.99	5.34	269'163.28
<b>204</b>	Ratei e risconti passivi (RRP)	11'069.30	8'929.50	23.96	2'139.80
<b>299</b>	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	1'091'192.77	863'543.81	26.36	227'648.96
		<b>6'409'206.34</b>	<b>5'910'254.30</b>	<b>8.44</b>	<b>498'952.04</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	33

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>				
<b>1002</b>	Banca / Posta	323'898.41	585'179.00	-44.65	-261'280.59
<b>1010</b>	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	173'235.14	93'773.14	84.74	79'462.00
<b>1019</b>	Altri crediti	58'846.07	12'703.25	363.24	46'142.82
<b>1403</b>	Altre opere del genio civile	5'567'923.92	5'059'992.16	10.04	507'931.76
<b>1404</b>	Immobili dei BA	184'198.15	77'835.95	136.65	106'362.20
<b>1429</b>	Altri investimenti in beni immateriali	101'104.65	80'770.80	25.17	20'333.85
		<b>6'409'206.34</b>	<b>5'910'254.30</b>	<b>8.44</b>	<b>498'952.04</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	34

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>				
<b>2000</b>	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	285'234.33	37'220.75	666.33	248'013.58
<b>2001</b>	Conti correnti con terzi	5'021'709.94	5'000'560.24	0.42	21'149.70
<b>2045</b>	RRP Altri ricavi d'esercizio	7'129.50	7'129.50	0.00	0.00
<b>2049</b>	Altre RRP del Conto economico	3'939.80	1'800.00	118.88	2'139.80
<b>2990</b>	Risultato annuale	227'648.96	209'868.52	8.47	17'780.44
<b>2999</b>	Risultati cumulati degli anni precedenti	863'543.81	653'675.29	32.11	209'868.52
		<b>6'409'206.34</b>	<b>5'910'254.30</b>	<b>8.44</b>	<b>498'952.04</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	35

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
<b>ATTIVI</b>		<b>6'409'206.34</b>	<b>5'910'254.30</b>	<b>8.44</b>	<b>498'952.04</b>
	<b>Beni patrimoniali (BP)</b>	<b>555'979.62</b>	<b>691'655.39</b>	<b>-19.62</b>	<b>-135'675.77</b>
	<b>Liquidità e piazzamenti a breve termine</b>	<b>323'898.41</b>	<b>585'179.00</b>	<b>-44.65</b>	<b>-261'280.59</b>
	<b>Banca / Posta</b>	<b>323'898.41</b>	<b>585'179.00</b>	<b>-44.65</b>	<b>-261'280.59</b>
1002.000	Conto corrente postale 65 - 1089 - 7	291'678.71	552'896.57	-47.25	-261'217.86
1002.001	Conto corrente bancario	29'697.83	29'769.83	-0.24	-72.00
1002.002	Conto dep. Banca Raiffeisen No. 1520.80	2'521.87	2'512.60	0.37	9.27
	<b>Crediti</b>	<b>232'081.21</b>	<b>106'476.39</b>	<b>117.96</b>	<b>125'604.82</b>
	<b>Crediti per forniture e prestazioni a terzi</b>	<b>173'235.14</b>	<b>93'773.14</b>	<b>84.74</b>	<b>79'462.00</b>
1010.000	Tasse acqua anno corrente	173'235.14	93'773.14	84.74	79'462.00
	<b>Altri crediti</b>	<b>58'846.07</b>	<b>12'703.25</b>	<b>363.24</b>	<b>46'142.82</b>
1019.004	Conto crediti IVA	58'846.07	12'703.25	363.24	46'142.82
	<b>Beni amministrativi (BA)</b>	<b>5'853'226.72</b>	<b>5'218'598.91</b>	<b>12.16</b>	<b>634'627.81</b>
	<b>Investimenti materiali dei BA</b>	<b>5'752'122.07</b>	<b>5'137'828.11</b>	<b>11.96</b>	<b>614'293.96</b>
	<b>Altre opere del genio civile</b>	<b>5'567'923.92</b>	<b>5'059'992.16</b>	<b>10.04</b>	<b>507'931.76</b>
1403.100	Serbatoi	263'731.95	278'383.95	-5.26	-14'652.00
1403.101	Rete e riduttori di pressione	97'805.65	110'031.65	-11.11	-12'226.00
1403.104	Potenziamento tubazione Via G. Madonna - Via Livurcio	32'852.70	35'590.70	-7.69	-2'738.00
1403.105	Potenziamento tubazione in Via Livurcio-Tronco: imbocco Via Barcone-Cimitero	218'149.05	230'268.05	-5.26	-12'119.00
1403.106	Opere del genio civile - rifacimento serbatoio Pian Carignago e impianto di soll. serb. Acqua Benedetta	667'998.70	691'032.70	-3.33	-23'034.00
1403.107	Nuova condotta Sentiero della Grusna	54'497.35	46'172.40	18.03	8'324.95
1403.108	Risanamento serbatoio Buffaga	347'642.85	366'955.85	-5.26	-19'313.00
1403.109	Sostituzione delle infrastrutture dell'acquedotto e degli allacciamenti privati in via Fontana Martina	3'326.25	3'326.25	0.00	0.00
1403.110	Attraversamento Valle del Crodolo sostituzione condotta aerea	283'299.90	297'464.90	-4.76	-14'165.00
1403.111	Risanamento serbatoio Chiossaccio	239'911.15	247'181.15	-2.94	-7'270.00
1403.112	Sostituzione condotta di distribuzione dell'acquedotto comunale tronco Pian Carignago - Colle San Marco	44'666.10	47'148.10	-5.26	-2'482.00
1403.113	Risanamento serbatoio Costa e aree annesse	241'513.65	254'930.65	-5.26	-13'417.00
1403.114	Sostituzione della condotta di adduzione dalla captazione Galleria Ofima al Serbatoio Chiossaccio	285'743.35	297'173.35	-3.85	-11'430.00
1403.115	Sostituzione acquedotto comunale Via Ronco	581'241.51	0.00		581'241.51

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	36

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1403.116	Risanamento sorgenti	54'345.30	58'227.30	-6.67	-3'882.00
1403.117	Adeguamento rete idrica lungo la Via Livurcio in zona Schatt	414'363.15	336'705.15	23.06	77'658.00
1403.121	Rifacimento condotte acqua potabile Via Cantonale - tappa 1-2-3	1'420'833.36	1'458'223.36	-2.56	-37'390.00
1403.122	Messa in sicurezza e adeguamento captazione Porera	316'001.95	301'176.65	4.92	14'825.30
	<b>Immobili dei BA</b>	<b>184'198.15</b>	<b>77'835.95</b>	<b>136.65</b>	<b>106'362.20</b>
1404.100	Serbatoi	184'198.15	77'835.95	136.65	106'362.20
	<b>Investimenti immateriali</b>	<b>101'104.65</b>	<b>80'770.80</b>	<b>25.17</b>	<b>20'333.85</b>
	<b>Altri investimenti in beni immateriali</b>	<b>101'104.65</b>	<b>80'770.80</b>	<b>25.17</b>	<b>20'333.85</b>
1429.003	Progetti preliminari acquedotto ed elettrificazione zona alta	52'898.20	50'112.70	5.56	2'785.50
1429.005	Progettazione definitiva rifacimento condotta dell'acqua in Via Livurcio	23'322.50	15'987.70	45.88	7'334.80
1429.006	Progetto esecutivo acquedotto Via Barcone - Grusna	24'883.95	14'670.40	69.62	10'213.55

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2023**

ACAP - RONCO	
Data	
Pagina	37

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
<b>PASSIVI</b>		<b>6'409'206.34</b>	<b>5'910'254.30</b>	<b>8.44</b>	<b>498'952.04</b>
	<b>Capitale di terzi</b>	<b>5'318'013.57</b>	<b>5'046'710.49</b>	<b>5.38</b>	<b>271'303.08</b>
	<b>Impegni correnti</b>	<b>5'306'944.27</b>	<b>5'037'780.99</b>	<b>5.34</b>	<b>269'163.28</b>
	<b>Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi</b>	<b>285'234.33</b>	<b>37'220.75</b>	<b>666.33</b>	<b>248'013.58</b>
2000.000	Creditori ricapitolativi (EED)	285'234.33	37'220.75	666.33	248'013.58
	<b>Conti correnti con terzi</b>	<b>5'021'709.94</b>	<b>5'000'560.24</b>	<b>0.42</b>	<b>21'149.70</b>
2001.100	Conto corrente con il Comune	3'141'015.84	3'138'866.14	0.07	2'149.70
2001.101	Prestito del Comune	960'103.55	941'103.55	2.02	19'000.00
2001.102	Prestito da APONA	920'350.00	920'350.00	0.00	0.00
2001.103	Conto corrente con APONA	240.55	240.55	0.00	0.00
	<b>Ratei e risconti passivi (RRP)</b>	<b>11'069.30</b>	<b>8'929.50</b>	<b>23.96</b>	<b>2'139.80</b>
	<b>RRP Altri ricavi d'esercizio</b>	<b>7'129.50</b>	<b>7'129.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2045.000	Ratei e riscontri su tasse allacciamento e consumo acqua di cantiere	7'129.50	7'129.50	0.00	0.00
	<b>Altre RRP del Conto economico</b>	<b>3'939.80</b>	<b>1'800.00</b>	<b>118.88</b>	<b>2'139.80</b>
2049.000	Ratei e risconti passivi	3'939.80	1'800.00	118.88	2'139.80
	<b>Capitale proprio</b>	<b>1'091'192.77</b>	<b>863'543.81</b>	<b>26.36</b>	<b>227'648.96</b>
	<b>Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio</b>	<b>1'091'192.77</b>	<b>863'543.81</b>	<b>26.36</b>	<b>227'648.96</b>
	<b>Risultato annuale</b>	<b>227'648.96</b>	<b>209'868.52</b>	<b>8.47</b>	<b>17'780.44</b>
2990.000	Risultato totale d'esercizio dell'anno di gestione	227'648.96	209'868.52	8.47	17'780.44
	<b>Risultati cumulati degli anni precedenti</b>	<b>863'543.81</b>	<b>653'675.29</b>	<b>32.11</b>	<b>209'868.52</b>
2999.000	Saldo dei risultati totali d'esercizio cumulati	863'543.81	653'675.29	32.11	209'868.52