



# **CONSUNTIVO**

## **2023**

**APONA - AZIENDA COMUNALE PORTO NATANTI**



---

**MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 446/2024**

Approvato con risoluzione no. 111 del 24.06.2024

---

**CONTO CONSUNTIVO 2023 DELL'AZIENDA COMUNALE PORTO NATANTI**

Onorevole signora 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 2023 che chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 222'127.00 (anno precedente CHF 240'376.87).

**Bilancio**

La liquidità dell'APONA ammonta al 31 dicembre 2023 a CHF 2'100'689.63 (anno precedente CHF 1'802'209.13). La stessa vanta un prestito a fine 2023 di CHF 920'350.00 nei confronti dell'ACAP.

Il debito a medio lungo termine (depositi degli affittuari) è diminuito di CHF 37'100.00 in rapporto all'anno precedente e ammonta a CHF 1'420'690.00.

Il capitale proprio alla fine dell'anno ammonta a CHF 1'836'138.68 (anno precedente CHF 1'614'011.68).

**Gestione corrente**

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

**3130.005 Rimborso prestazioni amministrative (Preventivo CHF 8'000.00 – consuntivo CHF 7'870.90 = minor spesa di CHF 129.10)**

Sono state calcolate le ore effettive prestate dall'amministrazione comunale.

**3137.002 Tassa utilizzo demanio pubblico (Preventivo CHF 30'000.00 – consuntivo CHF 43'681.35 = maggior spesa di CHF 13'681.35)**

La tassa d'utilizzo comprende anche il conguaglio 2022 che è arrivato a contabilità già chiusa.

**4290.000 Diversi ricavi (Preventivo CHF 0.00 – consuntivo CHF 6'138.90 = maggior ricavo di CHF 6'138.90)**

Comprende dei transitori non compensati negli anni e quindi portati a conto economico.

**4470.000 Locazione posti barca (Preventivo CHF 318'000.000 – consuntivo CHF 335'491.20 = maggior ricavo di CHF 17'491.20)**

I ricavi di locazione posti barca sono rimasti in linea con quelli del 2022.

### Conto investimenti

Nel 2023 non vi sono stati investimenti.

Premesso quanto precede, lo scrivente Municipio vi invita a voler

### RISOLVERE

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

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

→

Paolo Senn



Il Segretario

→ Roberto Salmina

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 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 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**

APONA	
Data	
Pagina	5

<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	118'697.70	112'060.00	111'569.78
Ricavi operativi	1'780.25	30.00	6'762.05
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-116'917.45</b>	<b>-112'030.00</b>	<b>-104'807.73</b>
Spese finanziarie	0.00	100.00	0.00
Ricavi finanziari	339'044.45	322'000.00	345'184.60
<b>RISULTATO FINANZIARIO</b>	<b>339'044.45</b>	<b>321'900.00</b>	<b>345'184.60</b>
<b>RISULTATO ORDINARIO</b>	<b>222'127.00</b>	<b>209'870.00</b>	<b>240'376.87</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>222'127.00</b>	<b>209'870.00</b>	<b>240'376.87</b>
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>			
Uscite per investimenti	0.00	110'000.00	69'962.85
Entrate per investimenti	0.00	0.00	0.00
<b>ONERE NETTO PER INVESTIMENTI</b>	<b>0.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>69'962.85</b>
<b>CONTO DI FINANZIAMENTO</b>			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	0.00	110'000.00	69'962.85
AUTOFINANZIAMENTO	222'127.00	209'870.00	240'376.87
<b>RISULTATO GLOBALE</b>	<b>222'127.00</b>	<b>99'870.00</b>	<b>170'414.02</b>

<b>BILANCIO</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2022</b>
Beni Patrimoniali	3'276'713.98	3'058'969.43
Beni Amministrativi	74'612.25	74'612.25
<b>TOTALE ATTIVI</b>	<b>3'351'326.23</b>	<b>3'133'581.68</b>
Capitale di terzi	1'515'187.55	1'519'570.00
Capitale proprio	1'836'138.68	1'614'011.68
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(1'836'138.68)</i>	
<b>TOTALE PASSIVI</b>	<b>3'351'326.23</b>	<b>3'133'581.68</b>

**ALLEGATO  
RIASSUNTO CONSUNTIVO  
PER ANNO 2023**

APONA	
Data	
Pagina	6

**Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023**

**222'127.00 + Risultato totale d'esercizio**

- 0.00 + (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

---

**222'127.00**

**AUTOFINANZIAMENTO**

**Risultato dei servizi autofinanziati**

Conti  
3511 / 4511



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

APONA	
Data	
Pagina	7

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	SPESE	CONSUNTIVO	2023	RICAVI	SPESE	RICAVI
6 AZIENDA PORTO NATANTI	118'697.70	100.00 %	340'824.70	100.00 %	112'160.00	322'030.00
<b>TOTALI</b>	<b>118'697.70</b>	<b>100.00 %</b>	<b>340'824.70</b>	<b>100.00 %</b>	<b>112'160.00</b>	<b>322'030.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>					<b>209'870.00</b>	
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>222'127.00</b>					
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>340'824.70</b>		<b>340'824.70</b>		<b>322'030.00</b>	<b>322'030.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

APONA	
Data	
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
SPESE %

RICAVI %

<b>6</b>	<b>AZIENDA PORTO NATANTI</b>				
631	AZIENDA PORTO NATANTI	118'697.70	100.00	340'824.70	100.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>118'697.70</b>		<b>340'824.70</b>	
	<i>Maggior ricavo</i>	<b>222'127.00</b>			

<b>TOTALI</b>		<b>118'697.70</b>	<b>100.00 %</b>	<b>340'824.70</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>222'127.00</b>			
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>340'824.70</b>		<b>340'824.70</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

APONA	
Data	
Pagina	9

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
<b>3 SPESE</b>	<b>118'697.70</b>	<b>112'160.00</b>	<b>111'569.78</b>
30 Spese per il personale	0.00	1'500.00	250.00
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	113'697.70	105'560.00	106'319.78
34 Spese finanziarie	0.00	100.00	0.00
36 Spese di trasferimento	5'000.00	5'000.00	5'000.00
<b>4 RICAVI</b>	<b>340'824.70</b>	<b>322'030.00</b>	<b>351'946.65</b>
42 Tasse e retribuzioni	500.00	20.00	6'568.90
43 Ricavi diversi	1'280.25	10.00	193.15
44 Ricavi finanziari	339'044.45	322'000.00	345'184.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

APONA	
Data	
Pagina	10

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>118'697.70</b>	<b>112'160.00</b>	<b>111'569.78</b>
<b>30</b>	<b>0.00</b>	<b>Spese per il personale</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>250.00</b>
<b>300</b>	<b>0.00</b>	<b>Autorità e commissioni</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>250.00</b>
3000	0.00	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	0.00	1'500.00	250.00
<b>31</b>	<b>95.79</b>	<b>Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio</b>	<b>113'697.70</b>	<b>105'560.00</b>	<b>106'319.78</b>
<b>310</b>	<b>0.16</b>	<b>Spese per materiale e merci</b>	<b>184.25</b>	<b>750.00</b>	<b>229.35</b>
3101	0.16	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	184.25	250.00	190.60
3109	0.00	Altre spese per materiale e merci	0.00	500.00	38.75
<b>311</b>	<b>1.56</b>	<b>Investimenti non attivabili</b>	<b>1'852.45</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>
3111	1.56	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	1'852.45	2'000.00	0.00
<b>312</b>	<b>3.07</b>	<b>Approvvigionamento e smaltimento (BA)</b>	<b>3'648.90</b>	<b>6'100.00</b>	<b>4'916.45</b>
3120	3.07	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	3'648.90	6'100.00	4'916.45
<b>313</b>	<b>83.02</b>	<b>Prestazioni per servizi e onorari</b>	<b>98'546.35</b>	<b>86'700.00</b>	<b>95'698.28</b>
3130	38.14	Servizi di terzi	45'273.15	45'700.00	46'164.03
3132	0.89	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	1'060.00	1'200.00	1'420.00
3134	4.13	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	4'907.30	6'300.00	5'392.85
3137	39.85	Imposte e tasse, IVA forfetaria	47'305.90	33'500.00	42'721.40
<b>314</b>	<b>7.97</b>	<b>Manutenzioni immobili dei BA</b>	<b>9'465.75</b>	<b>10'000.00</b>	<b>5'475.70</b>
3143	7.97	Manutenzione altre opere del genio civile	9'465.75	10'000.00	5'475.70
<b>318</b>	<b>0.00</b>	<b>Rettifica di valore e perdite su crediti</b>	<b>0.00</b>	<b>10.00</b>	<b>0.00</b>
3181	0.00	Perdite effettive su crediti	0.00	10.00	0.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

<b>APONA</b>	
Data	
Pagina	11

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>CONSUNTIVO 2023</b>	<b>PREVENTIVO 2023</b>	<b>CONSUNTIVO 2022</b>
<b>34</b>	<b>0.00</b>	<b>Spese finanziarie</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>
<b>340</b>	<b>0.00</b>	<b>Spese per interessi</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>
3400	0.00	Interessi passivi per impegni correnti	0.00	100.00	0.00
<b>36</b>	<b>4.21</b>	<b>Spese di trasferimento</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
<b>361</b>	<b>4.21</b>	<b>Rimborsi a enti pubblici</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
3612	4.21	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	5'000.00	5'000.00	5'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

APONA	
Data	
Pagina	12

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>340'824.70</b>	<b>322'030.00</b>	<b>351'946.65</b>
<b>42</b>	<b>0.15</b>	<b>Tasse e retribuzioni</b>	<b>500.00</b>	<b>20.00</b>	<b>6'568.90</b>
<b>424</b>	<b>0.15</b>	<b>Tasse d'uso e per prestazioni di servizio</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>430.00</b>
4240	0.15	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	500.00	0.00	430.00
<b>426</b>	<b>0.00</b>	<b>Rimborsi</b>	<b>0.00</b>	<b>20.00</b>	<b>0.00</b>
4260	0.00	Rimborsi e partecipazioni di terzi	0.00	20.00	0.00
<b>429</b>	<b>0.00</b>	<b>Diversi ricavi e tasse</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'138.90</b>
4290	0.00	Diversi ricavi e tasse	0.00	0.00	6'138.90
<b>43</b>	<b>0.38</b>	<b>Ricavi diversi</b>	<b>1'280.25</b>	<b>10.00</b>	<b>193.15</b>
<b>430</b>	<b>0.38</b>	<b>Ricavi d'esercizio diversi</b>	<b>1'280.25</b>	<b>10.00</b>	<b>193.15</b>
4309	0.38	Altri ricavi d'esercizio	1'280.25	10.00	193.15
<b>44</b>	<b>99.48</b>	<b>Ricavi finanziari</b>	<b>339'044.45</b>	<b>322'000.00</b>	<b>345'184.60</b>
<b>447</b>	<b>99.48</b>	<b>Redditi immobiliari dei BA</b>	<b>339'044.45</b>	<b>322'000.00</b>	<b>345'184.60</b>
4470	99.12	Affitti e pigioni da immobili dei BA	337'834.45	321'000.00	340'329.60
4472	0.36	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	1'210.00	1'000.00	4'855.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

APONA	
Data	
Pagina	13

6	AZIENDA PORTO NATANTI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
<b>631</b>	<b>AZIENDA PORTO NATANTI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3000.001	Indennità commissione	0.00		1'500.00	250.00
3101.000	Carburante	184.25		250.00	190.60
3109.000	Altre spese per materiale e merci	0.00		500.00	38.75
3111.001	Acquisto piccole attrezzature	1'852.45		2'000.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	3'648.90		5'600.00	4'916.45
3120.001	Consumo acqua	0.00		500.00	0.00
3130.000	Spese postali e tasse CCP e bancarie	158.45		300.00	747.32
3130.002	Spese telefoniche	1'537.90		1'500.00	1'546.56
3130.003	Spese e onorari d'incasso La Difesa" "	0.00		100.00	0.00
3130.004	Rimborso prestazioni operai comunali	1'105.90		1'200.00	779.55
3130.005	Rimborso al comune per prestazioni amministrative	7'870.90		8'000.00	8'490.60
3130.006	Rimborso stipendio custode Porto Crodolo compreso oneri sociali	34'600.00		34'600.00	34'600.00
3132.000	Revisioni contabili conti consuntivi	1'060.00		1'200.00	1'420.00
3134.000	Assicurazione	4'907.30		6'300.00	5'392.85
3137.000	Costi IVA sui mutui decennali	3'203.15		3'000.00	2'902.60
3137.001	Tasse targhe e assicurazione scafo	421.40		500.00	421.40
3137.002	Tassa utilizzo demanio pubblico	43'681.35		30'000.00	39'397.40
3143.000	Lavori di manutenzione, sistemazione e riparazione	9'465.75		10'000.00	5'475.70
3181.000	Perdite su debitori	0.00		10.00	0.00
3400.001	Interessi c/c Azienda Comune	0.00		100.00	0.00
3612.100	Contributo consorzio pulizia lago Verbano	5'000.00		5'000.00	5'000.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4240.001	Entrate utilizzo Gru		500.00	0.00	430.00
4260.000	Recupero spese esecutive		0.00	10.00	0.00
4260.001	Rimborsi assicurazione per danni cose		0.00	10.00	0.00
4290.000	Diversi ricavi		0.00	0.00	6'138.90



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

APONA	
Data	
Pagina	14

6	AZIENDA PORTO NATANTI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
631	AZIENDA PORTO NATANTI				
4	RICAVI				
4309.000	Entrate diverse		1'280.25	10.00	193.15
4470.000	Locazione posti barca		335'491.20	318'000.00	337'986.35
4470.001	Recupero IVA sui mutui		2'343.25	3'000.00	2'343.25
4472.000	Locazione posti barca temporanei		1'210.00	1'000.00	4'855.00
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>340'824.70</b>	<b>322'030.00</b>	<b>351'946.65</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>118'697.70</b>		<b>112'160.00</b>	<b>111'569.78</b>
	<b>SALDO</b>	<b>222'127.00</b>		<b>-209'870.00</b>	<b>-240'376.87</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

APONA	
Data	
Pagina	15

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			
6 AZIENDA PORTO NATANTI	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	110'000.00	0.00
<b>TOTALI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>	<b>110'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>SALDO</b>	<b>0.00</b>					<b>110'000.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>110'000.00</b>	<b>110'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

APONA	
Data	
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
USCITE %

ENTRATE %

<b>6</b>	<b>AZIENDA PORTO NATANTI</b>				
631	AZIENDA PORTO NATANTI	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	

<b>TOTALI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>
<b>SALDO</b>		<b>0.00</b>			
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

<b>APONA</b>	
Data	
Pagina	17

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>CONSUNTIVO 2023</b>	<b>PREVENTIVO 2023</b>
<b>5</b>	<b>100.00</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>0.00</b>	<b>110'000.00</b>
<b>50</b>	<b>100.00</b>	<b>Investimenti materiali</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>
<b>503</b>	<b>100.00</b>	<b>Altre opere del genio civile</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>
5039	100.00	Opere del genio civile diverse	0.00	100'000.00
<b>52</b>	<b>100.00</b>	<b>Investimenti immateriali</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>
<b>529</b>	<b>100.00</b>	<b>Altri investimenti in beni immateriali</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>
5290	100.00	Altri investimenti in beni immateriali	0.00	10'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023

APONA	
Data	
Pagina	18

6	AZIENDA PORTO NATANTI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
631	AZIENDA PORTO NATANTI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5039.001	Ampliamento porto Crodolo			0.00		100'000.00
5290.000	Studio ampliamento Porto Crodolo	03-06-2020	100'000.00	0.00		10'000.00
	<b>Totale ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Totale USCITE</b>			<b>0.00</b>		<b>110'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>0.00</b>	<b>110'000.00</b>



**Stato del Capitale Proprio  
Anno contabile 2023**

APONA	
Data	
Pagina	19

Conto	Gruppo di fondo del capitale proprio	Importo 1.1	Aumenti		Diminuzioni		Importo al 31.12
			Conto	Importo			
2990	Risultato annuale	240'376.87	9000.000	222'127.00	9001.000	0.00	222'127.00
2999	Eccedenze/disavanzi bilancio (variazione è il risultato anno precedente)	1'373'634.81	-	240'376.87	-	0.00	1'614'011.68
<b>Totale capitale proprio</b>		<b>1'614'011.68</b>		<b>462'503.87</b>		<b>0.00</b>	<b>1'836'138.68</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

APONA	
Data	
Pagina	20

	Afflusso (+)	Deflusso (-)	
<b>Riassunto totale d'esercizio</b>	222'127.00		222'127.00
<b>+ Spese non monetarie</b>			<b>0.00</b>
33 Ammortamenti su BA	0.00		
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	80'735.95		
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	33'417.55		
204 Ratei e risconti passivi	0.00		
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>336'280.50</b>
Entrate dal conto degli investimenti	0.00		
Uscite dal conto degli investimenti		0.00	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		0.00	
<b>Flusso da attività di investimento (BA)</b>			<b>0.00</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>0.00</b>
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine	0.00		
206 Impegni a lungo termine		37'800.00	
<b>= Flusso da attività di finanziamento</b>			<b>-37'800.00</b>
<b>= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)</b>			<b>298'480.50</b>

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

APONA	
Data	
Pagina	21

v1.5

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

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

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

BENI PATRIMONIALI	3'276'713.98	
BENI AMMINISTRATIVI	74'612.25	
	<hr/>	
CAPITALE DI TERZI		1'515'187.55
CAPITALE PROPRIO		1'836'138.68
		<hr/>
<b>TOTALI</b>	<b>3'351'326.23</b>	<b>3'351'326.23</b>
	<hr/>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>3'351'326.23</b>	<b>3'351'326.23</b>

**Avanzo esercizio anno 2023:      222'127.00**

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

APONA	
Data	
Pagina	22

**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)	3'276'713.98	7.12	3'058'969.43
<b>14</b>	Beni amministrativi (BA)	74'612.25	0.00	74'612.25
		<b>3'351'326.23</b>	<b>6.95</b>	<b>3'133'581.68</b>

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

APONA	
Data	
Pagina	23

**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	1'515'187.55	-0.29	1'519'570.00
<b>29</b>	Capitale proprio	1'836'138.68	13.76	1'614'011.68
		<b>3'351'326.23</b>	<b>6.95</b>	<b>3'133'581.68</b>

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

APONA	
Data	
Pagina	24

**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	2'100'689.63	1'802'209.13	16.56	298'480.50
<b>101</b>	Crediti	1'176'024.35	1'256'760.30	-6.42	-80'735.95
<b>104</b>	Ratei e risconti attivi	0.00	0.00		0.00
<b>140</b>	Investimenti materiali dei BA	0.00	0.00		0.00
<b>142</b>	Investimenti immateriali	74'612.25	74'612.25	0.00	0.00
		<b>3'351'326.23</b>	<b>3'133'581.68</b>	<b>6.95</b>	<b>217'744.55</b>

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

APONA	
Data	
Pagina	25

**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	93'297.55	59'880.00	55.81	33'417.55
<b>204</b>	Ratei e risconti passivi (RRP)	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00
<b>206</b>	Impegni a lungo termine	1'420'690.00	1'458'490.00	-2.59	-37'800.00
<b>299</b>	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	1'836'138.68	1'614'011.68	13.76	222'127.00
		<b>3'351'326.23</b>	<b>3'133'581.68</b>	<b>6.95</b>	<b>217'744.55</b>

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

APONA	
Data	
Pagina	26

**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	2'100'689.63	1'802'209.13	16.56	298'480.50
<b>1010</b>	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	44'648.95	31'444.65	41.99	13'204.30
<b>1011</b>	Conti correnti con terzi	1'131'375.40	1'221'824.65	-7.40	-90'449.25
<b>1019</b>	Altri crediti	0.00	3'491.00	-100.00	-3'491.00
<b>1429</b>	Altri investimenti in beni immateriali	74'612.25	74'612.25	0.00	0.00
		<b>3'351'326.23</b>	<b>3'133'581.68</b>	<b>6.95</b>	<b>217'744.55</b>

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

APONA	
Data	
Pagina	27

**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	280.70	0.00		280.70
<b>2002</b>	Debiti per imposte	27'036.85	0.00		27'036.85
<b>2006</b>	Averi in custodia e cauzioni	65'980.00	59'880.00	10.19	6'100.00
<b>2049</b>	Altre RRP del Conto economico	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00
<b>2069</b>	Altri impegni a lungo termine	1'420'690.00	1'458'490.00	-2.59	-37'800.00
<b>2990</b>	Risultato annuale	222'127.00	240'376.87	-7.59	-18'249.87
<b>2999</b>	Risultati cumulati degli anni precedenti	1'614'011.68	1'373'634.81	17.50	240'376.87
		<b>3'351'326.23</b>	<b>3'133'581.68</b>	<b>6.95</b>	<b>217'744.55</b>

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

APONA	
Data	
Pagina	28

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
<b>ATTIVI</b>		<b>3'351'326.23</b>	<b>3'133'581.68</b>	<b>6.95</b>	<b>217'744.55</b>
<b>Beni patrimoniali (BP)</b>		<b>3'276'713.98</b>	<b>3'058'969.43</b>	<b>7.12</b>	<b>217'744.55</b>
<b>Liquidità e piazzamenti a breve termine</b>		<b>2'100'689.63</b>	<b>1'802'209.13</b>	<b>16.56</b>	<b>298'480.50</b>
<b>Banca / Posta</b>		<b>2'100'689.63</b>	<b>1'802'209.13</b>	<b>16.56</b>	<b>298'480.50</b>
1002.000	Conto corrente postale 65 - 7408 - 1	485'538.70	186'986.20	159.67	298'552.50
1002.001	Conto corrente bancario BSCT no. 1690450/001.003.001	1'615'150.93	1'615'222.93	0.00	-72.00
<b>Crediti</b>		<b>1'176'024.35</b>	<b>1'256'760.30</b>	<b>-6.42</b>	<b>-80'735.95</b>
<b>Crediti per forniture e prestazioni a terzi</b>		<b>44'648.95</b>	<b>31'444.65</b>	<b>41.99</b>	<b>13'204.30</b>
1010.000	Debitori locazione posti barca	41'071.80	27'885.70	47.29	13'186.10
1010.001	Altri debitori	912.50	912.50	0.00	0.00
1010.002	Debitori IVA sui mutui decennali	2'664.65	2'646.45	0.69	18.20
<b>Conti correnti con terzi</b>		<b>1'131'375.40</b>	<b>1'221'824.65</b>	<b>-7.40</b>	<b>-90'449.25</b>
1011.100	Conto corrente con il Comune	210'784.85	301'234.10	-30.03	-90'449.25
1011.101	Prestito ACAP	920'350.00	920'350.00	0.00	0.00
1011.102	Conto corrente con ACAP	240.55	240.55	0.00	0.00
<b>Altri crediti</b>		<b>0.00</b>	<b>3'491.00</b>	<b>-100.00</b>	<b>-3'491.00</b>
1019.002	Conto crediti IVA	0.00	3'491.00	-100.00	-3'491.00
<b>Beni amministrativi (BA)</b>		<b>74'612.25</b>	<b>74'612.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investimenti immateriali</b>		<b>74'612.25</b>	<b>74'612.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Altri investimenti in beni immateriali</b>		<b>74'612.25</b>	<b>74'612.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1429.000	Studio ampliamento Porto Crodolo	74'612.25	74'612.25	0.00	0.00

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

APONA	
Data	
Pagina	29

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
<b>PASSIVI</b>		<b>3'351'326.23</b>	<b>3'133'581.68</b>	<b>6.95</b>	<b>217'744.55</b>
<b>Capitale di terzi</b>		<b>1'515'187.55</b>	<b>1'519'570.00</b>	<b>-0.29</b>	<b>-4'382.45</b>
<b>Impegni correnti</b>		<b>93'297.55</b>	<b>59'880.00</b>	<b>55.81</b>	<b>33'417.55</b>
<b>Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi</b>		<b>280.70</b>	<b>0.00</b>		<b>280.70</b>
2000.000	Creditori (automatici)	280.70	0.00		280.70
<b>Debiti per imposte</b>		<b>27'036.85</b>	<b>0.00</b>		<b>27'036.85</b>
2002.901	Conto impegni IVA	27'036.85	0.00		27'036.85
<b>Averi in custodia e cauzioni</b>		<b>65'980.00</b>	<b>59'880.00</b>	<b>10.19</b>	<b>6'100.00</b>
2006.000	Garanzie posti barca annuali	46'480.00	41'180.00	12.87	5'300.00
2006.002	Cauzioni (chiavi barriera porto)	17'800.00	16'900.00	5.33	900.00
2006.003	Cauzioni chiavi badge molo (pescatori)	1'700.00	1'800.00	-5.56	-100.00
<b>Ratei e risconti passivi (RRP)</b>		<b>1'200.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Altre RRP del Conto economico</b>		<b>1'200.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2049.000	Ratei e risconti passivi	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00
<b>Impegni a lungo termine</b>		<b>1'420'690.00</b>	<b>1'458'490.00</b>	<b>-2.59</b>	<b>-37'800.00</b>
<b>Altri impegni a lungo termine</b>		<b>1'420'690.00</b>	<b>1'458'490.00</b>	<b>-2.59</b>	<b>-37'800.00</b>
2069.000	Prestito affittuari posto barca	1'420'690.00	1'458'490.00	-2.59	-37'800.00
<b>Capitale proprio</b>		<b>1'836'138.68</b>	<b>1'614'011.68</b>	<b>13.76</b>	<b>222'127.00</b>
<b>Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio</b>		<b>1'836'138.68</b>	<b>1'614'011.68</b>	<b>13.76</b>	<b>222'127.00</b>
<b>Risultato annuale</b>		<b>222'127.00</b>	<b>240'376.87</b>	<b>-7.59</b>	<b>-18'249.87</b>
2990.000	Risultato d'esercizio dell'anno di gestione	222'127.00	240'376.87	-7.59	-18'249.87
<b>Risultati cumulati degli anni precedenti</b>		<b>1'614'011.68</b>	<b>1'373'634.81</b>	<b>17.50</b>	<b>240'376.87</b>
2999.000	Saldo dei risultati d'esercizio cumulati	1'614'011.68	1'373'634.81	17.50	240'376.87