



CONSUNTIVO

2024

APONA – AZIENDA COMUNALE PORTO NATANTI



MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 472/2025

Approvato con risoluzione no. 685 del 05.05.2025

CONTO CONSUNTIVO 2024 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 2024 che chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 241'317.36 (anno precedente CHF 222'127.00).

Bilancio

La liquidità dell'APONA ammonta al 31 dicembre 2024 a CHF 1'735'222.34 (anno precedente CHF 2'100'689.63). La stessa vanta un prestito a fine 2024 di CHF 920'350.00 nei confronti dell'ACAP.

Il debito a medio lungo termine (depositi degli affittuari) è diminuito di CHF 189'000.00 in rapporto all'anno precedente e ammonta a CHF 1'231'690.00.

Il capitale proprio alla fine dell'anno ammonta a CHF 2'077'456.04 (anno precedente CHF 1'836'138.68).

Gestione corrente

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

3137.002 Tassa utilizzo demanio pubblico (Preventivo CHF 40'000.00 – consuntivo CHF 43'358.90 = maggior spesa di CHF 3'358.90)

La tassa d'utilizzo comprende anche il conguaglio 2023 che è arrivato a contabilità già chiusa.

4470.000 Locazione posti barca (Preventivo CHF 335'000.000 – consuntivo CHF 353'235.85 = maggior ricavo di CHF 18'235.85)

I ricavi di locazione posti barca sono aumentati leggermente rispetto al 2023.

Conto investimenti

Nel 2024 l'unico investimento effettuato un acconto per lo studio di ampliamento del porto per CHF 2'560.85.

Premesso quanto precede, lo scrivente Municipio vi invita a voler

RISOLVERE

1. È approvato il conto consuntivo 2024 dell'Azienda Porto Natanti (gestione corrente-investimenti-bilancio).
2. È dato scarico al Municipio della gestione dell'Azienda Porto Natanti per l'esercizio 2024.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Paolo Senn



Il Segretario
Avv. Giuseppe Cotti

Per esame e rapporto

Commissione			
Gestione	Petizioni	Edilizia	Piano Regolatore

Relazione dell'organo
di controllo esterno al Municipio
sul conto consuntivo 2024
dell'Azienda comunale porto natanti
del Comune di Ronco sopra Ascona

Muralto, 30 aprile 2025 / GG/CD / 1

Relazione sulla revisione del conto consuntivo

Giudizio di revisione

Abbiamo svolto la revisione, conformemente al mandato, del conto consuntivo dell'Azienda comunale porto natanti del Comune di Ronco sopra Ascona, costituito dal bilancio al 31 dicembre 2024, dal conto economico, dal conto degli investimenti e dall'allegato per l'esercizio chiuso in tale data.

A nostro giudizio, l'annesso conto consuntivo è conforme alle prescrizioni di legge cantonali e comunali (Legge organica comunale e Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni). Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nella relazione di revisione complementare, alla quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la nostra revisione del conto consuntivo conformemente alla Direttiva del 16 settembre 2024 del Dipartimento delle Istituzioni e alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 "Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni". Le nostre responsabilità ai sensi di tali norme sono ulteriormente descritte al paragrafo "Responsabilità dell'Organo di controllo esterno per la revisione del conto consuntivo" della nostra relazione. Siamo indipendenti rispetto all'ente pubblico locale, conformemente alle disposizioni legali cantonali e comunali e ai requisiti della categoria professionale, e abbiamo adempiuto agli altri nostri obblighi di condotta professionale nel rispetto di tali requisiti.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Rilevamento di un fatto

Nell'ambito delle nostre verifiche abbiamo constatato che una direttiva interna sulle procedure di incasso e pagamento ai sensi dell'art. 110 cpv. 4 LOC non è stata al momento formalizzata dal Municipio.

Il nostro giudizio non viene modificato in relazione a tale fatto.

Responsabilità del Municipio per il conto consuntivo

Il Municipio è responsabile dell'allestimento di un conto consuntivo in conformità alle disposizioni di legge cantonali e comunali (Legge organica comunale e Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni) ed è altresì responsabile dei controlli interni che il Municipio ritiene necessari per permettere l'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili e a frodi o errori.

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno per la revisione del conto consuntivo

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo nel suo complesso sia esente da anomalie significative, dovute ad atti delittuosi o errori, e l'emissione di un rapporto che contenga il nostro giudizio di revisione. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione del conto consuntivo eseguita in conformità alle disposizioni di legge cantonali e comunali e alla Raccomandazione di revisione svizzera 60 "Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni" individui sempre un'anomalia significativa, qualora esistente. Le anomalie possono risultare da frodi o errori e sono considerate significative qualora ci si possa ragionevolmente attendere che esse, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del conto consuntivo.

Nell'ambito di una revisione contabile conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali e alla Raccomandazione di revisione svizzera 60, esercitiamo il giudizio professionale e manteniamo un atteggiamento critico per tutta la durata della revisione. Inoltre:

- individuiamo e valutiamo i rischi di anomalie significative nel conto consuntivo, imputabili e frodi o errori, definiamo ed eseguiamo procedure di revisione in risposta a tali rischi ed acquisiamo elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di identificare un'anomalia significativa dovuta a frodi è più elevato rispetto al rischio di non rilevare un'anomalia significativa derivante da errori, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- acquisiamo una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'ente pubblico locale;
- valutiamo l'appropriatezza dei principi contabili applicati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate, inclusa la relativa informativa.

Comunichiamo al Municipio, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Raccomandiamo di proporre al Consiglio comunale l'approvazione del conto consuntivo.

Distinti saluti.

Multirevisioni SA


Gianni Gnesa
Perito revisore abilitato
Revisore responsabile


Caterina Del Miglio
Revisore abilitato

Allegati: - conto consuntivo

**ALLEGATO
RIASSUNTO CONSUNTIVO
PER ANNO 2024**

APONA	
Data	
Pagina	5

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne - Addebiti/Accrediti)</i>	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
Spese operative	117'807.44	123'660.00	118'697.70
Ricavi operativi	2'790.00	30.00	1'780.25
RISULTATO OPERATIVO	-115'017.44	-123'630.00	-116'917.45
Spese finanziarie	0.00	100.00	0.00
Ricavi finanziari	356'334.80	339'000.00	339'044.45
RISULTATO FINANZIARIO	356'334.80	338'900.00	339'044.45
RISULTATO ORDINARIO	241'317.36	215'270.00	222'127.00
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00	0.00
RISULTATO TOTALE ESERCIZIO	241'317.36	215'270.00	222'127.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	2'560.85	25'400.00	0.00
Entrate per investimenti	0.00	0.00	0.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'560.85	25'400.00	0.00
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'560.85	25'400.00	0.00
AUTOFINANZIAMENTO	241'317.36	215'270.00	222'127.00
RISULTATO GLOBALE	238'756.51	189'870.00	222'127.00

BILANCIO	Anno 2024	Anno 2023
Beni Patrimoniali	3'308'894.99	3'276'713.98
Beni Amministrativi	77'173.10	74'612.25
TOTALE ATTIVI	3'386'068.09	3'351'326.23
Capitale di terzi	1'308'612.05	1'515'187.55
Capitale proprio	2'077'456.04	1'836'138.68
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(2'077'456.04)</i>	
TOTALE PASSIVI	3'386'068.09	3'351'326.23

**ALLEGATO
RIASSUNTO CONSUNTIVO
PER ANNO 2024**

APONA	
Data	
Pagina	6

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2024

241'317.36 + 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

241'317.36

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

APONA	
Data	
Pagina	7

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2024	
	SPESE	CONSUNTIVO	2024	RICAVI	SPESE	RICAVI
6 AZIENDA PORTO NATANTI	117'807.44	100.00 %	359'124.80	100.00 %	123'760.00	339'030.00
TOTALI	117'807.44	100.00 %	359'124.80	100.00 %	123'760.00	339'030.00
AVANZO D'ESERCIZIO					215'270.00	
AVANZO D'ESERCIZIO	241'317.36					
TOTALI A PAREGGIO	359'124.80		359'124.80		339'030.00	339'030.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

APONA	
Data	
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

RICAVI %

6	AZIENDA PORTO NATANTI				
631	AZIENDA PORTO NATANTI	117'807.44	100.00	359'124.80	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	117'807.44		359'124.80	
	<i>Maggior ricavo</i>	241'317.36			

TOTALI		117'807.44	100.00 %	359'124.80	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		241'317.36			
TOTALI A PAREGGIO		359'124.80		359'124.80	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

APONA	
Data	
Pagina	9

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3 SPESE	117'807.44	123'760.00	118'697.70
30 Spese per il personale	0.00	1'500.00	0.00
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	112'807.44	117'160.00	113'697.70
34 Spese finanziarie	0.00	100.00	0.00
36 Spese di trasferimento	5'000.00	5'000.00	5'000.00
4 RICAVI	359'124.80	339'030.00	340'824.70
42 Tasse e retribuzioni	500.00	20.00	500.00
43 Ricavi diversi	2'290.00	10.00	1'280.25
44 Ricavi finanziari	356'334.80	339'000.00	339'044.45



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

APONA	
Data	
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3	100.00	SPESE	117'807.44	123'760.00	118'697.70
30	0.00	Spese per il personale	0.00	1'500.00	0.00
300	0.00	Autorità e commissioni	0.00	1'500.00	0.00
3000	0.00	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	0.00	1'500.00	0.00
31	95.76	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	112'807.44	117'160.00	113'697.70
310	0.20	Spese per materiale e merci	234.60	750.00	184.25
3101	0.15	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	174.60	250.00	184.25
3109	0.05	Altre spese per materiale e merci	60.00	500.00	0.00
311	0.98	Investimenti non attivabili	1'160.15	2'000.00	1'852.45
3111	0.98	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	1'160.15	2'000.00	1'852.45
312	3.97	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	4'677.54	6'100.00	3'648.90
3120	3.97	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	4'677.54	6'100.00	3'648.90
313	83.70	Prestazioni per servizi e onorari	98'607.55	98'300.00	98'546.35
3130	39.74	Servizi di terzi	46'821.40	47'100.00	45'273.15
3132	0.73	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	860.00	1'400.00	1'060.00
3134	4.17	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	4'917.70	6'300.00	4'907.30
3137	39.05	Imposte e tasse, IVA forfetaria	46'008.45	43'500.00	47'305.90
314	6.90	Manutenzioni immobili dei BA	8'127.55	10'000.00	9'465.75
3143	6.90	Manutenzione altre opere del genio civile	8'127.55	10'000.00	9'465.75
318	0.00	Rettifica di valore e perdite su crediti	0.05	10.00	0.00
3181	0.00	Perdite effettive su crediti	0.05	10.00	0.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

APONA	
Data	
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
34	0.00	Spese finanziarie	0.00	100.00	0.00
340	0.00	Spese per interessi	0.00	100.00	0.00
3400	0.00	Interessi passivi per impegni correnti	0.00	100.00	0.00
36	4.24	Spese di trasferimento	5'000.00	5'000.00	5'000.00
361	4.24	Rimborsi a enti pubblici	5'000.00	5'000.00	5'000.00
3612	4.24	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 2024

APONA	
Data	
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4	100.00	RICAVI	359'124.80	339'030.00	340'824.70
42	0.14	Tasse e retribuzioni	500.00	20.00	500.00
424	0.14	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	500.00	0.00	500.00
4240	0.14	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	500.00	0.00	500.00
426	0.00	Rimborsi	0.00	20.00	0.00
4260	0.00	Rimborsi e partecipazioni di terzi	0.00	20.00	0.00
43	0.64	Ricavi diversi	2'290.00	10.00	1'280.25
430	0.64	Ricavi d'esercizio diversi	2'290.00	10.00	1'280.25
4309	0.64	Altri ricavi d'esercizio	2'290.00	10.00	1'280.25
44	99.22	Ricavi finanziari	356'334.80	339'000.00	339'044.45
447	99.22	Redditi immobiliari dei BA	356'334.80	339'000.00	339'044.45
4470	99.01	Affitti e pigioni da immobili dei BA	355'569.60	338'000.00	337'834.45
4472	0.21	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	765.20	1'000.00	1'210.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

APONA	
Data	
Pagina	13

6	AZIENDA PORTO NATANTI	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
631	AZIENDA PORTO NATANTI				
3	SPESE				
3000.001	Indennità commissione	0.00		1'500.00	0.00
3101.000	Carburante	174.60		250.00	184.25
3109.000	Altre spese per materiale e merci	60.00		500.00	0.00
3111.001	Acquisto piccole attrezzature	1'160.15		2'000.00	1'852.45
3120.000	Consumo energia elettrica	4'677.54		5'600.00	3'648.90
3120.001	Consumo acqua	0.00		500.00	0.00
3130.000	Spese postali e tasse CCP e bancarie	153.75		300.00	158.45
3130.002	Spese telefoniche	1'667.65		1'500.00	1'537.90
3130.003	Spese e onorari d'incasso La Difesa	0.00		100.00	0.00
3130.004	Rimborso prestazioni operai comunali	1'000.00		1'200.00	1'105.90
3130.005	Rimborso al comune per prestazioni amministrative	8'000.00		8'000.00	7'870.90
3130.006	Rimborso stipendio custode Porto Crodolo compreso oneri sociali	36'000.00		36'000.00	34'600.00
3132.000	Revisioni contabili conti consuntivi	860.00		1'400.00	1'060.00
3134.000	Assicurazione	4'917.70		6'300.00	4'907.30
3137.000	Costi IVA sui mutui decennali	2'228.15		3'000.00	3'203.15
3137.001	Tasse targhe e assicurazione scafo	421.40		500.00	421.40
3137.002	Tassa utilizzo demanio pubblico	43'358.90		40'000.00	43'681.35
3143.000	Lavori di manutenzione, sistemazione e riparazione	8'127.55		10'000.00	9'465.75
3181.000	Perdite su debitori	0.05		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
4	RICAVI				
4240.001	Entrate utilizzo Gru		500.00	0.00	500.00
4260.000	Recupero spese esecutive		0.00	10.00	0.00
4260.001	Rimborsi assicurazione per danni cose		0.00	10.00	0.00
4309.000	Entrate diverse		2'290.00	10.00	1'280.25



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

APONA	
Data	
Pagina	14

6	AZIENDA PORTO NATANTI	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
631	AZIENDA PORTO NATANTI				
4	RICAVI				
4470.000	Locazione posti barca		353'235.85	335'000.00	335'491.20
4470.001	Recupero IVA sui mutui		2'333.75	3'000.00	2'343.25
4472.000	Locazione posti barca temporanei		765.20	1'000.00	1'210.00
	Totale RICAVI		359'124.80	339'030.00	340'824.70
	Totale SPESE	117'807.44		123'760.00	118'697.70
	SALDO	241'317.36		-215'270.00	-222'127.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

APONA	
Data	
Pagina	15

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2024	
	CONSUNTIVO 2024				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
6 AZIENDA PORTO NATANTI	2'560.85	100.00 %	0.00	0.00 %	25'400.00	0.00
TOTALI	2'560.85	100.00 %	0.00	0.00 %	25'400.00	0.00
SALDO			2'560.85			25'400.00
TOTALI A PAREGGIO	2'560.85		2'560.85		25'400.00	25'400.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

APONA	
Data	
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

				ENTRATE	%
6	AZIENDA PORTO NATANTI				
631	AZIENDA PORTO NATANTI	2'560.85	100.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'560.85		0.00	

TOTALI		2'560.85	100.00 %	0.00	0.00 %
SALDO				2'560.85	
TOTALI A PAREGGIO		2'560.85		2'560.85	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

APONA	
Data	
Pagina	17

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	2'560.85	25'400.00
52	100.00	Investimenti immateriali	2'560.85	25'400.00
529	100.00	Altri investimenti in beni immateriali	2'560.85	25'400.00
5290	100.00	Altri investimenti in beni immateriali	2'560.85	25'400.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

APONA	
Data	
Pagina	18

6	AZIENDA PORTO NATANTI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
631	AZIENDA PORTO NATANTI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.000	Studio ampliamento Porto Crodolo	03-06-2020	100'000.00	2'560.85		25'400.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>2'560.85</i>		<i>25'400.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>2'560.85</i>	<i>25'400.00</i>



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2024

APONA	
Data	
Pagina	19
	Mca2 - v3.2

Conto	Descrizione	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
-------	-------------	-------------------------	------------------------------------	---------------------------------	-------------------------------------	---	---	--	-----------------------------	-----------------------------------	--------------------------------

CeCo **Nro cespite**

Beni Amministrativi

5290.000	Studio ampliamento Porto Crodolo	03-06-20	100'000	2'561	77'173	22'827		22'827		77'173
631	1		330/2020							

Totale			100'000	2'561	77'173	22'827		22'827		77'173
---------------	--	--	----------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------	--	---------------

(1) Credito votato ./ Uscite inv. cumulate al 31.12.

(2) Stimare il costo finale, dove tecnicamente possibile. Viene messo "L" se tutte le uscite e le entrate sono avvenute

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

NB Gli importi dei messaggi supplementari sono già compresi nell' "Importo votato totale"



**Stato del Capitale Proprio
Anno contabile 2024**

APONA	
Data	
Pagina	20

Conto	Gruppo di fondo del capitale proprio	Importo 1.1	Aumenti		Diminuzioni		Importo al 31.12
			Conto	Importo			
2990	Risultato annuale	222'127.00	9000.000	241'317.36	9001.000	0.00	241'317.36
2999	Eccedenze/disavanzi bilancio (variazione è il risultato anno precedente)	1'614'011.68	-	222'127.00	-	0.00	1'836'138.68
Totale capitale proprio		1'836'138.68		463'444.36		0.00	2'077'456.04

*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 : 2024**

APONA	
Data	
Pagina	21

	<i>Afflusso (+)</i>	<i>Deflusso (-)</i>	
<i>Riassunto totale d'esercizio</i>	359'124.80	117'807.44	241'317.36
+ Spese non monetarie			0.00
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		
./. Ricavi non monetari			0.00
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	
Variazioni di			
101 Crediti		397'648.30	
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		17'375.50	
204 Ratei e risconti passivi		200.00	
205 Accantonamenti a breve termine	0.00		
208 Accantonamenti a lungo termine	0.00		
2092 Legati e lasciti	0.00		
= Flusso da attività operativa			-173'906.44
Entrate dal conto degli investimenti	0.00		
Uscite dal conto degli investimenti		2'560.85	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		0.00	
Flusso da attività di investimento (BA)			-2'560.85
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		
Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)			0.00
= Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari			-2'560.85
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine	0.00		
206 Impegni a lungo termine		189'000.00	
= Flusso da attività di finanziamento			-189'000.00
= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)			-365'467.29

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

APONA	
Data	
Pagina	22

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	3'308'894.99	
BENI AMMINISTRATIVI	77'173.10	
CAPITALE DI TERZI		1'308'612.05
CAPITALE PROPRIO		2'077'456.04
TOTALI	3'386'068.09	3'386'068.09
TOTALI A PAREGGIO	3'386'068.09	3'386'068.09

Avanzo esercizio anno 2024: 241'317.36

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

APONA	
Data	
Pagina	23

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	3'308'894.99	0.98	3'276'713.98
14	Beni amministrativi (BA)	77'173.10	3.43	74'612.25
		3'386'068.09	1.04	3'351'326.23

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

APONA	
Data	
Pagina	24

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	1'308'612.05	-13.63	1'515'187.55
29	Capitale proprio	2'077'456.04	13.14	1'836'138.68
		3'386'068.09	1.04	3'351'326.23

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

APONA	
Data	
Pagina	25

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	1'735'222.34	2'100'689.63	-17.40	-365'467.29
101	Crediti	1'573'672.65	1'176'024.35	33.81	397'648.30
104	Ratei e risconti attivi	0.00	0.00		0.00
140	Investimenti materiali dei BA	0.00	0.00		0.00
142	Investimenti immateriali	77'173.10	74'612.25	3.43	2'560.85
		3'386'068.09	3'351'326.23	1.04	34'741.86

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

APONA	
Data	
Pagina	26

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	75'922.05	93'297.55	-18.62	-17'375.50
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	1'000.00	1'200.00	-16.67	-200.00
206	Impegni a lungo termine	1'231'690.00	1'420'690.00	-13.30	-189'000.00
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	2'077'456.04	1'836'138.68	13.14	241'317.36
		3'386'068.09	3'351'326.23	1.04	34'741.86

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

APONA	
Data	
Pagina	27

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1002	Banca / Posta	1'735'222.34	2'100'689.63	-17.40	-365'467.29
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	52'994.45	44'648.95	18.69	8'345.50
1011	Conti correnti con terzi	1'520'678.20	1'131'375.40	34.41	389'302.80
1429	Altri investimenti in beni immateriali	77'173.10	74'612.25	3.43	2'560.85
		3'386'068.09	3'351'326.23	1.04	34'741.86

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

APONA	
Data	
Pagina	28

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
2000	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	326.52	280.70	16.32	45.82
2001	Conti correnti con terzi	4'034.40	0.00		4'034.40
2002	Debiti per imposte	1'776.13	27'036.85	-93.43	-25'260.72
2006	Averi in custodia e cauzioni	69'785.00	65'980.00	5.77	3'805.00
2049	Altre RRP del Conto economico	1'000.00	1'200.00	-16.67	-200.00
2069	Altri impegni a lungo termine	1'231'690.00	1'420'690.00	-13.30	-189'000.00
2990	Risultato annuale	241'317.36	222'127.00	8.64	19'190.36
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	1'836'138.68	1'614'011.68	13.76	222'127.00
		3'386'068.09	3'351'326.23	1.04	34'741.86

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

APONA	
Data	
Pagina	29

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
ATTIVI		3'386'068.09	3'351'326.23	1.04	34'741.86
Beni patrimoniali (BP)		3'308'894.99	3'276'713.98	0.98	32'181.01
Liquidità e piazzamenti a breve termine		1'735'222.34	2'100'689.63	-17.40	-365'467.29
Banca / Posta		1'735'222.34	2'100'689.63	-17.40	-365'467.29
1002.000	Conto corrente postale 65 - 7408 - 1	120'143.41	485'538.70	-75.26	-365'395.29
1002.001	Conto corrente bancario BSCT no. 1690450/001.003.001	1'615'078.93	1'615'150.93	0.00	-72.00
Crediti		1'573'672.65	1'176'024.35	33.81	397'648.30
Crediti per forniture e prestazioni a terzi		52'994.45	44'648.95	18.69	8'345.50
1010.000	Debitori locazione posti barca	49'721.65	41'071.80	21.06	8'649.85
1010.001	Altri debitori	912.50	912.50	0.00	0.00
1010.002	Debitori IVA sui mutui decennali	2'360.30	2'664.65	-11.42	-304.35
Conti correnti con terzi		1'520'678.20	1'131'375.40	34.41	389'302.80
1011.100	Conto corrente con il Comune	600'328.20	210'784.85	184.81	389'543.35
1011.101	Prestito ACAP	920'350.00	920'350.00	0.00	0.00
1011.102	Conto corrente con ACAP	0.00	240.55	-100.00	-240.55
Beni amministrativi (BA)		77'173.10	74'612.25	3.43	2'560.85
Investimenti immateriali		77'173.10	74'612.25	3.43	2'560.85
Altri investimenti in beni immateriali		77'173.10	74'612.25	3.43	2'560.85
1429.000	Studio ampliamento Porto Crodolo	77'173.10	74'612.25	3.43	2'560.85

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024**

APONA	
Data	
Pagina	30

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVI		3'386'068.09	3'351'326.23	1.04	34'741.86
	Capitale di terzi	1'308'612.05	1'515'187.55	-13.63	-206'575.50
	Impegni correnti	75'922.05	93'297.55	-18.62	-17'375.50
	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	326.52	280.70	16.32	45.82
2000.000	Creditori (automatici)	326.52	280.70	16.32	45.82
	Conti correnti con terzi	4'034.40	0.00		4'034.40
2001.101	Conto corrente con Acap	4'034.40	0.00		4'034.40
	Debiti per imposte	1'776.13	27'036.85	-93.43	-25'260.72
2002.901	Conto impegni IVA	1'776.13	27'036.85	-93.43	-25'260.72
	Averi in custodia e cauzioni	69'785.00	65'980.00	5.77	3'805.00
2006.000	Garanzie posti barca annuali	50'235.00	46'480.00	8.08	3'755.00
2006.002	Cauzioni (chiavi barriera porto)	17'850.00	17'800.00	0.28	50.00
2006.003	Cauzioni chiavi badge molo (pescatori)	1'700.00	1'700.00	0.00	0.00
	Ratei e risconti passivi (RRP)	1'000.00	1'200.00	-16.67	-200.00
	Altre RRP del Conto economico	1'000.00	1'200.00	-16.67	-200.00
2049.000	Ratei e risconti passivi	1'000.00	1'200.00	-16.67	-200.00
	Impegni a lungo termine	1'231'690.00	1'420'690.00	-13.30	-189'000.00
	Altri impegni a lungo termine	1'231'690.00	1'420'690.00	-13.30	-189'000.00
2069.000	Prestito affittuari posto barca	1'231'690.00	1'420'690.00	-13.30	-189'000.00
	Capitale proprio	2'077'456.04	1'836'138.68	13.14	241'317.36
	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	2'077'456.04	1'836'138.68	13.14	241'317.36
	Risultato annuale	241'317.36	222'127.00	8.64	19'190.36
2990.000	Risultato d'esercizio dell'anno di gestione	241'317.36	222'127.00	8.64	19'190.36
	Risultati cumulati degli anni precedenti	1'836'138.68	1'614'011.68	13.76	222'127.00
2999.000	Saldo dei risultati d'esercizio cumulati	1'836'138.68	1'614'011.68	13.76	222'127.00