



# **CONSUNTIVO**

**2025**

**APONA – AZIENDA COMUNALE PORTO NATANTI**



---

**MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 490/2026**

Approvato con risoluzione no. 1595 del 20.04.2026

---

**CONTO CONSUNTIVO 2025 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 2025 che chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 161'942.11 (anno precedente CHF 241'317.36).

**Bilancio**

La liquidità dell'APONA ammonta al 31 dicembre 2025 a CHF 1'840'434.94 (anno precedente CHF 1'735'222.34). La stessa vanta un prestito a fine 2025 di CHF 920'350.00 nei confronti dell'ACAP.

Il debito a medio lungo termine (depositi degli affittuari) è diminuito di CHF 43'200.00 in rapporto all'anno precedente e ammonta a CHF 1'188'490.00.

Il capitale proprio alla fine dell'anno ammonta a CHF 2'239'398.15 (anno precedente CHF 2'077'456.04).

## Gestione corrente

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

**3143.000 Lavori di manutenzione, sistemazione e riparazione (Preventivo CHF 10'000.00 – consuntivo CHF 41'480.70 = maggior costo di CHF 31'480.70)**

Nel 2025 si è reso necessario l'intervento di varie manutenzioni importanti, tra le quali le più significative sono state:

Häny AG	sostituzione aspirazione acque luride	CHF	21'933.00
Bini Auto	acquisto nuova barca porto	CHF	7'138.00
Elettro Bettè	sostituzione pompa wc porto	CHF	2'400.00
Durighello SA	copertura lampade porto	CHF	1'446.00

**3143.001 Monitoraggio infrastrutture porto (Preventivo CHF 15'000.00 – consuntivo CHF 36'170.40 = maggior costo di CHF 21'170.40)**

Nel corso del 2025 si è proceduto a ispezionare le infrastrutture del porto tramite ispezione subacquee.

**4470.000 Locazione posti barca (Preventivo CHF 338'000.000 – consuntivo CHF 338'623.00 = maggior ricavo di CHF 623.00)**

I ricavi di locazione posti barca sono in linea a quanto preventivato.

## Conto investimenti

Nel 2025 si è proseguito con lo studio di ampliamento del porto con un importo di CHF 6'993.00.

Premesso quanto precede, lo scrivente Municipio vi invita a voler

RISOLVERE

1. È approvato il conto consuntivo 2025 dell'Azienda Porto Natanti (gestione corrente-investimenti-bilancio).
2. È dato scarico al Municipio della gestione dell'Azienda Porto Natanti per l'esercizio 2025.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Paolo Senn

Geo Gallotti



Per esame e rapporto

Commissione			
<b>Gestione</b>	Petizioni	Edilizia	Piano Regolatore

Relazione dell'organo  
di controllo esterno al Municipio  
sul conto consuntivo 2025  
dell'Azienda comunale porto natanti  
del Comune di Ronco sopra Ascona

Muralto, 20 aprile 2026 / 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 2025, 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 2025**

APONA	
Data	
Pagina	6

<b>CONTO ECONOMICO</b> <i>(senza imputazioni interne - Addebiti/Accrediti)</i>	CONSUNTIVO 2025	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
Spese operative	180'430.19	139'660.00	117'807.44
Ricavi operativi	1'041.05	30.00	2'790.00
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-179'389.14</b>	<b>-139'630.00</b>	<b>-115'017.44</b>
Spese finanziarie	0.00	100.00	0.00
Ricavi finanziari	341'331.25	342'000.00	356'334.80
<b>RISULTATO FINANZIARIO</b>	<b>341'331.25</b>	<b>341'900.00</b>	<b>356'334.80</b>
<b>RISULTATO ORDINARIO</b>	<b>161'942.11</b>	<b>202'270.00</b>	<b>241'317.36</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>161'942.11</b>	<b>202'270.00</b>	<b>241'317.36</b>
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>			
Uscite per investimenti	6'993.00	20'000.00	2'560.85
Entrate per investimenti	0.00	0.00	0.00
<b>ONERE NETTO PER INVESTIMENTI</b>	<b>6'993.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>2'560.85</b>
<b>CONTO DI FINANZIAMENTO</b>			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	6'993.00	20'000.00	2'560.85
AUTOFINANZIAMENTO	161'942.11	202'270.00	241'317.36
<b>RISULTATO GLOBALE</b>	<b>154'949.11</b>	<b>182'270.00</b>	<b>238'756.51</b>

<b>BILANCIO</b>	Anno 2025	Anno 2024
Beni Patrimoniali	3'471'282.44	3'308'894.99
Beni Amministrativi	84'166.10	77'173.10
<b>TOTALE ATTIVI</b>	<b>3'555'448.54</b>	<b>3'386'068.09</b>
Capitale di terzi	1'316'050.39	1'308'612.05
Capitale proprio	2'239'398.15	2'077'456.04
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(2'239'398.15)</i>	
<b>TOTALE PASSIVI</b>	<b>3'555'448.54</b>	<b>3'386'068.09</b>

**ALLEGATO  
RIASSUNTO CONSUNTIVO  
PER ANNO 2025**

APONA	
Data	
Pagina	7

**Calcolo Autofinanziamento Anno : 2025**

**161'942.11 + 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

---

**161'942.11**

**AUTOFINANZIAMENTO**

**Risultato dei servizi autofinanziati**

Conti  
3511 / 4511



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

APONA	
Data	
Pagina	8

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2025	
	SPESE	CONSUNTIVO	2025	RICAVI	SPESE	RICAVI
6 AZIENDA PORTO NATANTI	180'430.19	100.00 %	342'372.30	100.00 %	139'760.00	342'030.00
<b>TOTALI</b>	<b>180'430.19</b>	<b>100.00 %</b>	<b>342'372.30</b>	<b>100.00 %</b>	<b>139'760.00</b>	<b>342'030.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>					<b>202'270.00</b>	
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>161'942.11</b>					
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>342'372.30</b>		<b>342'372.30</b>		<b>342'030.00</b>	<b>342'030.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

APONA	
Data	
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
SPESE %

RICAVI %

<b>6</b>	<b>AZIENDA PORTO NATANTI</b>				
631	AZIENDA PORTO NATANTI	180'430.19	100.00	342'372.30	100.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>180'430.19</b>		<b>342'372.30</b>	
	<i>Maggior ricavo</i>	<i>161'942.11</i>			

<b>TOTALI</b>		<b>180'430.19</b>	<b>100.00 %</b>	<b>342'372.30</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>161'942.11</b>			
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>342'372.30</b>		<b>342'372.30</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

APONA	
Data	
Pagina	10

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2025	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
<b>3 SPESE</b>	<b>180'430.19</b>	<b>139'760.00</b>	<b>117'807.44</b>
30 Spese per il personale	0.00	1'500.00	0.00
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	175'430.19	133'160.00	112'807.44
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>342'372.30</b>	<b>342'030.00</b>	<b>359'124.80</b>
42 Tasse e retribuzioni	1'040.35	20.00	500.00
43 Ricavi diversi	0.70	10.00	2'290.00
44 Ricavi finanziari	341'331.25	342'000.00	356'334.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

APONA	
Data	
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2025	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE</b>	<b>180'430.19</b>	<b>139'760.00</b>	<b>117'807.44</b>
<b>30</b>	<b>0.00</b>	<b>Spese per il personale</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>300</b>	<b>0.00</b>	<b>Autorità e commissioni</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>0.00</b>
3000	0.00	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	0.00	1'500.00	0.00
<b>31</b>	<b>97.23</b>	<b>Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio</b>	<b>175'430.19</b>	<b>133'160.00</b>	<b>112'807.44</b>
<b>310</b>	<b>0.12</b>	<b>Spese per materiale e merci</b>	<b>212.20</b>	<b>750.00</b>	<b>234.60</b>
3101	0.12	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	212.20	250.00	174.60
3109	0.00	Altre spese per materiale e merci	0.00	500.00	60.00
<b>311</b>	<b>0.27</b>	<b>Investimenti non attivabili</b>	<b>484.45</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'160.15</b>
3111	0.27	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	484.45	2'000.00	1'160.15
<b>312</b>	<b>2.74</b>	<b>Approvvigionamento e smaltimento (BA)</b>	<b>4'936.82</b>	<b>6'100.00</b>	<b>4'677.54</b>
3120	2.74	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	4'936.82	6'100.00	4'677.54
<b>313</b>	<b>51.07</b>	<b>Prestazioni per servizi e onorari</b>	<b>92'144.22</b>	<b>99'300.00</b>	<b>98'607.55</b>
3130	27.98	Servizi di terzi	50'486.82	48'100.00	46'821.40
3132	0.60	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	1'081.00	1'400.00	860.00
3134	2.73	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	4'920.60	6'300.00	4'917.70
3137	19.76	Imposte e tasse, IVA forfetaria	35'655.80	43'500.00	46'008.45
<b>314</b>	<b>43.04</b>	<b>Manutenzioni immobili dei BA</b>	<b>77'651.10</b>	<b>25'000.00</b>	<b>8'127.55</b>
3143	43.04	Manutenzione altre opere del genio civile	77'651.10	25'000.00	8'127.55
<b>318</b>	<b>0.00</b>	<b>Rettifica di valore e perdite su crediti</b>	<b>1.40</b>	<b>10.00</b>	<b>0.05</b>
3181	0.00	Perdite effettive su crediti	1.40	10.00	0.05



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025**

<b>APONA</b>	
Data	
Pagina	12

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>CONSUNTIVO 2025</b>	<b>PREVENTIVO 2025</b>	<b>CONSUNTIVO 2024</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>2.77</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>2.77</b>	<b>Rimborsi a enti pubblici</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
3612	2.77	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 2025

APONA	
Data	
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2025	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI</b>	<b>342'372.30</b>	<b>342'030.00</b>	<b>359'124.80</b>
<b>42</b>	<b>0.30</b>	<b>Tasse e retribuzioni</b>	<b>1'040.35</b>	<b>20.00</b>	<b>500.00</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>500.00</b>
4240	0.15	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	500.00	0.00	500.00
<b>426</b>	<b>0.16</b>	<b>Rimborsi</b>	<b>540.35</b>	<b>20.00</b>	<b>0.00</b>
4260	0.16	Rimborsi e partecipazioni di terzi	540.35	20.00	0.00
<b>43</b>	<b>0.00</b>	<b>Ricavi diversi</b>	<b>0.70</b>	<b>10.00</b>	<b>2'290.00</b>
<b>430</b>	<b>0.00</b>	<b>Ricavi d'esercizio diversi</b>	<b>0.70</b>	<b>10.00</b>	<b>2'290.00</b>
4309	0.00	Altri ricavi d'esercizio	0.70	10.00	2'290.00
<b>44</b>	<b>99.70</b>	<b>Ricavi finanziari</b>	<b>341'331.25</b>	<b>342'000.00</b>	<b>356'334.80</b>
<b>447</b>	<b>99.70</b>	<b>Redditi immobiliari dei BA</b>	<b>341'331.25</b>	<b>342'000.00</b>	<b>356'334.80</b>
4470	99.57	Affitti e pigioni da immobili dei BA	340'901.25	341'000.00	355'569.60
4472	0.13	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	430.00	1'000.00	765.20



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025**

APONA	
Data	
Pagina	14

6	AZIENDA PORTO NATANTI	CONSUNTIVO 2025		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		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	0.00
3101.000	Carburante	212.20		250.00	174.60
3109.000	Altre spese per materiale e merci	0.00		500.00	60.00
3111.001	Acquisto piccole attrezzature	484.45		2'000.00	1'160.15
3120.000	Consumo energia elettrica	4'936.82		5'600.00	4'677.54
3120.001	Consumo acqua	0.00		500.00	0.00
3130.000	Spese postali e tasse CCP e bancarie	65.15		300.00	153.75
3130.002	Spese telefoniche	1'549.67		1'500.00	1'667.65
3130.003	Spese e onorari d'incasso La Difesa	72.00		100.00	0.00
3130.004	Rimborso prestazioni operai comunali	1'000.00		1'200.00	1'000.00
3130.005	Rimborso al comune per prestazioni amministrative	8'000.00		8'000.00	8'000.00
3130.006	Rimborso stipendio custode Porto Crodolo compreso oneri sociali	39'800.00		37'000.00	36'000.00
3132.000	Revisioni contabili conti consuntivi	1'081.00		1'400.00	860.00
3134.000	Assicurazione	4'920.60		6'300.00	4'917.70
3137.000	Costi IVA sui mutui decennali	0.00		3'000.00	2'228.15
3137.001	Tasse targhe e assicurazione scafo	655.80		500.00	421.40
3137.002	Tassa utilizzo demanio pubblico	35'000.00		40'000.00	43'358.90
3143.000	Lavori di manutenzione, sistemazione e riparazione	41'480.70		10'000.00	8'127.55
3143.001	Monitoraggio infrastrutture porto	36'170.40		15'000.00	0.00
3181.000	Perdite su debitori	1.40		10.00	0.05
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	500.00
4260.000	Recupero spese esecutive		540.35	10.00	0.00
4260.001	Rimborsi assicurazione per danni cose		0.00	10.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

APONA	
Data	
Pagina	15

6	AZIENDA PORTO NATANTI	CONSUNTIVO 2025		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
631	AZIENDA PORTO NATANTI				
4	RICAVI				
4309.000	Entrate diverse		0.70	10.00	2'290.00
4470.000	Locazione posti barca		338'623.00	338'000.00	353'235.85
4470.001	Recupero IVA sui mutui		2'278.25	3'000.00	2'333.75
4472.000	Locazione posti barca temporanei		430.00	1'000.00	765.20
	<b>Totale RICAVI</b>		<b>342'372.30</b>	<b>342'030.00</b>	<b>359'124.80</b>
	<b>Totale SPESE</b>	<b>180'430.19</b>		<b>139'760.00</b>	<b>117'807.44</b>
	<b>SALDO</b>	<b>161'942.11</b>		<b>-202'270.00</b>	<b>-241'317.36</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

APONA	
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 2025	
	C O N S U N T I V O 2025		E N T R A T E		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	6'993.00	100.00 %	0.00	0.00 %	20'000.00	0.00
<b>TOTALI</b>	<b>6'993.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>	<b>20'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>SALDO</b>			<b>6'993.00</b>			<b>20'000.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>6'993.00</b>		<b>6'993.00</b>		<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

APONA	
Data	
Pagina	17

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
USCITE %

				ENTRATE	%
<b>6</b>	<b>AZIENDA PORTO NATANTI</b>				
631	AZIENDA PORTO NATANTI	6'993.00	100.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>6'993.00</b>		<b>0.00</b>	

<b>TOTALI</b>		<b>6'993.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>
<b>SALDO</b>				<b>6'993.00</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>6'993.00</b>		<b>6'993.00</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

APONA	
Data	
Pagina	18

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2025	PREVENTIVO 2025
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	6'993.00	20'000.00
52	100.00	Investimenti immateriali	6'993.00	20'000.00
529	100.00	Altri investimenti in beni immateriali	6'993.00	20'000.00
5290	100.00	Altri investimenti in beni immateriali	6'993.00	20'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2025

APONA	
Data	
Pagina	19

6	AZIENDA PORTO NATANTI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2025		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
631	AZIENDA PORTO NATANTI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.000	Studio ampliamento Porto Crodolo	03-06-2020	100'000.00	6'993.00		20'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>6'993.00</i>		<i>20'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>6'993.00</i>	<i>20'000.00</i>



# CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

## Anno 2025

APONA	
Data	
Pagina	20
	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
-------	-------------	-------------------------	------------------------------------	---------------------------------	-------------------------------------	---	---	--	-----------------------------	-----------------------------------	--------------------------------

### Beni Amministrativi

5290.000	Studio ampliamento Porto Crodolo	03-06-20	100'000	6'993	84'166	15'834		15'834			84'166
631	1		330/2020								

<b>Totale</b>			<b>100'000</b>	<b>6'993</b>	<b>84'166</b>	<b>15'834</b>		<b>15'834</b>			<b>84'166</b>
---------------	--	--	----------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------	--	--	---------------

(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 2025**

APONA	
Data	
Pagina	21

Conto	Gruppo di fondo del capitale proprio	Importo 1.1	Aumenti		Diminuzioni		Importo al 31.12
			Conto	Importo			
2990	Risultato annuale	241'317.36	9000.000	161'942.11	9001.000	0.00	161'942.11
2999	Eccedenze/disavanzi bilancio (variazione è il risultato anno precedente)	1'836'138.68	-	241'317.36	-	0.00	2'077'456.04
<b>Totale capitale proprio</b>		<b>2'077'456.04</b>		<b>403'259.47</b>		<b>0.00</b>	<b>2'239'398.15</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 : 2025**

APONA	
Data	
Pagina	22

	<i>Afflusso (+)</i>	<i>Deflusso (-)</i>	
<i>Riassunto totale d'esercizio</i>	342'372.30	180'430.19	161'942.11
<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		45'407.95	
104 Ratei e risconti attivi		11'766.90	
106 Scorte merci e lavori in corso		0.00	
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti	31'957.04		
204 Ratei e risconti passivi	18'681.30		
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>155'405.60</b>
Entrate dal conto degli investimenti	0.00		
Uscite dal conto degli investimenti		6'993.00	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		0.00	
<b>Flusso da attività di investimento (BA)</b>			<b>-6'993.00</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>-6'993.00</b>
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine	0.00		
206 Impegni a lungo termine		43'200.00	
<b>= Flusso da attività di finanziamento</b>			<b>-43'200.00</b>
<b>= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)</b>			<b>105'212.60</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2025**

APONA	
Data	
Pagina	23

v1.5

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

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

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

BENI PATRIMONIALI	3'471'282.44	
BENI AMMINISTRATIVI	84'166.10	
CAPITALE DI TERZI		1'316'050.39
CAPITALE PROPRIO		2'239'398.15
<b>TOTALI</b>	<b>3'555'448.54</b>	<b>3'555'448.54</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>3'555'448.54</b>	<b>3'555'448.54</b>

**Avanzo esercizio anno 2025:      161'942.11**

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2025**

APONA	
Data	
Pagina	24

**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)	3'471'282.44	4.91	3'308'894.99
<b>14</b>	Beni amministrativi (BA)	84'166.10	9.06	77'173.10
		<b>3'555'448.54</b>	<b>5.00</b>	<b>3'386'068.09</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2025**

APONA	
Data	
Pagina	25

**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	1'316'050.39	0.57	1'308'612.05
<b>29</b>	Capitale proprio	2'239'398.15	7.80	2'077'456.04
		<b>3'555'448.54</b>	<b>5.00</b>	<b>3'386'068.09</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2025**

APONA	
Data	
Pagina	26

**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	1'840'434.94	1'735'222.34	6.06	105'212.60
<b>101</b>	Crediti	1'619'080.60	1'573'672.65	2.89	45'407.95
<b>104</b>	Ratei e risconti attivi	11'766.90	0.00		11'766.90
<b>140</b>	Investimenti materiali dei BA	0.00	0.00		0.00
<b>142</b>	Investimenti immateriali	84'166.10	77'173.10	9.06	6'993.00
		<b>3'555'448.54</b>	<b>3'386'068.09</b>	<b>5.00</b>	<b>169'380.45</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2025**

APONA	
Data	
Pagina	27

**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	107'879.09	75'922.05	42.09	31'957.04
<b>204</b>	Ratei e risconti passivi (RRP)	19'681.30	1'000.00		18'681.30
<b>206</b>	Impegni a lungo termine	1'188'490.00	1'231'690.00	-3.51	-43'200.00
<b>299</b>	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	2'239'398.15	2'077'456.04	7.80	161'942.11
		<b>3'555'448.54</b>	<b>3'386'068.09</b>	<b>5.00</b>	<b>169'380.45</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2025**

APONA	
Data	
Pagina	28

**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	1'840'434.94	1'735'222.34	6.06	105'212.60
<b>1010</b>	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	76'924.90	52'994.45	45.16	23'930.45
<b>1011</b>	Conti correnti con terzi	1'542'155.70	1'520'678.20	1.41	21'477.50
<b>1049</b>	Altri RRA del conto economico	11'766.90	0.00		11'766.90
<b>1429</b>	Altri investimenti in beni immateriali	84'166.10	77'173.10	9.06	6'993.00
		<b>3'555'448.54</b>	<b>3'386'068.09</b>	<b>5.00</b>	<b>169'380.45</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2025**

APONA	
Data	
Pagina	29

**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	33'742.48	326.52		33'415.96
<b>2001</b>	Conti correnti con terzi	4'034.40	4'034.40	0.00	0.00
<b>2002</b>	Debiti per imposte	267.21	1'776.13	-84.96	-1'508.92
<b>2006</b>	Averi in custodia e cauzioni	69'835.00	69'785.00	0.07	50.00
<b>2049</b>	Altre RRP del Conto economico	19'681.30	1'000.00		18'681.30
<b>2069</b>	Altri impegni a lungo termine	1'188'490.00	1'231'690.00	-3.51	-43'200.00
<b>2990</b>	Risultato annuale	161'942.11	241'317.36	-32.89	-79'375.25
<b>2999</b>	Risultati cumulati degli anni precedenti	2'077'456.04	1'836'138.68	13.14	241'317.36
		<b>3'555'448.54</b>	<b>3'386'068.09</b>	<b>5.00</b>	<b>169'380.45</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2025**

<b>APONA</b>	
Data	
Pagina	30

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
<b>ATTIVI</b>		<b>3'555'448.54</b>	<b>3'386'068.09</b>	<b>5.00</b>	<b>169'380.45</b>
	<b>Beni patrimoniali (BP)</b>	<b>3'471'282.44</b>	<b>3'308'894.99</b>	<b>4.91</b>	<b>162'387.45</b>
	<b>Liquidità e piazzamenti a breve termine</b>	<b>1'840'434.94</b>	<b>1'735'222.34</b>	<b>6.06</b>	<b>105'212.60</b>
	<b>Banca / Posta</b>	<b>1'840'434.94</b>	<b>1'735'222.34</b>	<b>6.06</b>	<b>105'212.60</b>
1002.000	Conto corrente postale 65 - 7408 - 1	1'225'428.01	120'143.41	919.97	1'105'284.60
1002.001	Conto corrente bancario BSCT no. 1690450/001.003.001	615'006.93	1'615'078.93	-61.92	-1'000'072.00
	<b>Crediti</b>	<b>1'619'080.60</b>	<b>1'573'672.65</b>	<b>2.89</b>	<b>45'407.95</b>
	<b>Crediti per forniture e prestazioni a terzi</b>	<b>76'924.90</b>	<b>52'994.45</b>	<b>45.16</b>	<b>23'930.45</b>
1010.000	Debitori locazione posti barca	73'602.90	49'721.65	48.03	23'881.25
1010.001	Altri debitori	942.50	912.50	3.29	30.00
1010.002	Debitori IVA sui mutui decennali	2'379.50	2'360.30	0.81	19.20
	<b>Conti correnti con terzi</b>	<b>1'542'155.70</b>	<b>1'520'678.20</b>	<b>1.41</b>	<b>21'477.50</b>
1011.100	Conto corrente con il Comune	621'805.70	600'328.20	3.58	21'477.50
1011.101	Prestito ACAP	920'350.00	920'350.00	0.00	0.00
	<b>Ratei e risconti attivi</b>	<b>11'766.90</b>	<b>0.00</b>		<b>11'766.90</b>
	<b>Altri RRA del conto economico</b>	<b>11'766.90</b>	<b>0.00</b>		<b>11'766.90</b>
1049.000	Ratei e risconti attivi	11'766.90	0.00		11'766.90
	<b>Beni amministrativi (BA)</b>	<b>84'166.10</b>	<b>77'173.10</b>	<b>9.06</b>	<b>6'993.00</b>
	<b>Investimenti immateriali</b>	<b>84'166.10</b>	<b>77'173.10</b>	<b>9.06</b>	<b>6'993.00</b>
	<b>Altri investimenti in beni immateriali</b>	<b>84'166.10</b>	<b>77'173.10</b>	<b>9.06</b>	<b>6'993.00</b>
1429.000	Studio ampliamento Porto Crodolo	84'166.10	77'173.10	9.06	6'993.00

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2025**

APONA	
Data	
Pagina	31

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
<b>PASSIVI</b>		<b>3'555'448.54</b>	<b>3'386'068.09</b>	<b>5.00</b>	<b>169'380.45</b>
	<b>Capitale di terzi</b>	<b>1'316'050.39</b>	<b>1'308'612.05</b>	<b>0.57</b>	<b>7'438.34</b>
	<b>Impegni correnti</b>	<b>107'879.09</b>	<b>75'922.05</b>	<b>42.09</b>	<b>31'957.04</b>
	<b>Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi</b>	<b>33'742.48</b>	<b>326.52</b>	<b>999.99</b>	<b>33'415.96</b>
2000.000	Creditori (automatici)	33'742.48	326.52	999.99	33'415.96
	<b>Conti correnti con terzi</b>	<b>4'034.40</b>	<b>4'034.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2001.101	Conto corrente con Acap	4'034.40	4'034.40	0.00	0.00
	<b>Debiti per imposte</b>	<b>267.21</b>	<b>1'776.13</b>	<b>-84.96</b>	<b>-1'508.92</b>
2002.901	Conto impegni IVA	267.21	1'776.13	-84.96	-1'508.92
	<b>Averi in custodia e cauzioni</b>	<b>69'835.00</b>	<b>69'785.00</b>	<b>0.07</b>	<b>50.00</b>
2006.000	Garanzie posti barca annuali	50'235.00	50'235.00	0.00	0.00
2006.002	Cauzioni (chiavi barriera porto)	17'900.00	17'850.00	0.28	50.00
2006.003	Cauzioni chiavi badge molo (pescatori)	1'700.00	1'700.00	0.00	0.00
	<b>Ratei e risconti passivi (RRP)</b>	<b>19'681.30</b>	<b>1'000.00</b>	<b>999.99</b>	<b>18'681.30</b>
	<b>Altre RRP del Conto economico</b>	<b>19'681.30</b>	<b>1'000.00</b>	<b>999.99</b>	<b>18'681.30</b>
2049.000	Ratei e risconti passivi	19'681.30	1'000.00	999.99	18'681.30
	<b>Impegni a lungo termine</b>	<b>1'188'490.00</b>	<b>1'231'690.00</b>	<b>-3.51</b>	<b>-43'200.00</b>
	<b>Altri impegni a lungo termine</b>	<b>1'188'490.00</b>	<b>1'231'690.00</b>	<b>-3.51</b>	<b>-43'200.00</b>
2069.000	Prestito affittuari posto barca	1'188'490.00	1'231'690.00	-3.51	-43'200.00
	<b>Capitale proprio</b>	<b>2'239'398.15</b>	<b>2'077'456.04</b>	<b>7.80</b>	<b>161'942.11</b>
	<b>Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio</b>	<b>2'239'398.15</b>	<b>2'077'456.04</b>	<b>7.80</b>	<b>161'942.11</b>
	<b>Risultato annuale</b>	<b>161'942.11</b>	<b>241'317.36</b>	<b>-32.89</b>	<b>-79'375.25</b>
2990.000	Risultato d'esercizio dell'anno di gestione	161'942.11	241'317.36	-32.89	-79'375.25
	<b>Risultati cumulati degli anni precedenti</b>	<b>2'077'456.04</b>	<b>1'836'138.68</b>	<b>13.14</b>	<b>241'317.36</b>
2999.000	Saldo dei risultati d'esercizio cumulati	2'077'456.04	1'836'138.68	13.14	241'317.36