



# **CONSUNTIVO**

## **2022**

**APONA - AZIENDA COMUNALE PORTO NATANTI**



---

## MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 419/2023

Approvato con risoluzione no. 1408 del 31.05.2023

---

### CONTO CONSUNTIVO 2022 DELL'AZIENDA COMUNALE PORTO NATANTI

Onorevole signor Presidente,  
Onorevoli signore e signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio municipale sottoponiamo alla vostra approvazione il conto consuntivo dell'Azienda Comunale Porto Natanti per l'anno 2022 che chiude con un avanzo d'esercizio di **CHF 240'376.87** (anno precedente CHF 251'993.28).

#### Bilancio

La liquidità dell'APONA ammonta al 31 dicembre 2022 a CHF 1'802'209.13 (anno precedente CHF 2'168'557.26). La stessa vanta un prestito a fine 2022 di CHF 920'350.00 nei confronti dell'ACAP.

Il debito a medio lungo termine (depositi degli affittuari) è diminuito di CHF 62'100.00 in rapporto all'anno precedente e ammonta a CHF 1'458'490.00.

Il capitale proprio alla fine dell'anno ammonta a CHF 1'614'011.68 (anno precedente CHF 1'380'534.81).

#### Gestione corrente

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

**3120.000 Consumo energia elettrica (Preventivo CHF 4'300.00 – consuntivo CHF 4'916.45 = maggior spesa di CHF 616.45)**

Nel 2022 vi è stato un consumo maggiore di energia elettrica rispetto a quanto preventivato.

**3130.000 Spese postali e tasse CCP (Preventivo CHF 300.00 – consuntivo CHF 747.32 = maggior spesa di CHF 447.32)**

Nel 2022 vi sono stati maggiori invii causa modifiche contratti e bollettini informativi.

**3130.005 Rimborso prestazioni amministrative (Preventivo CHF 8'000.00 – consuntivo CHF 8'490.60 = maggior spesa di CHF 490.60)**

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

**3130.006 Rimborso stipendio custode Porto Crodolo (Preventivo CHF 32'400.00 – consuntivo CHF 34'600.00 = maggior spesa di CHF 2'200.00)**

Viene addebitato l'importo a carico del Comune.

**3132.000 Revisioni contabili (Preventivo CHF 1'200.00 – consuntivo CHF 1'420.00 = maggior spesa di CHF 220.00)**

La revisione dopo le correzioni al passaggio del sistema contabile MCA2 ha generato il sorpasso di questa voce.

**3137.002 Tassa utilizzo demanio pubblico (Preventivo CHF 30'000.00 – consuntivo CHF 39'397.40 = maggior spesa di CHF 9'397.40)**

La tassa d'utilizzo comprende anche il conguaglio 2021 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 337'986.35 = maggior ricavo di CHF 19'986.35)**

Il cambiamento dei contratti decennali a contratti annuali comporta l'aumento costante delle tasse di locazione.

**4472.000 Locazione posti barca temporanei (Preventivo CHF 1'000.00 – consuntivo CHF 4'855.00 = maggior ricavo di CHF 3'855.00)**

L'utilizzo dei posti barca temporanei sono stati più frequenti di quanto pensato.

## Conto investimenti

Nel 2022 l'APONA ha realizzato opere d'investimento per CHF 69'962.85 che si riferiscono allo studio ampliamento Porto Crodolo.

Premesso quanto precede, lo scrivente Municipio vi invita a voler

### RISOLVERE

1. È approvato il conto consuntivo 2022 dell'Azienda Porto Natanti (gestione corrente-investimenti-bilancio).
2. È dato scarico al Municipio della gestione dell'Azienda Porto Natanti per l'esercizio 2022.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco  
Paolo Senn



Il Segretario  
Roberto Salmina

Per esame e rapporto

Commissione			
Gestione	Petizioni	Edilizia	Piano Regolatore

## Relazione dell'organo di controllo sul conto annuale 2022

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 2022**.

### *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 2022**) 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, 30 maggio 2023  
316.1

Allegati:

Conto annuale 2022 composto di:

- bilancio al 31.12.2022
- conto di gestione corrente 2022
- conto degli investimenti 2022
- tabella riassuntiva

**ALLEGATO 1**  
**RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2**  
**PER ANNO 2022**

<b>APONA</b>	
Data	
Pagina	6

<b>CONTO ECONOMICO</b> <i>(senza imputazioni interne)</i>	<b>CONSUNTIVO</b> <b>2022</b>	<b>PREVENTIVO</b> <b>2022</b>
Spese operative	111'569.78	108'260.00
Ricavi operativi	6'762.05	30.00
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-104'807.73</b>	<b>-108'230.00</b>
Spese finanziarie	0.00	100.00
Ricavi finanziari	345'184.60	322'000.00
<b>RISULTATO FINANZIARIO</b>	<b>345'184.60</b>	<b>321'900.00</b>
<b>RISULTATO ORDINARIO</b>	<b>240'376.87</b>	<b>213'670.00</b>
Spese straordinarie	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00
<b>RISULTATO STRAORDINARIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>RISULTATO TOTALE ESERCIZIO</b>	<b>240'376.87</b>	<b>213'670.00</b>
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>		
Uscite per investimenti	69'962.85	0.00
Entrate per investimenti	0.00	0.00
<b>ONERE NETTO PER INVESTIMENTI</b>	<b>69'962.85</b>	<b>0.00</b>
<b>CONTO DI FINANZIAMENTO</b>		
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	69'962.85	0.00
AUTOFINANZIAMENTO	240'376.87	213'670.00
<b>RISULTATO GLOBALE</b>	<b>170'414.02</b>	<b>213'670.00</b>

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

**ALLEGATO 1**  
**RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2**  
**PER ANNO 2022**

APONA	
Data	
Pagina	7

**Calcolo Autofinanziamento Anno : 2022**

**240'376.87 + 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

---

**240'376.87**

**AUTOFINANZIAMENTO**

**Risultato dei servizi autofinanziati**

Conti  
3511 / 4511





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

APONA	
Data	
Pagina	8

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2022	
	CONSUNTIVO 2022		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI					
6 AZIENDA PORTO NATANTI	111'569.78	100.00 %	351'946.65	100.00 %	108'360.00	322'030.00
<b>TOTALI</b>	<b>111'569.78</b>	<b>100.00 %</b>	<b>351'946.65</b>	<b>100.00 %</b>	<b>108'360.00</b>	<b>322'030.00</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>					<b>213'670.00</b>	
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>240'376.87</b>	<b>68.30 %</b>				
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>351'946.65</b>		<b>351'946.65</b>		<b>322'030.00</b>	<b>322'030.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

APONA	
Data	
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
S P E S E %

R I C A V I %

<b>6</b>	<b>AZIENDA PORTO NATANTI</b>				
631	AZIENDA PORTO NATANTI	111'569.78	100.00	351'946.65	100.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>111'569.78</b>		<b>351'946.65</b>	
	<i>Maggior ricavo</i>	<i>240'376.87</i>			

<b>TOTALI</b>		<b>111'569.78</b>	<b>100.00 %</b>	<b>351'946.65</b>	<b>100.00 %</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO</b>		<b>240'376.87</b>	<b>68.30 %</b>		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>351'946.65</b>		<b>351'946.65</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

APONA	
Data	
Pagina	10

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
<b>3 SPESE</b>	<b>111'569.78</b>	<b>108'360.00</b>	
30 Spese per il personale	250.00	1'500.00	
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	106'319.78	101'760.00	
34 Spese finanziarie	0.00	100.00	
36 Spese di trasferimento	5'000.00	5'000.00	
<b>4 RICAVI</b>	<b>351'946.65</b>	<b>322'030.00</b>	
42 Tasse e retribuzioni	6'568.90	20.00	
43 Ricavi diversi	193.15	10.00	
44 Ricavi finanziari	345'184.60	322'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

APONA	
Data	
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE</b>	<b>111'569.78</b>	<b>108'360.00</b>	
<b>30</b>	<b>0.22</b>	<b>Spese per il personale</b>	<b>250.00</b>	<b>1'500.00</b>	
<b>300</b>	<b>0.22</b>	<b>Autorità e commissioni</b>	<b>250.00</b>	<b>1'500.00</b>	
3000	0.22	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	250.00	1'500.00	
<b>31</b>	<b>95.29</b>	<b>Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio</b>	<b>106'319.78</b>	<b>101'760.00</b>	
<b>310</b>	<b>0.21</b>	<b>Spese per materiale e merci</b>	<b>229.35</b>	<b>750.00</b>	
3101	0.17	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	190.60	250.00	
3109	0.03	Altre spese per materiale e merci	38.75	500.00	
<b>311</b>	<b>0.00</b>	<b>Investimenti non attivabili</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000.00</b>	
3111	0.00	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	0.00	2'000.00	
<b>312</b>	<b>4.41</b>	<b>Approvvigionamento e smaltimento (BA)</b>	<b>4'916.45</b>	<b>4'800.00</b>	
3120	4.41	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	4'916.45	4'800.00	
<b>313</b>	<b>85.77</b>	<b>Prestazioni per servizi e onorari</b>	<b>95'698.28</b>	<b>84'200.00</b>	
3130	41.38	Servizi di terzi	46'164.03	43'200.00	
3132	1.27	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	1'420.00	1'200.00	
3134	4.83	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	5'392.85	6'300.00	
3137	38.29	Imposte e tasse, IVA forfetaria	42'721.40	33'500.00	
<b>314</b>	<b>4.91</b>	<b>Manutenzioni immobili dei BA</b>	<b>5'475.70</b>	<b>10'000.00</b>	
3143	4.91	Manutenzione altre opere del genio civile	5'475.70	10'000.00	
<b>318</b>	<b>0.00</b>	<b>Rettifica di valore e perdite su crediti</b>	<b>0.00</b>	<b>10.00</b>	
3181	0.00	Perdite effettive su crediti	0.00	10.00	



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022**

APONA	
Data	
Pagina	12

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
<b>34</b>	<b>0.00</b>	<b>Spese finanziarie</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	
<b>340</b>	<b>0.00</b>	<b>Spese per interessi</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	
3400	0.00	Interessi passivi per impegni correnti	0.00	100.00	
<b>36</b>	<b>4.48</b>	<b>Spese di trasferimento</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	
<b>361</b>	<b>4.48</b>	<b>Rimborsi a enti pubblici</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	
3612	4.48	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	5'000.00	5'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

APONA	
Data	
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI</b>	<b>351'946.65</b>	<b>322'030.00</b>	
<b>42</b>	<b>1.87</b>	<b>Tasse e retribuzioni</b>	<b>6'568.90</b>	<b>20.00</b>	
<b>424</b>	<b>0.12</b>	<b>Tasse d'uso e per prestazioni di servizio</b>	<b>430.00</b>	<b>0.00</b>	
4240	0.12	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	430.00	0.00	
<b>426</b>	<b>0.00</b>	<b>Rimborsi</b>	<b>0.00</b>	<b>20.00</b>	
4260	0.00	Rimborsi e partecipazioni di terzi	0.00	20.00	
<b>429</b>	<b>1.74</b>	<b>Diversi ricavi e tasse</b>	<b>6'138.90</b>	<b>0.00</b>	
4290	1.74	Diversi ricavi e tasse	6'138.90	0.00	
<b>43</b>	<b>0.05</b>	<b>Ricavi diversi</b>	<b>193.15</b>	<b>10.00</b>	
<b>430</b>	<b>0.05</b>	<b>Ricavi d'esercizio diversi</b>	<b>193.15</b>	<b>10.00</b>	
4309	0.05	Altri ricavi d'esercizio	193.15	10.00	
<b>44</b>	<b>98.08</b>	<b>Ricavi finanziari</b>	<b>345'184.60</b>	<b>322'000.00</b>	
<b>447</b>	<b>98.08</b>	<b>Redditi immobiliari dei BA</b>	<b>345'184.60</b>	<b>322'000.00</b>	
4470	96.70	Affitti e pigioni da immobili dei BA	340'329.60	321'000.00	
4472	1.38	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	4'855.00	1'000.00	



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022**

APONA	
Data	
Pagina	14

6	AZIENDA PORTO NATANTI	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
<b>631</b>	<b>AZIENDA PORTO NATANTI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3000.001	Indennità commissione	250.00		1'500.00	
3101.000	Carburante	190.60		250.00	
3109.000	Altre spese per materiale e merci	38.75		500.00	
3111.001	Acquisto piccole attrezzature	0.00		2'000.00	
3120.000	Consumo energia elettrica	4'916.45		4'300.00	
3120.001	Consumo acqua	0.00		500.00	
3130.000	Spese postali e tasse CCP e bancarie	747.32		300.00	
3130.002	Spese telefoniche	1'546.56		1'500.00	
3130.003	Spese e onorari d'incasso La Difesa" "	0.00		100.00	
3130.004	Rimborso prestazioni operai comunali	779.55		900.00	
3130.005	Rimborso al comune per prestazioni amministrative	8'490.60		8'000.00	
3130.006	Rimborso stipendio custode Porto Crodolo compreso oneri sociali	34'600.00		32'400.00	
3132.000	Revisioni contabili conti consuntivi	1'420.00		1'200.00	
3134.000	Assicurazione	5'392.85		6'300.00	
3137.000	Costi IVA sui mutui decennali	2'902.60		3'000.00	
3137.001	Tasse targhe e assicurazione scafo	421.40		500.00	
3137.002	Tassa utilizzo demanio pubblico	39'397.40		30'000.00	
3143.000	Lavori di manutenzione, sistemazione e riparazione	5'475.70		10'000.00	
3181.000	Perdite su debitori	0.00		10.00	
3400.001	Interessi c/c Azienda Comune	0.00		100.00	
3612.100	Contributo consorzio pulizia lago Verbano	5'000.00		5'000.00	
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4240.001	Entrate utilizzo Gru		430.00	0.00	
4260.000	Recupero spese esecutive		0.00	10.00	
4260.001	Rimborsi assicurazione per danni cose		0.00	10.00	
4290.000	Diversi ricavi		6'138.90	0.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

APONA	
Data	
Pagina	15

6	AZIENDA PORTO NATANTI	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022	
		SPESE	RICAVI		
631	AZIENDA PORTO NATANTI				
4	RICAVI				
4309.000	Entrate diverse		193.15	10.00	
4470.000	Locazione posti barca		337'986.35	318'000.00	
4470.001	Recupero IVA sui mutui		2'343.25	3'000.00	
4472.000	Locazione posti barca temporanei		4'855.00	1'000.00	
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>351'946.65</b>	<b>322'030.00</b>	
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>111'569.78</b>		<b>108'360.00</b>	
	<b>SALDO</b>	<b>240'376.87</b>		<b>-213'670.00</b>	





CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

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 2022	
	C O N S U N T I V O 2022				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	69'962.85	100.00 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
<b>TOTALI</b>	<b>69'962.85</b>	<b>100.00 %</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>SALDO</b>			<b>69'962.85</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>69'962.85</b>		<b>69'962.85</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

APONA	
Data	
Pagina	17

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE  
USCITE %

				ENTRATE	%
<b>6</b>	<b>AZIENDA PORTO NATANTI</b>				
631	AZIENDA PORTO NATANTI	69'962.85	100.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>69'962.85</b>		<b>0.00</b>	

<b>TOTALI</b>		<b>69'962.85</b>	<b>100.00 %</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>
<b>SALDO</b>				<b>69'962.85</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>69'962.85</b>		<b>69'962.85</b>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

APONA	
Data	
Pagina	18

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2022
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	69'962.85	0.00
52	100.00	Investimenti immateriali	69'962.85	0.00
529	100.00	Altri investimenti in beni immateriali	69'962.85	0.00
5290	100.00	Altri investimenti in beni immateriali	69'962.85	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2022

APONA	
Data	
Pagina	19

6	AZIENDA PORTO NATANTI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2022		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
631	AZIENDA PORTO NATANTI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.000	Studio ampliamento Porto Crodolo	03-06-2020	100'000.00	69'962.85		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>69'962.85</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>69'962.85</b>	<b>0.00</b>



**Stato del Capitale Proprio  
Anno contabile 2022**

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	245'093.28	9000.000	240'376.87	9001.000	0.00	240'376.87
2999	Eccedenze/disavanzi bilancio (variazione è il risultato anno precedente)	1'128'541.53	-	245'093.28	-	0.00	1'373'634.81
<b>Totale capitale proprio</b>		<b>1'373'634.81</b>		<b>485'470.15</b>		<b>0.00</b>	<b>1'614'011.68</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 : 2022**

APONA	
Data	
Pagina	21

	<i>Afflusso (+)</i>	<i>Deflusso (-)</i>	
<i>Riassunto totale d'esercizio</i>	240'376.87		240'376.87
<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		321'648.00	
104 Ratei e risconti attivi	4'729.25		
106 Scorte merci e lavori in corso		0.00	
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti		148'696.60	
204 Ratei e risconti passivi		9'046.80	
205 Accantonamenti a breve termine	0.00		
208 Accantonamenti a lungo termine	0.00		
2092 Legati e lasciti	0.00		
<b>= Flusso da attività operativa</b>			<b>-234'285.28</b>
Entrate dal conto degli investimenti	0.00		
Uscite dal conto degli investimenti		69'962.85	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		0.00	
<b>Flusso da attività di investimento (BA)</b>			<b>-69'962.85</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>-69'962.85</b>
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine	0.00		
206 Impegni a lungo termine		62'100.00	
<b>= Flusso da attività di finanziamento</b>			<b>-62'100.00</b>
<b>= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)</b>			<b>-366'348.13</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

APONA	
Data	
Pagina	22

v1.5

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

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

**RIASSUNTO DEL BILANCIO**

BENI PATRIMONIALI	3'058'969.43	
BENI AMMINISTRATIVI	74'612.25	
	<hr/>	
CAPITALE DI TERZI		1'519'570.00
CAPITALE PROPRIO		1'614'011.68
		<hr/>
<b>TOTALI</b>	<b>3'133'581.68</b>	<b>3'133'581.68</b>
	<hr/>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>3'133'581.68</b>	<b>3'133'581.68</b>

**Avanzo esercizio anno 2022:      240'376.87**

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

APONA	
Data	
Pagina	23

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Saldo apertura
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>			
<b>10</b>	Beni patrimoniali (BP)	3'058'969.43	-1.59	3'108'398.81
<b>14</b>	Beni amministrativi (BA)	74'612.25		4'649.40
		<b>3'133'581.68</b>	<b>0.66</b>	<b>3'113'048.21</b>



**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

APONA	
Data	
Pagina	24

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Saldo apertura
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>			
<b>20</b>	Capitale di terzi	1'519'570.00	-12.64	1'739'413.40
<b>29</b>	Capitale proprio	1'614'011.68	17.50	1'373'634.81
		<b>3'133'581.68</b>	<b>0.66</b>	<b>3'113'048.21</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

APONA	
Data	
Pagina	25

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>				
<b>100</b>	Liquidità e piazzamenti a breve termine	1'802'209.13	2'168'557.26	-16.89	-366'348.13
<b>101</b>	Crediti	1'256'760.30	935'112.30	34.40	321'648.00
<b>104</b>	Ratei e risconti attivi	0.00	4'729.25	-100.00	-4'729.25
<b>142</b>	Investimenti immateriali	74'612.25	4'649.40		69'962.85
		<b>3'133'581.68</b>	<b>3'113'048.21</b>	<b>0.66</b>	<b>20'533.47</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

APONA	
Data	
Pagina	26

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>				
<b>200</b>	Impegni correnti	59'880.00	208'576.60	-71.29	-148'696.60
<b>204</b>	Ratei e risconti passivi (RRP)	1'200.00	10'246.80	-88.29	-9'046.80
<b>206</b>	Impegni a lungo termine	1'458'490.00	1'520'590.00	-4.08	-62'100.00
<b>299</b>	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	1'614'011.68	1'373'634.81	17.50	240'376.87
		<b>3'133'581.68</b>	<b>3'113'048.21</b>	<b>0.66</b>	<b>20'533.47</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

APONA	
Data	
Pagina	27

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
<b>1</b>	<b>ATTIVI</b>				
<b>1002</b>	Banca / Posta	1'802'209.13	2'168'557.26	-16.89	-366'348.13
<b>1010</b>	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	31'444.65	16'068.95	95.69	15'375.70
<b>1011</b>	Conti correnti con terzi	1'221'824.65	920'477.10	32.74	301'347.55
<b>1019</b>	Altri crediti	3'491.00	-1'433.75	-343.49	4'924.75
<b>1049</b>	Altri RRA del conto economico	0.00	4'729.25	-100.00	-4'729.25
<b>1429</b>	Altri investimenti in beni immateriali	74'612.25	4'649.40		69'962.85
		<b>3'133'581.68</b>	<b>3'113'048.21</b>	<b>0.66</b>	<b>20'533.47</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

APONA	
Data	
Pagina	28

**RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE**

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
<b>2</b>	<b>PASSIVI</b>				
<b>2000</b>	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	0.00	854.60	-100.00	-854.60
<b>2001</b>	Conti correnti con terzi	0.00	149'797.00	-100.00	-149'797.00
<b>2006</b>	Averi in custodia e cauzioni	59'880.00	57'925.00	3.38	1'955.00
<b>2049</b>	Altre RRP del Conto economico	1'200.00	10'246.80	-88.29	-9'046.80
<b>2069</b>	Altri impegni a lungo termine	1'458'490.00	1'520'590.00	-4.08	-62'100.00
<b>2990</b>	Risultato annuale	240'376.87	245'093.28	-1.92	-4'716.41
<b>2999</b>	Risultati cumulati degli anni precedenti	1'373'634.81	1'128'541.53	21.72	245'093.28
		<b>3'133'581.68</b>	<b>3'113'048.21</b>	<b>0.66</b>	<b>20'533.47</b>

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

APONA	
Data	
Pagina	29

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
<b>ATTIVI</b>		<b>3'133'581.68</b>	<b>3'113'048.21</b>	<b>0.66</b>	<b>20'533.47</b>
	<b>Beni patrimoniali (BP)</b>	<b>3'058'969.43</b>	<b>3'108'398.81</b>	<b>-1.59</b>	<b>-49'429.38</b>
	<b>Liquidità e piazzamenti a breve termine</b>	<b>1'802'209.13</b>	<b>2'168'557.26</b>	<b>-16.89</b>	<b>-366'348.13</b>
	<b>Banca / Posta</b>	<b>1'802'209.13</b>	<b>2'168'557.26</b>	<b>-16.89</b>	<b>-366'348.13</b>
1002.000	Conto corrente postale 65 - 7408 - 1	186'986.20	553'262.33	-66.20	-366'276.13
1002.001	Conto corrente bancario BSCT no. 1690450/001.003.001	1'615'222.93	1'615'294.93	0.00	-72.00
	<b>Crediti</b>	<b>1'256'760.30</b>	<b>935'112.30</b>	<b>34.40</b>	<b>321'648.00</b>
	<b>Crediti per forniture e prestazioni a terzi</b>	<b>31'444.65</b>	<b>16'068.95</b>	<b>95.69</b>	<b>15'375.70</b>
1010.000	Debitori locazione posti barca	27'885.70	13'231.90	110.75	14'653.80
1010.001	Altri debitori	912.50	0.00		912.50
1010.002	Debitori IVA sui mutui decennali	2'646.45	2'837.05	-6.72	-190.60
	<b>Conti correnti con terzi</b>	<b>1'221'824.65</b>	<b>920'477.10</b>	<b>32.74</b>	<b>301'347.55</b>
1011.100	Conto corrente con il Comune	301'234.10	0.00		301'234.10
1011.101	Prestito ACAP	920'350.00	920'350.00	0.00	0.00
1011.102	Conto corrente con ACAP	240.55	127.10	89.26	113.45
	<b>Altri crediti</b>	<b>3'491.00</b>	<b>-1'433.75</b>	<b>-343.49</b>	<b>4'924.75</b>
1019.002	Conto crediti IVA	3'491.00	-1'433.75	-343.49	4'924.75
	<b>Ratei e risconti attivi</b>	<b>0.00</b>	<b>4'729.25</b>	<b>-100.00</b>	<b>-4'729.25</b>
	<b>Altri RRA del conto economico</b>	<b>0.00</b>	<b>4'729.25</b>	<b>-100.00</b>	<b>-4'729.25</b>
1049.000	Ratei e risconti attivi	0.00	4'729.25	-100.00	-4'729.25
	<b>Beni amministrativi (BA)</b>	<b>74'612.25</b>	<b>4'649.40</b>	<b>999.99</b>	<b>69'962.85</b>
	<b>Investimenti immateriali</b>	<b>74'612.25</b>	<b>4'649.40</b>	<b>999.99</b>	<b>69'962.85</b>
	<b>Altri investimenti in beni immateriali</b>	<b>74'612.25</b>	<b>4'649.40</b>	<b>999.99</b>	<b>69'962.85</b>
1429.000	Studio ampliamento Porto Crodolo	74'612.25	4'649.40	999.99	69'962.85

**BILANCIO DI CHIUSURA  
AL 31-12-2022**

APONA	
Data	
Pagina	30

Conto	Descrizione	S A L D O	Saldo apertura	Var. %	Variaz. Netta
<b>PASSIVI</b>		<b>3'133'581.68</b>	<b>3'113'048.21</b>	<b>0.66</b>	<b>20'533.47</b>
<b>Capitale di terzi</b>		<b>1'519'570.00</b>	<b>1'739'413.40</b>	<b>-12.64</b>	<b>-219'843.40</b>
<b>Impegni correnti</b>		<b>59'880.00</b>	<b>208'576.60</b>	<b>-71.29</b>	<b>-148'696.60</b>
<b>Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi</b>		<b>0.00</b>	<b>854.60</b>	<b>-100.00</b>	<b>-854.60</b>
2000.000	Creditori (automatici)	0.00	854.60	-100.00	-854.60
<b>Conti correnti con terzi</b>		<b>0.00</b>	<b>149'797.00</b>	<b>-100.00</b>	<b>-149'797.00</b>
2001.100	Conto corrente con il Comune	0.00	149'797.00	-100.00	-149'797.00
<b>Averi in custodia e cauzioni</b>		<b>59'880.00</b>	<b>57'925.00</b>	<b>3.38</b>	<b>1'955.00</b>
2006.000	Garanzie posti barca annuali	41'180.00	39'075.00	5.39	2'105.00
2006.002	Cauzioni (chiavi barriera porto)	16'900.00	17'150.00	-1.46	-250.00
2006.003	Cauzioni chiavi badge molo (pescatori)	1'800.00	1'700.00	5.88	100.00
<b>Ratei e risconti passivi (RRP)</b>		<b>1'200.00</b>	<b>10'246.80</b>	<b>-88.29</b>	<b>-9'046.80</b>
<b>Altre RRP del Conto economico</b>		<b>1'200.00</b>	<b>10'246.80</b>	<b>-88.29</b>	<b>-9'046.80</b>
2049.000	Ratei e risconti passivi	1'200.00	10'246.80	-88.29	-9'046.80
<b>Impegni a lungo termine</b>		<b>1'458'490.00</b>	<b>1'520'590.00</b>	<b>-4.08</b>	<b>-62'100.00</b>
<b>Altri impegni a lungo termine</b>		<b>1'458'490.00</b>	<b>1'520'590.00</b>	<b>-4.08</b>	<b>-62'100.00</b>
2069.000	Prestito affittuari posto barca	1'458'490.00	1'520'590.00	-4.08	-62'100.00
<b>Capitale proprio</b>		<b>1'614'011.68</b>	<b>1'373'634.81</b>	<b>17.50</b>	<b>240'376.87</b>
<b>Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio</b>		<b>1'614'011.68</b>	<b>1'373'634.81</b>	<b>17.50</b>	<b>240'376.87</b>
<b>Risultato annuale</b>		<b>240'376.87</b>	<b>245'093.28</b>	<b>-1.92</b>	<b>-4'716.41</b>
2990.000	Risultato d'esercizio dell'anno di gestione	240'376.87	245'093.28	-1.92	-4'716.41
<b>Risultati cumulati degli anni precedenti</b>		<b>1'373'634.81</b>	<b>1'128'541.53</b>	<b>21.72</b>	<b>245'093.28</b>
2999.000	Saldo dei risultati d'esercizio cumulati	1'373'634.81	1'128'541.53	21.72	245'093.28