



messaggio municipale no. 16/2024

*Comune di Ascona
aziende*



**Conto consuntivo
dell'Azienda Acqua Potabile
per l'anno 2023**



v. rif.
n. rif. FL/mp
Risoluzione municipale no. 1160
Ascona, 15 maggio 2024

MESSAGGIO NO. 16/2024

del Municipio al Consiglio comunale del Borgo di Ascona concernente
il conto consuntivo **dell'Azienda Acqua Potabile** per l'anno 2023

Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori,

con il presente messaggio proponiamo l'accettazione del conto consuntivo dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2023 facendo riferimento per le necessarie delucidazioni al rapporto a cui il Municipio fa completa adesione.

ASPETTI PROCEDURALI E FORMALI

Preavviso commissionale: l'esame del Messaggio compete alla Commissione della gestione.

Referendum facoltativo: la decisione del Consiglio comunale sottostà al referendum facoltativo (art. 75 LOC).

Quoziente di voto: per l'approvazione del dispositivo di deliberazione è sufficiente il voto della maggioranza dei votanti, ritenuto che i voti affermativi devono rappresentare almeno 1/3 dei membri del Consiglio comunale (12 voti favorevoli - art. 61 cpv 1 LOC).



PROPOSTA DI DECISIONE:

Fatte queste considerazioni e restando a vostra disposizione per ulteriori informazioni e chiarimenti, vi invitiamo a voler

deliberare:

1. è approvato il conto consuntivo per l'esercizio 2023 dell'Azienda Acqua Potabile del Comune di Ascona che presenta un totale di ricavi correnti di fr. 2'184'624.17, un totale di uscite correnti di fr. 1'871'253.14 e un avanzo d'esercizio di fr. 313'371.03; un onere netto per investimenti di fr. 686'352.75.00;
2. è approvata la destinazione dell'avanzo d'esercizio di fr. 313'371.03 in aumento del capitale proprio;
3. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 1'247'000.- relativo al rifacimento condotte di Via Circonvallazione;
4. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 170'000.- relativo al rifacimento condotte di Via Rotundo;
5. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 5'800.- relativo all'acquisto di un nuovo server per l'amministrazione;
6. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 577'700.- e del credito suppletivo di Fr. 180'155.95 relativo al rifacimento delle condotte in Via Muraccio;
7. è approvato il bilancio al 31 dicembre 2023.

Il Sindaco:

Giorgio Gilardi

Per il Municipio:



La Segretaria:

Avv. Paola Bernasconi

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
RAPPORTO TECNICO FINANZIARIO



CONSUNTIVO 2023 AAP

1 Considerazioni generali sui dati climatici

Come ogni anno riportiamo alcune considerazioni sui dati climatici dell'anno trascorso (fonte: MeteoSvizzera).

In Svizzera il 2023 è iniziato in modo estremamente mite, con temperature massime di circa 20°C e una marcata assenza di neve in montagna. In alcune regioni la primavera ha portato precipitazioni da primato e l'estate è iniziata con il giugno più secco da quando sono iniziate le misure. Nei mesi di luglio e agosto vi sono state non solo ondate di caldo, ma al Sud e all'Est anche precipitazioni intense. Settembre e ottobre sono stati molto simili, con caldo record nella prima metà del mese seguito da forti precipitazioni al Sud e all'Ovest.

A sud delle Alpi, in Engadina, nel nord e nel centro dei Grigioni le precipitazioni dell'inverno 2022/23 hanno raggiunto tra il 40 e il 65% della norma 1991-2020, dando seguito alla pronunciata scarsità di precipitazioni che al Sud persisteva da due anni. A sud delle Alpi, infatti, per ritrovare precipitazioni mensili superiori alla norma bisognava risalire a febbraio 2021. Le condizioni miti e le precipitazioni scarse sono state sfavorevoli per il manto nevoso alpino. Sul versante meridionale delle Alpi, in Engadina e nel Vallese, il sole ha brillato quasi ininterrottamente dal 1° al 21 febbraio.

Un marzo e un aprile piovosi hanno portato a quantità di precipitazioni nettamente superiori alla media nelle Alpi e nella Svizzera nord-orientale. Con 430 mm, Vaduz, nel Principato del Liechtenstein, ha registrato di gran lunga la primavera più piovosa dall'inizio delle misurazioni nel 1961.

In giugno, la situazione persistente di alta pressione ha portato molto sole nella prima metà del mese, soprattutto sul versante settentrionale delle Alpi, dove localmente è stato registrato il mese di giugno più soleggiato da quando sono iniziate le misurazioni. In luglio, la durata del soleggiamento è stata vicina alla norma nella maggior parte delle regioni, mentre in agosto il numero di ore di sole è stato appena inferiore alla media in molte località.

Dal 9 all'11 luglio una prima ondata di caldo ha colpito tutta la Svizzera con temperature massime giornaliere comprese tra 33 e 36 °C. Localmente sono stati superati i 37 °C, come a Ginevra (37,4 °C) e a Coira (37,6 °C). Singole stazioni di misura hanno registrato la temperatura più alta mai misurata nel mese di luglio. Al Sud le temperature massime dal 9 all'11 luglio sono state per lo più comprese tra 31 e poco più di 33 °C, con il valore più elevato registrato a Biasca (35,3 °C). Tra il 15 e 20 luglio il versante sud alpino è stato interessato da una seconda ondata di caldo, con temperature massime di 32-33 °C.



A partire dal 12 agosto, e soprattutto dal giorno 18, una nuova ondata di caldo ha colpito tutta la Svizzera. La Svizzera non aveva mai sperimentato un periodo di caldo così lungo e intenso in questo periodo dell'anno, né al Nord né al Sud. Il caldo ha raggiunto il suo massimo il 24 agosto, quando in 20 stazioni di misura con serie storiche lunghe sono stati stabiliti nuovi record di temperatura per quanto riguarda il mese di agosto.

Nella notte tra il 20 e il 21 agosto 2023, l'isoterma di zero gradi sopra la Svizzera ha raggiunto l'altitudine record di 5298 m, superando ampiamente il precedente record di 5184 m stabilito il 25 luglio 2022. Le misurazioni della quota dell'isoterma di zero gradi vengono effettuate giornalmente dai radiosondaggi lanciati a Payerne a partire dal 1954.

Le precipitazioni estive totali da giugno ad agosto sono rimaste al di sotto della media, soprattutto nella Svizzera occidentale. Gran parte del Vallese, il versante meridionale delle Alpi e la Svizzera orientale hanno registrato invece totali estivi attorno alla media 1991-2020 o leggermente superiori ad essa. Verso la fine del mese di agosto, si è verificato un periodo temporalesco con grandi quantità di precipitazioni sul versante meridionale delle Alpi e in alcune parti della Svizzera orientale. Di conseguenza, in alcune regioni il totale mensile delle precipitazioni è risultato ben superiore alla norma.

Durante l'evento di maltempo del 26-29 agosto, in alcune zone del Ticino e del Moesano in 3 giorni sono caduti da 200 a 300 mm di pioggia. Il valore più alto è stato registrato a Biasca con 387 mm. Le precipitazioni abbondanti sono state precedute da forti temporali. In particolare, la sera del 25 agosto un temporale molto intenso ha provocato una violenta grandinata sul Locarnese, con chicchi di grandine di 4-7 cm di diametro, dimensioni il cui periodo di ritorno è superiore a 30-50 anni.

A nord delle Alpi, diverse stazioni di rilevamento hanno registrato l'autunno più caldo dall'inizio delle misurazioni nel 1864. Sul versante meridionale delle Alpi, Locarno Monti ha registrato 1,7 °C al di sopra della norma, valore di solo 0,1 °C inferiore a quello dell'autunno record del 2018. Su scala nazionale, la temperatura media stagionale è stata di 2,2 °C superiore alla norma, valore che ha decretato il secondo autunno più caldo da quando sono iniziate le misurazioni nel 1864. L'autunno record del 2006 aveva fatto registrare una temperatura media nazionale di 0,3 °C superiore.

Il tempo a lungo molto mite e soleggiato della prima metà di settembre e della prima metà di ottobre ha portato al settembre più caldo e al secondo ottobre più caldo dall'inizio delle misurazioni. In alcune aree, è stato registrato il periodo di 14 giorni più caldo sia per il mese di settembre che per il mese di ottobre, con valori che localmente sono risultati di circa 2 °C più elevati dei massimi precedenti.



A settembre, l'isoterma di zero gradi ha raggiunto i 5253 m, il secondo valore più alto mai registrato in questo mese.

I due mesi autunnali di settembre e ottobre hanno mostrato un andamento simile anche in termini di precipitazioni. Nella seconda metà di ottobre una corrente umida da sud-ovest ha determinato tre giorni di forti piogge al Sud e all'Ovest. Nel loro insieme, i tre mesi autunnali di settembre, ottobre e novembre hanno visto precipitazioni superiori alla media su un'ampia area. In alcune regioni, è caduta dal 150 al 180% della precipitazione normalmente attesa.

A partire dal 9 dicembre il tempo in Ticino è stato quasi ininterrottamente più caldo della norma. Il vento da nord è stato spesso presente determinando tempo asciutto e temperature molto miti. Il 23 dicembre, dopo una notte mite di 12,6 °C, Locarno ha raggiunto i 22,3 °C durante il giorno. Si tratta delle temperature minime e massime più alte per dicembre in questa località, dove le misure della temperatura minima sono cominciate nel 1901, della massima nel 1935.

2 Risultati tecnici

2.1 Produzione d'acqua

La produzione di acqua dell'azienda comunale si suddivide in due tipi distinti. Una produzione, detta di sorgente, avviene tramite otto sorgenti, situate in zona Mulino del Brumo; la seconda, detta di falda, avviene tramite due pozzi che captano l'acqua dalla falda in zona Boscioredo.

Il grafico seguente illustra la produzione mensile del 2023 suddivisa per tipo.

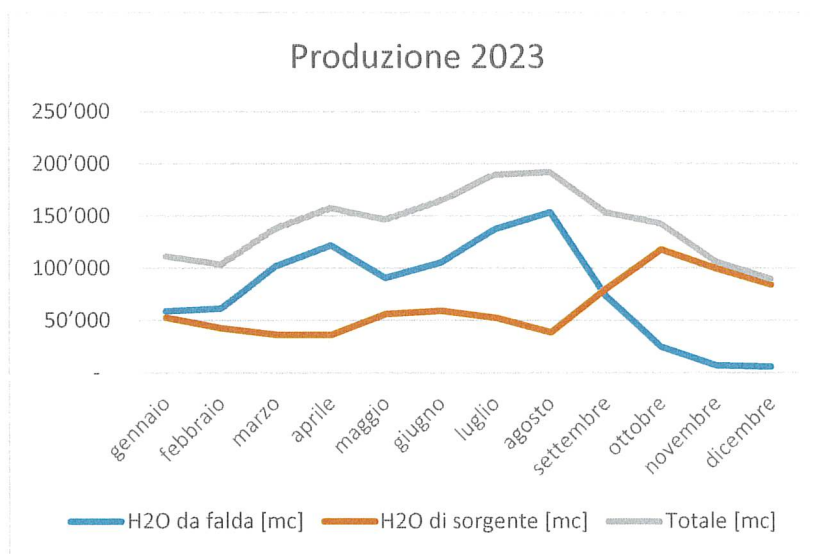


Grafico 1: Produzione secondo il tipo



Dal grafico si può notare che la produzione delle nostre sorgenti è diminuita gradualmente nei primi mesi dell'anno, per poi risalire lentamente da aprile. Dopo un'ulteriore diminuzione della produzione da sorgente per i mesi estivi, durante l'autunno, anche a causa delle frequenti precipitazioni, abbiamo assistito ad un graduale ma importante aumento della portata delle nostre sorgenti che nei mesi di novembre e dicembre hanno quasi interamente coperto le necessità della nostra utenza. Questo ci ha permesso di utilizzare il pompaggio di acqua di falda unicamente per le necessità minime dovute al funzionamento delle pompe.

A differenza del 2022, nel 2023 abbiamo dovuto utilizzare meno acqua di falda, soprattutto nella seconda parte dell'anno.

Nel 2023 la produzione di sorgente rispetto al totale si attesta mediamente attorno al 44%, percentuale molto superiore a quanto riscontrato nel 2022.

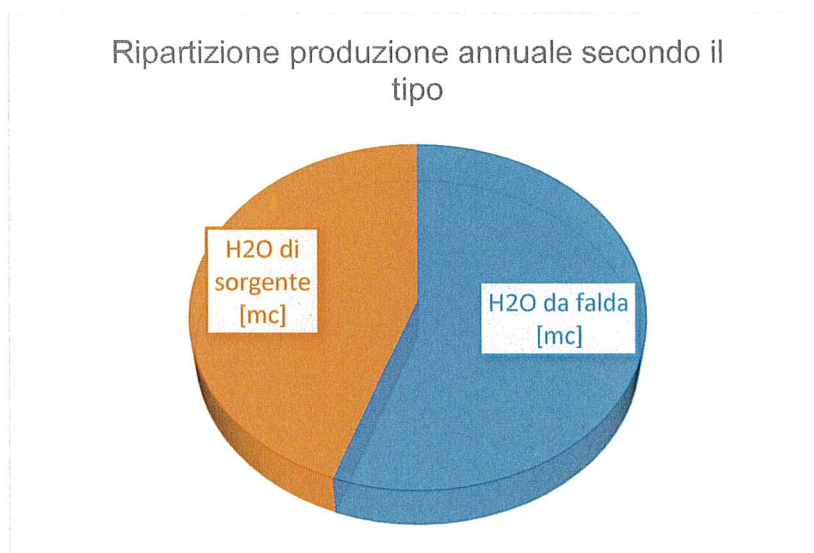


Grafico 2: Ripartizione secondo tipo di produzione

Il massimo di produzione di acqua da sorgente si è verificato ad ottobre con un valore di 117'920 [mc], valore questo molto superiore ai 76'078 [mc] del 2022, ma solo leggermente superiore a quello del mese di ottobre 2021 (ca. 102'113 [mc]).

Il minimo di produzione di acqua da sorgente si è verificato nel mese di aprile con 35'966 [mc], valore in linea con il minimo riscontrato nel 2022.

Questi valori rispecchiano le aspettative legate all'andamento climatico annuale.

La produzione massima e minima totale di acqua segue evidentemente il consumo, che, per quanto riguarda il nostro comprensorio di distribuzione è legato alla presenza turistica e alle condizioni meteo. I dati indicano dunque un massimo di produzione per i mesi estivi (massimo in agosto), e un minimo di produzione per il mese di dicembre.



Da notare che il valore massimo di agosto risulta di molto inferiore a quello dell'anno precedente.

2.2 Consumo di acqua

Il grafico seguente riporta il consumo mensile di acqua del 2023 nel nostro comprensorio secondo le zone di pressione.

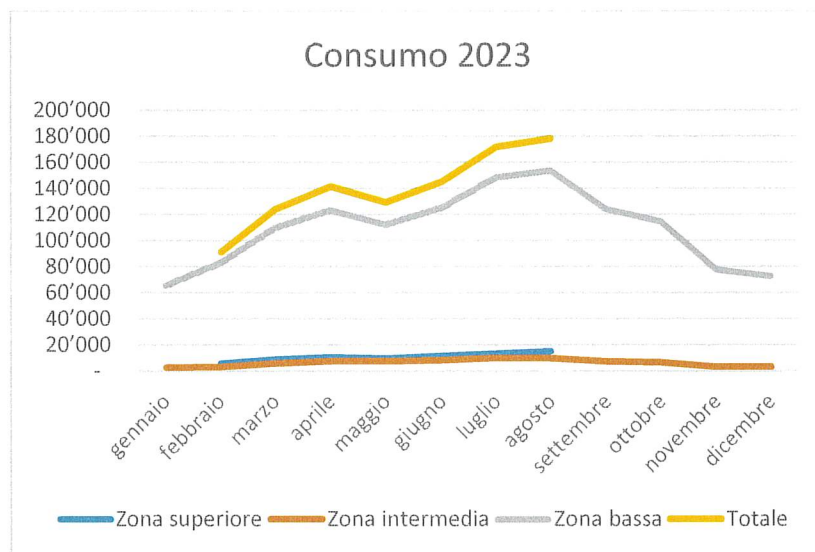


Grafico 3: Consumo secondo le zone di pressione

Purtroppo, a causa di un mal funzionamento di un contatore in rete, non disponiamo dei dati di consumo di alcuni mesi per la zona superiore.

Per quanto riguarda la ripartizione dei consumi sulle varie zone di pressione abbiamo utilizzato unicamente i dati a nostra disposizione. L'informazione principale è comunque confermata e cioè che il maggior consumo di acqua potabile si situa nella zona bassa.

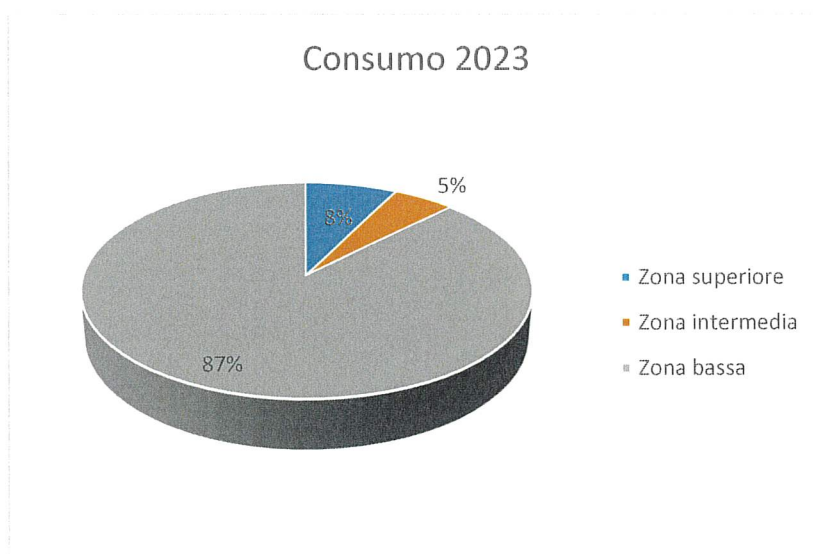


Grafico 4: Ripartizione del consumo secondo le zone di pressione

Teniamo a ricordare che l'acqua potabile è considerata una derrata alimentare e quindi la sua qualità deve venir costantemente monitorata. Per questo motivo la nostra azienda procede regolarmente a prelievi in punti caratteristici e li sottopone ad analisi batteriologiche da parte di istituti accreditati. Come prescritto dall'Ordinanza sulle derrate alimentari, i risultati delle analisi sono comunicati all'utenza tramite affissione annuale all'Albo Comunale.

Per ciò che concerne l'acqua distribuita nel nostro comprensorio possiamo confermare che anche nel 2023 i risultati delle analisi confermano la sua ottima qualità.

2.3 Vendita d'acqua

Per il 2023 il volume d'acqua fornito alla clientela è pari a 1'334'523 [mc], compresa la quantità fornita agli acquedotti terzi. Le forniture a titolo gratuito raggiungono i 43'359 [mc].

Come si può notare dal grafico seguente, dopo gli aumenti del 2021 e 2022 si è verificata una radicale diminuzione delle vendite per il 2023, questa diminuzione è sicuramente dovuta alle temperature che non sono state eccessivamente elevate durante l'estate scorsa.



Grafico 5: Evoluzione della vendita di acqua negli ultimi anni

Nel corso del 2023 abbiamo venduto all'Azienda Acqua Potabile di Arcegno 35'828 [mc] di acqua per un introito totale di fr. 23'288.20, all'AAP di Ronco sopra Ascona 3'133 [mc] di acqua per un introito totale di fr. 2'036.45 e all'AAP di Locarno 450 [mc] di acqua per un introito di fr. 292.50.

Per quanto riguarda invece gli acquisti di acqua dagli altri acquedotti, abbiamo prelevato 97'373 [mc] dall'acquedotto di Arcegno per un costo di fr. 14'605.95 e 47'416 [mc] dall'acquedotto di Ronco sopra Ascona per un costo di fr. 7'112.40.

Da notare che gli scambi di acqua fra i tre acquedotti sono difficili da prevedere e dipendono molto dalle necessità di ognuno e dalla disponibilità di acqua nelle sorgenti di Arcegno e Ronco.

La ripartizione del fatturato per il 2023 è evidenziata nel grafico seguente.

Da rilevare che con il nuovo regolamento sono cambiate le proporzioni con i costi fissi diminuiti (tasse) e i costi variabili aumentati (consumo).

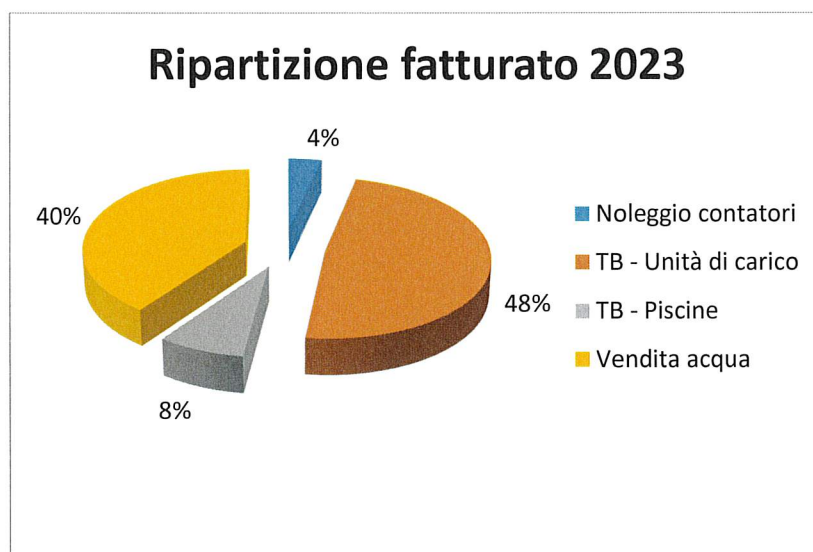


Grafico 6: Ripartizione del fatturato

2.4 Telelettura

Ricordiamo che il nostro acquedotto, a partire dal 2017, è provvisto di contatori a radiofrequenza, ciò che permette la lettura a distanza dei consumi. Le letture avvengono con periodicità semestrale.

3 Conto di gestione corrente

Il conto di gestione corrente chiude con un avanzo di fr. 313'371.03 rispetto ad un avanzo preventivato di fr. 3'023.80.

3.1 Spese correnti

Le spese correnti per il 2023 ammontano a fr. 1'871'253.14 e sono di fr. 164'023.06 inferiori a quelle preventivate.

La tabella seguente riporta i conti con maggior variazione rispetto al preventivo.

CONTO	COSTI GESTIONE CORRENTE	CONSUNTIVO 2023 [Fr.]	PREVENTIVO 2023 [Fr.]	DIFFERENZA [Fr.]
3010.800	GRATIFICHE ANZIANITÀ DI SERVIZIO	0	6'700.00	-6'700.00
3050.100	CONTRIBUTI AVS-AI-IPG, AD	30'223.30	38'500.00	-8'276.70
3054.100	CONTRIBUTI A CASSA AVS PER ASSEGNI FIGLI	10'344.75	3'600.00	6'744.75
3090.104	SPESE DI FORMAZIONE DEL PERSONALE	2'229.10	8'000.00	-5'770.90



3101.300	ACQUISTO ACQUA POTABILE PER RIVENDITA	21'718.35	30'000.00	-8'281.65
3111.400	ACQUISTO ATTEZZATURE	7'161.20	20'000.00	-12'838.80
3120.200	ACQUISTO ENERGIA	193'904.35	200'000.00	-6'095.65
3120.700	SMALTIMENTO RIFIUTI COMPOSTABILI	0	6'000.00	-6'000.00
3132.300	SPESE DI CONSULENZA, PERIZIE E STUDI	1'955.00	10'000.--	-8'045.00
3143.000	MANUTENZIONE RETE E IMPIANTI	117'404.75	135'000.--	-17'595.25
3143.001	MANUTENZIONE IMPIANTO I.T.A.	2'049.05	15'000.--	-12'950.95
3144.000	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE	7'131.65	55'000.--	-47'868.35
3300.300	AMMORTAMENTI PIANIFICATI ALTRE OPERE DI GENIO CIVILE (1403)	125'551.46	130'666.65	-5'115.19

Dalla tabella precedente possiamo notare che vi è stato un sorpasso, ma soprattutto minori spese che andiamo a commentare:

- Conto 3010.800 / Gratifiche anzianità di servizio: questo minor costo è dovuto al fatto che le gratifiche previste sono state attribuite in giorni di vacanza e non in forma pecuniaria.
- Conto 3050.100 / Contributi AVS-AI-IPG, AD: questo minor costo è dovuto ad un nuovo sistema di registrazione secondo il nuovo piano dei conti MCA2.
- Conto 3054.100 / Contributo cassa AVS per assegni figli: questo maggior costo è dovuto ad un nuovo sistema di calcolo dei contributi secondo il nuovo piano dei conti MCA2.
- Conto 3090.104 / Spese formazione personale: nel 2023 non vi sono state molte necessità in questo ambito, ciò che ha permesso una riduzione dei costi.
- Conto 3101.300 / Acquisto acqua potabile per rivendita: nel 2023 abbiamo ricevuto meno acqua dagli acquedotti dei nostri confinanti, ciò che ha generato una riduzione dei costi.
- Conto 3111.400 / Acquisto attrezzature: nel 2023 non vi sono state molte necessità in questo ambito, ciò che ha permesso una riduzione dei costi.
- Conto 3120.200 / Acquisto energia: nel 2023 abbiamo avuto meno necessità di acqua da falda, ciò ha permesso di ridurre i consumi di energia elettrica e di conseguenza anche di costi.



- Conto 3120.700 / Smaltimento rifiuti compostabili: nel 2023 come già nel 2022, abbiamo cambiato il metodo di riciclaggio del compostaggio, ciò che ha permesso una riduzione dei costi.
- Conto 3132.300 / Spese di consulenza, perizie e studi: nel 2023 non vi sono state molte necessità in questo ambito, ciò che ha permesso una riduzione dei costi.
- Conto 3143.000, 3143.001, 3144.000 / Manutenzione rete e impianti, manutenzione impianto I.T.A., manutenzione stabili e strutture: nel 2023 abbiamo avuto minori spese; ciò è dovuto al fatto che abbiamo avuto minor necessità di manutenzione rispetto a quanto preventivato.
- Conto 3300.300 / Ammortamenti pianificati altre opere di genio civile (1403): l'importo minore rispetto al preventivo è riconducibile al fatto che si era previsto di chiudere alcuni investimenti a fine 2022 (e quindi di poter procedere ai relativi ammortamenti) che invece sono rimasti aperti non essendo ultimati i lavori.

3.2 Ricavi correnti

I ricavi correnti per il 2023 ammontano a fr. 2'184'624.17 e sono di fr. 146'324.17 maggiori a quelli preventivati.

La tabella seguente riporta i conti con maggior variazione rispetto al preventivo.

CONTO	RICAVI GESTIONE CORRENTE	CONSUNTIVO 2023 [Fr.]	PREVENTIVO 2023 [Fr.]	DIFFERENZA [Fr.]
4240.102	RICAVI ISTALLAZIONI TERZI E PRESTAZIONE VARIE	35'412.20	25'000.00	10'412.20
4240.107	TASSE DI BASE (UNITÀ DI CARICO)	1'013'929.80	860'000.00	153'929.80
4260.100	RIMBORSO ASSICURAZIONI	14'911.72	0	14'911.72

Dalla tabella precedente possiamo notare che vi sono unicamente maggiori ricavi che andiamo a commentare:

- Conto 4240.102 / Ricavi installazioni terzi e prestazioni varie: nel 2023 è stato registrato un maggiore ricavo dovuto ad un maggior numero di nuove installazioni rispetto al preventivo.
- Conto 4240.107 / Tasse di Base (unità di carico): nel 2023 è entrato in vigore il nuovo regolamento per la fornitura di acqua potabile, questo ha comportato un cambiamento sulla definizione delle unità di carico. Al momento dell'allestimento del preventivo c'è stato



un errore sulla definizione di alcune unità di carico che in un primo tempo si pensava di dover eliminare. Nella realtà queste unità di carico sono conformi al nuovo regolamento e hanno permesso un maggiore ricavo in questo conto. Per completezza d'informazione, la correzione è stata già applicata con il preventivo 2024.

- Conto 4260.100 / Rimborso assicurazioni: questi ricavi sono dovuti ai rimborsi dell'assicurazione per i danni causati dalla grandine nel mese di agosto.

3.2.1 Ricavi vendita acqua

La vendita d'acqua è stata di 1'291'164 [mc] contro i 1'353'846 [mc] preventivati, corrispondente a una cifra d'affari di fr. 840'374.10. Questo valore è inferiore di fr. 39'625.90 rispetto a quanto preventivato.

4 Conto degli investimenti

Le uscite per investimenti nel 2023 sono state di fr. 686'352.75 e corrispondono all'81,9% di quanto preventivato.

Più della metà degli investimenti effettuati nel corso dell'anno sono stati coperti dall'autofinanziamento di fr. 488'032.84. Per l'anno trascorso registriamo un disavanzo totale di fr. 198'319.91. Il tasso medio degli ammortamenti sui beni amministrativi è stato del 2,78%.

Da notare che dopo due anni di importanti investimenti, nel 2023 gli stessi sono tornati a situarsi approssimativamente nella media decennale che si aggira attorno ai fr. 550'000.--.

Vi segnaliamo, come previsto dal cpv. 3 dell'art. 155 LOC i crediti terminati:

no. conto / M.M.	opera / credito votato	rimanenza (-) / sorpasso (+)
5031.116/ 12.2020	Rifacimento condotte Via Circonvallazione Fr. 1'247'000.--	- 239'637.80 Fr. / - 19.21% Vs credito votato

- I lavori previsti nel messaggio municipale sono stati effettuati con un minor costo, ciò è dovuto a minori costi della parte genio civile.

no. conto / M.M.	opera / credito votato	rimanenza (-) / sorpasso (+)
5031.120/ 05.2021	Rifacimento condotte Via Rotundo Fr. 170'000.--	-33'100.00 Fr. / -19.47% Vs credito votato



- I lavori previsti nel messaggio municipale sono stati effettuati con un minor costo, ciò è dovuto a minori costi della parte genio civile.

no. conto / M.M.	opera / credito votato	rimanenza (-) / sorpasso (+)
5061.105/ 20.2022	Acquisto nuovo server per l'amministrazione Fr. 5'800.--	-678.00 Fr. / -11.69% Vs credito votato

- Gli acquisti previsti nel messaggio municipale sono stati effettuati con un minor costo complessivo.

no. conto / M.M.	opera / credito votato	rimanenza (-) / sorpasso (+)
5031.117/ 29.2019	Rifacimento condotte e allacciamenti Via Muraccio Fr. 577'700.-- e credito suppletivo di Fr. 180'155.95	+ 0 Fr. / + 0% Vs credito votato

- Per costi si rimanda al MM 18/2024.

5 Bilancio

La revisione della Legge organica comunale del 10 marzo 1987, volta all'introduzione nei comuni ticinesi del modello contabile armonizzato di seconda generazione MCA2, presuppone che il legislativo, prima di approvare il primo consuntivo allestito con il nuovo modello contabile, approvi il bilancio d'apertura predisposto con il nuovo piano dei conti e secondo le nuove regole di valutazione dei beni comunali.

Il consuntivo 2023, primo anno allestito con il modello contabile MCA2, si basa dunque sul nuovo bilancio di apertura, che, rispetto all'ultimo bilancio di chiusura 2022 presenta una nuova numerazione dei conti in base alle direttive emanate dalla Sezione Enti locali.

AZIENDA ACQUA POTABILE DI ASCONA

Il Presidente:

Avv. Stefano Steiger

Il Direttore:

Ing. Fabio Laloli

Ascona, 15 maggio 2024

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
RAPPORTO DELL'UFFICIO DI REVISIONE

Alla
Azienda acqua potabile di Ascona (AAP)

Lugano, 15 maggio 2024

Relazione del revisore dei conti indipendente

Relazione sulla revisione dei conti consuntivi



Giudizio

Abbiamo svolto la revisione dei conti consuntivi dell'Azienda acqua potabile di Ascona (AAP) (l'Azienda), costituiti dal bilancio patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto di gestione corrente e dal conto degli investimenti per l'esercizio chiuso a tale data.

A nostro giudizio, gli annessi conti consuntivi sono conformi alle prescrizioni di legge cantonali e comunali.



Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la nostra revisione contabile conformemente alle disposizioni legali 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 nella sezione «Responsabilità del revisore dei conti per la revisione dei conti consuntivi» della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto all'Azienda, 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.



Responsabilità del Municipio per i conti consuntivi

Il Municipio è responsabile dell'allestimento dei conti consuntivi in conformità alle disposizioni di legge cantonali e comunali, nonché per i controlli interni da esso ritenuti necessari per consentire l'allestimento di conti consuntivi che siano esenti da anomalie significative imputabili a frodi o errori.



Responsabilità del revisore dei conti per la revisione dei conti consuntivi

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che i conti consuntivi nel loro complesso siano esenti da anomalie significative, imputabili a frodi o errori, e l'emissione di una relazione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile eseguita in conformità alle disposizioni di legge cantonali e comunali e alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni» individui sempre un'anomalia significativa, qualora esistente. Le anomalie possono derivare da frodi o errori e sono considerate significative qualora si possa ragionevolmente attendere che esse, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base dei conti consuntivi.

Una descrizione più dettagliata delle nostre responsabilità per la revisione dei conti consuntivi è disponibile sul sito web di EXPERTSuisse: <https://www.expertsuisse.ch/it/revisione-relazione-di-revisione>. Tale descrizione costituisce parte integrante della nostra relazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari



Raccomandiamo di proporre al Consiglio comunale l'approvazione dei conti consuntivi.

Ernst & Young SA



Erico Bertoli
(Qualified Signature)

Perito revisore abilitato
(Revisore responsabile)



Paola Breda
(Qualified Signature)

Esperto contabile diplomato

Allegati

- ▶ Conti consuntivi (bilancio patrimoniale, conto di gestione corrente e conto degli investimenti)

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	1 / 2
Ticino v3.0	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
Spese operative	1'871'253.14	2'035'276.20
Ricavi operativi	2'184'539.52	2'038'000.00
RISULTATO OPERATIVO	313'286.38	2'723.80
Spese finanziarie	0.00	0.00
Ricavi finanziari	84.65	300.00
RISULTATO FINANZIARIO	84.65	300.00
RISULTATO ORDINARIO	313'371.03	3'023.80
Spese straordinarie	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00
RISULTATO TOTALE ESERCIZIO	313'371.03	3'023.80
CONTO DEGLI INVESTIMENTI		
Uscite per investimenti	686'352.75	838'000.00
Entrate per investimenti	0.00	0.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	686'352.75	838'000.00
CONTO DI FINANZIAMENTO		
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	686'352.75	838'000.00
AUTOFINANZIAMENTO	488'032.84	182'800.00
RISULTATO GLOBALE	-198'319.91	-655'200.00

BILANCIO	Anno 2023
Beni Patrimoniali	1'768'501.68
Beni Amministrativi	6'288'900.85
TOTALE ATTIVI	8'057'402.53
Capitale di terzi	1'341'319.17
Capitale proprio	6'716'083.36
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(6'716'083.36)</i>
TOTALE PASSIVI	8'057'402.53



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	2 / 2
	Ticino v3.0

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023

313'371.03 + Risultato totale d'esercizio

174'661.81 + (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

488'032.84

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	CONSUNTIVO 2023		2023		SPESE	RICAVI
	SPESE		RICAVI			
1 AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE	1'871'253.14	100.00 %	2'184'624.17	100.00 %	2'035'276.20	2'038'300.00
TOTALI	1'871'253.14	100.00 %	2'184'624.17	100.00 %	2'035'276.20	2'038'300.00
AVANZO D'ESERCIZIO					3'023.80	
AVANZO D'ESERCIZIO	313'371.03					
TOTALI A PAREGGIO	2'184'624.17		2'184'624.17		2'038'300.00	2'038'300.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

RICAVI %

1	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE				
100	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE	1'871'253.14	100.00	2'184'624.17	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'871'253.14		2'184'624.17	
	<i>Maggior ricavo</i>	313'371.03			

TOTALI		1'871'253.14	100.00 %	2'184'624.17	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		313'371.03			
TOTALI A PAREGGIO		2'184'624.17		2'184'624.17	

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	3

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3 SPESE	1'871'253.14	2'035'276.20	
30 Spese per il personale	595'007.65	607'100.00	
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'058'383.68	1'208'400.00	
33 Ammortamenti beni amministrativi	174'661.81	179'776.20	
36 Spese di trasferimento	43'200.00	40'000.00	
4 RICAVI	2'184'624.17	2'038'300.00	
42 Tasse e retribuzioni	2'155'031.87	2'013'000.00	
43 Ricavi diversi	1'307.65	0.00	
44 Ricavi finanziari	84.65	300.00	
46 Ricavi da trasferimento	28'200.00	25'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3	100.00	SPESE	1'871'253.14	2'035'276.20	
30	31.80	Spese per il personale	595'007.65	607'100.00	
301	23.72	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	443'778.10	452'000.00	
3010	23.72	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	443'778.10	452'000.00	
304	1.51	Assegni e indennità	28'202.65	28'600.00	
3041	0.52	Indennità economia domestica	9'806.65	10'000.00	
3049	0.98	Altri assegni e indennità	18'396.00	18'600.00	
305	6.07	Contributi del datore di lavoro	113'655.80	110'300.00	
3050	1.62	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	30'223.30	38'500.00	
3052	3.51	Contributi alla cassa pensione	65'717.50	60'000.00	
3053	0.39	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	7'370.25	8'200.00	
3054	0.55	Contributi alla cassa per assegni figli	10'344.75	3'600.00	
306	0.38	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	7'142.00	7'200.00	
3060	0.38	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincarì	7'142.00	7'200.00	
309	0.12	Altre spese per il personale	2'229.10	9'000.00	
3090	0.12	Formazione (- continua) del personale	2'229.10	8'000.00	
3099	0.00	Altre spese per il personale	0.00	1'000.00	
31	56.56	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'058'383.68	1'208'400.00	
310	2.91	Spese per materiale e merci	54'397.40	70'000.00	
3100	0.17	Materiale d'ufficio	3'189.95	5'000.00	
3101	2.70	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	50'478.35	63'000.00	
3102	0.04	Stampati, pubblicazioni	729.10	2'000.00	
311	4.10	Investimenti non attivabili	76'691.50	91'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3110	0.20	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'815.10	4'000.00	
3111	3.54	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	66'203.30	77'000.00	
3112	0.24	Abiti, biancheria, tendaggi	4'440.05	6'000.00	
3113	0.03	Apparecchiature informatiche	635.05	2'000.00	
3118	0.09	Investimenti immateriali	1'598.00	2'000.00	
312	10.36	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	193'904.35	206'000.00	
3120	10.36	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	193'904.35	206'000.00	
313	23.32	Prestazioni per servizi e onorari	436'342.28	452'400.00	
3130	2.64	Servizi di terzi	49'381.38	51'100.00	
3132	1.06	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	19'772.70	32'000.00	
3134	0.72	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	13'412.70	14'800.00	
3137	18.91	Imposte e tasse, IVA forfetaria	353'775.50	354'500.00	
314	6.76	Manutenzioni immobili dei BA	126'585.45	205'000.00	
3143	6.38	Manutenzione altre opere del genio civile	119'453.80	150'000.00	
3144	0.38	Manutenzione edifici	7'131.65	55'000.00	
315	1.87	Manutenzione beni mobili e immateriali	35'001.30	47'000.00	
3150	0.02	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	343.55	2'000.00	
3151	0.94	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	17'649.20	25'000.00	
3153	0.15	Manutenzione apparecchi informatici	2'784.75	4'000.00	
3158	0.76	Manutenzione beni immateriali	14'223.80	16'000.00	
316	7.21	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	135'000.00	135'000.00	
3160	7.21	Locazioni e affitti di immobili	135'000.00	135'000.00	
318	0.00	Rettifica di valore e perdite su crediti	0.00	1'000.00	
3181	0.00	Perdite effettive su crediti	0.00	1'000.00	
319	0.02	Spese d'esercizio diverse	461.40	1'000.00	
3199	0.02	Altre spese d'esercizio	461.40	1'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
33	9.33	Ammortamenti beni amministrativi	174'661.81	179'776.20	
330	9.29	Ammortamenti investimenti materiali	173'909.46	179'023.80	
3300	9.29	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	173'909.46	179'023.80	
332	0.04	Ammortamenti investimenti immateriali	752.35	752.40	
3320	0.04	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	752.35	752.40	
36	2.31	Spese di trasferimento	43'200.00	40'000.00	
363	2.31	Contributi ad enti pubblici e a terzi	43'200.00	40'000.00	
3632	1.51	Contributi a Comuni e altri enti locali	28'200.00	25'000.00	
3636	0.80	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	15'000.00	15'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4	100.00	RICAVI	2'184'624.17	2'038'300.00	
42	98.65	Tasse e retribuzioni	2'155'031.87	2'013'000.00	
421	0.05	Tasse per servizi amministrativi	995.10	1'500.00	
4210	0.05	Tasse per servizi amministrativi	995.10	1'500.00	
424	97.75	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	2'135'501.20	2'010'000.00	
4240	97.75	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	2'135'501.20	2'010'000.00	
426	0.85	Rimborsi	18'535.57	1'500.00	
4260	0.85	Rimborsi e partecipazioni di terzi	18'535.57	1'500.00	
43	0.06	Ricavi diversi	1'307.65	0.00	
430	0.00	Ricavi d'esercizio diversi	2.40	0.00	
4309	0.00	Altri ricavi d'esercizio	2.40	0.00	
432	0.06	Variazioni consistenze	1'305.25	0.00	
4320	0.06	Variazioni scorte prodotti finiti e semilavorati	1'305.25	0.00	
44	0.00	Ricavi finanziari	84.65	300.00	
440	0.00	Interessi attivi	84.65	300.00	
4400	0.00	Interessi da mezzi liquidi	2.05	0.00	
4401	0.00	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	82.60	300.00	
46	1.29	Ricavi da trasferimento	28'200.00	25'000.00	
463	1.29	Contributi da enti pubblici e da terzi	28'200.00	25'000.00	
4632	1.29	Contributi da Comuni, Consorzi e altri enti locali	28'200.00	25'000.00	

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
CONSUNTIVO GESTIONE CORRENTE



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	8

1	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
		SPESE	RICAVI	
100	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE			
3	SPESE			
3010.100	DIREZIONE E AMMINISTRAZIONE IN ORGANICO	154'107.00		154'900.00
3010.120	PERSONALE D'ESERCIZIO IN ORGANICO	289'671.10		290'400.00
3010.800	GRATIFICHE ANZIANITA' DI SERVIZIO	0.00		6'700.00
3041.000	ASSEGNI FAMILIARI	9'806.65		10'000.00
3049.510	INDENNITA' PICCHETTO	18'396.00		18'600.00
3050.100	CONTRIBUTI AVS-AI-IPG, AD	30'223.30		38'500.00
3052.100	CONTRIBUTI CASSA PENSIONE	65'717.50		60'000.00
3053.102	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI	7'370.25		8'200.00
3054.100	CONTRIBUTI A CASSA AVS PER ASSEGNI FIGLI	10'344.75		3'600.00
3060.000	RENDITE CASSA PENSIONE	7'142.00		7'200.00
3090.104	SPESE DI FORMAZIONE DEL PERSONALE	2'229.10		8'000.00
3099.100	SPESE VARIE PER IL PERSONALE	0.00		1'000.00
3100.100	MATERIALE DI CANCELLERIA	3'189.95		5'000.00
3101.001	MATERIALE PER INSTALLAZIONE A TERZI	12'201.90		15'000.00
3101.011	MATERIALE PER MANIFESTAZIONI	906.50		2'000.00
3101.100	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	1'714.05		3'000.00
3101.101	MATERIALE DI CONSUMO IMPIANTO TRATTAMENTO ACQUE	8'300.00		8'000.00
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	3'481.90		3'000.00
3101.300	ACQUISTO ACQUA POTABILE PER RIVENDITA	21'718.35		30'000.00
3101.400	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	2'155.65		2'000.00
3102.101	FOTOCOPIE	729.10		1'000.00
3102.300	STAMPATI, INSERZIONI	0.00		1'000.00
3110.101	ACQUISTO MOBILI UFFICIO	3'714.95		2'000.00
3110.102	ACQUISTO MACCHINE D'UFFICIO	100.15		2'000.00
3111.001	ACQUISTO CONTATORI	57'665.55		55'000.00
3111.103	ACQUISTO MOBILI	1'376.55		2'000.00
3111.400	ACQUISTO ATTREZZATURE	7'161.20		20'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	9

1	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI		
100	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE				
3	SPESE				
3112.100	EQUIPAGGIAMENTO DI SERVIZIO	4'440.05		6'000.00	
3113.000	ACQUISTO HARDWARE	635.05		2'000.00	
3118.710	ACQUISTO LICENZE SOFTWARE	1'598.00		2'000.00	
3120.200	ACQUISTO ENERGIA	193'904.35		200'000.00	
3120.700	SMALTIMENTO RIFIUTI COMPOSTABILI	0.00		6'000.00	
3130.100	TASSE CONTO CORRENTE POSTALE	901.45		1'800.00	
3130.120	TASSE TELEFONICHE	3'457.25		2'600.00	
3130.130	SPESE POSTALI - AFFRANCAZIONI	1'156.10		1'200.00	
3130.150	SPESE E PROVVIGIONI BANCARIE	1'158.43		1'000.00	
3130.160	SPESE ESECUTIVE	157.70		1'000.00	
3130.200	SPESE DI RAPPRESENTANZA	65.45		500.00	
3130.346	SERVIZIO PULIZIA	4'058.80		4'000.00	
3130.650	SPESE DI CONSULENZA AMMINISTRATIVA COMUNE	35'000.00		35'000.00	
3130.700	TASSE SOCIALI AD ASSOCIAZIONI	3'426.20		4'000.00	
3132.300	SPESE DI CONSULENZA, PERIZIE E STUDI	1'955.00		10'000.00	
3132.301	SPESE DI CONSULENZA INFORMATICA	725.00		2'000.00	
3132.302	CATASTO RETE	0.00		1'000.00	
3132.303	REVISIONE CONTABILE	4'120.00		4'000.00	
3132.305	ANALISI ACQUA POTABILE	12'972.70		15'000.00	
3134.400	PREMI ASSICURAZIONE STABILI	8'278.60		8'800.00	
3134.460	PREMI ASSICURAZIONE RC	3'839.10		4'500.00	
3134.500	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	1'295.00		1'500.00	
3137.103	IVA	2'338.50		3'000.00	
3137.104	COMUNE PER OCCUPAZIONE AREA PUBBLICA	350'000.00		350'000.00	
3137.140	TASSE CIRCOLAZIONE VEICOLI	1'437.00		1'500.00	
3143.000	MANUTENZIONE RETE E IMPIANTI	117'404.75		135'000.00	
3143.001	MANUTENZIONE IMPIANTI I.T.A.	2'049.05		15'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	10

1	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI		
100	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE				
3	SPESE				
3144.000	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE	7'131.65		55'000.00	
3150.100	MANUTENZIONE MOBILI	0.00		1'000.00	
3150.200	MANUTENZIONE MACCHINE D'UFFICIO	343.55		1'000.00	
3151.300	MANUTENZIONE VEICOLI	4'075.25		6'000.00	
3151.400	MANUTENZIONE ATTREZZATURE	4'110.35		6'000.00	
3151.402	MANUTENZIONE CONTATORI	0.00		1'000.00	
3151.550	ABBONAMENTI DI SERVIZIO E ALLARMI	9'463.60		12'000.00	
3153.210	MANUTENZIONE RETE DATI E VOCE	2'784.75		4'000.00	
3158.301	MANUTENZIONE SOFTWARE	6'357.45		6'500.00	
3158.302	ABBONAMENTI MANUTENZIONE SOFTWARE	7'866.35		8'500.00	
3158.303	GESTIONE SOFTWARE CONTATORI	0.00		1'000.00	
3160.100	LOCAZIONE AZIENDE COMUNALI	55'000.00		55'000.00	
3160.101	AFFITTO STABILE IMPIANTO TRATTAMENTO	60'000.00		60'000.00	
3160.116	LOCAZIONE MAGAZZINI	20'000.00		20'000.00	
3181.100	ABBANDONI PER CARENZE E PERDITE	0.00		1'000.00	
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	461.40		1'000.00	
3300.000	AMMORTAMENTI PIANIFICATI DI TERRENI (1400)	2'095.00		2'094.75	
3300.300	AMMORTAMENTI PIANIFICATI ALTRE OPERE DI GENIO CIVILE (1403)	125'551.46		130'666.65	
3300.400	AMMORTAMENTI PIANIFICATI DI IMMOBILI DEI BA (1404)	14'476.00		14'476.05	
3300.600	AMMORTAMENTI PIANIFICATI DEI BENI MOBILI DEI BA (1406)	31'787.00		31'786.35	
3320.000	AMMORTAMENTI PIANIFICATI SU SOFTWARE (1420)	752.35		752.40	
3632.100	CONTRIBUTO PER FORNITURA ACQUA DI INTERESSE PUBBLICO	28'200.00		25'000.00	
3636.100	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ PER L'ACQUA	15'000.00		15'000.00	
4	RICAVI				
4210.900	TASSE DI DIFFIDA		995.10	1'500.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	11

1	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI		
100	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE				
4	RICAVI				
4240.000	RICAVI VENDITA ACQUA		840'374.10	880'000.00	
4240.102	RICAVI INSTALLAZIONI TERZI E PRESTAZIONI VARIE		35'412.20	25'000.00	
4240.104	RICAVI TASSE ALLACCIAMENTO E COLLAUDO		7'760.50	10'000.00	
4240.105	NOLEGGIO CONTATORI		76'159.40	75'000.00	
4240.106	TASSE CONCESSIONI ISTALLATORI		-200.00	0.00	
4240.107	TASSE DI BASE (UNITÀ DI CARICO)		1'013'929.80	860'000.00	
4240.108	TASSE DI BASE PISCINE		162'065.20	160'000.00	
4260.100	RIMBORSO ASSICURAZIONI		14'911.72	0.00	
4260.160	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE		157.70	500.00	
4260.200	RECUPERI SPESE VARIE		2'142.65	1'000.00	
4260.320	INDENNITÀ PERDITA GUADAGNO PER SERVIZIO MILITARE		799.90	0.00	
4260.322	INDENNITÀ MATERNITÀ E PATERNITÀ		523.60	0.00	
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		2.40	0.00	
4320.000	ASSESTAMENTO INVENTARIO		1'305.25	0.00	
4400.100	INTERESSI SU CONTI CORRENTI		2.05	0.00	
4401.100	INTERESSI DI MORA SU CREDITI		82.60	300.00	
4632.100	RICAVI PER FORNITURA ACQUA DI INTERESSE PUBBLICO		28'200.00	25'000.00	
	Totale RICAVI		2'184'624.17	2'038'300.00	
	Totale SPESE	1'871'253.14		2'035'276.20	
	SALDO	313'371.03		-3'023.80	

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
CONSUNTIVO CONTO INVESTIMENTI



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	12

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2023	
	CONSUNTIVO 2023				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
7	686'352.75	100.00 %	0.00	0.00 %	838'000.00	0.00
TOTALI	686'352.75	100.00 %	0.00	0.00 %	838'000.00	0.00
SALDO			686'352.75			838'000.00
TOTALI A PAREGGIO	686'352.75		686'352.75		838'000.00	838'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

			ENTRATE	%	
710	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE	686'352.75	100.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	686'352.75	0.00		
TOTALI		686'352.75	100.00 %	0.00	0.00 %
SALDO			686'352.75		
TOTALI A PAREGGIO		686'352.75	686'352.75		



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	686'352.75	838'000.00
50	94.46	Investimenti materiali	648'352.75	793'000.00
503	93.72	Altre opere del genio civile	643'230.75	693'000.00
5031	93.72	Approvvigionamento idrico	643'230.75	690'000.00
5037	0.00	Produzione e fornitura elettricità	0.00	3'000.00
504	0.00	Immobili	0.00	100'000.00
5041	0.00	Approvvigionamento idrico - Serbatoi (solo parte edile)	0.00	100'000.00
506	0.75	Beni mobili	5'122.00	0.00
5061	0.75	Approvvigionamento idrico	5'122.00	0.00
52	5.54	Investimenti immateriali	38'000.00	45'000.00
520	5.54	Software	38'000.00	45'000.00
5200	5.54	Software	38'000.00	45'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	15

7	Testo non definito	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
710	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.113	RISANAMENTO SOTTOSTRUTTURE VIA LIDO	19-12-2023	890'000.00	16'000.00		20'000.00
5031.115	NUOVO ASSETTO VIARIO VIA FERRERA/ VIA AERODROMO	13-06-2019	532'950.00	0.00		0.00
5031.116	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA CIRCONVALLAZIONE	11-03-2020	1'247'000.00	37'255.80		0.00
5031.117	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA MURACCIO	22-10-2019	577'700.00	46'502.30		0.00
5031.119	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA PATRIZIA	16-03-2021	415'000.00	239'839.35		100'000.00
5031.120	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA ROTUNDO	16-03-2021	170'000.00	27'918.25		0.00
5031.122	POSA SOTTOSTRUTTURE VARIANTE SVINCOLO SAN MATERNO	05-10-2021	43'500.00	151'421.75		30'000.00
	CREDITO SUPPLETORIO SOSTITUZIONE VECCHIA TUBATURA MTE VERITÀ	12-06-2023	105'000.00			
5031.126	RIFACIMENTO CONDOTTE IN VIA RIVEBELLE	17-05-2022	280'000.00	0.00		140'000.00
5031.127	SOSTITUZIONE POMPE E ADEGUAMENTI TECNOLOGICI	12-06-2023	650'000.00	35'412.50		400'000.00
5031.128	SOSTITUZIONE VECCHIA TUBATURA IN VIA SEGNALE	25-04-2023	217'000.00	88'880.80		0.00
5037.118	REALIZZAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI EDIFICI COMUNALI	11-03-2020	252'000.00	0.00		3'000.00
5041.103	RIFACIMENTO SERBATOIO SIGNOR IN CROCE			0.00		100'000.00
5061.105	ACQUISTO NUOVO SERVER PER L'AMMINISTRAZIONE	21-06-2022	5'800.00	5'122.00		0.00
5200.004	NUOVO SISTEMA DI GESTIONE QUALITÀ DIRETTIVA W12	17-05-2022	85'000.00	38'000.00		45'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			686'352.75		838'000.00
	SALDO				686'352.75	838'000.00

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

CONTROLLO CREDITI



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2023

AZIENDA ACQUA

Data 08-05-2024

Pagina 1

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	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											
5031.113 710	RISANAMENTO SOTTOSTRUTTURE VIA LIDO 36	19-12-23 02-02-26	890'000 31/2023 del 16-11-2023	16'000	16'000	874'000		874'000			16'000
5031.115 710	NUOVO ASSETTO VIARIO VIA FERRERA/ VIA AERODROMO 3	13-06-19 29-07-21	532'950 21.2019 del 10-05-2019		36'405	496'545		496'545			36'405
5031.116 710	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA CIRCONVALLAZIONE 4	11-03-20 25-04-22	1'247'000 12.2020 del 11-03-2020	37'256	1'007'362	239'638		239'638			1'007'362
5031.117 710	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA MURACCIA 5	12-10-19 06-12-21	577'700 29.2019 del 19-09-2019	46'502	757'856	-180'156		-180'156			757'856
5031.119 710	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA PATRIZIA 7	16-03-21 29-04-23	415'000 06.2021 del 11-02-2021	239'839	451'570	-36'570		-36'570			451'570
5031.120 710	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA ROTUNDO 8	06-03-21 29-04-23	170'000 05.2021 del 11-02-2021	27'918	136'901	33'099		33'099			136'901
5031.122 710	POSA SOTTOSTRUTTURE VARIANTE SVINCOLO SAN MATERNO 9	05-10-21 18-11-23	148'500 15.2021 del 01-09-2021	151'422	152'350	-3'850		-3'850			152'350
	CREDITO SUPPLETORIO SOSTITUZIONE VECCHIA TUBATURA MTE VERITÀ	12-06-23	105'000	14.2023							
5031.126 710	RIFACIMENTO CONDOTTE IN VIA RIVEBELLE 10	17-05-22 01-07-24	280'000 09.2022 del 08-04-2022		6'500	273'500		273'500			6'500
5031.127 710	SOSTITUZIONE POMPE E ADEGUAMENTI TECNOLOGICI 34	12-06-23 24-06-25	650'000 13.2023 del 10-05-2023	35'413	35'413	614'588		614'588			35'413
5031.128 710	SOSTITUZIONE VECCHIA TUBATURA IN VIA SEGNALE 35	25-04-23 09-07-25	217'000 06.2023 del 22-03-2023	88'881	88'881	128'119		128'119			88'881



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	2
	Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	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
5037.118 710	REALIZZAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI EDIFICI COMUNALI 6	11-03-20 25-04-22	252'000 08.2020 del 29-01-2020		5'529	246'471		246'471			5'529
5041.103 710	RIFACIMENTO SERBATOIO SIGNOR IN CROCE 37										
5061.105 710	ACQUISTO NUOVO SERVER PER L'AMMINISTRAZIONE 15	21-06-22 05-08-24	5'800 20.2022 del 18-05-2022	5'122	5'122	678		678			5'122
5200.004 710	NUOVO SISTEMA DI GESTIONE QUALITÀ DIRETTIVA W12 16	17-05-22 14-07-24	85'000 10.2022 del 13-04-2022	38'000	53'200	31'800		31'800			53'200
Totale			5'470'950	686'353	2'753'089	2'717'861		2'717'861			2'753'089

(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"



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2
Anno 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	3
	Mca2 - v3

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

**TABELLA CESPITI BENI
AMMINISTRATIVI**



Tabella cespiti Beni Amministrativi
da allegare al consuntivo a fine anno
Anno : 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	1 / 2
	v3.1

Conto bilancio	Testo Conto Bilancio	Valore di acquisizione netto (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianificati	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasferimenti ai BP	Valore di bilancio al 31.12 (3)
1400.100	TERRENI DI PROTEZIONE POZZI	209'473.49	115'027.57	94'445.92	2'095.00			92'350.92
1403.100	POSA TUBAZIONI VIA COLLINETTA	381'227.65	38'122.80	343'104.85	9'531.00			333'573.85
1403.102	RISANAMENTO MANUFATTI PER CAPTAZIONE ZONA CUSORINA	212'902.87	47'903.40	164'999.47	5'323.00			159'676.47
1403.103	RISANAMENTO PRESE E TUBAZIONI CUSORINA	378'156.00	56'723.40	321'432.60	9'454.00			311'978.60
1403.105	RETE DI DISTRIBUZIONE - DOPO 01.01.2009 - BARAGGIE	222'528.75	67'938.20	154'590.55	5'563.00			149'027.55
1403.106	RETE DI DISTRIBUZIONE - DOPO 01.01.2009 - VIGNE	307'213.15	84'483.85	222'729.30	7'680.00			215'049.30
1403.107	RETE DI DISTRIBUZIONE - DOPO 01.01.2009 - ALBARELLE	113'982.30	25'645.95	88'336.35	2'850.00			85'486.35
1403.108	PIAZZALE POSTA/PAPIO/AUTOSILO	409'573.20	10'778.25	398'794.95	10'778.00			388'016.95
1403.109	SOSTITUZIONE TUBAZIONE PRINCIPALE VIA LOCARNO	207'880.90	31'182.00	176'698.90	5'197.00			171'501.90
1403.110	SOSTITUZIONE TUBAZIONE VIA DEL SOLE	61'417.90	6'141.80	55'276.10	1'535.00			53'741.10
1403.111	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA BOSCIOREDO	96'797.05	2'419.95	94'377.10	2'420.00			91'957.10
1403.112	NUOVO RIASSETTO E RIFACIMENTO CONDOTTE VIA FERRERA	658'818.70	0.00	658'818.70	16'470.00			642'348.70
1403.113	RISANAMENTO SOTTOSTRUTTURE VIA LIDO	0.00	0.00	0.00		16'000.00		16'000.00
1403.114	RIFACIMENTO CONDOTTE VICOLO DELLE OLIVE	72'768.45	1'811.70	70'956.75	1'812.00			69'144.75
1403.115	SOSTITUZIONE TUBAZIONE INCROCIO VIA FERRERA/ VIA PASCOLO NUOVA ROTONDA	36'405.25	0.00	36'405.25				36'405.25
1403.116	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA CIRCONVALLAZIONE	970'106.40	0.00	970'106.40	25'184.06	37'255.80		982'178.14
1403.117	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA MURACCIO	711'353.65	0.00	711'353.65	18'696.40	46'502.30		739'159.55
1403.119	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA PATRIZIA	211'730.60	0.00	211'730.60		239'839.35		451'569.95
1403.120	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA ROTUNDO	108'982.45	0.00	108'982.45		27'918.25		136'900.70
1403.121	COND.REC.ACQUA RONCO	122'321.14	28'217.20	94'103.94	3'058.00			91'045.94
1403.122	POSA SOTTOSTRUTTURE VARIANTE VINCOLO SAN MATERNO	928.50	0.00	928.50		151'421.75		152'350.25
1403.126	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA RIVEBELLE	6'499.55	0.00	6'499.55				6'499.55
1403.127	SOSTITUZIONE POMPE DI CAPTAZIONE E AGGIORNAMENTI	0.00	0.00	0.00		35'412.50		35'412.50
1403.128	SOSTITUZIONE VECCHIA TUBATURA IN VIA SEGNALE	0.00	0.00	0.00		88'880.80		88'880.80
1403.718	REALIZZAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI EDIFICI COMUNALI	5'529.40	0.00	5'529.40				5'529.40
1404.101	RISANAMENTO SERBATOIO MULINO DEL BRUMO	136'906.80	20'535.90	116'370.90	3'423.00			112'947.90
1404.102	RISANAMENTO SERBATOIO MONTE VERITÀ	442'137.53	11'053.45	431'084.08	11'053.00			420'031.08
1406.102	NUOVI PERSONAL COMPUTER	7'358.40	2'943.40	4'415.00	1'472.00			2'943.00
1406.103	MODULI TELELETTURA	104'771.45	48'893.25	55'878.20	6'985.00			48'893.20
1406.104	AUTOMAZIONE PROCESSI IMP. TRATTAMENTO	349'946.10	186'638.00	163'308.10	23'330.00			139'978.10
1406.105	ACQUISTO NUOVO SERVER PER L'AMMINISTRAZIONE	0.00	0.00	0.00		5'122.00		5'122.00
1420.003	ADEGUAMENTI TECNOLOGICI - NUOVO SERVER	3'762.15	3'009.80	752.35	752.35			0.00



Tabella cespiti Beni Amministrativi
da allegare al consuntivo a fine anno
Anno : 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	2 / 2
	v3.1

Conto bilancio	Testo Conto Bilancio	Valore di acquisizione netto (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianificati	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasferimenti ai BP	Valore di bilancio al 31.12 (3)
1420.004	NUOVO SISTEMA DI GESTIONE QUALITÀ DIRETTIVA W12	15'200.00	0.00	15'200.00		38'000.00		53'200.00
TOTALE BENI AMMINISTRATIVI		6'566'679.78	789'469.87	5'777'209.91	174'661.81	686'352.75	0.00	6'288'900.85
<i>Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati</i>					174'661.81			

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

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

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

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
BILANCIO



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

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	1

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

**C O N S U M T I V O
A T T I V O P A S S I V O**

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	1'768'501.68	
BENI AMMINISTRATIVI	6'288'900.85	
CAPITALE DI TERZI		1'341'319.17
CAPITALE PROPRIO		6'716'083.36
TOTALI	8'057'402.53	8'057'402.53
TOTALI A PAREGGIO	8'057'402.53	8'057'402.53

Avanzo esercizio anno 2023: 313'371.03



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

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	1'768'501.68	-6.70	1'895'444.24
14	Beni amministrativi (BA)	6'288'900.85	8.86	5'777'209.91
		8'057'402.53	5.01	7'672'654.15



BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	1'341'319.17	5.62	1'269'941.82
29	Capitale proprio	6'716'083.36	4.89	6'402'712.33
		8'057'402.53	5.01	7'672'654.15



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

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	4

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	248'068.60	422'293.63	-41.26	-174'225.03
101	Crediti	1'386'024.20	1'329'869.00	4.22	56'155.20
104	Ratei e risconti attivi	1'997.72	1'760.10	13.50	237.62
106	Scorte merci	132'411.16	141'521.51	-6.44	-9'110.35
140	Investimenti materiali dei BA	6'235'700.85	5'761'257.56	8.24	474'443.29
142	Investimenti immateriali	53'200.00	15'952.35	233.49	37'247.65
		8'057'402.53	7'672'654.15	5.01	384'748.38



BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	1'247'663.27	1'248'228.57	-0.05	-565.30
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	92'646.55	19'492.70	375.29	73'153.85
208	Accantonamenti a lungo termine	1'009.35	2'220.55	-54.55	-1'211.20
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	6'716'083.36	6'402'712.33	4.89	313'371.03
		8'057'402.53	7'672'654.15	5.01	384'748.38



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

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1002	Banca / Posta	248'068.60	422'293.63	-41.26	-174'225.03
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	1'120'950.55	1'059'961.65	5.75	60'988.90
1011	Conti correnti con terzi	248'492.10	269'887.60	-7.93	-21'395.50
1019	Altri crediti	16'581.55	19.75		16'561.80
1041	RRA Spese per beni e servizi	1'997.72	1'760.10	13.50	237.62
1060	Scorte	132'411.16	141'521.51	-6.44	-9'110.35
1400	Terreni dei beni amministrativi	92'350.92	94'445.92	-2.22	-2'095.00
1403	Altre opere del genio civile	5'413'434.65	4'895'755.36	10.57	517'679.29
1404	Immobili dei BA	532'978.98	547'454.98	-2.64	-14'476.00
1406	Beni mobili dei BA	196'936.30	223'601.30	-11.93	-26'665.00
1420	Software	53'200.00	15'952.35	233.49	37'247.65
		8'057'402.53	7'672'654.15	5.01	384'748.38



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	7

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	150'574.40	64'575.05	133.18	85'999.35
2001	Conti correnti con terzi	1'093'598.82	1'178'593.77	-7.21	-84'994.95
2002	Debiti per imposte	0.00	5'059.75	-100.00	-5'059.75
2003	Acconti da terzi	3'490.05	0.00		3'490.05
2041	RRP Spese per beni e servizi	92'646.55	19'492.70	375.29	73'153.85
2086	Accantonamenti a lungo termine per impegni della previdenza	1'009.35	2'220.55	-54.55	-1'211.20
2990	Risultato annuale	313'371.03	0.00		313'371.03
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	6'402'712.33	6'402'712.33	0.00	0.00
		8'057'402.53	7'672'654.15	5.01	384'748.38



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

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	8

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVI		8'057'402.53	7'672'654.15	5.01	384'748.38
Beni patrimoniali (BP)		1'768'501.68	1'895'444.24	-6.70	-126'942.56
Liquidità e piazzamenti a breve termine		248'068.60	422'293.63	-41.26	-174'225.03
Banca / Posta		248'068.60	422'293.63	-41.26	-174'225.03
1002.100	CCP 34-57718-0 - GESTIONE CORRENTE	160'008.29	226'900.95	-29.48	-66'892.66
1002.200	CREDIT SUISSE - 282769-11	0.00	74'365.32	-100.00	-74'365.32
1002.300	UNIONE DI BANCHE SVIZZERE - 355.649.01L	88'060.31	121'027.36	-27.24	-32'967.05
Crediti		1'386'024.20	1'329'869.00	4.22	56'155.20
Crediti per forniture e prestazioni a terzi		1'120'950.55	1'059'961.65	5.75	60'988.90
1010.000	DEBITORI FORNITURA ACQUA POTABILE	1'095'139.00	1'036'783.15	5.63	58'355.85
1010.100	DEBITORI FORNITURE/ PRESTAZIONI	25'811.55	23'178.50	11.36	2'633.05
Conti correnti con terzi		248'492.10	269'887.60	-7.93	-21'395.50
1011.101	C/C AZIENDA ELETTRICA PER STIPENDI E RENDITE	248'492.10	269'887.60	-7.93	-21'395.50
Altri crediti		16'581.55	19.75	999.99	16'561.80
1019.300	DEBITORE IVA (CREDITI DERIVANTI DA RENDICONTI IVA)	16'581.55	19.75	999.99	16'561.80
Ratei e risconti attivi		1'997.72	1'760.10	13.50	237.62
RRA Spese per beni e servizi		1'997.72	1'760.10	13.50	237.62
1041.100	RATEI E RISCONTI ATTIVI PER BENI E SERVIZI	1'997.72	1'760.10	13.50	237.62
Scorte merci		132'411.16	141'521.51	-6.44	-9'110.35
Scorte		132'411.16	141'521.51	-6.44	-9'110.35
1060.000	INVENTARIO MATERIALE INSTALLAZIONE	109'991.01	120'339.01	-8.60	-10'348.00
1060.001	INVENTARIO CARBONATO DI CALCIO	22'420.15	21'182.50	5.84	1'237.65
Beni amministrativi (BA)		6'288'900.85	5'777'209.91	8.86	511'690.94
Investimenti materiali dei BA		6'235'700.85	5'761'257.56	8.24	474'443.29
Terreni dei beni amministrativi		92'350.92	94'445.92	-2.22	-2'095.00
1400.100	TERRENI DI PROTEZIONE POZZI	92'350.92	94'445.92	-2.22	-2'095.00
Altre opere del genio civile		5'413'434.65	4'895'755.36	10.57	517'679.29
1403.100	POSA TUBAZIONI VIA COLLINETTA	333'573.85	343'104.85	-2.78	-9'531.00
1403.102	RISANAMENTO MANUFATTI PER CAPTAZIONE ZONA CUSORIN	159'676.47	164'999.47	-3.23	-5'323.00
1403.103	RISANAMENTO PRESE E TUBAZIONI CUSORINA	311'978.60	321'432.60	-2.94	-9'454.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	9

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1403.105	RETE DI DISTRIBUZIONE - DOPO 01.01.2009 - BARAGGIE	149'027.55	154'590.55	-3.60	-5'563.00
1403.106	RETE DI DISTRIBUZIONE - DOPO 01.01.2009 - VIGNE	215'049.30	222'729.30	-3.45	-7'680.00
1403.107	RETE DI DISTRIBUZIONE - DOPO 01.01.2009 - ALBARELLE	85'486.35	88'336.35	-3.23	-2'850.00
1403.108	PIAZZALE POSTA/PAPIO/AUTOSILO	388'016.95	398'794.95	-2.70	-10'778.00
1403.109	SOSTITUZIONE TUBAZIONE PRINCIPALE VIA LOCARNO	171'501.90	176'698.90	-2.94	-5'197.00
1403.110	SOSTITUZIONE TUBAZIONE VIA DEL SOLE	53'741.10	55'276.10	-2.78	-1'535.00
1403.111	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA BOSCIOREDIO	91'957.10	94'377.10	-2.56	-2'420.00
1403.112	NUOVO RIASSETTO E RIFACIMENTO CONDOTTE VIA FERRER,	642'348.70	658'818.70	-2.50	-16'470.00
1403.113	RISANAMENTO SOTTOSTRUTTURE VIA LIDO	16'000.00	0.00		16'000.00
1403.114	RIFACIMENTO CONDOTTE VICOLO DELLE OLIVE	69'144.75	70'956.75	-2.55	-1'812.00
1403.115	SOSTITUZIONE TUBAZIONE INCROCIO VIA FERRERA/ VIA PASCOLO NUOVA ROTONDA	36'405.25	36'405.25	0.00	0.00
1403.116	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA CIRCONVALLAZIONE	982'178.14	970'106.40	1.24	12'071.74
1403.117	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA MURACCIO	739'159.55	711'353.65	3.91	27'805.90
1403.119	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA PATRIZIA	451'569.95	211'730.60	113.28	239'839.35
1403.120	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA ROTUNDO	136'900.70	108'982.45	25.62	27'918.25
1403.121	COND.REC.ACQUA RONCO	91'045.94	94'103.94	-3.25	-3'058.00
1403.122	POSA SOTTOSTRUTTURE VARIANTE VINCOLO SAN MATERNIC	152'350.25	928.50	999.99	151'421.75
1403.126	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA RIVEBELLE	6'499.55	6'499.55	0.00	0.00
1403.127	SOSTITUZIONE POMPE DI CAPTAZIONE E AGGIORNAMENTI	35'412.50	0.00		35'412.50
1403.128	SOSTITUZIONE VECCHIA TUBATURA IN VIA SEGNALE	88'880.80	0.00		88'880.80
1403.718	REALIZZAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI EDIFICI COMUNALI	5'529.40	5'529.40	0.00	0.00
	Immobili dei BA	532'978.98	547'454.98	-2.64	-14'476.00
1404.101	RISANAMENTO SERBATOIO MULINO DEL BRUMO	112'947.90	116'370.90	-2.94	-3'423.00
1404.102	RISANAMENTO SERBATOIO MONTE VERITÀ	420'031.08	431'084.08	-2.56	-11'053.00
	Beni mobili dei BA	196'936.30	223'601.30	-11.93	-26'665.00
1406.102	NUOVI PERSONAL COMPUTER	2'943.00	4'415.00	-33.34	-1'472.00
1406.103	MODULI TELELETTURA	48'893.20	55'878.20	-12.50	-6'985.00
1406.104	AUTOMAZIONE PROCESSI IMP. TRATTAMENTO	139'978.10	163'308.10	-14.29	-23'330.00
1406.105	ACQUISTO NUOVO SERVER PER L'AMMINISTRAZIONE	5'122.00	0.00		5'122.00
	Investimenti immateriali	53'200.00	15'952.35	233.49	37'247.65
	Software	53'200.00	15'952.35	233.49	37'247.65
1420.003	ADEGUAMENTI TECNOLOGICI - NUOVO SERVER	0.00	752.35	-100.00	-752.35
1420.004	NUOVO SISTEMA DI GESTIONE QUALITÀ DIRETTIVA W12	53'200.00	15'200.00	250.00	38'000.00



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

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	10

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVI		8'057'402.53	7'672'654.15	5.01	384'748.38
Capitale di terzi		1'341'319.17	1'269'941.82	5.62	71'377.35
Impegni correnti		1'247'663.27	1'248'228.57	-0.05	-565.30
Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi		150'574.40	64'575.05	133.18	85'999.35
2000.000	CREDITORI	150'574.40	64'575.05	133.18	85'999.35
Conti correnti con terzi		1'093'598.82	1'178'593.77	-7.21	-84'994.95
2001.100	C/C AZIENDA ELETTRICA	572'158.82	657'153.77	-12.93	-84'994.95
2001.111	C/C COMUNE ASCONA - CREDITORE	521'440.00	521'440.00	0.00	0.00
Debiti per imposte		0.00	5'059.75	-100.00	-5'059.75
2002.910	CREDITORE IVA	0.00	5'059.75	-100.00	-5'059.75
Acconti da terzi		3'490.05	0.00		3'490.05
2003.000	ACCONTI DA TERZI PER PRESTAZIONI	3'490.05	0.00		3'490.05
Ratei e risconti passivi (RRP)		92'646.55	19'492.70	375.29	73'153.85
RRP Spese per beni e servizi		92'646.55	19'492.70	375.29	73'153.85
2041.100	RATEI E RISCONTI PASSIVI - SPESE PER BENI E SERVIZI	92'646.55	19'492.70	375.29	73'153.85
Accantonamenti a lungo termine		1'009.35	2'220.55	-54.55	-1'211.20
Accantonamenti a lungo termine per impegni della		1'009.35	2'220.55	-54.55	-1'211.20
2086.100	ACCANTONAMENTI VERSAMENTI PER PREVIDENZA	1'009.35	2'220.55	-54.55	-1'211.20
Capitale proprio		6'716'083.36	6'402'712.33	4.89	313'371.03
Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio		6'716'083.36	6'402'712.33	4.89	313'371.03
Risultato annuale		313'371.03	0.00		313'371.03
2990.100	RISULTATO D'ESERCIZIO CORRENTE	313'371.03	0.00		313'371.03
Risultati cumulati degli anni precedenti		6'402'712.33	6'402'712.33	0.00	0.00
2999.100	RISULTATI D'ESERCIZIO RIPORTATI ANNI PRECEDENTI	6'402'712.33	6'402'712.33	0.00	0.00



**BILANCIO DI APERTURA
AL 01-01-2023**

AZIENDA ACQUA	
Data	26-04-2024
Pagina	1

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

	C O N S U M T I V O	
	ATTIVO	PASSIVO
<u>RIASSUNTO DEL BILANCIO</u>		
BENI PATRIMONIALI	1'895'444.24	
BENI AMMINISTRATIVI	5'777'209.91	
CAPITALE DI TERZI		1'269'941.82
CAPITALE PROPRIO		6'402'712.33
TOTALI	7'672'654.15	7'672'654.15
TOTALI A PAREGGIO	7'672'654.15	7'672'654.15



**BILANCIO DI APERTURA
AL 01-01-2023**

AZIENDA ACQUA	
Data	26-04-2024
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	1'895'444.24	0.00	1'895'444.24
14	Beni amministrativi (BA)	5'777'209.91	0.00	5'777'209.91
		7'672'654.15	0.00	7'672'654.15



**BILANCIO DI APERTURA
AL 01-01-2023**

AZIENDA ACQUA	
Data	26-04-2024
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	1'269'941.82	0.00	1'269'941.82
29	Capitale proprio	6'402'712.33	0.00	6'402'712.33
		7'672'654.15	0.00	7'672'654.15



**BILANCIO DI APERTURA
AL 01-01-2023**

AZIENDA ACQUA	
Data	26-04-2024
Pagina	4

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	422'293.63	422'293.63	0.00	0.00
101	Crediti	1'329'869.00	1'329'869.00	0.00	0.00
104	Ratei e risconti attivi	1'760.10	1'760.10	0.00	0.00
106	Scorte merci	141'521.51	141'521.51	0.00	0.00
140	Investimenti materiali dei BA	5'761'257.56	5'761'257.56	0.00	0.00
142	Investimenti immateriali	15'952.35	15'952.35	0.00	0.00
		7'672'654.15	7'672'654.15	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA
AL 01-01-2023

AZIENDA ACQUA	
Data	26-04-2024
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	1'248'228.57	1'248'228.57	0.00	0.00
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	19'492.70	19'492.70	0.00	0.00
208	Accantonamenti a lungo termine	2'220.55	2'220.55	0.00	0.00
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	6'402'712.33	6'402'712.33	0.00	0.00
		7'672'654.15	7'672'654.15	0.00	0.00



**BILANCIO DI APERTURA
AL 01-01-2023**

AZIENDA ACQUA	
Data	26-04-2024
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1002	Banca / Posta	422'293.63	422'293.63	0.00	0.00
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	1'059'961.65	1'059'961.65	0.00	0.00
1011	Conti correnti con terzi	269'887.60	269'887.60	0.00	0.00
1019	Altri crediti	19.75	19.75	0.00	0.00
1041	RRA Spese per beni e servizi	1'760.10	1'760.10	0.00	0.00
1060	Scorte	141'521.51	141'521.51	0.00	0.00
1400	Terreni dei beni amministrativi	94'445.92	94'445.92	0.00	0.00
1403	Altre opere del genio civile	4'895'755.36	4'895'755.36	0.00	0.00
1404	Immobili dei BA	547'454.98	547'454.98	0.00	0.00
1406	Beni mobili dei BA	223'601.30	223'601.30	0.00	0.00
1420	Software	15'952.35	15'952.35	0.00	0.00
		7'672'654.15	7'672'654.15	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA
AL 01-01-2023

AZIENDA ACQUA	
Data	26-04-2024
Pagina	7

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	64'575.05	64'575.05	0.00	0.00
2001	Conti correnti con terzi	1'178'593.77	1'178'593.77	0.00	0.00
2002	Debiti per imposte	5'059.75	5'059.75	0.00	0.00
2041	RRP Spese per beni e servizi	19'492.70	19'492.70	0.00	0.00
2086	Accantonamenti a lungo termine per impegni della previdenza	2'220.55	2'220.55	0.00	0.00
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	6'402'712.33	6'402'712.33	0.00	0.00
		7'672'654.15	7'672'654.15	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2023

AZIENDA ACQUA	
Data	26-04-2024
Pagina	8

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVI		7'672'654.15	7'672'654.15	0.00	0.00
Beni patrimoniali (BP)		1'895'444.24	1'895'444.24	0.00	0.00
Liquidità e piazzamenti a breve termine		422'293.63	422'293.63	0.00	0.00
Banca / Posta		422'293.63	422'293.63	0.00	0.00
1002.100	CCP 34-57718-0 - GESTIONE CORRENTE	226'900.95	226'900.95	0.00	0.00
1002.200	CREDIT SUISSE - 282769-11	74'365.32	74'365.32	0.00	0.00
1002.300	UNIONE DI BANCHE SVIZZERE - 355.649.01L	121'027.36	121'027.36	0.00	0.00
Crediti		1'329'869.00	1'329'869.00	0.00	0.00
Crediti per forniture e prestazioni a terzi		1'059'961.65	1'059'961.65	0.00	0.00
1010.000	DEBITORI FORNITURA ACQUA POTABILE	1'036'783.15	1'036'783.15	0.00	0.00
1010.100	DEBITORI FORNITURE/ PRESTAZIONI	23'178.50	23'178.50	0.00	0.00
Conti correnti con terzi		269'887.60	269'887.60	0.00	0.00
1011.101	C/C AZIENDA ELETTRICA PER STIPENDI E RENDITE	269'887.60	269'887.60	0.00	0.00
Altri crediti		19.75	19.75	0.00	0.00
1019.300	DEBITORE IVA (CREDITI DERIVANTI DA RENDICONTI IVA)	19.75	19.75	0.00	0.00
Ratei e risconti attivi		1'760.10	1'760.10	0.00	0.00
RRA Spese per beni e servizi		1'760.10	1'760.10	0.00	0.00
1041.100	RATEI E RISCONTI ATTIVI PER BENI E SERVIZI	1'760.10	1'760.10	0.00	0.00
Scorte merci		141'521.51	141'521.51	0.00	0.00
Scorte		141'521.51	141'521.51	0.00	0.00
1060.000	INVENTARIO MATERIALE INSTALLAZIONE	120'339.01	120'339.01	0.00	0.00
1060.001	INVENTARIO CARBONATO DI CALCIO	21'182.50	21'182.50	0.00	0.00
Beni amministrativi (BA)		5'777'209.91	5'777'209.91	0.00	0.00
Investimenti materiali dei BA		5'761'257.56	5'761'257.56	0.00	0.00
Terreni dei beni amministrativi		94'445.92	94'445.92	0.00	0.00
1400.100	TERRENI DI PROTEZIONE POZZI	94'445.92	94'445.92	0.00	0.00
Altre opere del genio civile		4'895'755.36	4'895'755.36	0.00	0.00
1403.100	POSA TUBAZIONI VIA COLLINETTA	343'104.85	343'104.85	0.00	0.00
1403.102	RISANAMENTO MANUFATTI PER CAPTAZIONE ZONA CUSORIN	164'999.47	164'999.47	0.00	0.00
1403.103	RISANAMENTO PRESE E TUBAZIONI CUSORINA	321'432.60	321'432.60	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2023

AZIENDA ACQUA	
Data	26-04-2024
Pagina	9

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1403.105	RETE DI DISTRIBUZIONE - DOPO 01.01.2009 - BARAGGIE	154'590.55	154'590.55	0.00	0.00
1403.106	RETE DI DISTRIBUZIONE - DOPO 01.01.2009 - VIGNE	222'729.30	222'729.30	0.00	0.00
1403.107	RETE DI DISTRIBUZIONE - DOPO 01.01.2009 - ALBARELLE	88'336.35	88'336.35	0.00	0.00
1403.108	PIAZZALE POSTA/PAPIO/AUTOSILO	398'794.95	398'794.95	0.00	0.00
1403.109	SOSTITUZIONE TUBAZIONE PRINCIPALE VIA LOCARNO	176'698.90	176'698.90	0.00	0.00
1403.110	SOSTITUZIONE TUBAZIONE VIA DEL SOLE	55'276.10	55'276.10	0.00	0.00
1403.111	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA BOSCIOREDIO	94'377.10	94'377.10	0.00	0.00
1403.112	NUOVO RIASSETTO E RIFACIMENTO CONDOTTE VIA FERRER,	658'818.70	658'818.70	0.00	0.00
1403.114	RIFACIMENTO CONDOTTE VICOLO DELLE OLIVE	70'956.75	70'956.75	0.00	0.00
1403.115	SOSTITUZIONE TUBAZIONE INCROCIO VIA FERRERA/ VIA PASCOLO NUOVA ROTONDA	36'405.25	36'405.25	0.00	0.00
1403.116	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA CIRCONVALLAZIONE	970'106.40	970'106.40	0.00	0.00
1403.117	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA MURACCIO	711'353.65	711'353.65	0.00	0.00
1403.119	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA PATRIZIA	211'730.60	211'730.60	0.00	0.00
1403.120	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA ROTUNDO	108'982.45	108'982.45	0.00	0.00
1403.121	COND.REC.ACQUA RONCO	94'103.94	94'103.94	0.00	0.00
1403.122	POSA SOTTOSTRUTTURE VARIANTE VINCOLO SAN MATERNIC	928.50	928.50	0.00	0.00
1403.126	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA RIVEBELLE	6'499.55	6'499.55	0.00	0.00
1403.718	REALIZZAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI EDIFICI COMUNALI	5'529.40	5'529.40	0.00	0.00
Immobili dei BA		547'454.98	547'454.98	0.00	0.00
1404.101	RISANAMENTO SERBATOIO MULINO DEL BRUMO	116'370.90	116'370.90	0.00	0.00
1404.102	RISANAMENTO SERBATOIO MONTE VERITÀ	431'084.08	431'084.08	0.00	0.00
Beni mobili dei BA		223'601.30	223'601.30	0.00	0.00
1406.102	NUOVI PERSONAL COMPUTER	4'415.00	4'415.00	0.00	0.00
1406.103	MODULI TELELETTURA	55'878.20	55'878.20	0.00	0.00
1406.104	AUTOMAZIONE PROCESSI IMP. TRATTAMENTO	163'308.10	163'308.10	0.00	0.00
Investimenti immateriali		15'952.35	15'952.35	0.00	0.00
Software		15'952.35	15'952.35	0.00	0.00
1420.003	ADEGUAMENTI TECNOLOGICI - NUOVO SERVER	752.35	752.35	0.00	0.00
1420.004	NUOVO SISTEMA DI GESTIONE QUALITÀ DIRETTIVA W12	15'200.00	15'200.00	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2023

AZIENDA ACQUA	
Data	26-04-2024
Pagina	10

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVI		7'672'654.15	7'672'654.15	0.00	0.00
Capitale di terzi		1'269'941.82	1'269'941.82	0.00	0.00
Impegni correnti		1'248'228.57	1'248'228.57	0.00	0.00
Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi		64'575.05	64'575.05	0.00	0.00
2000.000	CREDITORI	64'575.05	64'575.05	0.00	0.00
Conti correnti con terzi		1'178'593.77	1'178'593.77	0.00	0.00
2001.100	C/C AZIENDA ELETTRICA	657'153.77	657'153.77	0.00	0.00
2001.111	C/C COMUNE ASCONA - CREDITORE	521'440.00	521'440.00	0.00	0.00
Debiti per imposte		5'059.75	5'059.75	0.00	0.00
2002.910	CREDITORE IVA	5'059.75	5'059.75	0.00	0.00
Ratei e risconti passivi (RRP)		19'492.70	19'492.70	0.00	0.00
RRP Spese per beni e servizi		19'492.70	19'492.70	0.00	0.00
2041.100	RATEI E RISCONTI PASSIVI - SPESE PER BENI E SERVIZI	19'492.70	19'492.70	0.00	0.00
Accantonamenti a lungo termine		2'220.55	2'220.55	0.00	0.00
Accantonamenti a lungo termine per impegni della		2'220.55	2'220.55	0.00	0.00
2086.100	ACCANTONAMENTI VERSAMENTI PER PREVIDENZA	2'220.55	2'220.55	0.00	0.00
Capitale proprio		6'402'712.33	6'402'712.33	0.00	0.00
Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio		6'402'712.33	6'402'712.33	0.00	0.00
Risultati cumulati degli anni precedenti		6'402'712.33	6'402'712.33	0.00	0.00
2999.100	RISULTATI D'ESERCIZIO RIPORTATI ANNI PRECEDENTI	6'402'712.33	6'402'712.33	0.00	0.00

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE



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

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	1 / 1
	v3.2

	Afflusso (+)	Deflusso (-)	
<i>Riassunto totale d'esercizio</i>	313'371.03		313'371.03
+ Spese non monetarie			174'661.81
33 Ammortamenti su BA	174'661.81		
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		56'155.20	
104 Ratei e risconti attivi		237.62	
106 Scorte merci e lavori in corso	9'110.35		
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti		565.30	
204 Ratei e risconti passivi	73'153.85		
205 Accantonamenti a breve termine	0.00		
208 Accantonamenti a lungo termine		1'211.20	
2092 Legati e lasciti	0.00		
= Flusso da attività operativa			512'127.72
Entrate dal conto degli investimenti	0.00		
Uscite dal conto degli investimenti		686'352.75	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		0.00	
Flusso da attività di investimento (BA)			-686'352.75
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	
<i>Rettifiche o perdite investimenti dei BP (344/444/341)</i>	<i>0.00</i>		
Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)			0.00
= Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari			-686'352.75
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine	0.00		
206 Impegni a lungo termine	0.00		
= Flusso da attività di finanziamento			0.00
= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)			-174'225.03

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

**INDICATORI FINANZIARI
STATO DEL CAPITALE PROPRIO**

INDICATORI FINANZIARI
(con scala di valutazione)

Contabilità : Azienda Acqua Potabile Ascona

MCA2

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2023	
1	Tasso indebitamento netto Debito pubblico netto_1 / Ricavi fiscali	Buono < 100% Accettabile 100% - 150% Debole > 150%	0.0%	Buono
2	Grado autofinanziamento Autofinanziamento / Investimenti netti	Debole < 80% Normale 80% - 100% Buono > 100%	71.1%	Debole
3	Quota delle spese per interessi Interessi netti / Ricavi correnti	Non più sopportabile > 10% Sufficiente dal 4% - 9% Buono 0% - 4%	0.0%	Buono
4	Debito pubblico netto I Debito pubblico I / Popolazione residente permanente	Basso < 1000 Medio da 1'000 a 3'000 Elevato da 3'000 a 5'000 Eccessivo > 5'000		Eccessivo
5	Quota degli investimenti Investimenti lordi / Uscite totali consolidate	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	28.8%	Elevata
6	Quota di capitale proprio Capitale proprio / totale dei passivi	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	83.4%	Eccessiva
7	Quota di indebitamento lordo Debito lordo / Ricavi correnti	Ottimo < 50% Buono 50% - 100% Medio 100% - 150% Debole 150% - 200% Critico > 200%	57.1%	Buono
8	Quota degli oneri finanziari Oneri finanziari / Ricavi correnti	Alto > 15% Sopportabile 5% - 15% Debole < 5%	8.0%	Sopportabile
9	Capacità di autofinanziamento autofinanziamento / Ricavi correnti	Debole < 10% Media 10% - 20% Buona > 20%	22.3%	Buona
	Moltiplicatore politico			



Stato del Capitale Proprio
Anno contabile 2023

AZIENDA ACQUA	
Data	08-05-2024
Pagina	1 / 1
	V1.2

Conto	Gruppo di fondo del capitale proprio	Importo 1.1	Aumenti		Diminuzioni	Importo al 31.12	
			Conto	Importo			
2990	Risultato annuale	0.00	9000.000	313'371.03	9001.000	0.00	313'371.03
2999	Eccedenze/disavanzi bilancio (variazione è il risultato anno precedente)	6'402'712.33	-	0.00	-	0.00	6'402'712.33
Totale capitale proprio		6'402'712.33		313'371.03		0.00	6'716'083.36

*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)*