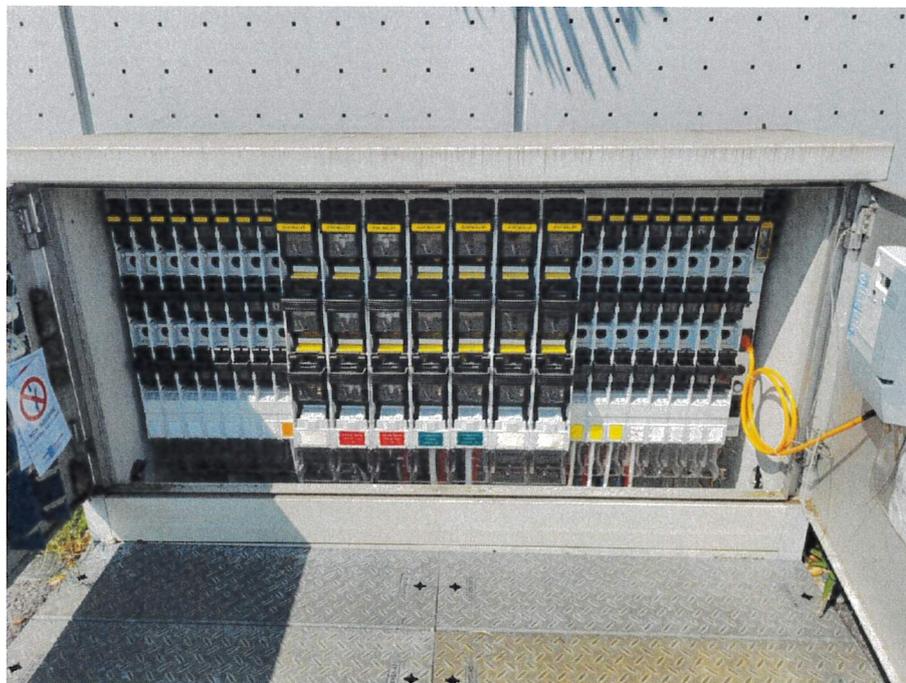




messaggio municipale no. 15/2024

Comune di Ascona
aziende



**Conto consuntivo
dell'Azienda Elettrica Comunale
per l'anno 2023**



v. rif.
n. rif. FL/mp
Risoluzione municipale no. 1159
Ascona, 15 maggio 2024

MESSAGGIO NO. 15/2024

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

Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori,

con il presente messaggio proponiamo l'accettazione del conto consuntivo dell'Azienda Elettrica Comunale 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 Elettrica del Comune di Ascona che presenta un totale di ricavi correnti di fr. 14'785'147.82, un totale di uscite correnti di fr. 14'162'158.30, un avanzo d'esercizio di fr. 622'989.52 e un onere netto per investimenti di fr. 1'370'960.41;
2. è approvata la destinazione dell'avanzo d'esercizio di fr. 622'989.52 in aumento del capitale proprio;
3. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 365'000.- relativo alla posa di sottostrutture in Via Patrizia;
4. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 1'042'000.- relativo alla posa di sottostrutture in Via Circonvallazione;
5. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 257'400.- relativo alla realizzazione della nuova cabina di trasformazione Ferrera;
6. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 380'000.- relativo alla realizzazione della nuova cabina di trasformazione Prà di Vizi;
7. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 80'500.- relativo alla Nuova IP svincolo San Materno;
8. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 60'000.- relativo all'acquisto di un cavo MT verso la SS Ponte Ascona (SES);



9. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 306'600.-
e del credito suppletivo di Fr. 45'732.37 relativo alla posa di
sottostrutture in Via Muraccio con CDV;
10. è approvato il bilancio al 31 dicembre 2023.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

Giorgio Gilardi



La Segretaria:

Avv. Paola Bernasconi

AZIENDA ELETTRICA COMUNALE
RAPPORTO TECNICO FINANZIARIO



CONSUNTIVO 2023 AEC

1 Considerazioni energetiche

1.1 Dati energetici nazionali (fonte: Ufficio federale dell'energia)

Con 56,1 miliardi di chilowattora (mia. kWh), nel 2023 il consumo finale di elettricità in Svizzera è stato inferiore a quello dell'anno precedente (-1,6%). La produzione nazionale (al netto del consumo delle pompe di accumulazione) è stata di 66,7 mia. kWh. L'eccedenza fisica delle esportazioni di energia elettrica si è attestata a 6,4 mia. kWh.

Il consumo nazionale nel 2023 si è attestato a 60,3 mia. kWh. Dedotte le perdite legate al trasporto e alla distribuzione, pari a 4,2 mia. kWh, il consumo di elettricità finale è stato di 56,1 mia. kWh. Ciò corrisponde all'1,6 per cento ossia a 1,0 mia. kWh in meno rispetto al 2022 (57,0 mia. kWh), che equivale circa al consumo annuale di 200'000 economie domestiche. Le variazioni rispetto al 2022 sono state pari a -3,8 per cento nel primo trimestre, a -2,5 per cento nel secondo trimestre, a -1,9 per cento nel terzo trimestre e a +1,5 per cento nel quarto trimestre.

Le analisi ex post del consumo energetico svolte ogni anno (pubblicazione prevista nell'ottobre 2024) potranno fornire ulteriori informazioni sui fattori determinanti per l'evoluzione del consumo energetico. Nel 2023 lo sviluppo economico generale e l'evoluzione demografica nonché le condizioni meteorologiche hanno comportato un aumento dei consumi.

- **Sviluppo economico:** secondo i primi risultati provvisori, nel 2023 il prodotto interno lordo (PIL) è aumentato dello 0,7 per cento (al netto degli eventi sportivi; fonte: Segreteria di Stato dell'economia, SECO).
- **Evoluzione demografica:** secondo i dati provvisori pubblicati il 4 aprile 2024 dall'Ufficio federale di statistica (UST), nel 2023 la popolazione svizzera è aumentata dell'1,26 per cento.
- **Condizioni meteorologiche:** nel 2023 i gradi giorno sono aumentati dell'1,8 per cento rispetto all'anno precedente (cfr. tabella in allegato). Poiché in Svizzera circa il 10 per cento dell'energia elettrica consumata è destinato al riscaldamento, questa evoluzione ha determinato un leggero aumento del consumo.

Produzione nazionale di energia elettrica nel 2023

Nel 2023 la produzione di energia elettrica (produzione nazionale) è aumentata del 13,5 per cento, attestandosi al nuovo valore record di 72,1 mia. kWh (2022: 63,5 mia. kWh). Una volta detratto il consumo delle pompe di accumulazione, pari a 5,4 mia. kWh, la produzione netta ammonta a 66,7 mia. kWh.



In tutti e quattro i trimestri dell'anno la produzione nazionale è stata superiore al valore corrispondente dell'anno precedente (+9,8%, +7,4%, +17,6%, +18,7%).

Gli **impianti idroelettrici** (centrali ad acqua fluente e centrali ad accumulazione) hanno prodotto il 21,7 per cento di energia elettrica in più rispetto all'anno precedente (centrali ad acqua fluente: +12,9%, centrali ad accumulazione: +29,3%). Con 40,8 mia. kWh, questo è stato il secondo risultato più alto per la produzione delle centrali idroelettriche dopo l'anno record del 2001 (42,3 mia. kWh).

La produzione elettrica delle quattro centrali nucleari svizzere è aumentata dell'1,0 per cento, passando a 23,3 mia. kWh (2022: 23,1 mia. kWh). Nel 2023 la disponibilità delle centrali nucleari svizzere è stata del 90,0 per cento (2022: 89,5%).

Rispetto all'intera produzione elettrica, le centrali idroelettriche hanno contribuito nella misura del 56,6 per cento (centrali ad acqua fluente: 24,3%, centrali ad accumulazione: 32,3%), le centrali nucleari nella misura del 32,4 per cento e le centrali termiche convenzionali e rinnovabili nella misura dell'11,0 per cento.

Eccedenza delle esportazioni nel 2023

Nel 2023 sono state effettuate importazioni fisiche per 27,5 mia. kWh ed esportazioni fisiche per 33,9 mia. kWh, con un'eccedenza delle esportazioni pari a 6,4 mia. kWh (2022: eccedenza delle importazioni pari a 3,4 mia. kWh). Nel primo e nel quarto trimestre (mesi invernali) il saldo delle importazioni dall'estero è stato di 0,6 mia. kWh (2022: 5,6 mia. kWh), nel secondo e nel terzo trimestre la Svizzera ha invece esportato, a saldo, 7,0 mia. kWh (2022: 2,2 mia. kWh).

1.2 Dati energetici della nostra azienda

1.2.1 Acquisti di energia

Già da alcuni anni per valutare e poter paragonare gli acquisti di energia abbiamo separato le statistiche in tre gruppi, e cioè il consumo dei clienti con servizio universale, o meglio i clienti che non possono accedere al libero mercato e quelli che pur potendo accedere al mercato non lo hanno fatto, per i quali sono stati acquistati da AET 48'928'939[kWh], i clienti sul libero mercato ma forniti in energia dall'azienda elettrica comunale, per i quali sono stati acquistati da AET 250'086[kWh], e i clienti che sono andati sul libero mercato, per i quali l'AEC non ha dovuto acquistare energia. Da notare che l'energia acquistata è tutta proveniente da fonti rinnovabili.



Per quanto concerne l'energia fotovoltaica immessa nella nostra rete, nel 2023 è cambiato il sistema di valutazione di questi quantitativi (esclusa una piccola parte) e sono automaticamente inclusi nei quantitativi che ci vende AET. Estrapolando dal quantitativo precedente possiamo comunque dire che sono stati immessi in rete 819'771 kWh da autoproduttori di Ascona. Questo dato è in regolare crescita negli ultimi anni.

1.2.2 Acquisti di kWh di rete

Per fare una valutazione sull'evoluzione dei consumi, ci basiamo sui quantitativi di energia trasportata così da poter tener conto anche dei clienti che hanno chiesto l'accesso al libero mercato. Infatti, se vogliamo fare un paragone con gli anni precedenti non possiamo basarci unicamente sull'energia venduta che varia sia in funzione del numero di clienti che acquistano energia sul libero mercato, sia in funzione dei consumi.

Il grafico seguente riporta l'evoluzione degli acquisti in [kWh] negli ultimi 6 anni.



Grafico 1: Evoluzione acquisti di rete annuali

Dal grafico precedente si può notare che dal 2018 in poi i consumi sono scesi in maniera regolare. La diminuzione dei consumi per il 2020 evidentemente è soprattutto frutto della pandemia e del conseguente lockdown che ha imposto la chiusura per diverso tempo dei locali pubblici che sono tra i nostri più grandi consumatori. Dal grafico si può però notare che dopo l'aumento eccezionale del 2021, dovuto alla ripresa del turismo e a motivi climatici, nel 2022 si è assistito ad una nuova diminuzione, dovuta sia a motivi climatici legati



all'autunno caldo, ma anche (qualche segnale si è potuto notare) alla riduzione volontaria dei consumi da parte dei clienti.

La diminuzione dei consumi è proseguita anche nel 2023 e questo è da ricondurre a 3 fattori specifici che andiamo ad esporre qui di seguito:

- La riduzione dei consumi dei cittadini, dovuta all'aumento dei prezzi e alle incessanti richieste di diminuire i consumi lanciate dalla politica. Questo soprattutto nel corso dell'inverno 2022-2023.
- L'aumento della posa di impianti solari che automaticamente ha portato ad un aumento dell'autoconsumo dei clienti, necessitando di meno energia dalla rete.
- Infine, e, secondo noi, il motivo più probabile, la meteo particolarmente clemente di quest'anno che ha ridotto di molto la necessità di energia per il riscaldamento degli immobili. Ricordiamo che ad Ascona c'è ancora molta presenza di riscaldamenti di tipo elettrico.

Dopo il record del 2021 dove l'energia trasportata ha raggiunto i 60'103'007 [kWh], nel 2022 abbiamo registrato una diminuzione dei consumi con un trasporto di 58'503'170 [kWh] pari ad una riduzione del 2.66% rispetto al 2021 e nel 2023 abbiamo registrato un'ulteriore diminuzione attestandoci a 55'356'625 [kWh], valore questo che segna il nostro record minimo.

1.2.3 Acquisti mensili in kWh di rete

Come già nel 2021 e 2022 anche nel 2023 l'erogazione mensile è stata condizionata soprattutto dalle condizioni climatiche.

I massimi di erogazione si sono riscontrati infatti sempre nei mesi "freddi". Per il 2023 il massimo di acquisto l'abbiamo avuto durante i mesi di gennaio e dicembre con rispettivamente 5'148'506 [kWh] e 5'199'284 [kWh].

Da notare infine che, salvo per il mese di novembre, tutti gli altri mesi hanno registrato un consumo ben inferiore all'anno precedente e questo dovuto sicuramente alle temperature miti e all'aumento dell'autoconsumo che si è visto soprattutto d'estate, periodo dove c'è stata la maggior produzione da impianti fotovoltaici.



Acquisti mensili [kWh]

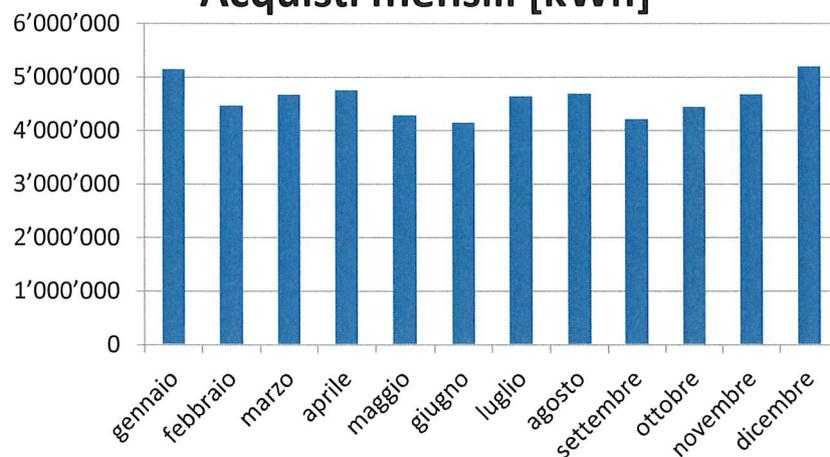


Grafico 2: Evoluzione mensile degli acquisti di kWh di rete

1.2.4 Ripartizione dell'erogazione

Ricordiamo che a partire dal 2020 abbiamo dovuto modificare la struttura tariffale, differenziando i clienti secondo il consumo annuo.

La figura seguente illustra tramite un grafico le percentuali di consumo per tipo di categoria.

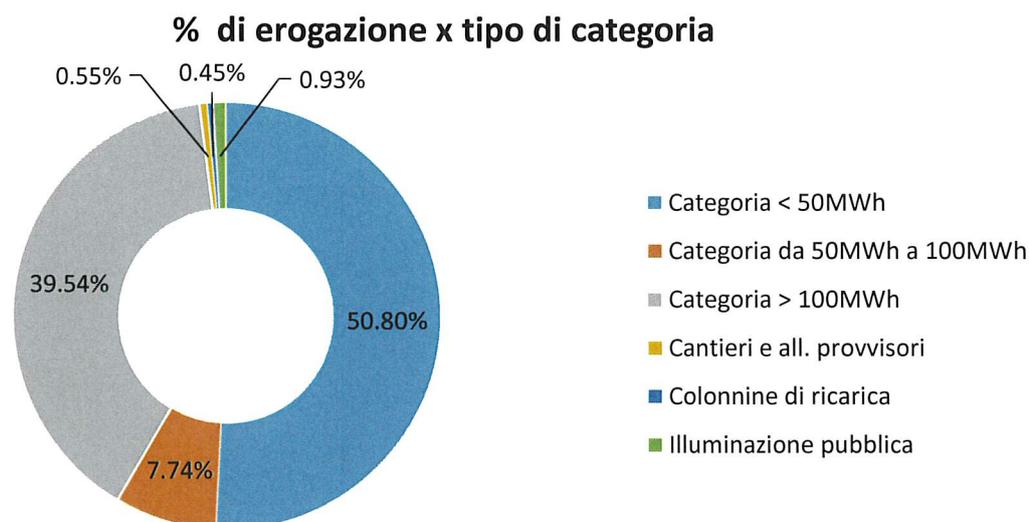


Grafico 3: Ripartizione dell'erogazione per tipo di categoria



Dal grafico precedente possiamo notare una certa stabilità nella ripartizione dei consumi rispetto agli anni precedenti.

Il grafico seguente invece mostra la percentuale di clienti in funzione del tipo di categoria; questo con l'obiettivo di evidenziare due aspetti: il primo, che la maggior parte dei clienti della nostra azienda sono economie domestiche o in ogni caso allacciamenti con poco consumo, il secondo, che ca. lo 0.9% dei nostri grandi clienti consumano approssimativamente il 39.54% dell'energia erogata.

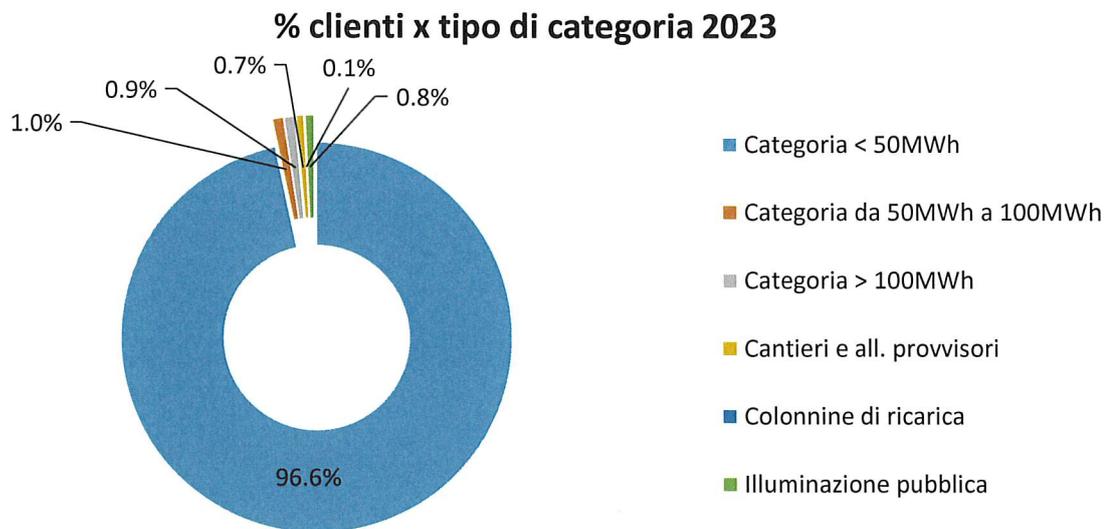


Figura 4: Percentuale di clienti per tipo di categoria

1.2.5 Evoluzione della punta massima

Come già per l'anno scorso, il capitolo concernente la punta massima mostra l'evoluzione della punta mensile sull'arco di un anno. Quest'informazione risulta interessante, visto che la punta massima mensile rappresenta uno dei maggiori costi della rete a monte.



Evoluzione della punta [kW]

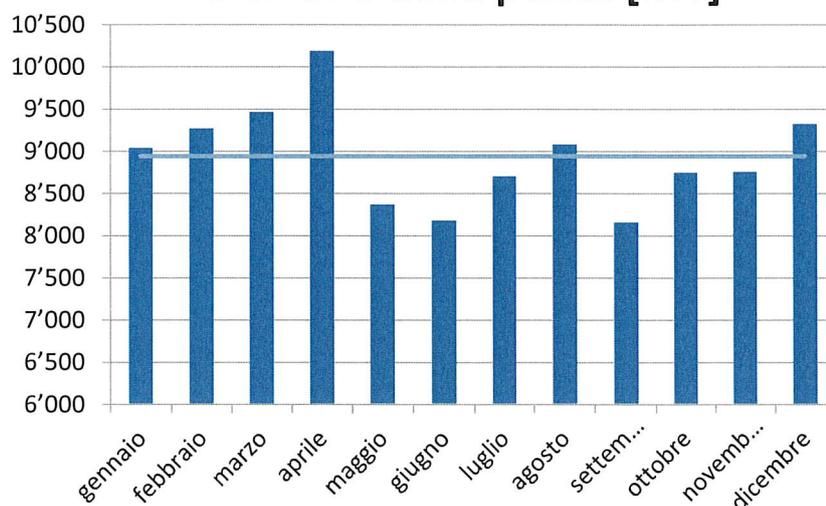


Grafico 5: Evoluzione della punta 2023

Dal grafico si può dunque notare che la punta massima è stata riscontrata nel mese di aprile.

Il minimo della punta invece si è riscontrato nel mese di giugno.

Da notare la riduzione delle punte in autunno, come già più volte sottolineato, dovuta al fatto che le temperature sono rimaste molto miti durante tutto questo periodo.

Rileviamo che il valore medio per il 2023, che si attesta a 8'943 [kW], risulta inferiore di ca. 2.90% rispetto al 2022.

1.2.6 Etichettatura dell'energia venduta

Anche per il 2023 tutta l'energia venduta dall'Azienda elettrica è stata di tipo rinnovabile.

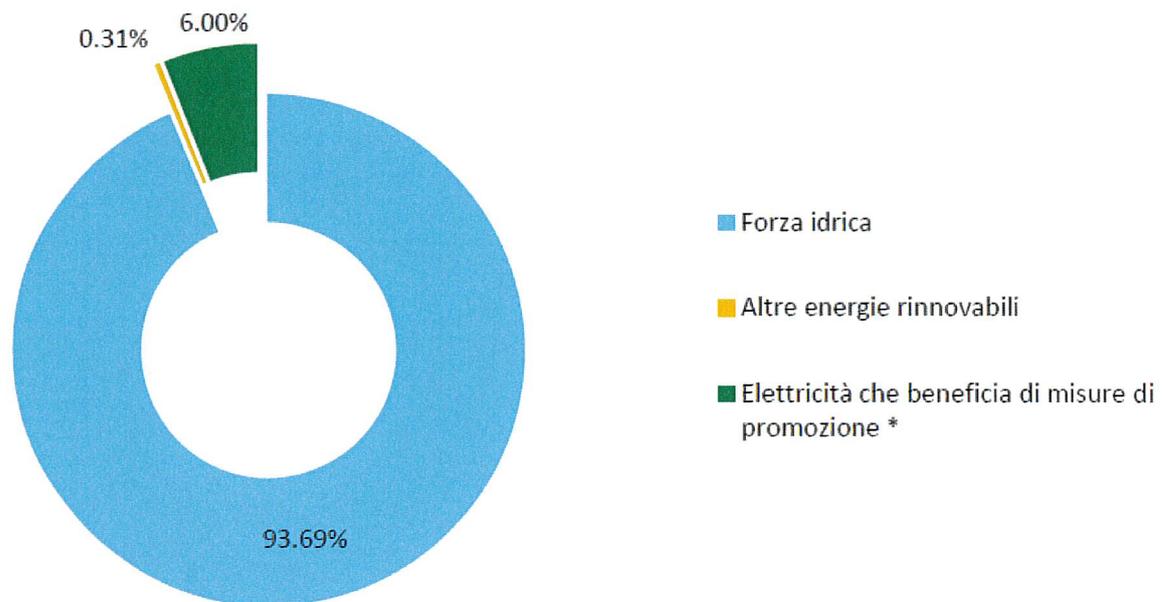
Etichettatura dell'energia elettrica erogata dall'Azienda Elettrica Comunale di Ascona nel 2023

	Totale	dalla Svizzera
Energie rinnovabili	100.00%	100.00%
Forza idrica	93.69%	93.69%
Altre energie rinnovabili	0.31%	0.31%
Energia solare	0.31%	0.31%
Energia eolica	0.00%	0.00%
Biomassa	0.00%	0.00%
Geotermia	0.00%	0.00%
Elettricità che beneficia di misure di promozione ¹	6.00%	6.00%



Energie non rinnovabili	0.00%	0.00%
Energia nucleare	0.00%	0.00%
Vettori energetici fossili	0.00%	0.00%
Petrolio	0.00%	0.00%
Gas naturale	0.00%	0.00%
Carbone	0.00%	0.00%
Rifiuti	0.00%	0.00%
Totale	100.00%	100.00%

¹ Elettricità che beneficia di misure di promozione: 54,4% forza idrica, 18,2% energia solare, 4,3% energia eolica, 20,6% biomassa e scorie da biomassa, 3,5% rifiuti urbani rinnovabili, 0% geotermia.



2 Considerazioni tecniche

Nel corso del 2023 sono state eseguite le seguenti opere in rete:

- posa cavi di rete BT ml. 1064
- posa cavi di rete MT ml. 0
- posa cavi di allacciamento ml. 794
- posa cavi per l'illuminazione pubblica ml. 976
- posa e ristrutturazione armadi di distribuzione 5



- nuovi allacciamenti di cantiere per edilizia pubblica e privata 22
- nuove cabine di trasformazione 0

Questi dati sono in linea con quelli degli anni precedenti. Da notare che nel 2023 non abbiamo avuto necessità di posa di cavi MT, e che la riduzione dei cantieri ha ridotto le necessità di posa di nuovi cavi per l'IP.

3 Considerazioni amministrative

3.1 Conto di gestione corrente

3.1.1 Risultato della gestione corrente

Il conto di gestione corrente dell'Azienda chiude il 2023 con un utile di Fr. 622'989.52 rispetto ad un avanzo preventivato di Fr. 1'757.14. Il grado d'autofinanziamento per il 2023 è stato del 61.07% quindi gli investimenti effettuati nel corso del 2023 non sono stati totalmente coperti dal corrispondente autofinanziamento di Fr. 831'612.13. Vi è pertanto un disavanzo totale di Fr. 539'348.28.

3.1.2 Spese correnti

Le spese correnti dell'anno in esame ammontano a Fr. 14'162'158.30 e sono di Fr. 695'179.04 inferiori a quelle originariamente 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.]
3010.100	DIREZIONE E AMMINISTRAZIONE IN ORGANICO	275'871.70	292'600.00	-16'728.30
3010.120	PERSONALE D'ESERCIZIO IN ORGANICO	529'793.95	605'600.00	-75'806.05
3050.100	CONTRIBUTI AVS-AI-IPG-AF	54'156.30	69'000.00	-14'843.70
3052.100	CONTRIBUTI CASSA PENSIONE	97'352.10	115'000.00	-17'647.90
3101.001	MATERIALE PER ISTALLAZIONE A TERZI	58'565.06	20'000.00	38'565.06
3111.001	ACQUISTO CONTATORI E ACCESSORI	8'334.15	40'000.00	-31'665.85
3118.710	ACQUISTO LICENZE SOFTWARE	4'125.10	15'000.00	-10'874.90
3130.600	PRESTAZIONI TERZI PER MANIFESTAZIONI	54'880.00	70'000.00	-15'120.00



3132.300	SPESE DI CONSULENZA PERIZIE, E STUDI	19'968.65	40'000.00	-20'031.35
3137.100	IMPOSTE CANTONALI	22'972.10	0	22'972.10
3137.101	IMPOSTE COMUNALI	18'176.00	0	18'176.00
3141.000	MANUTENZIONE ILLUMINAZIONE PUBBLICA	44'151.60	30'000.00	14'151.60
3143.000	MANUTENZIONE RETE E IMP. M.T-LR5	8'188.03	30'000.00	-21'811.97
3143.002	MANUTENZIONE RETE E IMP. B.T-LR7	162'884.92	130'000.00	32'884.92
3143.004	MANUTENZIONE CABINE - LR6	14'976.95	30'000.00	-15'023.05
3144.000	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE	24'947.65	50'000.00	-25'052.35
3151.400	MANUTENZIONE ATTREZZATURE	1'219.82	8'000.00	-6'780.18
3151.401	MANUTENZIONE RADIO RICETRASMITTENTE	0	7'000.00	-7'000.00
3151.402	MANUTENZIONE CONTATORI E RICETTORI	27'092.35	15'000.00	12'092.35
3158.301	MANUTENZIONE SOFTWARE	13'084.95	28'000.00	-14'915.05
3158.303	GESTIONE SOFTWARE CONTATORI	79'284.85	65'000.00	14'282.85
3300.600	AMMORTAMENTI PIANIFICATI DEI BENI MOBILI DEI BA (1406)	96'821.83	114'570.00	-17'748.17

Dalla tabella precedente possiamo notare che vi sono alcuni sorpassi, ma soprattutto minori spese che andiamo a commentare:

- Conto 3010.100; 3010.120; 3050.100; 3052.100 / Direzione e amministrazione in organico; Personale d'esercizio in organico; Contributi AVS-AI-IPG-AF; Contributi cassa pensione: il minor costo di questi conti è dovuto alla riduzione temporanea dell'organico dovuta ad alcune partenze che non sono state sostituite come si prevedeva, per la mancanza di candidature valide. L'organico sarà comunque aggiornato nel 2024, per finalmente ritrovare un numero di dipendenti adeguato alle necessità della nostra azienda.
- Conto 3101.001 / Materiale per installazione a terzi: nel 2023 le necessità in questo ambito sono risultate maggiori rispetto alle previsioni, e questo dovuto al fatto che ci sono stati nuovi allacciamenti non previsti.
- Conto 3111.001 / Acquisto contatori e accessori: nel 2023 non vi sono state molte necessità in questo ambito, ciò che ha permesso una riduzione dei costi.



- Conto 3118.710 / Acquisto licenze software: nel 2023 vi sono state minori necessità in questo ambito, ciò che ha permesso una riduzione dei costi.
- Conto 3130.600 / Prestazioni terzi per manifestazioni: nel 2023 vi sono state meno necessità in questo ambito, ciò che ha permesso una riduzione dei costi.
- Conto 3132.300 / Spese di consulenza perizie e studi: nel 2023 vi sono state molto meno necessità in questo ambito, ciò che ha permesso una riduzione dei costi.
- Conto 3137.100; 3137.101 / Imposte cantonali; imposte comunali: non avendo previsto utili, nel preventivo nel 2023 non era prevista alcuna spesa per le imposte cantonali e comunali.
- Conto 3141.000 / Manutenzione illuminazione pubblica: a differenza di quanto preventivato, le uscite si sono rivelate maggiori di quanto preventivato, questo maggior costo è dovuto in particolare a lavori di manutenzione ordinaria da parte del Cantone che ci hanno imposto d'intervenire con la sostituzione di parte dell'illuminazione pubblica (es. Via Locarno).
- Conto 3143.000, 3143.004, 3144.000 / Manutenzione rete e imp. MT LR5, manutenzione cabine LR6, manutenzione stabili e strutture: a differenza di quanto previsto, le uscite si sono rivelate inferiori a quanto preventivato.
- Conto 3143.002 / Manutenzione rete e imp. BT LR7: a differenza di quanto preventivato, le uscite si sono rivelate maggiori di quanto preventivato, questo maggior costo è dovuto in particolare a lavori di manutenzione ordinaria da parte del Cantone che ci hanno imposto d'intervenire con molti lavori di posa di sottostrutture e sostituzione di "gatik" non previsti. Vi sono poi state numerose sostituzioni di armadi di distribuzione dovute ad interventi di terzi, rispettivamente a necessità elettriche.
- Conto 3151.400 / Manutenzione attrezzature: nel 2023 le necessità in questo ambito sono risultate inferiori rispetto alle previsioni, ciò che ha permesso una riduzione dei costi.
- Conto 3151.401 / Manutenzione radio ricetrasmittente: nel 2023 non vi sono state necessità in questo ambito, ciò che ha permesso una riduzione dei costi.
- Conto 3151.402 / Manutenzione contatori e ricettori: ogni anno la METAS (Ufficio federale di metrologia) richiede una verifica di lotti di contatori. Nel 2023 il lotto di contatori che ha dovuto essere verificato è stato particolarmente cospicuo, ciò ha causato un costo maggiore di quanto preventivato.
- Conto 3158.301 / Manutenzione software: nel 2023 non vi sono state molte necessità in questo ambito, ciò che ha permesso una riduzione dei costi.
- Conto 3158.303 / Gestione software contatori: nel 2021 abbiamo cominciato l'installazione di nuovi contatori, questo "roll-out" avrà una durata di più anni. Con l'inizio dell'installazione dei



nuovi contatori abbiamo dovuto installare anche un nuovo sistema di lettura il cui costo dipende dal numero di contatori da leggere. Nel frattempo, il vecchio software ha dovuto rimanere in servizio. Questa situazione di fatto rende difficile una previsione dei costi. Per il 2023 abbiamo dunque avuto un maggior costo rispetto al preventivo.

- Conto 331.000 / Ammortamenti pianificati dei beni mobili dei BA (1406): l'importo minore rispetto al preventivo è riconducibile al fatto che si era previsto di chiudere alcuni investimenti a fine 2023 (e quindi di poter procedere ai relativi ammortamenti) che invece sono rimasti aperti non essendo ultimati i lavori.

3.1.3 Ricavi correnti

Il totale dei ricavi del capitolo 100 è stato di Fr. 432'695.08 a fronte di un preventivo di Fr. 224'064.10 risultando quindi superiore del 93.11%, cioè quasi del doppio.

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

CONTO	RICAVI GESTIONE CORRENTE	CONSUNTIVO 2023 [Fr.]	PREVENTIVO 2023 [Fr.]	DIFFERENZA [Fr.]
4250.100	VENDITA MATERIALE	19'507.55	500.00	19'007.55
4260.100	RIMBORSO ASSICURAZIONI	10'991.00	0	10'991.80
4260.103	RICAVI DA ISTALLAZIONI E ALLACCIAMENTI	192'916.25	40'000.00	152'916.25
4260.200	RECUPERI SPESE VARIE	27'239.61	2'000.00	25'239.61
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	25'749.54	2'000.00	23'749.54
4309.100	RICAVI DA PRESTAZIONI VARIE COLONNINE RICARICA	20'712.72	60'000.00	-39'287.28

Dalla tabella precedente possiamo notare che vi sono dei ricavi maggiori rispetto al preventivo che andiamo a commentare:

- Conto 4250.100 / Vendita di materiale: questi ricavi sono dovuti alla vendita di vecchio materiale per riciclaggio (es. vecchi cavi sostituiti).
- Conto 4260.100 / Rimborso assicurazioni: questi ricavi sono dovuti ai rimborsi dell'assicurazione per i danni causati dalla grandine nel mese di agosto.
- Conto 4260.103 / Ricavi da istallazioni e allacciamenti: nel 2023 abbiamo avuto un ricavo molto superiore al previsto su questo



conto, dovuto a nuovi allacciamenti di grandi dimensioni, tra i quali possiamo citare un nuovo allacciamento ad uno stabile residenziale e commerciale in Via Ferrera, la modifica all'allacciamento al Lido Patriziale, una modifica di un allacciamento in Vicolo delle Olive.

Questi ricavi sono difficili da preventivare perché il mercato immobiliare è in continuo mutamento e difficilmente si può prevedere quante nuove installazioni saranno eseguite nell'anno seguente.

- Conto 4260.200 / Recupero spese varie: nel 2023 abbiamo ricevuto il rimborso per danni causati alla rete da terzi, chiaramente non preventivati.
- Conto 4309.000 / Altri ricavi d'esercizio: nel 2023 abbiamo avuto un'entrata maggiore del previsto su questo conto. Questo aumento è dovuto ad un ricavo particolare legato al consumo di un grande cantiere fatturato unicamente a lavori ultimati.
- Conto 4309.100 / Ricavi da prestazioni varie colonnine ricarica: a differenza di quanto preventivato abbiamo applicato un metodo contabile che fa risultare in questo conto il ricavo netto. Ciò che comporta una riduzione rispetto al preventivo.

3.1.3.1 Acquisto e vendita energia

Nell'allestimento del preventivo 2023 l'acquisto di energia era stato stimato a 52'710 mio. [kWh] per i clienti fissi finali e a circa 301'000 [kWh] per i clienti sul libero mercato forniti in energia dall'AEC. L'acquisto effettivo è stato di 48'928'939 [kWh] per i clienti fissi finali e di 250'086 [kWh] per i clienti sul libero mercato forniti dall'AEC.

Il costo per l'acquisto di energia preventivato nel 2023 era di Fr. 6'605'292.36, superiore di Fr. 937'469.81 rispetto al risultato finale di Fr. 5'667'822.55.

Questa grande differenza è da ricondurre a due fattori che andiamo a chiarire qui di seguito.

- Il minor quantitativo di vendita di energia, come già esposto nel paragrafo 1.2.1, ha chiaramente necessitato di un minor acquisto di energia a monte che ha causato un minor costo.
- Il secondo motivo, che è quello che ha influenzato maggiormente il risultato finale, è legato al fatto che con la crisi dell'aumento dei prezzi dell'energia a mercato, l'azienda ha optato per un sistema di acquisto particolare, con l'obiettivo di stabilizzare il prezzo dell'acquisto di energia a monte su più anni. Con questo nuovo sistema di acquisto di energia, il prezzo dell'energia a monte è molto più condizionato dai quantitativi di



energia acquistata e il fatto che durante il 2023 abbiamo dovuto acquistare meno energia, ha ridotto il prezzo medio di acquisto a monte rispetto a quanto preventivato, permettendo di ridurre di molto i costi totali di acquisto di energia.

Ricordiamo che la stima dei consumi è molto difficile, soprattutto negli ultimi anni, con situazioni particolari che hanno influenzato i consumi dei clienti finali.

Per quel che concerne l'utilizzazione della rete a monte, si era preventivata una spesa di Fr. 2'321'898.34, mentre quella finale ammonta a Fr. 2'178'859.20.

Questa riduzione di costo per la rete a monte, a differenza dell'energia, è dovuta unicamente alla riduzione dei quantitativi di vendita, inferiori del ca. 5,50% rispetto a quanto preventivato.

Il totale del capitolo "acquisto e vendita energia" ha permesso di realizzare una cifra d'affari di Fr. 14'352'452.74. La differenza rispetto al preventivo di Fr. 14'635'030.38 è di Fr. - 282'577.64.

4 Conto degli investimenti

Le uscite per investimenti nel 2023 sono state di Fr. 1'370'960.41 e corrispondono circa al 84.13% di quanto indicato nel preventivo.

Questa leggera differenza è in questo caso dovuta al fatto che i preventivi sono allestiti entro il mese di agosto dell'anno precedente e molti progetti preventivati non iniziano nei termini previsti o spesso subiscono ritardi nella liquidazione finale.

Da notare che dopo il record d'investimenti del 2021 per un totale di Fr. 1'850'514.86, il buon numero d'investimenti del 2022, anche nel 2023 abbiamo superato di molto il valore medio degli ultimi 10 anni dove la media del totale d'investimenti corrisponde a ca. Fr. 990'000.-

Questo risultato è dovuto ai molteplici cantieri in fase di conclusione, che hanno implicato la posa di molte nuove sottostrutture.

Per il conto investimenti vi segnaliamo, come previsto dal cpv. 3 dell'art. 155 LOC, i crediti terminati:

no. conto/ M.M.	opera / credito votato	rimanenza (-) / sorpasso (+)
5037.729 / 06.2021	Posa nuove sottostrutture in Via Patrizia Fr. 365'000.00	- 1'268.00 Fr. / (- 0.35% Vs credito votato)

- I lavori previsti nel messaggio municipale sono stati effettuati con un leggero minor costo complessivo.



no. conto/ M.M.	opera / credito votato	rimanenza (-) / sorpasso (+)
5037.732 / 12.2020	Nuovo riassetto Via Circonvallazione Fr. 1'042'000.00	- 53'378.23 Fr. / (- 5.12% Vs credito votato)

- I lavori previsti nel messaggio municipale sono stati effettuati con un minor costo complessivo, dovuto alla riduzione dei costi preventivati soprattutto per le opere di genio civile.

no. conto/ M.M.	opera / credito votato	rimanenza (-) / sorpasso (+)
5037.720 / 22.2017	Nuova cabina di trasformazione Ferrera Fr. 257'400.00	- 37'668.56 Fr. / (- 14.63% Vs credito votato)

- I costi inferiori a quelli preventivati nel messaggio municipale sono dovuti al minor costo per la parte elettrica della cabina.

no. conto/ M.M.	opera / credito votato	rimanenza (-) / sorpasso (+)
5037.721 / 31.2017	Nuova cabina Prà di Vizi Fr. 380'000.00	+ 5'829.60 Fr. / (+ 1.53% Vs credito votato)

- I lavori previsti nel messaggio municipale sono stati effettuati con un leggero maggior costo complessivo.

no. conto/ M.M.	opera / credito votato	rimanenza (-) / sorpasso (+)
5010.715 / 15.2021	Nuova IP svincolo San Materno Fr. 80'500.00	+ 2'276.79 Fr. / (+ 2.83% Vs credito votato)

- I lavori previsti nel messaggio municipale sono stati effettuati con un leggero maggior costo complessivo.

no. conto/ M.M.	opera / credito votato	rimanenza (-) / sorpasso (+)
5037.731 / 12.2021	Acquisto cavo MT verso SS Ponte Ascona (SES) Fr. 60'000.00	- 10'200.00 Fr. / (- 17.00% Vs credito votato)

- I costi inferiori a quelli preventivati nel messaggio municipale sono dovuti al minor costo di lavori per la parte elettrica.



no. conto/ M.M.	opera / credito votato	rimanenza (-) / sorpasso (+)
5037.706 / 29.2019 18.2024	Posa sottostrutture in Via Muraccio con CDV Fr. 306'600.00 e credito suppletivo di Fr. 45'732.37	+ 0.00 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 ELETTRICA COMUNALE DI ASCONA

Il Presidente:

Avv. Stefano Steiger

Il Direttore:

Ing. Fabio Laloli

Ascona, 15 maggio 2024

AZIENDA ELETTRICA COMUNALE
RAPPORTO DELL'UFFICIO DI REVISIONE

Alla
Azienda elettrica comunale di Ascona (AEC)

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 elettrica comunale di Ascona (AEC) (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 ELETTRICA COMUNALE
RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	1 / 2
Ticino v3.0	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
Spese operative	14'162'158.30	14'857'337.34
Ricavi operativi	14'783'061.20	14'857'094.48
RISULTATO OPERATIVO	620'902.90	-242.86
Spese finanziarie	0.00	0.00
Ricavi finanziari	2'086.62	2'000.00
RISULTATO FINANZIARIO	2'086.62	2'000.00
RISULTATO ORDINARIO	622'989.52	1'757.14
Spese straordinarie	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00
RISULTATO TOTALE ESERCIZIO	622'989.52	1'757.14
CONTO DEGLI INVESTIMENTI		
Uscite per investimenti	1'370'960.41	1'629'500.00
Entrate per investimenti	0.00	0.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'370'960.41	1'629'500.00
CONTO DI FINANZIAMENTO		
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'370'960.41	1'629'500.00
AUTOFINANZIAMENTO	831'612.13	-46'835.45
RISULTATO GLOBALE	-539'348.28	-1'676'335.45

BILANCIO	Anno 2023
Beni Patrimoniali	6'109'598.67
Beni Amministrativi	8'909'996.56
TOTALE ATTIVI	15'019'595.23
Capitale di terzi	4'516'499.08
Capitale proprio	10'503'096.15
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(10'503'096.15)</i>
TOTALE PASSIVI	15'019'595.23



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	2 / 2
	Ticino v3.0

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023

622'989.52 + Risultato totale d'esercizio

316'691.83 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

285'179.20 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

393'248.42 - (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

831'612.13

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	CONSUNTIVO 2023				SPESE	RICAVI
	SPESE		RICAVI			
1 GESTIONE CORRENTE	2'600'180.72	18.36 %	432'695.08	2.93 %	2'899'155.83	224'064.10
2 ACQUISTO E VENDITA ENERGIA	11'561'977.58	81.64 %	14'352'452.74	97.07 %	11'958'181.51	14'635'030.38
TOTALI	14'162'158.30	100.00 %	14'785'147.82	100.00 %	14'857'337.34	14'859'094.48
AVANZO D'ESERCIZIO					1'757.14	
AVANZO D'ESERCIZIO	622'989.52					
TOTALI A PAREGGIO	14'785'147.82		14'785'147.82		14'859'094.48	14'859'094.48



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

RICAVI %

1	GESTIONE CORRENTE				
100	GESTIONE CORRENTE	2'600'180.72	18.36	432'695.08	2.93
	TOTALE PER DICASTERO	2'600'180.72		432'695.08	
	<i>Maggior spese</i>			2'167'485.64	
2	ACQUISTO E VENDITA ENERGIA				
200	ACQUISTO E VENDITA ENERGIA	11'561'977.58	81.64	14'352'452.74	97.07
	TOTALE PER DICASTERO	11'561'977.58		14'352'452.74	
	<i>Maggior ricavo</i>	2'790'475.16			
TOTALI		14'162'158.30	100.00 %	14'785'147.82	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		622'989.52			
TOTALI A PAREGGIO		14'785'147.82		14'785'147.82	

AZIENDA ELETTRICA COMUNALE
RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	3

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3 SPESE	14'162'158.30	14'857'337.34	
30 Spese per il personale	1'041'847.65	1'191'900.00	
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	9'074'448.44	10'229'830.02	
33 Ammortamenti beni amministrativi	316'691.83	344'655.83	
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	285'179.20	0.00	
36 Spese di trasferimento	3'443'991.18	3'090'951.49	
4 RICAVI	14'785'147.82	14'859'094.48	
42 Tasse e retribuzioni	13'588'213.46	14'185'846.06	
43 Ricavi diversi	47'126.85	62'000.00	
44 Ricavi finanziari	2'086.62	2'000.00	
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	393'248.42	393'248.42	
46 Ricavi da trasferimento	754'472.47	216'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3	100.00	SPESE	14'162'158.30	14'857'337.34	
30	7.36	Spese per il personale	1'041'847.65	1'191'900.00	
301	5.77	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	816'901.95	912'300.00	
3010	5.77	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	816'901.95	912'300.00	
304	0.21	Assegni e indennità	29'644.15	28'500.00	
3041	0.08	Indennità economia domestica	11'213.35	9'900.00	
3049	0.13	Altri assegni e indennità	18'430.80	18'600.00	
305	1.29	Contributi del datore di lavoro	183'217.85	221'500.00	
3050	0.38	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	54'156.30	69'000.00	
3052	0.69	Contributi alla cassa pensione	97'352.10	115'000.00	
3053	0.09	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	13'172.95	16'600.00	
3054	0.13	Contributi alla cassa per assegni figli	18'536.50	20'900.00	
306	0.03	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	3'951.00	10'600.00	
3060	0.03	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincarì	3'951.00	10'600.00	
309	0.06	Altre spese per il personale	8'132.70	19'000.00	
3090	0.06	Formazione (- continua) del personale	7'862.60	15'000.00	
3099	0.00	Altre spese per il personale	270.10	4'000.00	
31	64.08	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	9'074'448.44	10'229'830.02	
310	56.82	Spese per materiale e merci	8'047'456.68	9'052'230.02	
3100	0.06	Materiale d'ufficio	9'101.95	10'000.00	
3101	56.74	Acquisto materiale d'esercizio e di consumo	8'036'168.93	9'038'230.02	
3102	0.02	Stampati, pubblicazioni	2'185.80	4'000.00	
311	0.41	Investimenti non attivabili	57'918.50	132'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3110	0.05	Mobili e apparecchi d'ufficio	7'665.50	15'000.00	
3111	0.21	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	30'207.75	79'000.00	
3112	0.09	Abiti, biancheria, tendaggi	13'067.05	20'000.00	
3113	0.02	Apparecchiature informatiche	2'853.10	3'000.00	
3118	0.03	Investimenti immateriali	4'125.10	15'000.00	
312	0.14	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	19'931.65	25'500.00	
3120	0.14	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	19'931.65	25'500.00	
313	2.01	Prestazioni per servizi e onorari	284'797.15	305'100.00	
3130	1.33	Servizi di terzi	187'796.60	222'000.00	
3132	0.23	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	32'277.60	56'000.00	
3134	0.13	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	18'101.35	21'100.00	
3137	0.33	Imposte e tasse, IVA forfetaria	46'621.60	6'000.00	
314	2.11	Manutenzioni immobili dei BA	298'833.54	320'000.00	
3141	0.32	Manutenzione strade	45'711.52	30'000.00	
3143	1.61	Manutenzione altre opere del genio civile	228'174.37	240'000.00	
3144	0.18	Manutenzione edifici	24'947.65	50'000.00	
315	1.15	Manutenzione beni mobili e immateriali	162'756.57	177'000.00	
3150	0.01	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	735.15	4'000.00	
3151	0.42	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	59'284.77	62'000.00	
3153	0.04	Manutenzione apparecchi informatici	5'569.55	10'000.00	
3158	0.69	Manutenzione beni immateriali	97'167.10	101'000.00	
316	1.32	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	187'513.45	188'000.00	
3160	1.32	Locazioni e affitti di immobili	187'513.45	188'000.00	
318	0.08	Rettifica di valore e perdite su crediti	11'970.55	20'000.00	
3181	0.08	Perdite effettive su crediti	11'970.55	20'000.00	
319	0.02	Spese d'esercizio diverse	3'270.35	10'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3199	0.02	Altre spese d'esercizio	3'270.35	10'000.00	
33	2.24	Ammortamenti beni amministrativi	316'691.83	344'655.83	
330	2.24	Ammortamenti investimenti materiali	316'691.83	344'655.83	
3300	2.24	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	316'691.83	344'655.83	
35	2.01	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	285'179.20	0.00	
350	2.01	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	285'179.20	0.00	
3500	2.01	Versamenti a FS del CT	285'179.20	0.00	
36	24.32	Spese di trasferimento	3'443'991.18	3'090'951.49	
360	18.33	Quote di ricavo destinate a terzi	2'595'435.36	2'780'951.49	
3600	10.61	Quote di ricavo a favore della Confederazione	1'501'914.13	1'610'836.55	
3601	7.72	Quote di ricavo a favore del Cantone	1'093'521.23	1'170'114.94	
363	5.99	Contributi ad enti pubblici e a terzi	848'555.82	310'000.00	
3632	5.32	Contributi a Comuni e altri enti locali	753'550.22	215'000.00	
3636	0.67	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	95'005.60	95'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4	100.00	RICAVI	14'785'147.82	14'859'094.48	
42	91.90	Tasse e retribuzioni	13'588'213.46	14'185'846.06	
421	0.08	Tasse per servizi amministrativi	11'866.30	12'500.00	
4210	0.08	Tasse per servizi amministrativi	11'866.30	12'500.00	
424	90.02	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	13'309'501.40	14'120'846.06	
4240	90.02	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	13'309'501.40	14'120'846.06	
425	0.13	Ricavi da vendite	19'507.55	500.00	
4250	0.13	Vendite	19'507.55	500.00	
426	1.66	Rimborsi	244'776.51	51'000.00	
4260	1.66	Rimborsi e partecipazioni di terzi	244'776.51	51'000.00	
429	0.02	Diversi ricavi e tasse	2'561.70	1'000.00	
4290	0.02	Diversi ricavi e tasse	2'561.70	1'000.00	
43	0.32	Ricavi diversi	47'126.85	62'000.00	
430	0.31	Ricavi d'esercizio diversi	46'462.26	62'000.00	
4309	0.31	Altri ricavi d'esercizio	46'462.26	62'000.00	
432	0.00	Variazioni consistenze	664.59	0.00	
4320	0.00	Variazioni scorte prodotti finiti e semilavorati	664.59	0.00	
44	0.01	Ricavi finanziari	2'086.62	2'000.00	
440	0.01	Interessi attivi	2'086.62	2'000.00	
4401	0.01	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	2'086.62	2'000.00	
45	2.66	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	393'248.42	393'248.42	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
450	2.66	Prelievi da FS del capitale di terzi	393'248.42	393'248.42	
4500	2.66	Prelievi da FS del CT	393'248.42	393'248.42	
46	5.10	Ricavi da trasferimento	754'472.47	216'000.00	
463	5.10	Contributi da enti pubblici e da terzi	753'550.22	215'000.00	
4632	5.10	Contributi da Comuni, Consorzi e altri enti locali	753'550.22	215'000.00	
469	0.01	Altri ricavi da trasferimento	922.25	1'000.00	
4699	0.01	Ridistribuzioni	922.25	1'000.00	

AZIENDA ELETTRICA COMUNALE
CONSUNTIVO GESTIONE CORRENTE



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	9

1	GESTIONE CORRENTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI		
100	GESTIONE CORRENTE				
3	SPESE				
3010.100	DIREZIONE E AMMINISTRAZIONE IN ORGANICO	275'871.70		292'600.00	
3010.120	PERSONALE D'ESERCIZIO IN ORGANICO	529'793.95		605'600.00	
3010.200	STIPENDI PERSONALE FUORI ORGANICO	5'154.05		0.00	
3010.400	PRESTAZIONI FUORI ORARIO	0.00		2'000.00	
3010.700	INDENNITÀ STRAORDINARIE	300.00		0.00	
3010.800	GRATIFICHE ANZIANITA'SERVIZIO	5'782.25		12'100.00	
3041.000	ASSEGNI FAMILIARI	11'213.35		9'900.00	
3049.510	INDENNITA' PICCHETTO	18'430.80		18'600.00	
3050.100	CONTRIBUTI AVS-AI-IPG-AF	54'156.30		69'000.00	
3052.100	CONTRIBUTI CASSA PENSIONE	97'352.10		115'000.00	
3053.102	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI	13'172.95		16'600.00	
3054.100	CONTRIBUTI A CASSA AVS PER ASSEGNI FAMILIARI	18'536.50		20'900.00	
3060.000	RENDITE CASSA PENSIONE	3'951.00		10'600.00	
3090.104	SPESE DI FORMAZIONE DEL PERSONALE	7'862.60		15'000.00	
3099.100	SPESE VARIE PER IL PERSONALE	270.10		4'000.00	
3100.100	MATERIALE DI CANCELLERIA	9'101.95		10'000.00	
3101.000	ACQUISTI MERCE MAGAZZINO	0.00		2'000.00	
3101.001	MATERIALE PER INSTALLAZIONE TERZI	58'565.06		20'000.00	
3101.010	MATERIALE PER DECORAZIONE NATALIZIA	23'013.47		20'000.00	
3101.011	MATERIALE PER MANIFESTAZIONI	13'840.55		20'000.00	
3101.100	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	2'986.00		3'000.00	
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	5'639.70		6'000.00	
3101.400	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	4'311.35		5'000.00	
3102.101	FOTOCOPIE	1'458.15		2'000.00	
3102.300	STAMPATI, INSERZIONI	727.65		2'000.00	
3110.101	ACQUISTO MOBILI D'UFFICIO	7'465.15		7'000.00	
3110.102	ACQUISTO MACCHINE D'UFFICIO	200.35		8'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	10

1	GESTIONE CORRENTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI		
100	GESTIONE CORRENTE				
3	SPESE				
3111.001	ACQUISTO CONTATORI E ACCESSORI	8'334.15		40'000.00	
3111.103	ACQUISTO MOBILI	0.00		3'000.00	
3111.300	ACQUISTO VEICOLI	0.00		6'000.00	
3111.400	ACQUISTO ATTREZZATURE	21'873.60		30'000.00	
3112.100	EQUIPAGGIAMENTO DI SERVIZIO	13'067.05		20'000.00	
3113.000	ACQUISTO HARDWARE	2'853.10		3'000.00	
3118.710	ACQUISTO LICENZE SOFTWARE	4'125.10		15'000.00	
3120.200	ACQUISTO ENERGIA PER USO PROPRIO	19'931.65		25'000.00	
3120.700	SMALTIMENTO RIFIUTI COMPOSTABILI	0.00		500.00	
3130.100	TASSE CONTO CORRENTE POSTALE	8'716.67		12'000.00	
3130.120	TASSE TELEFONICHE	11'166.05		10'000.00	
3130.130	SPESE POSTALI - AFFRANCAZIONI	15'645.45		20'000.00	
3130.150	SPESE E PROVVISORIE BANCARIE	1'362.88		1'000.00	
3130.160	SPESE ESECUTIVE	4'715.05		10'000.00	
3130.170	SPESE GESTIONE INCASSI COLONNINE DI RICARICA	1'971.65		0.00	
3130.200	SPESE DI RAPPRESENTANZA	0.00		2'000.00	
3130.346	SERVIZIO PULIZIA	8'117.55		14'000.00	
3130.600	PRESTAZIONI TERZI PER MANIFESTAZIONI	54'880.00		70'000.00	
3130.650	SPESE DI CONSULENZA AMMINISTRATIVA COMUNE	65'000.00		65'000.00	
3130.700	TASSE SOCIALI ASSOCIAZIONI	16'221.30		18'000.00	
3132.300	SPESE DI CONSULENZA, PERIZIE E STUDI	19'968.65		40'000.00	
3132.301	SPESE DI CONSULENZA INFORMATICA	265.00		5'000.00	
3132.303	REVISIONE CONTABILE	7'241.95		7'000.00	
3132.305	EMOLUMENTI ISPETTORATO FED. IMPIANTI CORR. FORTE	4'802.00		4'000.00	
3134.400	PREMI ASSICURAZIONE STABILI	10'608.70		12'000.00	
3134.460	PREMI ASSICURAZIONE RC	3'014.75		3'100.00	
3134.500	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	4'477.90		6'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	11

1	GESTIONE CORRENTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI		
100	GESTIONE CORRENTE				
3	SPESE				
3137.100	IMPOSTE CANTONALI	22'972.10		0.00	
3137.101	IMPOSTE COMUNALI	18'176.00		0.00	
3137.102	IMPOSTA SUL BOLLO	1'568.00		2'000.00	
3137.140	TASSE CIRCOLAZIONE VEICOLI + TTPCP	3'905.50		4'000.00	
3141.000	MANUTENZIONE ILLUMINAZIONE PUBBLICA	44'151.60		30'000.00	
3141.001	AMPLIAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	1'559.92		0.00	
3143.000	MANUTENZIONE RETE E IMP. M.T-LR5	8'188.03		30'000.00	
3143.002	MANUTENZIONE RETE E IMP. B.T-LR7	162'884.92		130'000.00	
3143.003	AMPLIAMENTO RETE E IMP. B.T-LR7	42'124.47		50'000.00	
3143.004	MANUTENZIONE CABINE - LR6	14'976.95		30'000.00	
3144.000	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE	24'947.65		50'000.00	
3150.200	MANUTENZIONE MACCHINE D'UFFICIO	735.15		4'000.00	
3151.300	MANUTENZIONE VEICOLI	20'166.30		20'000.00	
3151.400	MANUTENZIONE ATTREZZATURE	1'219.82		8'000.00	
3151.401	MANUTENZIONE RADIO RICETRASMITTENTE	0.00		7'000.00	
3151.402	MANUT.CONTATORI E RICETTORI	27'092.35		15'000.00	
3151.403	MANUTENZIONE IMPIANTI INTERNI-MATERIALE	1'274.90		2'000.00	
3151.550	ABBONAMENTI DI SERVIZIO E ALLARMI	9'531.40		10'000.00	
3153.210	MANUTENZIONE RETE DATI E VOCE	5'569.55		10'000.00	
3158.301	MANUTENZIONE SOFTWARE	13'084.95		28'000.00	
3158.302	ABBONAMENTI MANUTENZIONE SOFTWARE	4'797.30		8'000.00	
3158.303	GESTIONE SOFTWARE CONTATORI	79'284.85		65'000.00	
3160.100	LOCAZIONE AZIENDE COMUNALI	85'000.00		85'000.00	
3160.101	LOCAZIONE CABINE TRASFORM.DIVERSI	7'213.45		8'000.00	
3160.102	LOCAZIONE CABINE TRASFORM.COMUNE	60'000.00		60'000.00	
3160.116	LOCAZIONE MAGAZZINI	35'000.00		35'000.00	
3160.117	LOCAZIONE COLONNINE DI RICARICA	300.00		0.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	12

1	GESTIONE CORRENTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI		
100	GESTIONE CORRENTE				
3	SPESE				
3181.100	ABBANDONI PER CARENZE E PERDITE	11'970.55		20'000.00	
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'270.35		10'000.00	
3300.100	AMMORTAMENTI PIANIFICATI ILLUMINAZIONE PUBBLICA (1401)	56'704.00		66'430.00	
3300.300	AMMORTAMENTI PIANIFICATI ALTRE OPERE DI GENIO CIVILE (1403)	163'166.00		163'655.83	
3300.600	AMMORTAMENTI PIANIFICATI DEI BENI MOBILI DEI BA (1406)	96'821.83		114'570.00	
3636.100	CONTRIBUTI/ DONAZIONI	15'000.00		15'000.00	
3636.200	CONTRIBUTI PER SPONSORIZZAZIONI	80'005.60		80'000.00	
4	RICAVI				
4210.900	TASSE DI DIFFIDA		11'866.30	12'500.00	
4240.104	RICAVI TASSE ALLACCIAMENTO E COLLAUDO		975.00	500.00	
4240.106	TASSE DI RISCALDAMENTO		8'700.00	2'000.00	
4240.107	TASSE UTILIZZAZIONE TUBI (CABLECOM)		31'761.60	30'000.00	
4240.110	PRESTAZIONI PER TERZI		65'110.70	61'564.10	
4250.100	VENDITA MATERIALE		19'507.55	500.00	
4260.100	RIMBORSO ASSICURAZIONI		10'991.80	0.00	
4260.103	RICAVI DA INSTALLAZIONI E ALLACCIAMENTI		192'916.25	40'000.00	
4260.160	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE		4'222.35	7'000.00	
4260.200	RECUPERI SPESE VARIE		27'239.61	2'000.00	
4260.300	INDENNITÀ INFORTUNI		2'736.00	0.00	
4260.320	INDENNITÀ PERDITA GUADAGNO PER SERVIZIO MILITARE		2'399.70	2'000.00	
4260.322	INDENNITÀ MATERNITÀ E PATERNITÀ		1'570.80	0.00	
4290.650	RECUPERO PERDITE DEBITORI GIÀ AMMORTIZZATI		2'561.70	1'000.00	
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		25'749.54	2'000.00	
4309.100	RICAVI DA PRESTAZIONI VARIE COLONNINE RICARICA		20'712.72	60'000.00	
4320.000	ASSESTAMENTO INVENTARIO MATERIALE INSTALLAZIONI		664.59	0.00	
4401.100	INTERESSI DI MORA SU CREDITI		2'086.62	2'000.00	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	13

1	GESTIONE CORRENTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI		
100	GESTIONE CORRENTE				
4	RICAVI				
4699.100	RIDISTRIBUZIONE TASSE CO2		922.25	1'000.00	
	<i>Totale RICAVI</i>		<i>432'695.08</i>	<i>224'064.10</i>	
	<i>Totale SPESE</i>	<i>2'600'180.72</i>		<i>2'899'155.83</i>	
	<i>SALDO</i>		<i>2'167'485.64</i>	<i>2'675'091.73</i>	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	14

2	ACQUISTO E VENDITA ENERGIA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI		
200	ACQUISTO E VENDITA ENERGIA				
3	SPESE				
3101.300	ACQUISTO ENERGIA	5'667'822.55		6'605'292.36	
3101.301	ACQUISTO ENERGIA PER CLIENTI SUL LIBERO MERCATO	63'218.35		15'139.32	
3101.302	ACQUISTO ENERGIA FOTOVOLTAICA	4'130.12		16'000.00	
3101.304	ACQUISTO CERTIFICATI ENERGIA	10'000.00		0.00	
3101.310	CONTRIBUTO TINATURA DA RIVERSARE	3'539.48		3'600.00	
3101.311	CONTRIBUTO TISOLE DA RIVERSARE	243.10		300.00	
3101.350	UTILIZZAZIONE DELLA RETE A MONTE	2'178'859.20		2'321'898.34	
3500.700	VERSAMENTO AL FONDO DIFFERENZE DI COPERTURA DI RETE	285'179.20		0.00	
3600.100	CONTRIBUTO ENERGIE RINNOVABILI (KEV)	1'251'567.40		1'342'363.79	
3600.110	PRESTAZIONI PSRS (Swissgrid)	250'346.73		268'472.76	
3601.100	RIVERSAMENTO TASSA ORIENT. ENERGIE RINNOVABILI FER	587'538.59		627'333.06	
3601.110	RIVERSAMENTO AL CANTONE TASSA USO STRADE	505'982.64		542'781.88	
3632.100	CONTRIBUTO A COMUNE PER PRESTAZIONI DI PUBBLICO INTERESSE	753'550.22		215'000.00	
4	RICAVI				
4240.100	RICAVI DALLA TASSA BASE		770'824.55	778'832.00	
4240.101	RICAVI TRASPORTO ENERGIA (RETE)		3'151'246.95	3'410'057.12	
4240.103	NOLO ARMADIO CANTIERE		17'639.95	10'000.00	
4240.105	PREZZO DELLA POTENZA		901'405.40	925'000.00	
4240.108	CONTRIBUTO TINATURA ANNUALE		4'289.00	4'400.00	
4240.109	CONTRIBUTO TISOLE ANNUALE		324.00	400.00	
4240.200	VENDITA ENERGIA		5'324'797.85	5'702'188.01	
4240.201	VENDITA ENERGIA A CLIENTI SUL LIBERO MERCATO		61'859.10	15'716.17	
4240.300	PRESTAZIONI DI PUBBLICO INTERESSE		408'366.55	439'890.84	
4240.400	TASSA ORIENTAMENTO ENERGIE RINNOVABILI FER		579'450.90	617'356.70	
4240.410	RECUPERO CONCESSIONE USO STRADE PUBBLICHE		499'713.05	535'050.20	
4240.420	RECUPERO CONTRIBUTO ENERGIE RINNOVABILI (KEV)		1'235'863.25	1'323'242.43	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	15

2	ACQUISTO E VENDITA ENERGIA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI		
200	ACQUISTO E VENDITA ENERGIA				
4	RICAVI				
4240.430	RECUPERO PRESTAZIONI PSRS (Swissgrid)		247'173.55	264'648.49	
4260.102	RICAVI DA PRESTAZIONI VARIE		2'700.00	0.00	
4500.700	PRELEVAMENTO DAL FONDO DIFFERENZE DI COPERTURA RETE		169'271.32	169'271.32	
4500.710	SCIOGLIMENTO ACCANTONAMENTI PRESTAZIONI DI PUBBLICO INTERESSE		223'977.10	223'977.10	
4632.100	CONTRIBUTO A COMUNE PER PRESTAZIONI DI PUBBLICO INTERESSE		753'550.22	215'000.00	
	Totale RICAVI		14'352'452.74	14'635'030.38	
	Totale SPESE	11'561'977.58		11'958'181.51	
	SALDO	2'790'475.16		-2'676'848.87	

AZIENDA ELETTRICA COMUNALE
CONSUNTIVO CONTO INVESTIMENTI



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	16

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2023	
	CONSUNTIVO 2023				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
8	1'370'960.41	100.00 %	0.00	0.00 %	1'629'500.00	0.00
TOTALI	1'370'960.41	100.00 %	0.00	0.00 %	1'629'500.00	0.00
SALDO			1'370'960.41			1'629'500.00
TOTALI A PAREGGIO	1'370'960.41		1'370'960.41		1'629'500.00	1'629'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	17

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

			ENTRATE	%
071	ELETTRICITÀ	1'370'960.41	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'370'960.41	0.00	
TOTALI		1'370'960.41	0.00	0.00 %
SALDO			1'370'960.41	
TOTALI A PAREGGIO		1'370'960.41	1'370'960.41	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	18

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	1'370'960.41	1'629'500.00
50	89.89	Investimenti materiali	1'232'305.41	1'629'500.00
501	23.41	Strade, piazze, vie di comunicazione	320'928.97	470'000.00
5010	23.41	Strade, piazze, vie di comunicazione	320'928.97	470'000.00
503	48.23	Altre opere del genio civile	661'171.44	659'500.00
5037	44.68	Produzione e fornitura elettricit�	612'551.03	609'500.00
5039	3.55	Opere del genio civile diverse	48'620.41	50'000.00
506	18.25	Beni mobili	250'205.00	500'000.00
5067	18.25	Produzione e fornitura elettricit�	250'205.00	500'000.00
52	2.82	Investimenti immateriali	38'655.00	0.00
529	2.82	Altri investimenti in beni immateriali	38'655.00	0.00
5290	2.82	Altri investimenti in beni materiali	38'655.00	0.00
55	7.29	Partecipazioni e capitali sociali	100'000.00	0.00
554	7.29	Imprese pubbliche	100'000.00	0.00
5540	7.29	Imprese pubbliche	100'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	19

8	Testo non definito	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
871	ELETTRICITÀ					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.706	IP PISTA CICLABILE - PASSERELLA SIBERIA	28-03-2019	32'000.00	0.00		0.00
5010.711	CREDITO QUADRO AMMODERNAMENTO IP	19-12-2017	1'650'000.00	216'719.96		200'000.00
5010.712	SOSTITUZIONE IP VIALE MONTE VERITÀ E BUONAMANO	18-10-2022	122'000.00	43'066.45		200'000.00
5010.714	IP SISTEMAZIONE POSTEGGIO FONDO 2410 RFD	25-04-2023	32'000.00	6'788.10		20'000.00
5010.715	NUOVA IP SVINCOLO SAN MATERNO	05-10-2021	80'500.00	54'354.46		50'000.00
5010.716	NUOVE ILLUMINAZIONI NATALIZIE PER PLATANI	27-10-2020	75'000.00	0.00		0.00
5010.717	IP PIAZZALE TORRE	18-06-2018	79'000.00	0.00		0.00
	Credito suppletorio IP Piazzale Torre	14-07-2020	41'000.00			
5037.701	POSA SOTTOSTRUTTURA E IP VIA LIDO	19-12-2023	900'000.00	0.00		20'000.00
5037.704	POSA SOTTOSTRUTTURE VICOLO DELLE OLIVE	18-06-2018	176'000.00	28'348.77		0.00
5037.705	NUOVO ASSETTO VIARIO VIA FERRERA/ VIA AERODROMO CORSIA BUS E NODO DI INTERSCAMBIO IN VIA FERRERA	13-06-2019	442'750.00	0.00		0.00
5037.706	POSA SOTTOSTRUTTURE VIA MURACCIO CON CDV	22-10-2019	306'600.00	54'718.10		0.00
5037.708	REALIZZAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI EDIFICI COMUNALI	11-03-2020	91'000.00	0.00		80'000.00
5037.719	RISTRUTTURAZIONE CABINA MONTE VERITÀ			0.00		20'000.00
5037.720	REALIZZAZIONE NUOVA CABINA FERRERA	20-06-2017	257'400.00	-10'351.15		0.00
5037.721	NUOVA CABINA PRÀ DEI VIZI	19-09-2017	380'000.00	63'061.25		0.00
5037.723	SCHERMATURE CABINA GOLF RANCH E ALLA RIVA	05-10-2021	165'000.00	1'742.65		110'000.00
	Credito suppletorio acquisto trasformatori, ecc Golf Ranch	25-04-2023	116'500.00			
5037.728	POSA NUOVE SOTTOSTRUTTURE IN VIA ROTUNDO	16-03-2021	230'000.00	35'698.25		20'000.00
5037.729	POSA NUOVE SOTTOSTRUTTURE IN VIA PATRIZIA	16-03-2021	365'000.00	310'727.38		145'000.00
5037.730	POSA NUOVE SOTTOSTRUTTURE IN VIA RIVEBELLE	17-05-2022	295'000.00	19'982.55		214'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	20

8	Testo non definito	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
871	ELETTRICITÀ					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5037.731	NUOVO CAVO MT VERSO SES PONTE ASCONA	05-10-2021	60'000.00	49'800.00		0.00
5037.732	NUOVO RIASSETTO VIA CIRCONVALLAZIONE	11-03-2020	1'042'000.00	58'823.23		0.00
5039.707	POSA SOTTOSTRUTTURE CON FTTH	16-12-2019	520'000.00	48'620.41		50'000.00
5067.000	ACQUISTO NUOVI PERSONAL COMPUTER	22-10-2019	18'300.00	0.00		0.00
5067.003	CREDITO QUADRO ACQUISTO CONTATORI SMART + FO	27-10-2020	1'200'000.00	236'460.00		500'000.00
5067.725	ACQUISTO NUOVO SERVER PER L'AMMINISTRAZIONE	21-06-2022	21'800.00	13'745.00		0.00
5290.100	STUDIO PER LA TRASFORMAZIONE DELLE AZIENDE	21-06-2022	135'000.00	38'655.00		0.00
5540.000	PARTECIPAZIONE KWICK SA	26-09-2023	100'000.00	100'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			1'370'960.41		1'629'500.00
	SALDO				1'370'960.41	1'629'500.00

AZIENDA ELETTRICA COMUNALE
CONTROLLO CREDITI



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2023

AZIENDA ELETTRICA

Data 10-05-2024

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											
5010.706 871	IP PISTA CICLABILE PRÀ DI VIZI - PASSERELLA SIBERIA 56	28-03-19 13-05-21	32'000 09.2019 del 22-02-2019		7'176	24'824		24'824			7'176
5010.711 871	CREDITO QUADRO AMMODERNAMENTO IP 1	19-12-17 19-12-19	1'650'000 59.2017 del 19-12-2017	216'720	730'059	919'941		919'941			730'059
5010.712 871	SOSTITUZIONE IP VIALE MONTE VERITÀ E BUONAMANO 12	18-10-22 02-12-24	122'000 31.2022 del 14-09-2022	43'066	43'066	78'934		78'934			43'066
5010.714 871	IP SISTEMAZIONE POSTEGGIO FONDO 2410 RFD 39	25-04-23 09-06-25	32'000 04.2023 del 22-03-2023	6'788	6'788	25'212		25'212			6'788
5010.715 871	NUOVA IP SVINCOLO SAN MATERNO 7	05-10-21 18-11-23	80'500 15.2021 del 01-09-2021	54'354	82'777	-2'277		-2'277			82'777
5010.716 871	NUOVE ILLUMINAZIONI NATALIZIE PER PLATANI 58	27-10-20 11-12-22	75'000 31.2020 del 27-10-2020		65'239	9'761		9'761			65'239
5010.717 871	IP PIAZZALE TORRE 59	18-06-18 02-08-20	120'000 16.2018 del 18-06-2018		95'042	24'958		24'958			95'042
	Credito suppletorio IP Piazzale Torre	14-07-20	41'000								
5010.718 871	SOSTITUZIONE IP PIAZZALE AUTOSILO 67										
5037.701 871	POSA NUOVE SOTTOSTRUTTURE VIA LIDO 40	19-12-23 02-02-26	900'000 31/2023 del 16-11-2023			900'000		900'000			
5037.704 871	POSA SOTTOSTRUTTURE VICOLO DELLE OLIVE 4	18-06-18 02-08-20	176'000 21.2018 del 09-05-2018	28'349	126'988	49'012		49'012			126'988
5037.705 871	NUOVO ASSETTO VIARIO VIA FERRERA/ VIA AERODROMO CORSIA BUS E NODO DI INTERSCAMBIO IN VIA FERRERA 51	13-06-19 29-07-21	442'750 21.2019 del 10-05-2019		14'000	428'750		428'750			14'000



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	3
	Mca2 - v3

Conto	Descrizione	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5039.707 871	10 POSA SOTTOSTRUTTURE CON FTTH	16-12-19 30-01-22	520'000 <i>39.2019 del 13-11-2019</i>	48'620	96'504	423'496		423'496			96'504
5067.000 871	46 ACQUISTO NUOVI PERSONAL COMPUTER	22-10-19 06-12-21	18'300 <i>22.2019 del 18-09-2019</i>		16'647	1'653		1'653			16'647
5067.003 871	6 CREDITO QUADRO ACQUISTO CONTATORI SMART + FO	27-10-20 11-12-22	1'200'000 <i>28.2020 del 24-09-2020</i>	236'460	716'097	483'903		483'903			716'097
5067.725 871	53 ACQUISTO NUOVO SERVER PER L'AMMINISTRAZIONE	21-06-22 02-07-24	21'800 <i>20.2022 del 18-05-2022</i>	13'745	13'745	8'055		8'055			13'745
5290.100 871	5 STUDIO PER LA TRASFORMAZIONE DELLE AZIENDE	21-06-22 06-08-24	135'000 <i>22/2022 del 22-06-2022</i>	38'655	42'395	92'605		92'605			42'395
5540.000 871	68 PARTECIPAZIONE KWICK SA	26-09-23 10-11-25	100'000 <i>17/2023 del 09-08-2023</i>	100'000	100'000						100'000
Totale			8'933'850	1'370'960	4'759'418	4'174'432		4'174'432		100'000	4'659'418

(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 ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	4
	Mca2 - v3

AZIENDA ELETTRICA COMUNALE

**TABELLA CESPITI BENI
AMMINISTRATIVI**



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

AZIENDA ELETTRICA	
Data	09-05-2024
Pagina	1 / 3
	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)
1401.700	IP VIA LOCARNO	217'405.60	30'506.20	186'899.40	4'364.00			182'535.40
1401.701	IP LED PARCO DEI POETI	100'415.24	27'448.00	72'967.24	3'431.00			69'536.24
1401.702	IP LED PIAZZALE AUTOSILO	75'333.35	27'439.35	47'894.00	2'535.00			45'359.00
1401.703	IP LED GIRO GOLF	110'340.48	27'102.80	83'237.68	3'872.00			79'365.68
1401.704	SISTEMAZIONE PARZIALE IP PIAZZA DEL SOLE	48'167.57	6'955.00	41'212.57	1'391.00			39'821.57
1401.705	IP E SOTTOSTRUTTURE VIA MADONNA DELLA FONTANA	178'736.81	7'688.00	171'048.81	3'844.00			167'204.81
1401.706	RIQUALIFICA RIALE BRIMA E PARCO DEI POETI	17'020.11	1'372.00	15'648.11	343.00			15'305.11
1401.707	IP PISTA CICLABILE PRÀ DI VIZI - PASSERELLA SIBERIA	7'175.86	0.00	7'175.86				7'175.86
1401.709	ILLUMINAZIONE - VIA BARAGGIE	130'292.00	71'064.01	59'227.99	5'922.00			53'305.99
1401.711	CREDITO QUADRO AMMODERNAMENTO IP	513'339.00	0.00	513'339.00	19'653.00	216'719.96		710'405.96
1401.712	SOSTITUZIONE IP VIALE MONTE VERITÀ E BUONAMANO	0.00	0.00	0.00		43'066.45		43'066.45
1401.713	ILLUMINAZIONE NATALIZIA	204'663.45	37'212.00	167'451.45	9'303.00			158'148.45
1401.714	IP SISTEMAZIONE POSTEGGIO FONDO 2410	0.00	0.00	0.00		6'788.10		6'788.10
1401.715	NUOVA IP SVINCOLO SAN MATERNO	28'422.33	0.00	28'422.33	2'046.00	54'354.46		80'730.79
1401.716	NUOVE ILLUMINAZIONI NATALIZIE PER PLATANI	65'239.30	0.00	65'239.30				65'239.30
1401.717	IP PIAZZALE TORRE	95'042.31	0.00	95'042.31				95'042.31
1403.700	POSA SOTTOSTRUTTURA VIA COLLINETTA	319'048.79	30'690.00	288'358.79	6'138.00			282'220.79
1403.702	POSA SOTTOSTRUTTURE VIA BOSCIOREDÒ	182'090.98	7'272.00	174'818.98	3'636.00			171'182.98
1403.703	POSA SOTTOSTRUTTURE VIA FERRERA	430'831.87	8'553.00	422'278.87	8'553.00			413'725.87
1403.704	POSA SOTTOSTRUTTURE VICOLO DELLE OLIVE	98'639.15	0.00	98'639.15		28'348.77		126'987.92
1403.705	NUOVO ASSETTO VIARIO VIA FERRERA/ VIA AERODROMO CORSIA BUS E NODO DI INTERSCAMBIO IN VIA FERRERA	14'000.00	0.00	14'000.00				14'000.00
1403.706	POSA SOTTOSTRUTTURE VIA MURACCIO CON CDV	297'614.27	0.00	297'614.27	6'021.00	54'718.10		346'311.37
1403.708	REALIZZAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI EDIFICI COMUNALI	17'205.50	7'108.00	10'097.50				10'097.50
1403.709	NUOVI ARMADI DI DISTRIBUZIONE	108'237.51	5'850.00	102'387.51	2'925.00			99'462.51
1403.710	PIAZZALE POSTA/PAPIO/AUTOSILO	681'341.63	57'136.00	624'205.63	14'284.00			609'921.63
1403.711	RETE MT - TERM. DOPO IL 01.01.09 - DORSALE MT	109'152.75	32'450.00	76'702.75	2'950.00			73'752.75
1403.712	CABINA PIAZZA G.MOTTA	541'746.39	119'979.00	421'767.39	13'331.00			408'436.39
1403.713	RETE BT - TERM. DOPO IL 01.01.09 - VIA BARAGGIE	101'596.53	22'908.00	78'688.53	1'909.00			76'779.53
1403.714	RETE BT - TERM. DOPO IL 01.01.09 - LUNGOLAGO	116'560.87	26'928.00	89'632.87	2'448.00			87'184.87
1403.715	RETE BT - TERM. DOPO IL 01.01.09-NUOVO CONC. LUNGOLAGO	347'675.86	173'833.00	173'842.86	15'803.00			158'039.86
1403.716	RETE BT - TERM. DOPO IL 01.01.09 - VIA ALBARELLE	109'471.64	21'515.00	87'956.64	2'151.00			85'805.64
1403.717	RETE BT - TERM. DOPO IL 01.01.09 - ZONA VIGNE	274'273.21	69'058.00	205'215.21	6'278.00			198'937.21



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

AZIENDA ELETTRICA	
Data	09-05-2024
Pagina	2 / 3
	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)
1403.718	SOSTITUZIONE CABINA VORAME	283'909.01	44'966.00	238'943.01	6'427.00			232'516.01
1403.720	NUOVA CABINA DI TRASFORMAZIONE IN VIA FERRERA	119'731.44	2'737.00	116'994.44	2'737.00	-10'351.15		103'906.29
1403.721	NUOVA CABINA PRÀ DEI VIZI	322'768.35	9'657.00	313'111.35	11'362.00	63'061.25		364'810.60
1403.722	RIFACIMENTO CABINA GOLF	94'838.75	57'394.15	37'444.60	1'127.00			36'317.60
1403.723	SCHERMATURE CABINA GOLF RANCH E ALLA RIVA	0.00	0.00	0.00		1'742.65		1'742.65
1403.725	RISTRUTTURAZIONE CABINA BARAGGIE	136'043.50	33'798.99	102'244.51	3'755.00			98'489.51
1403.726	RISTRUTTURAZIONE CABINA MOSCIA	114'059.32	30'640.00	83'419.32	3'064.00			80'355.32
1403.727	AMMODERNAMENTO MAGNETOTERMICI IN CABINA	469'435.35	31'296.00	438'139.35	15'648.00			422'491.35
1403.728	POSA NUOVE SOTTOSTRUTTURE IN VIA ROTUNDO	160'790.27	2'932.00	157'858.27	3'558.00	35'698.25		189'998.52
1403.729	POSA NUOVE SOTTOSTRUTTURE IN VIA PATRIZIA	53'004.70	0.00	53'004.70	6'663.00	310'727.38		357'069.08
1403.730	POSA NUOVE SOTTOSTRUTTURE IN VIA RIVEBELLE	7'428.05	0.00	7'428.05		19'982.55		27'410.60
1403.731	ACQUISTO LINEA CAVO MT VERSO LA SS PONTE ASCONA	0.00	0.00	0.00	1'346.00	49'800.00		48'454.00
1403.732	NUOVO RIASETTO VIA CIRCONVALLAZIONE	929'798.54	0.00	929'798.54	21'052.00	58'823.23		967'569.77
1403.907	POSA SOTTOSTRUTTURE FTTH	47'883.31	0.00	47'883.31		48'620.41		96'503.72
1406.101	ACQUISTO VEICOLO COMMERCIALE	49'086.00	39'268.00	9'818.00	9'818.00			0.00
1406.102	NUOVI PERSONAL COMPUTER	16'646.70	0.00	16'646.70				16'646.70
1406.103	CONTATORI SMART + FO	479'637.45	64'527.00	415'110.45	59'675.00	236'460.00		591'895.45
1406.104	CONTATORI E MATERIALE PER TELELETTURA	233'586.55	78'228.00	155'358.55	19'557.00			135'801.55
1406.724	IMPIANTO DI TELECOMUNICAZIONE	93'252.83	85'481.00	7'771.83	7'771.83			0.00
1406.725	ACQUISTO NUOVO SERVER PER L'AMMINISTRAZIONE	0.00	0.00	0.00		13'745.00		13'745.00
1429.100	STUDIO PER LA TRASFORMAZIONE DELLE AZIENDE	3'740.00	0.00	3'740.00		38'655.00		42'395.00
1454.000	PARTECIPAZIONE KWICK SA	0.00	0.00	0.00		100'000.00		100'000.00
TOTALE BENI AMMINISTRATIVI		9'156'720.48	1'300'992.50	7'855'727.98	316'691.83	1'370'960.41	0.00	8'909'996.56

Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati

316'691.83



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

AZIENDA ELETTRICA	
Data	09-05-2024
Pagina	3 / 3
	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)
----------------	----------------------	----------------------------------	---------------------------	---------------------------	-------------------------------------	-------------------------	--	---------------------------------

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

BILANCIO



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

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	1

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

	C O N S U M T I V O	
	ATTIVO	PASSIVO
RIASSUNTO DEL BILANCIO		
BENI PATRIMONIALI	6'109'598.67	
BENI AMMINISTRATIVI	8'909'996.56	
CAPITALE DI TERZI		4'516'499.08
CAPITALE PROPRIO		10'503'096.15
TOTALI	15'019'595.23	15'019'595.23
TOTALI A PAREGGIO	15'019'595.23	15'019'595.23

Avanzo esercizio anno 2023: 622'989.52



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

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	6'109'598.67	20.04	5'089'746.88
14	Beni amministrativi (BA)	8'909'996.56	13.42	7'855'727.98
		15'019'595.23	16.02	12'945'474.86



BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	4'516'499.08	47.34	3'065'368.23
29	Capitale proprio	10'503'096.15	6.31	9'880'106.63
		15'019'595.23	16.02	12'945'474.86



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

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
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	773'175.94	862'184.72	-10.32	-89'008.78
101	Crediti	4'984'491.32	3'904'825.07	27.65	1'079'666.25
104	Ratei e risconti attivi	42'059.01	20'266.78	107.53	21'792.23
106	Scorte merci	309'872.40	302'470.31	2.45	7'402.09
140	Investimenti materiali dei BA	8'767'601.56	7'851'987.98	11.66	915'613.58
142	Investimenti immateriali	42'395.00	3'740.00		38'655.00
145	Partecipazioni, capitali sociali	100'000.00	0.00		100'000.00
		15'019'595.23	12'945'474.86	16.02	2'074'120.37



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

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	3'540'690.65	1'742'522.55	103.19	1'798'168.10
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	67'502.62	332'850.75	-79.72	-265'348.13
208	Accantonamenti a lungo termine	43'474.10	17'094.00	154.32	26'380.10
209	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	864'831.71	972'900.93	-11.11	-108'069.22
299	Ecceденze (+) / disavanzi (-) di bilancio	10'503'096.15	9'880'106.63	6.31	622'989.52
		15'019'595.23	12'945'474.86	16.02	2'074'120.37



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

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1000	Cassa	12'935.30	7'450.05	73.63	5'485.25
1002	Banca / Posta	760'240.64	854'734.67	-11.06	-94'494.03
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	4'025'047.95	2'900'746.25	38.76	1'124'301.70
1011	Conti correnti con terzi	912'349.67	1'004'078.82	-9.14	-91'729.15
1019	Altri crediti	47'093.70	0.00		47'093.70
1040	RRA Spese del personale	6'282.60	7'530.60	-16.57	-1'248.00
1041	RRA Spese per beni e servizi	29'772.45	12'736.18	133.76	17'036.27
1043	RRA Trasferimenti (conto economico)	6'003.96	0.00		6'003.96
1060	Scorte	309'872.40	302'470.31	2.45	7'402.09
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	2'748'829.56	2'484'604.59	10.63	264'224.97
1403	Altre opere del genio civile	5'260'683.30	4'762'677.86	10.46	498'005.44
1406	Beni mobili dei BA	758'088.70	604'705.53	25.36	153'383.17
1429	Altri investimenti in beni immateriali	42'395.00	3'740.00		38'655.00
1454	Partecipazione ad imprese pubbliche	100'000.00	0.00		100'000.00
		15'019'595.23	12'945'474.86	16.02	2'074'120.37



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
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	2'290'688.55	1'402'340.50	63.35	888'348.05
2001	Conti correnti con terzi	1'248'492.10	269'887.60	362.60	978'604.50
2002	Debiti per imposte	0.00	33'554.45	-100.00	-33'554.45
2003	Acconti da terzi	1'510.00	36'740.00	-95.89	-35'230.00
2040	RRP Spese del personale	585.05	0.00		585.05
2041	RRP Spese per beni e servizi	39'444.93	226'658.88	-82.60	-187'213.95
2043	RRP Trasferimenti (conto economico)	27'472.64	106'191.87	-74.13	-78'719.23
2089	Altri accantonamenti a lungo termine del conto economico	43'474.10	17'094.00	154.32	26'380.10
2090	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	864'831.71	972'900.93	-11.11	-108'069.22
2990	Risultato annuale	622'989.52	0.00		622'989.52
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	9'880'106.63	9'880'106.63	0.00	0.00
		15'019'595.23	12'945'474.86	16.02	2'074'120.37



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

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	8

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVI		15'019'595.23	12'945'474.86	16.02	2'074'120.37
Beni patrimoniali (BP)		6'109'598.67	5'089'746.88	20.04	1'019'851.79
Liquidità e piazzamenti a breve termine		773'175.94	862'184.72	-10.32	-89'008.78
Cassa		12'935.30	7'450.05	73.63	5'485.25
1000.100	CASSA	12'935.30	7'450.05	73.63	5'485.25
Banca / Posta		760'240.64	854'734.67	-11.06	-94'494.03
1002.100	CCP 65-1744-1 - GESTIONE CORRENTE	734'743.28	508'510.16	44.49	226'233.12
1002.110	CCP 15-120308-3 - GESTIONE STIPENDI	6'581.15	112'913.30	-94.17	-106'332.15
1002.200	CREDIT SUISSE - 282769-51	0.00	20'343.24	-100.00	-20'343.24
1002.300	UNIONE DI BANCHE SVIZZERE - 320.528 B1 G	18'916.21	212'967.97	-91.12	-194'051.76
Crediti		4'984'491.32	3'904'825.07	27.65	1'079'666.25
Crediti per forniture e prestazioni a terzi		4'025'047.95	2'900'746.25	38.76	1'124'301.70
1010.000	DEBITORI FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	3'910'506.60	2'848'865.60	37.27	1'061'641.00
1010.100	DEBITORI FORNITURE/ PRESTAZIONI	114'541.35	51'880.65	120.78	62'660.70
Conti correnti con terzi		912'349.67	1'004'078.82	-9.14	-91'729.15
1011.100	C/C AZIENDA ACQUA POTABILE	572'158.82	657'153.77	-12.93	-84'994.95
1011.110	CREDITI COMUNE DI ASCONA	340'190.85	346'925.05	-1.94	-6'734.20
Altri crediti		47'093.70	0.00		47'093.70
1019.300	DEBITORE IVA (CREDITI DERIVANTI DA RENDICONTI IVA)	47'093.70	0.00		47'093.70
Ratei e risconti attivi		42'059.01	20'266.78	107.53	21'792.23
RRA Spese del personale		6'282.60	7'530.60	-16.57	-1'248.00
1040.100	RATEI E RISCONTI ATTIVI SPESE DEL PERSONALE	6'282.60	7'530.60	-16.57	-1'248.00
RRA Spese per beni e servizi		29'772.45	12'736.18	133.76	17'036.27
1041.100	RATEI E RISCONTI ATTIVI PER BENI E SERVIZI	29'772.45	12'736.18	133.76	17'036.27
RRA Trasferimenti (conto economico)		6'003.96	0.00		6'003.96
1043.100	RATEI E RISCONTI ATTIVI PER TASSA USO STRADE	6'003.96	0.00		6'003.96
Scorte merci		309'872.40	302'470.31	2.45	7'402.09
Scorte		309'872.40	302'470.31	2.45	7'402.09
1060.000	INVENTARIO	309'872.40	302'470.31	2.45	7'402.09



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	9

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
Beni amministrativi (BA)		8'909'996.56	7'855'727.98	13.42	1'054'268.58
Investimenti materiali dei BA		8'767'601.56	7'851'987.98	11.66	915'613.58
Strade, piazze e vie di comunicazione		2'748'829.56	2'484'604.59	10.63	264'224.97
1401.700	IP VIA LOCARNO	182'535.40	186'899.40	-2.33	-4'364.00
1401.701	IP LED PARCO DEI POETI	69'536.24	72'967.24	-4.70	-3'431.00
1401.702	IP LED PIAZZALE AUTOSILO	45'359.00	47'894.00	-5.29	-2'535.00
1401.703	IP LED GIRO GOLF	79'365.68	83'237.68	-4.65	-3'872.00
1401.704	SISTEMAZIONE PARZIALE IP PIAZZA DEL SOLE	39'821.57	41'212.57	-3.38	-1'391.00
1401.705	IP E SOTTOSTRUTTURE VIA MADONNA DELLA FONTANA	167'204.81	171'048.81	-2.25	-3'844.00
1401.706	RIQUALIFICA RIALE BRIMA E PARCO DEI POETI	15'305.11	15'648.11	-2.19	-343.00
1401.707	IP PISTA CICLABILE PRÀ DI VIZI - PASSERELLA SIBERIA	7'175.86	7'175.86	0.00	0.00
1401.708	IP PIAZZALE TORRE	95'042.31	95'042.31	0.00	0.00
1401.709	ILLUMINAZIONE - VIA BARAGGIE	53'305.99	59'227.99	-10.00	-5'922.00
1401.710	NUOVO RIASETTO VIA CIRCONVALLAZIONE	929'798.54	929'798.54	0.00	0.00
1401.711	CREDITO QUADRO AMMODERNAMENTO IP	710'405.96	513'339.00	38.39	197'066.96
1401.712	SOSTITUZIONE IP VIALE MONTE VERITÀ E BUONAMANO	43'066.45	0.00		43'066.45
1401.713	ILLUMINAZIONE NATALIZIA	158'148.45	167'451.45	-5.56	-9'303.00
1401.714	IP SISTEMAZIONE POSTEGGIO FONDO 2410	6'788.10	0.00		6'788.10
1401.715	NUOVA IP SVINCOLO SAN MATERNO	80'730.79	28'422.33	184.04	52'308.46
1401.716	NUOVE ILLUMINAZIONI NATALIZIE PER PLATANI	65'239.30	65'239.30	0.00	0.00
Altre opere del genio civile		5'260'683.30	4'762'677.86	10.46	498'005.44
1403.700	POSA SOTTOSTRUTTURA VIA COLLINETTA	282'220.79	288'358.79	-2.13	-6'138.00
1403.702	POSA SOTTOSTRUTTURE VIA BOSCIOREDIO	171'182.98	174'818.98	-2.08	-3'636.00
1403.703	POSA SOTTOSTRUTTURE VIA FERRERA	413'725.87	422'278.87	-2.03	-8'553.00
1403.704	POSA SOTTOSTRUTTURE VICOLO DELLE OLIVE	126'987.92	98'639.15	28.74	28'348.77
1403.705	NUOVO ASSETTO VIARIO VIA FERRERA/ VIA AERODROMO CORSIA BUS E NODO DI INTERSCAMBIO IN VIA FERRERA	14'000.00	14'000.00	0.00	0.00
1403.706	POSA SOTTOSTRUTTURE VIA MURACCIO CON CDV	346'311.37	297'614.27	16.36	48'697.10
1403.708	REALIZZAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI EDIFICI COMUNALI	10'097.50	10'097.50	0.00	0.00
1403.709	NUOVI ARMADI DI DISTRIBUZIONE	99'462.51	102'387.51	-2.86	-2'925.00
1403.710	PIAZZALE POSTA/PAPIO/AUTOSILO	609'921.63	624'205.63	-2.29	-14'284.00
1403.711	RETE MT - TERM. DOPO IL 01.01.09 - DORSALE MT	73'752.75	76'702.75	-3.85	-2'950.00
1403.712	CABINA PIAZZA G.MOTTA	408'436.39	421'767.39	-3.16	-13'331.00
1403.713	RETE BT - TERM. DOPO IL 01.01.09 - VIA BARAGGIE	76'779.53	78'688.53	-2.43	-1'909.00
1403.714	RETE BT - TERM. DOPO IL 01.01.09 - LUNGOLAGO	87'184.87	89'632.87	-2.73	-2'448.00



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

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	10

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
1403.715	RETE BT - TERM. DOPO IL 01.01.09-NUOVO CONC. LUNGOLAGO	158'039.86	173'842.86	-9.09	-15'803.00
1403.716	RETE BT - TERM. DOPO IL 01.01.09 - VIA ALBARELLE	85'805.64	87'956.64	-2.45	-2'151.00
1403.717	RETE BT - TERM. DOPO IL 01.01.09 - ZONA VIGNE	198'937.21	205'215.21	-3.06	-6'278.00
1403.718	SOSTITUZIONE CABINA VORAME	232'516.01	238'943.01	-2.69	-6'427.00
1403.720	NUOVA CABINA DI TRASFORMAZIONE IN VIA FERRERA	103'906.29	116'994.44	-11.19	-13'088.15
1403.721	NUOVA CABINA PRÀ DEI VIZI	364'810.60	313'111.35	16.51	51'699.25
1403.722	RIFACIMENTO CABINA GOLF	36'317.60	37'444.60	-3.01	-1'127.00
1403.723	SCHERMATURE CABINA GOLF RANCH E ALLA RIVA	1'742.65	0.00		1'742.65
1403.725	RISTRUTTURAZIONE CABINA BARAGGIE	98'489.51	102'244.51	-3.67	-3'755.00
1403.726	RISTRUTTURAZIONE CABINA MOSCIA	80'355.32	83'419.32	-3.67	-3'064.00
1403.727	AMMODERNAMENTO MAGNETOTERMICI IN CABINA	422'491.35	438'139.35	-3.57	-15'648.00
1403.728	POSA NUOVE SOTTOSTRUTTURE IN VIA ROTUNDO	189'998.52	157'858.27	20.36	32'140.25
1403.729	POSA NUOVE SOTTOSTRUTTURE IN VIA PATRIZIA	357'069.08	53'004.70	573.66	304'064.38
1403.730	POSA NUOVE SOTTOSTRUTTURE IN VIA RIVEBELLE	27'410.60	7'428.05	269.01	19'982.55
1403.731	ACQUISTO LINEA CAVO MT VERSO LA SS PONTE ASCONA	48'454.00	0.00		48'454.00
1403.732	NUOVO RIASSETTO VIA CIRCONVALLAZIONE	37'771.23	0.00		37'771.23
1403.907	POSA SOTTOSTRUTTURE FTTH	96'503.72	47'883.31	101.54	48'620.41
	Beni mobili dei BA	758'088.70	604'705.53	25.36	153'383.17
1406.101	ACQUISTO VEICOLO COMMERCIALE	0.00	9'818.00	-100.00	-9'818.00
1406.102	NUOVI PERSONAL COMPUTER	16'646.70	16'646.70	0.00	0.00
1406.103	CONTATORI SMART + FO	591'895.45	415'110.45	42.59	176'785.00
1406.104	CONTATORI E MATERIALE PER TELELETTURA	135'801.55	155'358.55	-12.59	-19'557.00
1406.724	IMPIANTO DI TELECOMUNICAZIONE	0.00	7'771.83	-100.00	-7'771.83
1406.725	ACQUISTO NUOVO SERVER PER L'AMMINISTRAZIONE	13'745.00	0.00		13'745.00
	Investimenti immateriali	42'395.00	3'740.00	999.99	38'655.00
	Altri investimenti in beni immateriali	42'395.00	3'740.00	999.99	38'655.00
1429.100	STUDIO PER LA TRASFORMAZIONE DELLE AZIENDE	42'395.00	3'740.00	999.99	38'655.00
	Partecipazioni, capitali sociali	100'000.00	0.00		100'000.00
	Partecipazione ad imprese pubbliche	100'000.00	0.00		100'000.00
1454.000	PARTECIPAZIONE KWICK SA	100'000.00	0.00		100'000.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	11

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVI		15'019'595.23	12'945'474.86	16.02	2'074'120.37
Capitale di terzi		4'516'499.08	3'065'368.23	47.34	1'451'130.85
Impegni correnti		3'540'690.65	1'742'522.55	103.19	1'798'168.10
Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi		2'290'688.55	1'402'340.50	63.35	888'348.05
2000.000 CREDITORI		2'290'688.55	1'402'340.50	63.35	888'348.05
Conti correnti con terzi		1'248'492.10	269'887.60	362.60	978'604.50
2001.101 C/C AZIENDA ACQUA POTABILE PER STIPENDI E RENDITE		248'492.10	269'887.60	-7.93	-21'395.50
2001.110 C/C COMUNE ASCONA - PRESTITO		1'000'000.00	0.00		1'000'000.00
Debiti per imposte		0.00	33'554.45	-100.00	-33'554.45
2002.910 CREDITORE IVA		0.00	33'554.45	-100.00	-33'554.45
Acconti da terzi		1'510.00	36'740.00	-95.89	-35'230.00
2003.000 ACCONTI DA TERZI PER PRESTAZIONI		1'510.00	36'740.00	-95.89	-35'230.00
Ratei e risconti passivi (RRP)		67'502.62	332'850.75	-79.72	-265'348.13
RRP Spese del personale		585.05	0.00		585.05
2040.100 RATEI E RISCONTI PASSIVI SPESE DEL PERSONALE		585.05	0.00		585.05
RRP Spese per beni e servizi		39'444.93	226'658.88	-82.60	-187'213.95
2041.100 RATEI E RISCONTI PASSIVI - SPESE PER BENI E SERVIZI		39'444.93	226'658.88	-82.60	-187'213.95
RRP Trasferimenti (conto economico)		27'472.64	106'191.87	-74.13	-78'719.23
2043.100 RATEI E RISCONTI PASSIVI TRASFERIMENTI (CE)		27'472.64	106'191.87	-74.13	-78'719.23
Accantonamenti a lungo termine		43'474.10	17'094.00	154.32	26'380.10
Altri accantonamenti a lungo termine del conto		43'474.10	17'094.00	154.32	26'380.10
2089.100 ACCANTONAMENTO IMPOSTE DIRETTE		43'474.10	17'094.00	154.32	26'380.10
Impegni verso finanziamenti speciali e legati		864'831.71	972'900.93	-11.11	-108'069.22
Impegni verso finanziamenti speciali e legati		864'831.71	972'900.93	-11.11	-108'069.22
2090.700 FONDO DIFFERENZE DI COPERTURA RETE		761'432.51	645'524.63	17.96	115'907.88
2090.702 ACCANTONAMENTO PRESTAZIONI COMUNE (CONTRATTUALI)		103'399.20	327'376.30	-68.42	-223'977.10
Capitale proprio		10'503'096.15	9'880'106.63	6.31	622'989.52
Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio		10'503'096.15	9'880'106.63	6.31	622'989.52
Risultato annuale		622'989.52	0.00		622'989.52



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

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	12

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
2990.100	RISULTATO D'ESERCIZIO CORRENTE	622'989.52	0.00		622'989.52
	Risultati cumulati degli anni precedenti	9'880'106.63	9'880'106.63	0.00	0.00
2999.100	RISULTATI D'ESERCIZIO RIPORTATI ANNI PRECEDENTI	9'880'106.63	9'880'106.63	0.00	0.00



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

AZIENDA ELETTRICA	
Data	26-04-2024
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	5'089'746.88	
BENI AMMINISTRATIVI	7'855'727.98	
CAPITALE DI TERZI		3'065'368.23
CAPITALE PROPRIO		9'880'106.63
TOTALI	12'945'474.86	12'945'474.86
TOTALI A PAREGGIO	12'945'474.86	12'945'474.86



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

AZIENDA ELETTRICA	
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)	5'089'746.88	0.00	5'089'746.88
14	Beni amministrativi (BA)	7'855'727.98	0.00	7'855'727.98
		12'945'474.86	0.00	12'945'474.86



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

AZIENDA ELETTRICA	
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	3'065'368.23	0.00	3'065'368.23
29	Capitale proprio	9'880'106.63	0.00	9'880'106.63
		12'945'474.86	0.00	12'945'474.86



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

AZIENDA ELETTRICA	
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	862'184.72	862'184.72	0.00	0.00
101	Crediti	3'904'825.07	3'904'825.07	0.00	0.00
104	Ratei e risconti attivi	20'266.78	20'266.78	0.00	0.00
106	Scorte merci	302'470.31	302'470.31	0.00	0.00
140	Investimenti materiali dei BA	7'851'987.98	7'851'987.98	0.00	0.00
142	Investimenti immateriali	3'740.00	3'740.00	0.00	0.00
145	Partecipazioni, capitali sociali	0.00	0.00		0.00
		12'945'474.86	12'945'474.86	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2023

AZIENDA ELETTRICA	
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	1'742'522.55	1'742'522.55	0.00	0.00
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	332'850.75	332'850.75	0.00	0.00
208	Accantonamenti a lungo termine	17'094.00	17'094.00	0.00	0.00
209	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	972'900.93	972'900.93	0.00	0.00
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	9'880'106.63	9'880'106.63	0.00	0.00
		12'945'474.86	12'945'474.86	0.00	0.00



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

AZIENDA ELETTRICA	
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				
1000	Cassa	7'450.05	7'450.05	0.00	0.00
1002	Banca / Posta	854'734.67	854'734.67	0.00	0.00
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	2'900'746.25	2'900'746.25	0.00	0.00
1011	Conti correnti con terzi	1'004'078.82	1'004'078.82	0.00	0.00
1040	RRA Spese del personale	7'530.60	7'530.60	0.00	0.00
1041	RRA Spese per beni e servizi	12'736.18	12'736.18	0.00	0.00
1060	Scorte	302'470.31	302'470.31	0.00	0.00
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	2'484'604.59	2'484'604.59	0.00	0.00
1403	Altre opere del genio civile	4'762'677.86	4'762'677.86	0.00	0.00
1406	Beni mobili dei BA	604'705.53	604'705.53	0.00	0.00
1429	Altri investimenti in beni immateriali	3'740.00	3'740.00	0.00	0.00
		12'945'474.86	12'945'474.86	0.00	0.00



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

AZIENDA ELETTRICA	
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	1'402'340.50	1'402'340.50	0.00	0.00
2001	Conti correnti con terzi	269'887.60	269'887.60	0.00	0.00
2002	Debiti per imposte	33'554.45	33'554.45	0.00	0.00
2003	Acconti da terzi	36'740.00	36'740.00	0.00	0.00
2041	RRP Spese per beni e servizi	226'658.88	226'658.88	0.00	0.00
2043	RRP Trasferimenti (conto economico)	106'191.87	106'191.87	0.00	0.00
2089	Altri accantonamenti a lungo termine del conto economico	17'094.00	17'094.00	0.00	0.00
2090	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	972'900.93	972'900.93	0.00	0.00
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	9'880'106.63	9'880'106.63	0.00	0.00
		12'945'474.86	12'945'474.86	0.00	0.00



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

AZIENDA ELETTRICA	
Data	26-04-2024
Pagina	8

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
ATTIVI		12'945'474.86	12'945'474.86	0.00	0.00
	Beni patrimoniali (BP)	5'089'746.88	5'089'746.88	0.00	0.00
	Liquidità e piazzamenti a breve termine	862'184.72	862'184.72	0.00	0.00
	Cassa	7'450.05	7'450.05	0.00	0.00
1000.100	CASSA	7'450.05	7'450.05	0.00	0.00
	Banca / Posta	854'734.67	854'734.67	0.00	0.00
1002.100	CCP 65-1744-1 - GESTIONE CORRENTE	508'510.16	508'510.16	0.00	0.00
1002.110	CCP 15-120308-3 - GESTIONE STIPENDI	112'913.30	112'913.30	0.00	0.00
1002.200	CREDIT SUISSE - 282769-51	20'343.24	20'343.24	0.00	0.00
1002.300	UNIONE DI BANCHE SVIZZERE - 320.528 B1 G	212'967.97	212'967.97	0.00	0.00
	Crediti	3'904'825.07	3'904'825.07	0.00	0.00
	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	2'900'746.25	2'900'746.25	0.00	0.00
1010.000	DEBITORI FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	2'848'865.60	2'848'865.60	0.00	0.00
1010.100	DEBITORI FORNITURE/ PRESTAZIONI	51'880.65	51'880.65	0.00	0.00
	Conti correnti con terzi	1'004'078.82	1'004'078.82	0.00	0.00
1011.100	C/C AZIENDA ACQUA POTABILE	657'153.77	657'153.77	0.00	0.00
1011.110	CREDITI COMUNE DI ASCONA	346'925.05	346'925.05	0.00	0.00
	Ratei e risconti attivi	20'266.78	20'266.78	0.00	0.00
	RRA Spese del personale	7'530.60	7'530.60	0.00	0.00
1040.100	RATEI E RISCONTI ATTIVI SPESE DEL PERSONALE	7'530.60	7'530.60	0.00	0.00
	RRA Spese per beni e servizi	12'736.18	12'736.18	0.00	0.00
1041.100	RATEI E RISCONTI ATTIVI PER BENI E SERVIZI	12'736.18	12'736.18	0.00	0.00
	Scorte merci	302'470.31	302'470.31	0.00	0.00
	Scorte	302'470.31	302'470.31	0.00	0.00
1060.000	INVENTARIO	302'470.31	302'470.31	0.00	0.00
	Beni amministrativi (BA)	7'855'727.98	7'855'727.98	0.00	0.00
	Investimenti materiali dei BA	7'851'987.98	7'851'987.98	0.00	0.00
	Strade, piazze e vie di comunicazione	2'484'604.59	2'484'604.59	0.00	0.00
1401.700	IP VIA LOCARNO	186'899.40	186'899.40	0.00	0.00
1401.701	IP LED PARCO DEI POETI	72'967.24	72'967.24	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	26-04-2024
Pagina	9

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1401.702	IP LED PIAZZALE AUTOSILO	47'894.00	47'894.00	0.00	0.00
1401.703	IP LED GIRO GOLF	83'237.68	83'237.68	0.00	0.00
1401.704	SISTEMAZIONE PARZIALE IP PIAZZA DEL SOLE	41'212.57	41'212.57	0.00	0.00
1401.705	IP E SOTTOSTRUTTURE VIA MADONNA DELLA FONTANA	171'048.81	171'048.81	0.00	0.00
1401.706	RIQUALIFICA RIALE BRIMA E PARCO DEI POETI	15'648.11	15'648.11	0.00	0.00
1401.707	IP PISTA CICLABILE PRÀ DI VIZI - PASSERELLA SIBERIA	7'175.86	7'175.86	0.00	0.00
1401.708	IP PIAZZALE TORRE	95'042.31	95'042.31	0.00	0.00
1401.709	ILLUMINAZIONE - VIA BARAGGIE	59'227.99	59'227.99	0.00	0.00
1401.710	NUOVO RIASSETTO VIA CIRCONVALLAZIONE	929'798.54	929'798.54	0.00	0.00
1401.711	CREDITO QUADRO AMMODERNAMENTO IP	513'339.00	513'339.00	0.00	0.00
1401.713	ILLUMINAZIONE NATALIZIA	167'451.45	167'451.45	0.00	0.00
1401.715	NUOVA IP SVINCOLO SAN MATERNO	28'422.33	28'422.33	0.00	0.00
1401.716	NUOVE ILLUMINAZIONI NATALIZIE PER PLATANI	65'239.30	65'239.30	0.00	0.00
	Altre opere del genio civile	4'762'677.86	4'762'677.86	0.00	0.00
1403.700	POSA SOTTOSTRUTTURA VIA COLLINETTA	288'358.79	288'358.79	0.00	0.00
1403.702	POSA SOTTOSTRUTTURE VIA BOSCIOREDÒ	174'818.98	174'818.98	0.00	0.00
1403.703	POSA SOTTOSTRUTTURE VIA FERRERA	422'278.87	422'278.87	0.00	0.00
1403.704	POSA SOTTOSTRUTTURE VICOLO DELLE OLIVE	98'639.15	98'639.15	0.00	0.00
1403.705	NUOVO ASSETTO VIARIO VIA FERRERA/ VIA AERODROMO CORSIA BUS E NODO DI INTERSCAMBIO IN VIA FERRERA	14'000.00	14'000.00	0.00	0.00
1403.706	POSA SOTTOSTRUTTURE VIA MURACCIO CON CDV	297'614.27	297'614.27	0.00	0.00
1403.708	REALIZZAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI EDIFICI COMUNALI	10'097.50	10'097.50	0.00	0.00
1403.709	NUOVI ARMADI DI DISTRIBUZIONE	102'387.51	102'387.51	0.00	0.00
1403.710	PIAZZALE POSTA/PAPIO/AUTOSILO	624'205.63	624'205.63	0.00	0.00
1403.711	RETE MT - TERM. DOPO IL 01.01.09 - DORSALE MT	76'702.75	76'702.75	0.00	0.00
1403.712	CABINA PIAZZA G.MOTTA	421'767.39	421'767.39	0.00	0.00
1403.713	RETE BT - TERM. DOPO IL 01.01.09 - VIA BARAGGIE	78'688.53	78'688.53	0.00	0.00
1403.714	RETE BT - TERM. DOPO IL 01.01.09 - LUNGOLAGO	89'632.87	89'632.87	0.00	0.00
1403.715	RETE BT - TERM. DOPO IL 01.01.09-NUOVO CONC. LUNGOLAGO	173'842.86	173'842.86	0.00	0.00
1403.716	RETE BT - TERM. DOPO IL 01.01.09 - VIA ALBARELLE	87'956.64	87'956.64	0.00	0.00
1403.717	RETE BT - TERM. DOPO IL 01.01.09 - ZONA VIGNE	205'215.21	205'215.21	0.00	0.00
1403.718	SOSTITUZIONE CABINA VORAME	238'943.01	238'943.01	0.00	0.00
1403.720	NUOVA CABINA DI TRASFORMAZIONE IN VIA FERRERA	116'994.44	116'994.44	0.00	0.00
1403.721	NUOVA CABINA PRÀ DEI VIZI	313'111.35	313'111.35	0.00	0.00
1403.722	RIFACIMENTO CABINA GOLF	37'444.60	37'444.60	0.00	0.00
1403.725	RISTRUTTURAZIONE CABINA BARAGGIE	102'244.51	102'244.51	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	26-04-2024
Pagina	10

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1403.726	RISTRUTTURAZIONE CABINA MOSCIA	83'419.32	83'419.32	0.00	0.00
1403.727	AMMODERNAMENTO MAGNETOTERMICI IN CABINA	438'139.35	438'139.35	0.00	0.00
1403.728	POSA NUOVE SOTTOSTRUTTURE IN VIA ROTUNDO	157'858.27	157'858.27	0.00	0.00
1403.729	POSA NUOVE SOTTOSTRUTTURE IN VIA PATRIZIA	53'004.70	53'004.70	0.00	0.00
1403.730	POSA NUOVE SOTTOSTRUTTURE IN VIA RIVEBELLE	7'428.05	7'428.05	0.00	0.00
1403.907	POSA SOTTOSTRUTTURE FTTH	47'883.31	47'883.31	0.00	0.00
	Beni mobili dei BA	604'705.53	604'705.53	0.00	0.00
1406.101	ACQUISTO VEICOLO COMMERCIALE	9'818.00	9'818.00	0.00	0.00
1406.102	NUOVI PERSONAL COMPUTER	16'646.70	16'646.70	0.00	0.00
1406.103	CONTATORI SMART + FO	415'110.45	415'110.45	0.00	0.00
1406.104	CONTATORI E MATERIALE PER TELELETTURA	155'358.55	155'358.55	0.00	0.00
1406.724	IMPIANTO DI TELECOMUNICAZIONE	7'771.83	7'771.83	0.00	0.00
	Investimenti immateriali	3'740.00	3'740.00	0.00	0.00
	Altri investimenti in beni immateriali	3'740.00	3'740.00	0.00	0.00
1429.100	STUDIO PER LA TRASFORMAZIONE DELLE AZIENDE	3'740.00	3'740.00	0.00	0.00



BILANCIO DI APERTURA AL 01-01-2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	26-04-2024
Pagina	11

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVI		12'945'474.86	12'945'474.86	0.00	0.00
	Capitale di terzi	3'065'368.23	3'065'368.23	0.00	0.00
	Impegni correnti	1'742'522.55	1'742'522.55	0.00	0.00
	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	1'402'340.50	1'402'340.50	0.00	0.00
2000.000	CREDITORI	1'402'340.50	1'402'340.50	0.00	0.00
	Conti correnti con terzi	269'887.60	269'887.60	0.00	0.00
2001.101	C/C AZIENDA ACQUA POTABILE PER STIPENDI E RENDITE	269'887.60	269'887.60	0.00	0.00
	Debiti per imposte	33'554.45	33'554.45	0.00	0.00
2002.910	CREDITORE IVA	33'554.45	33'554.45	0.00	0.00
	Acconti da terzi	36'740.00	36'740.00	0.00	0.00
2003.000	ACCONTI DA TERZI PER PRESTAZIONI	36'740.00	36'740.00	0.00	0.00
	Ratei e risconti passivi (RRP)	332'850.75	332'850.75	0.00	0.00
	RRP Spese per beni e servizi	226'658.88	226'658.88	0.00	0.00
2041.100	RATEI E RISCONTI PASSIVI - SPESE PER BENI E SERVIZI	226'658.88	226'658.88	0.00	0.00
	RRP Trasferimenti (conto economico)	106'191.87	106'191.87	0.00	0.00
2043.100	RATEI E RISCONTI PASSIVI TRASFERIMENTI (CE)	106'191.87	106'191.87	0.00	0.00
	Accantonamenti a lungo termine	17'094.00	17'094.00	0.00	0.00
	Altri accantonamenti a lungo termine del conto	17'094.00	17'094.00	0.00	0.00
2089.100	ACCANTONAMENTO IMPOSTE DIRETTE	17'094.00	17'094.00	0.00	0.00
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	972'900.93	972'900.93	0.00	0.00
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	972'900.93	972'900.93	0.00	0.00
2090.700	FONDO DIFFERENZE DI COPERTURA RETE	645'524.63	645'524.63	0.00	0.00
2090.702	ACCANTONAMENTO PRESTAZIONI COMUNE (CONTRATTUALI)	327'376.30	327'376.30	0.00	0.00
	Capitale proprio	9'880'106.63	9'880'106.63	0.00	0.00
	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	9'880'106.63	9'880'106.63	0.00	0.00
	Risultati cumulati degli anni precedenti	9'880'106.63	9'880'106.63	0.00	0.00
2999.100	RISULTATI D'ESERCIZIO RIPORTATI ANNI PRECEDENTI	9'880'106.63	9'880'106.63	0.00	0.00

AZIENDA ELETTRICA COMUNALE
CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE



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

AZIENDA ELETTRICA	
Data	10-05-2024
Pagina	1 / 1
	v3.2

	Afflusso (+)	Deflusso (-)	
<i>Riassunto totale d'esercizio</i>	622'989.52		622'989.52
+ Spese non monetarie			601'871.03
33 Ammortamenti su BA	316'691.83		
35 Versamenti a fondi e FS	285'179.20		
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		
.I. Ricavi non monetari			-393'248.42
45 Prelevamenti da fondi e FS		393'248.42	
444 Rettifiche di valore su investimenti dei BP		0.00	
4892 Prelievi da riserve per budget globali		0.00	
Variazioni di			
101 Crediti		1'079'666.25	
104 Ratei e risconti attivi		21'792.23	
106 Scorte merci e lavori in corso		7'402.09	
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti	1'798'168.10		
204 Ratei e risconti passivi		265'348.13	
205 Accantonamenti a breve termine	0.00		
208 Accantonamenti a lungo termine	26'380.10		
2092 Legati e lasciti	0.00		
= Flusso da attività operativa			1'281'951.63
Entrate dal conto degli investimenti	0.00		
Uscite dal conto degli investimenti		1'370'960.41	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		0.00	
Flusso da attività di investimento (BA)			-1'370'960.41
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			-1'370'960.41
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)			-89'008.78

AZIENDA ELETTRICA COMUNALE
INDICATORI FINANZIARI
STATO DEL CAPITALE PROPRIO
TABELLA DELLE PARTECIPAZIONI

INDICATORI FINANZIARI
(con scala di valutazione)

Contabilità : Azienda Elettrica 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%	60.7%	Debole
3	Quota delle spese per interessi Interessi netti / Ricavi correnti	Non più sopportabile > 10% Sufficiente dal 4% - 9% Buono 0% - 4%	0.0%	
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%	9.2%	Ridotta
6	Quota di capitale proprio Capitale proprio / totale dei passivi	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	69.9%	Eccessiva
7	Quota di indebitamento lordo Debito lordo / Ricavi correnti	Ottimo < 50% Buono 50% - 100% Medio 100% - 150% Debole 150% - 200% Critico > 200%	24.0%	Ottimo
8	Quota degli oneri finanziari Oneri finanziari / Ricavi correnti	Alto > 15% Sopportabile 5% - 15% Debole < 5%	2.1%	Debole
9	Capacità di autofinanziamento autofinanziamento / Ricavi correnti	Debole < 10% Media 10% - 20% Buona > 20%	5.6%	Debole
	Moltiplicatore politico			



Stato del Capitale Proprio
Anno contabile 2023

AZIENDA ELETTRICA	
Data	25-04-2024
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	622'989.52	9001.000	0.00	622'989.52
2999	Eccedenze/disavanzi bilancio (variazione è il risultato anno precedente)	9'880'106.63	-	0.00	-	0.00	9'880'106.63
Totale capitale proprio		9'880'106.63		622'989.52		0.00	10'503'096.15

*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)*

RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. j

Tabella delle partecipazioni

Esempio 1: Società anonima

Anno di riferimento dei dati	2023
Ragione sociale, sede	Kwick SA
Tipo di società	Società anonima
Scopo della società	Commercio di prodotti e servizi di ogni genere in ambito energetico
%uale voti del Comune	5%
Capitale azionario (tot. / partec. del Comune)	fr. 2'000'000 / fr. 100'000 (5%)
Risultato d'esercizio	-220'554.41 (Perdita)
Dividendo per azione	0.00 CHF / in caso di utile dividendo stabilito da Ass. Generale
Debito netto	-1'003 K
Eventuali osservazioni	Nessun finanziamento da terzi (Deb. Finanziari - ML)