



messaggio municipale no. 18/2025

Comune di Ascona
aziende



**Conto consuntivo
dell'Azienda Acqua Potabile
per l'anno 2024**



v. rif.
n. rif. FL/mp
Risoluzione municipale no. 1014
Ascona, 6 maggio 2025

MESSAGGIO NO. 18/2025

del Municipio al Consiglio comunale del Borgo di Ascona concernente
il conto consuntivo dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2024

Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori,

con il presente messaggio proponiamo l'accettazione del conto consuntivo dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2024 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 2024 dell'Azienda Acqua Potabile del Comune di Ascona che presenta un totale di ricavi correnti di fr. 2'168'255.27, un totale di uscite correnti di fr. 1'897'485.70 e un avanzo d'esercizio di fr. 270'769.57; un onere netto per investimenti di fr. 361'856.65;
2. è approvata la destinazione dell'avanzo d'esercizio di fr. 270'769.57 in aumento del capitale proprio;
3. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 415'000.- relativo al rifacimento condotte e allacciamenti in Via Patrizia;
4. è approvata la liquidazione finale del credito di Fr. 148'500.- relativo alla posa sottostrutture svincolo San Materno;
5. è approvato il bilancio al 31 dicembre 2024.

Per il Municipio:

Il Sindaco:

Giorgio Gilardi



La Segretaria:

Avv. Paola Bernasconi

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
RAPPORTO TECNICO FINANZIARIO



CONSUNTIVO 2024 AAP

1 Considerazioni generali sui dati climatici

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

La Svizzera ha vissuto ancora una volta un anno estremamente caldo, iniziato con l'inverno più mite da quando sono iniziate le misurazioni. La primavera è stata eccezionalmente piovosa in molte zone, soprattutto sul versante sud alpino. L'estate ha visto il secondo agosto più caldo da quando sono iniziate le misurazioni e alcuni forti temporali. Verso la fine dell'autunno, si sono verificate nevicate da record alle basse quote.

A livello nazionale la temperatura media annuale del 2024 ha raggiunto 7,2 °C, valore di 1,4 °C più elevato della norma 1991-2020. Sul versante meridionale delle Alpi la temperatura media annuale del 2024 è stata di 1,3 °C superiore alla norma. Il 2023 aveva fatto registrare un valore di 1,4 °C, il 2022, l'anno più caldo mai registrato, di 1,5 °C superiore alla norma.

La Svizzera ha vissuto l'inverno più mite dall'inizio delle misurazioni nel 1864. La temperatura dell'inverno 2023/24 è stata infatti di 2,8 °C superiore alla norma 1991-2020. Il mese di gennaio 2024 è stato molto mite, con 1,6 °C in più della norma; localmente è stato uno dei mesi di gennaio più miti dall'inizio delle misure. Con un'anomalia di +4,6 °C rispetto alla norma 1991-2020, la temperatura di febbraio 2024 ha raggiunto un nuovo record. Solamente il mese di giugno 2003 aveva fatto registrare un valore più alto, anche se in modo non significativo, con +4,7 °C. Anche il mese di marzo è stato più mite della media pluriennale.

Sul versante meridionale delle Alpi, il caldo di febbraio ha fatto registrare valori ben superiori ai precedenti primati.

In Svizzera il mese di dicembre 2023 aveva fatto registrare precipitazioni ampiamente superiori alla media. A livello locale, sono stati registrati alcuni nuovi primati mensili. Il mese di febbraio sul versante meridionale delle Alpi e in Engadina è stato localmente il più piovoso o il secondo più piovoso dall'inizio delle misurazioni.

Le precipitazioni totali dell'inverno 2023/24 hanno raggiunto il 130-160% della norma 1991-2020. Al Sud alcune stazioni hanno registrato valori ancor più elevati e localmente si è trattato di uno dei dieci inverni più piovosi da quando sono iniziate le misurazioni.

Sulle montagne del versante meridionale delle Alpi sono cadute notevoli quantità di neve fresca soprattutto tra la fine di febbraio



e l'inizio di marzo. Solamente a partire da inizio marzo il manto nevoso è rimasto significativamente superiore alla media 1991-2020.

La temperatura media nazionale della primavera 2024 è stata di 0,8 °C superiore alla norma, risultando così la settimana più calda dal 1864. Il mese di marzo è stato molto più mite della media, mentre la temperatura di aprile è stata solo leggermente superiore alla norma; maggio, invece, ha fatto registrare temperature vicine alla media.

Nella maggior parte delle regioni svizzere le precipitazioni primaverili sono risultate superiori alla norma. Le anomalie positive maggiori sono state registrate sul versante meridionale delle Alpi e nelle aree ad esso adiacenti, a causa dei mesi di marzo e maggio molto piovosi. Diversi siti di misurazione con serie storiche di oltre 100 anni hanno registrato una delle dieci primavere più piovose, alcuni addirittura una delle tre più piovose.

In Svizzera la temperatura media dell'estate 2024 è stata di 1,6 °C superiore alla norma 1991-2020. Si è trattato della sesta estate più calda da quando sono iniziate le misurazioni nel 1864. Nelle Alpi, è stata registrata la terza o la quarta estate più calda dall'inizio delle misure.

La temperatura nazionale di giugno è stata solo leggermente superiore alla norma 1991-2020. Sul versante meridionale delle Alpi, essa è stata leggermente al di sotto della norma in molte località. La Svizzera ha poi vissuto il decimo luglio più caldo da quando sono iniziate le misurazioni nel 1864. In singoli siti di misurazione di montagna e al Sud è stato uno dei cinque mesi di luglio più caldi mai registrati.

L'estate si è conclusa con il secondo agosto più caldo del Paese da quando sono iniziate le misurazioni nel 1864.

A sud delle Alpi le temperature estremamente elevate di agosto hanno provocato un numero insolitamente elevato di notti tropicali. Lugano ha registrato un numero record di 41 notti tropicali durante i tre mesi estivi, a fronte del record precedente di 33 notti tropicali, misurate nella leggendaria estate calda del 2003. L'insieme dei tre mesi estivi ha visto precipitazioni inferiori alla media, comprese tra il 70 e il 90% della norma 1991-2020. Sul versante meridionale delle Alpi, singole stazioni di misurazione hanno registrato meno del 60% delle precipitazioni medie stagionali. Dopo un giugno nuvoloso e un luglio mediamente soleggiato, in agosto il soleggiamento è stato abbondante. In molte località la somma del numero di ore di sole è variata tra il 120 e il 130% della norma 1991-2020. Per alcune stazioni di misura con serie storiche più lunghe di 60 anni si è trattato di uno dei dieci mesi di agosto più soleggiati mai registrati. A Ginevra e Locarno Monti è stato addirittura il secondo agosto più soleggiato da quando sono iniziate le misurazioni.



Fra il 20 e il 21 giugno, l'aria calda e umida trasportata da sud sopra le Alpi ha provocato forti precipitazioni nelle vallate vallesane meridionali e sul versante sud alpino. Anche a causa della fusione della neve del periodo caldo precedente, i fiumi hanno raggiunto livelli elevati. Nella regione di Zermatt (Vallese) e in Mesolcina si sono verificati ingenti danni a causa delle piene dei corsi d'acqua e delle colate detritiche. Il 29 giugno la regione alpina ha visto nuovamente l'apporto di aria molto umida e instabile da sud. Forti temporali si sono abbattuti in alcune parti dell'Alto Vallese e del Ticino, portando in breve tempo enormi quantità di precipitazioni che hanno causato l'ingrossamento e lo straripamento di torrenti e fiumi. Le inondazioni e le colate detritiche hanno causato ancora una volta danni ingenti.

Dal 6 al 7 luglio si sono verificate piogge abbondanti fra il Ticino meridionale, la Bregaglia e l'Alta Engadina. Si sono verificati alcuni danni locali, tuttavia molto più piccoli rispetto a quelli provocati dai forti temporali di giugno.

Con una deviazione di $+0,9$ °C rispetto alla norma 1991-2020, la Svizzera ha registrato il nono autunno più mite dall'inizio delle misurazioni nel 1864. Dopo un settembre più fresco della norma, i mesi di ottobre e novembre sono stati estremamente miti, soprattutto alle quote più elevate. Su scala nazionale è stato registrato l'ottavo mese di ottobre più caldo da quando sono iniziate le misurazioni, in alcune zone montuose il quinto più caldo. A livello locale, è stato registrato l'ottobre meno soleggiato degli ultimi 20 anni. Nel mese di novembre, un'alta pressione persistente ha determinato un soleggiamento superiore alla media nella maggior parte della Svizzera. Nelle Alpi, localmente è stato registrato il secondo mese di novembre più soleggiato dall'inizio delle misurazioni.

Il 21 novembre, sia a sud sia a nord delle Alpi una forte nevicata ha fatto registrare alcuni primati mensili per quanto riguarda la neve fresca caduta su un giorno. Con 42 cm, a Lucerna è stato misurato il nuovo record mensile della serie di misurazioni disponibili dal 1883, che corrisponde anche al totale di neve fresca su 1 giorno più elevato mai registrato in tutti i mesi dell'anno.

2 Risultati tecnici

2.1 Produzione d'acqua

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

Il grafico seguente illustra la produzione mensile del 2024 suddivisa per tipo.

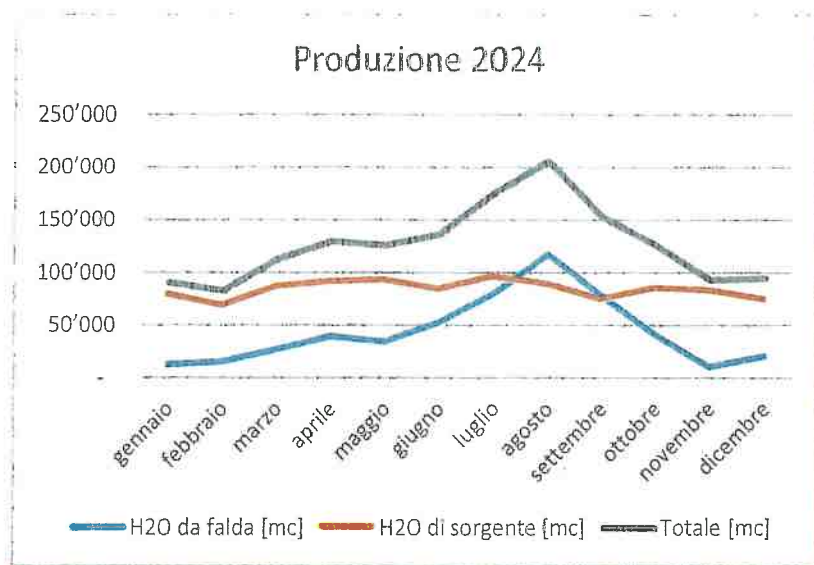


Grafico 1: Produzione secondo il tipo

Dal grafico si può notare che la produzione delle nostre sorgenti è sempre stata superiore a quella di falda salvo nel mese di agosto. Questa situazione non si è mai presentata negli ultimi 10 anni. Un altro dato positivo è il fatto che la quantità di acqua di sorgente è stata quasi costante tutto l'anno e di buona quantità ciò che ha permesso di ridurre notevolmente la necessità di acqua di falda.

Nel 2024 la produzione di sorgente rispetto al totale si attesta mediamente attorno al 65%, percentuale mai raggiunta negli ultimi 10 anni.

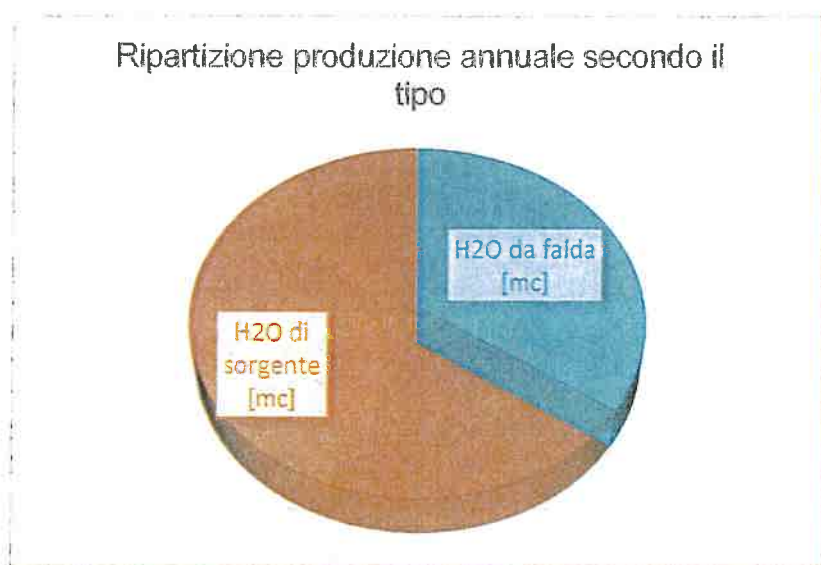


Grafico 2: Ripartizione secondo tipo di produzione

Il massimo di produzione di acqua da sorgente si è verificato a luglio con un valore di 95'823 [mc].



Il minimo di produzione di acqua da sorgente si è verificato nel mese di febbraio con 68'046 [mc]. Si può notare che a differenza degli altri anni questi due valori sono meno distanti, e questo è dovuto alla regolarità del flusso delle nostre sorgenti durante il 2024.

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

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

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

2.2 Consumo di acqua

Il grafico seguente riporta il consumo mensile di acqua del 2024 nel nostro comprensorio secondo le zone di pressione.

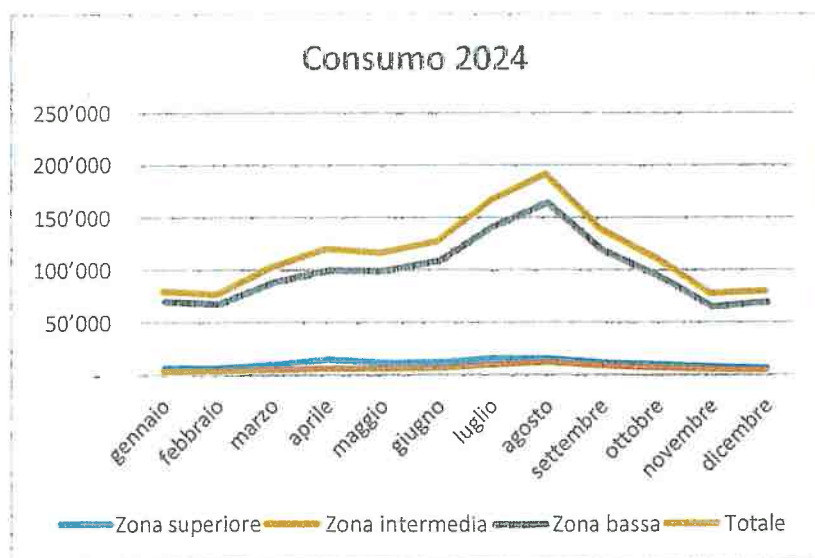


Grafico 3: Consumo secondo le zone di pressione

Si può notare che il maggior consumo di acqua potabile si situa nella zona bassa, dove è presente la maggior densità di abitazioni del nostro Comune.

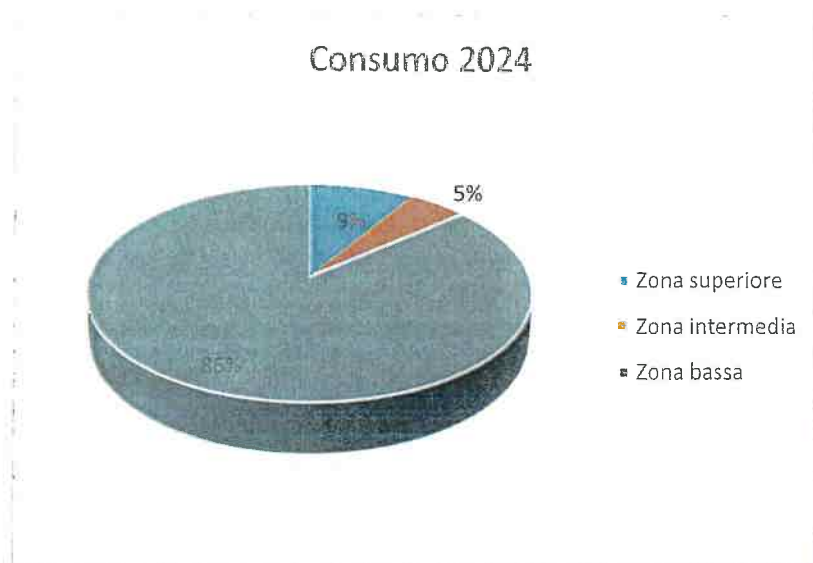


Grafico 4: Ripartizione del consumo secondo le zone di pressione

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

Per ciò che concerne l'acqua distribuita nel nostro comprensorio possiamo confermare che anche nel 2024 i risultati delle analisi attestano la sua ottima qualità.

2.3 Vendita d'acqua

Per il 2024 il volume d'acqua fornito alla clientela è pari a 1'300'077 [mc], compresa la quantità fornita agli acquedotti terzi. Le forniture a titolo gratuito raggiungono i 35'656 [mc].

Come si può notare dal grafico seguente, dopo gli aumenti del 2021 e 2022 si è verificata una radicale diminuzione delle vendite per il 2023 che è proseguita anche per il 2024. Questa diminuzione è dovuta alle temperature che sono state sì calde, ma più clementi che nel biennio 2021/2022.

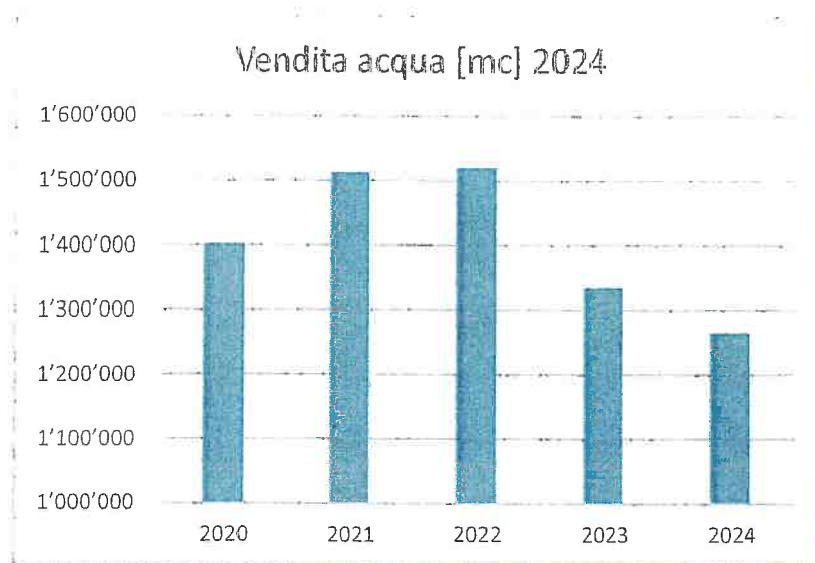


Grafico 5: Evoluzione della vendita di acqua negli ultimi anni

Nel corso del 2024 abbiamo venduto all'Azienda Acqua Potabile di Arcegnò 36'635 [mc] di acqua per un introito totale di fr. 23'812.75, all'AAP di Ronco sopra Ascona 1'695 [mc] di acqua per un introito totale di fr. 1'101.75 e all'AAP di Locarno 55 [mc] di acqua per un introito di fr. 35.75. Questi valori sono di molto inferiori a quelli del 2023.

Per quanto riguarda invece gli acquisti di acqua dagli altri acquedotti, abbiamo prelevato 51'836 [mc] dall'acquedotto di Arcegnò per un costo di fr. 7'775.40 e 11'576 [mc] dall'acquedotto di Ronco sopra Ascona per un costo di fr. 1'736.40. Come per le vendite, questi valori sono di molto inferiori a quelli del 2023.

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

La ripartizione del fatturato per il 2024 è evidenziata nel grafico seguente.

Come già per il 2023, con il nuovo regolamento sono cambiate le proporzioni tra i costi fissi che sono diminuiti (tasse) e i costi variabili che al contrario sono aumentati (consumo).

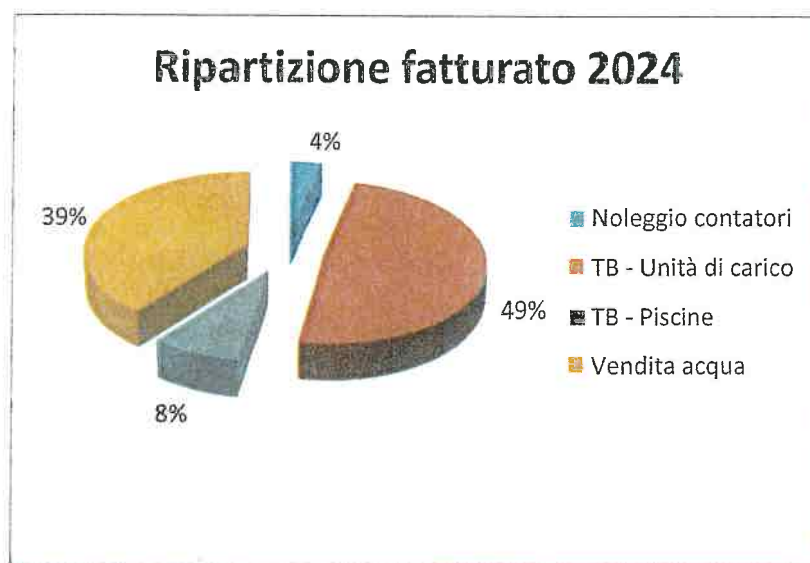


Grafico 6: Ripartizione del fatturato

2.4 Telelettura

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

3 Conto di gestione corrente

Il conto di gestione corrente chiude con un avanzo di fr. 270'769.57 rispetto ad un avanzo preventivato di fr. 7'085.60.

3.1 Spese correnti

Le spese correnti per il 2024 ammontano a fr. 1'897'485.70 e sono di fr. 223'728.70 inferiori a quelle preventivate.

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

CONTO	COSTI GESTIONE CORRENTE	CONSUNTIVO 2024 [Fr.]	PREVENTIVO 2024 [Fr.]	DIFFERENZA [Fr.]
3010.100	DIREZIONE E AMMINISTRAZIONE IN ORGANICO	180'105.90	157'300.00	22'805.90
3101.300	ACQUISTO ACQUA POTABILE PER RIVENDITA	9'511.80	30'000.00	-20'488.20
3111.001	ACQUISTO CONTATORI	26'475.00	60'000.00	-33'525.00



3120.200	ACQUISTO ENERGIA	155'103.95	260'000.00	-104'896.05
3132.300	SPESE DI CONSULENZA, PERIZIE E STUDI	35'410.15	10'000.--	25'410.15
3143.000	MANUTENZIONE RETE E IMPIANTI	103'483.80	135'000.--	-31'516.20
3143.001	MANUTENZIONE IMPIANTI I.T.A.	1'736.20	15'000.--	-13'263.80
3144.000	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE	34'018.75	55'000.--	-20'981.25

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

- Conto 3010.100 / Direzione e amministrazione in organico: questo maggior costo è dovuto alla creazione di nuove funzioni condivise tra le due aziende e che per il 50% vanno a carico dell'AAP.
- Conto 3101.300 / Acquisto acqua potabile per rivendita: nel 2024 abbiamo ricevuto molta meno acqua dagli acquedotti dei nostri confinanti, ciò che ha generato una riduzione dei costi.
- Conto 3111.001 / Acquisto contatori: nel 2024 non vi sono state molte necessità in questo ambito, ciò che ha permesso una riduzione dei costi.
- Conto 3120.200 / Acquisto energia: nel 2024, visto il tempo meno secco, abbiamo avuto meno necessità di acqua da falda, ciò ha permesso di ridurre di molto i consumi di energia elettrica rispetto a quanto preventivato e di conseguenza anche di ridurre i relativi costi.
- Conto 3132.300 / Spese di consulenza, perizie e studi: nel 2024 abbiamo dovuto eseguire alcuni studi, in particolare sulle zone di protezione e questo ha causato un sorpasso di questa spesa.
- Conto 3143.000, 3143.001, 3144.000 / Manutenzione rete e impianti, manutenzione impianti I.T.A., manutenzione stabili e strutture: nel 2024 abbiamo avuto minori spese; ciò è dovuto al fatto che abbiamo avuto minor necessità di manutenzione rispetto a quanto preventivato.

3.2 Ricavi correnti

I ricavi correnti per il 2024 ammontano a fr. 2'168'255.27 e sono di fr. 39'955.27 maggiori a quelli preventivati.

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



CONTO	RICAVI GESTIONE CORRENTE	CONSUNTIVO 2024 [Fr.]	PREVENTIVO 2024 [Fr.]	DIFFERENZA [Fr.]
4240.102	RICAVI ISTALLAZIONI TERZI E PRESTAZIONE VARIE	39'315.95	25'000.00	14'315.95
4240.107	TASSE DI BASE (UNITÀ DI CARICO)	1'017'740.40	980'000.00	37'740.40

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

- Conto 4240.102 / Ricavi istallazioni terzi e prestazioni varie: nel 2024 è stato registrato un maggiore ricavo dovuto ad un maggior numero di nuove istallazioni rispetto al preventivo.
- Conto 4240.107 / Tasse di Base (unità di carico): in questo conto abbiamo registrato un maggiore ricavo di fr. 37'740.40, dovuto ad un maggior numero di unità di carico rispetto al preventivo.

3.2.1 Ricavi vendita acqua

La vendita d'acqua è stata di 1'265'876 [mc] contro i 1'307'692 [mc] preventivati, corrispondente a una cifra d'affari di fr. 822'813.55. Questo valore è inferiore di fr. 27'186.45 rispetto a quanto preventivato. Come già noto il consumo d'acqua è fortemente influenzato dalle condizioni climatiche e dall'afflusso turistico. Le previsioni di vendita sono dunque difficili da pianificare a preventivo.

4 Conto degli investimenti

Le uscite per investimenti nel 2024 sono state di fr. 361'856.65 e corrispondono al 26,03% di quanto preventivato.

Gli investimenti sono stati completamente coperti dall'autofinanziamento di fr. 464'473.57 e dunque per l'anno trascorso registriamo un avanzo totale di fr. 102'616.92. Il tasso medio degli ammortamenti sui beni amministrativi è stato del 3%.

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

no. conto / M.M.	opera / credito votato	rimanenza (-) / sorpasso (+)
5031.119/ 06.2021	Rifacimento condotte e allacciamenti in Via Patrizia Fr. 415'000.--	+ 36'569.95 Fr. / + 8.81% Vs credito votato



- I lavori previsti nel messaggio municipale sono stati effettuati con un maggior costo, ciò è dovuto a maggiori costi per la fornitura del materiale idraulico.

no. conto / M.M.	opera / credito votato	rimanenza (-) / sorpasso (+)
5031.122/ 15.2021	Posa sottostrutture Variante Svincolo San Materno Fr. 148'500.--	+3'850.25 Fr. / + 2.59% Vs credito votato

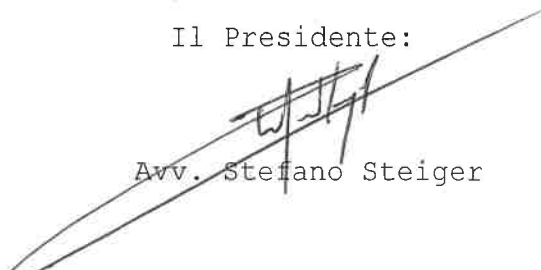
- I lavori previsti nel messaggio municipale sono stati effettuati con un leggero maggior costo, ciò è dovuto a maggiori costi della parte genio civile.

5 Bilancio

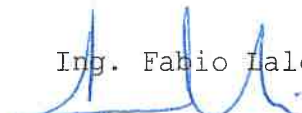
Nessuna osservazione.

AZIENDA ACQUA POTABILE DI ASCONA

Il Presidente:


Avv. Stefano Steiger

Il Direttore:


Ing. Fabio Laloli

Ascona, 6 maggio 2025

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
RAPPORTO DELL'UFFICIO DI REVISIONE

Alla
Azienda acqua potabile di Ascona (AAP)

Lugano, 5 maggio 2025

Relazione del revisore dei conti indipendente

Relazione sulla revisione dei conti consuntivi



Giudizio

Abbiamo svolto la revisione dei conti consuntivi dell'Azienda acqua potabile di Ascona (AAP) (l'Azienda), costituiti dal bilancio patrimoniale al 31 dicembre 2024, dal conto di gestione corrente e dal conto degli investimenti per l'esercizio chiuso a tale data.

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



Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la nostra revisione contabile conformemente alle disposizioni legali e alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 «Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni». Le nostre responsabilità ai sensi di tali norme sono ulteriormente descritte nella sezione «Responsabilità del revisore dei conti per la revisione dei conti consuntivi» della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto all'Azienda, conformemente alle disposizioni legali cantonali e comunali e ai requisiti della categoria professionale, e abbiamo adempiuto agli altri nostri obblighi di condotta professionale nel rispetto di tali requisiti.

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



Responsabilità del Municipio per i conti consuntivi

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



Responsabilità del revisore dei conti per la revisione dei conti consuntivi

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

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari



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

Ernst & Young SA



Erico Bertoli
(Qualified Signature)

Perito revisore abilitato
(Revisore responsabile)



Paola Breda
(Qualified Signature)

Esperto contabile diplomato

Allegati

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

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO



ALLEGATO
RIASSUNTO CONSUNTIVO
PER ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	1 / 2
Ticino v3.3	

	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
CONTO ECONOMICO (senza imputazioni interne - Addebiti/Accrediti)			
Spese operative	1'894'169.15	2'121'214.40	1'871'253.14
Ricavi operativi	2'167'175.52	2'128'000.00	2'184'539.52
RISULTATO OPERATIVO	273'006.37	6'785.60	313'286.38
Spese finanziarie	2'309.25	0.00	0.00
Ricavi finanziari	72.45	300.00	84.65
RISULTATO FINANZIARIO	-2'236.80	300.00	84.65
RISULTATO ORDINARIO	270'769.57	7'085.60	313'371.03
Spese straordinarie	1'007.30	0.00	0.00
Ricavi straordinari	1'007.30	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00	0.00
RISULTATO TOTALE ESERCIZIO	270'769.57	7'085.60	313'371.03
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	361'856.65	1'390'000.00	686'352.75
Entrate per investimenti	0.00	0.00	0.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	361'856.65	1'390'000.00	686'352.75
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	361'856.65	1'390'000.00	686'352.75
AUTOFINANZIAMENTO	464'473.57	195'200.00	488'032.84
RISULTATO GLOBALE	102'616.92	-1'194'800.00	-198'319.91

	Anno 2024	Anno 2023
BILANCIO		
Beni Patrimoniali	1'599'863.82	1'768'501.68
Beni Amministrativi	6'457'053.50	6'288'900.85
TOTALE ATTIVI	8'056'917.32	8'057'402.53
Capitale di terzi	1'070'064.39	1'341'319.17
Capitale proprio	6'986'852.93	6'716'083.36
di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)	(6'986'852.93)	
TOTALE PASSIVI	8'056'917.32	8'057'402.53



**ALLEGATO
RIASSUNTO CONSUNTIVO
PER ANNO 2024**

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	2 / 2
Ticino v3.3	

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2024

270'769.57 + Risultato totale d'esercizio

193'704.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi
0.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali
0.00 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali
0.00 + (364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi
0.00 + (365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi
0.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti
0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio
0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

464'473.57

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2024	
	CONSUNTIVO		2024		SPESE	RICAVI
	SPESE		RICAVI			
1 AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE	1'897'485.70	100.00 %	2'168'255.27	100.00 %	2'121'214.40	2'128'300.00
TOTALI	1'897'485.70	100.00 %	2'168'255.27	100.00 %	2'121'214.40	2'128'300.00
AVANZO D'ESERCIZIO					7'085.60	
AVANZO D'ESERCIZIO	270'769.57					
TOTALI A PAREGGIO	2'168'255.27		2'168'255.27		2'128'300.00	2'128'300.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	2

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE	RICAVI	%
		SPESE	%		
1	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE				
100	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE	1'897'485.70	100.00	2'168'255.27	100.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'897'485.70		2'168'255.27	
	Maggior ricavo	270'769.57			
TOTALI		1'897'485.70	100.00 %	2'168'255.27	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		270'769.57			
TOTALI A PAREGGIO		2'168'255.27		2'168'255.27	

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	3

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3 SPESE	1'897'485.70	2'121'214.40	1'871'253.14
30 Spese per il personale	638'675.10	625'200.00	595'007.65
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'019'905.95	1'267'900.00	1'058'383.68
33 Ammortamenti beni amministrativi	193'704.00	188'114.40	174'661.81
34 Spese finanziarie	2'309.25	0.00	0.00
36 Spese di trasferimento	41'884.10	40'000.00	43'200.00
38 Spese straordinarie	1'007.30	0.00	0.00
4 RICAVI	2'168'255.27	2'128'300.00	2'184'624.17
42 Tasse e retribuzioni	2'135'067.95	2'103'000.00	2'155'031.87
43 Ricavi diversi	8'931.82	0.00	1'307.65
44 Ricavi finanziari	72.45	300.00	84.65
46 Ricavi da trasferimento	23'175.75	25'000.00	28'200.00
48 Ricavi straordinari	1'007.30	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	4

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3	100.00	SPESE	1'897'485.70	2'121'214.40	1'871'253.14
30	33.66	Spese per il personale	638'675.10	625'200.00	595'007.65
301	25.02	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	474'787.20	452'900.00	443'778.10
3010	25.02	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	474'787.20	452'900.00	443'778.10
304	1.55	Assegni e indennità	29'502.60	28'700.00	28'202.65
3041	0.57	Indennità economia domestica	10'800.00	10'000.00	9'806.65
3049	0.99	Altri assegni e indennità	18'702.60	18'700.00	18'396.00
305	6.61	Contributi del datore di lavoro	125'388.30	127'400.00	113'655.80
3050	1.65	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	31'382.13	38'900.00	30'223.30
3052	4.01	Contributi alla cassa pensione	76'047.40	70'400.00	65'717.50
3053	0.42	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	7'935.05	7'700.00	7'370.25
3054	0.53	Contributi alla cassa per assegni figli	10'023.72	10'400.00	10'344.75
306	0.38	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	7'142.00	7'200.00	7'142.00
3060	0.38	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincarì	7'142.00	7'200.00	7'142.00
309	0.10	Altre spese per il personale	1'855.00	9'000.00	2'229.10
3090	0.08	Formazione (- continua) del personale	1'575.00	8'000.00	2'229.10
3099	0.01	Altre spese per il personale	280.00	1'000.00	0.00
31	53.75	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'019'905.95	1'267'900.00	1'058'383.68
310	2.31	Spese per materiale e merci	43'809.70	72'500.00	54'397.40
3100	0.13	Materiale d'ufficio	2'404.50	5'000.00	3'189.95
3101	2.13	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	40'365.20	65'500.00	50'478.35
3102	0.05	Stampati, pubblicazioni	1'040.00	2'000.00	729.10
311	2.27	Investimenti non attivabili	43'083.35	88'000.00	76'691.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO						
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	
3110	0.14	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'607.55	6'000.00	3'815.10	
3111	1.81	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	34'290.00	72'000.00	66'203.30	
3112	0.28	Abiti, biancheria, tendaggi	5'360.85	6'000.00	4'440.05	
3113	0.00	Apparecchiature informatiche	0.00	2'000.00	635.05	
3118	0.04	Investimenti immateriali	824.95	2'000.00	1'598.00	
312	8.20	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	155'685.85	266'000.00	193'904.35	
3120	8.20	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	155'685.85	266'000.00	193'904.35	
313	24.58	Prestazioni per servizi e onorari	466'372.65	452'400.00	436'342.28	
3130	2.41	Servizi di terzi	45'737.75	51'100.00	49'381.38	
3132	2.83	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	53'701.00	32'000.00	19'772.70	
3134	0.73	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	13'758.90	14'800.00	13'412.70	
3137	18.61	Imposte e tasse, IVA forfetaria	353'175.00	354'500.00	353'775.50	
314	7.34	Manutenzioni immobili dei BA	139'238.75	205'000.00	126'585.45	
3143	5.55	Manutenzione altre opere del genio civile	105'220.00	150'000.00	119'453.80	
3144	1.79	Manutenzione edifici	34'018.75	55'000.00	7'131.65	
315	1.87	Manutenzione beni mobili e immateriali	35'503.05	47'000.00	35'001.30	
3150	0.02	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	331.70	2'000.00	343.55	
3151	0.98	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	18'665.40	25'000.00	17'649.20	
3153	0.14	Manutenzione apparecchi informatici	2'586.40	4'000.00	2'784.75	
3158	0.73	Manutenzione beni immateriali	13'919.55	16'000.00	14'223.80	
316	7.11	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	135'000.00	135'000.00	135'000.00	
3160	7.11	Locazioni e affitti di immobili	135'000.00	135'000.00	135'000.00	
318	0.02	Rettifica di valore e perdite su crediti	455.85	1'000.00	0.00	
3181	0.02	Perdite effettive su crediti	455.85	1'000.00	0.00	
319	0.04	Spese d'esercizio diverse	756.75	1'000.00	461.40	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3199	0.04	Altre spese d'esercizio	756.75	1'000.00	461.40
33	10.21	Ammortamenti beni amministrativi	193'704.00	188'114.40	174'661.81
330	10.21	Ammortamenti investimenti materiali	193'704.00	188'114.40	173'909.46
3300	10.21	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	193'704.00	188'114.40	173'909.46
332	0.00	Ammortamenti investimenti immateriali	0.00	0.00	752.35
3320	0.00	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	0.00	0.00	752.35
34	0.12	Spese finanziarie	2'309.25	0.00	0.00
349	0.12	Altre spese finanziarie	2'309.25	0.00	0.00
3499	0.12	Altre spese finanziarie	2'309.25	0.00	0.00
36	2.21	Spese di trasferimento	41'884.10	40'000.00	43'200.00
363	2.21	Contributi ad enti pubblici e a terzi	41'884.10	40'000.00	43'200.00
3632	1.42	Contributi a Comuni e altri enti locali	26'884.10	25'000.00	28'200.00
3636	0.79	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	15'000.00	15'000.00	15'000.00
38	0.05	Spese straordinarie	1'007.30	0.00	0.00
381	0.05	Spese straordinarie per beni e servizi e d'esercizio	1'007.30	0.00	0.00
3810	0.05	Spese straordinarie per beni e servizi e d'esercizio	1'007.30	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4	100.00	RICAVI	2'168'255.27	2'128'300.00	2'184'624.17
42	98.47	Tasse e retribuzioni	2'135'067.95	2'103'000.00	2'155'031.87
421	0.03	Tasse per servizi amministrativi	583.30	1'500.00	995.10
4210	0.03	Tasse per servizi amministrativi	583.30	1'500.00	995.10
424	98.35	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	2'132'406.00	2'100'000.00	2'135'501.20
4240	98.35	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	2'132'406.00	2'100'000.00	2'135'501.20
426	0.10	Rimborsi	2'078.65	1'500.00	18'535.57
4260	0.10	Rimborsi e partecipazioni di terzi	2'078.65	1'500.00	18'535.57
43	0.41	Ricavi diversi	8'931.82	0.00	1'307.65
430	0.00	Ricavi d'esercizio diversi	2.79	0.00	2.40
4309	0.00	Altri ricavi d'esercizio	2.79	0.00	2.40
432	0.41	Variazioni consistenze	8'929.03	0.00	1'305.25
4320	0.41	Variazioni scorte prodotti finiti e semilavorati	8'929.03	0.00	1'305.25
44	0.00	Ricavi finanziari	72.45	300.00	84.65
440	0.00	Interessi attivi	72.45	300.00	84.65
4400	0.00	Interessi da mezzi liquidi	4.40	0.00	2.05
4401	0.00	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	68.05	300.00	82.60
46	1.07	Ricavi da trasferimento	23'175.75	25'000.00	28'200.00
463	1.07	Contributi da enti pubblici e da terzi	23'175.75	25'000.00	28'200.00
4632	1.07	Contributi da Comuni, Consorzi e altri enti locali	23'175.75	25'000.00	28'200.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
48	0.05	Ricavi straordinari	1'007.30	0.00	0.00
483	0.05	Altri ricavi straordinari	1'007.30	0.00	0.00
4830	0.05	Altri ricavi straordinari	1'007.30	0.00	0.00

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
CONSUNTIVO GESTIONE CORRENTE



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	9

1	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
100	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE				
3	SPESE				
3010.100	DIREZIONE E AMMINISTRAZIONE IN ORGANICO	180'105.90		157'300.00	154'107.00
3010.120	PERSONALE D'ESERCIZIO IN ORGANICO	293'874.30		294'000.00	289'671.10
3010.800	GRATIFICHE ANZIANITA' DI SERVIZIO	807.00		1'600.00	0.00
3041.000	ASSEGNI FAMILIARI	10'800.00		10'000.00	9'806.65
3049.510	INDENNITA' PICCHETTO	18'702.60		18'700.00	18'396.00
3050.100	CONTRIBUTI AVS-AI-IPG, AD	31'382.13		38'900.00	30'223.30
3052.100	CONTRIBUTI CASSA PENSIONE	76'047.40		70'400.00	65'717.50
3053.102	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI	7'935.05		7'700.00	7'370.25
3054.100	CONTRIBUTI A CASSA AVS PER ASSEGNI FIGLI	10'023.72		10'400.00	10'344.75
3060.000	RENDITE CASSA PENSIONE	7'142.00		7'200.00	7'142.00
3090.104	SPESE DI FORMAZIONE DEL PERSONALE	1'575.00		8'000.00	2'229.10
3099.100	SPESE VARIE PER IL PERSONALE	280.00		1'000.00	0.00
3100.100	MATERIALE DI CANCELLERIA	2'404.50		5'000.00	3'189.95
3101.001	MATERIALE PER INSTALLAZIONE A TERZI	14'470.85		15'000.00	12'201.90
3101.011	MATERIALE PER MANIFESTAZIONI	0.00		2'000.00	906.50
3101.100	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	2'210.65		3'000.00	1'714.05
3101.101	MATERIALE DI CONSUMO IMPIANTO TRATTAMENTO ACQUE	10'014.00		10'000.00	8'300.00
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	2'899.60		3'500.00	3'481.90
3101.300	ACQUISTO ACQUA POTABILE PER RIVENDITA	9'511.80		30'000.00	21'718.35
3101.400	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	1'258.30		2'000.00	2'155.65
3102.101	FOTOCOPIE	872.55		1'000.00	729.10
3102.300	STAMPATI, INSERZIONI	167.45		1'000.00	0.00
3110.101	ACQUISTO MOBILI UFFICIO	2'607.55		4'000.00	3'714.95
3110.102	ACQUISTO MACCHINE D'UFFICIO	0.00		2'000.00	100.15
3111.001	ACQUISTO CONTATORI	26'475.00		60'000.00	57'665.55
3111.103	ACQUISTO MOBILI	0.00		2'000.00	1'376.55
3111.400	ACQUISTO ATTREZZATURE	7'815.00		10'000.00	7'161.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	10

1	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
100	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE				
3	SPESE				
3112.100	EQUIPAGGIAMENTO DI SERVIZIO	5'360.85		6'000.00	4'440.05
3113.000	ACQUISTO HARDWARE	0.00		2'000.00	635.05
3118.710	ACQUISTO LICENZE SOFTWARE	824.95		2'000.00	1'598.00
3120.200	ACQUISTO ENERGIA	155'103.95		260'000.00	193'904.35
3120.700	SMALTIMENTO RIFIUTI COMPOSTABILI	581.90		6'000.00	0.00
3130.100	TASSE CONTO CORRENTE POSTALE	0.00		1'800.00	901.45
3130.120	TASSE TELEFONICHE	3'267.35		2'600.00	3'457.25
3130.130	SPESE POSTALI - AFFRANCAZIONI	0.00		1'200.00	1'156.10
3130.150	SPESE E PROVVIGIONI BANCARIE	0.00		1'000.00	1'158.43
3130.160	SPESE ESECUTIVE	254.50		1'000.00	157.70
3130.200	SPESE DI RAPPRESENTANZA	46.25		500.00	65.45
3130.346	SERVIZIO PULIZIA	3'719.60		4'000.00	4'058.80
3130.650	SPESE DI CONSULENZA AMMINISTRATIVA COMUNE	35'000.00		35'000.00	35'000.00
3130.700	TASSE SOCIALI AD ASSOCIAZIONI	3'450.05		4'000.00	3'426.20
3132.300	SPESE DI CONSULENZA, PERIZIE E STUDI	35'410.15		10'000.00	1'955.00
3132.301	SPESE DI CONSULENZA INFORMATICA	210.45		2'000.00	725.00
3132.302	CATASTO RETE	0.00		1'000.00	0.00
3132.303	REVISIONE CONTABILE	4'120.00		4'000.00	4'120.00
3132.305	ANALISI ACQUA POTABILE	13'960.40		15'000.00	12'972.70
3134.400	PREMI ASSICURAZIONE STABILI	8'706.70		8'800.00	8'278.60
3134.460	PREMI ASSICURAZIONE RC	3'757.20		4'500.00	3'839.10
3134.500	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	1'295.00		1'500.00	1'295.00
3137.103	IVA	1'695.00		3'000.00	2'338.50
3137.104	COMUNE PER OCCUPAZIONE AREA PUBBLICA	350'000.00		350'000.00	350'000.00
3137.140	TASSE CIRCOLAZIONE VEICOLI	1'480.00		1'500.00	1'437.00
3143.000	MANUTENZIONE RETE E IMPIANTI	103'483.80		135'000.00	117'404.75
3143.001	MANUTENZIONE IMPIANTI I.T.A.	1'736.20		15'000.00	2'049.05



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

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	11

1	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
100	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE				
3	SPESE				
3144.000	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE	34'018.75		55'000.00	7'131.65
3150.100	MANUTENZIONE MOBILI	0.00		1'000.00	0.00
3150.200	MANUTENZIONE MACCHINE D'UFFICIO	331.70		1'000.00	343.55
3151.300	MANUTENZIONE VEICOLI	2'291.60		6'000.00	4'075.25
3151.400	MANUTENZIONE ATTREZZATURE	5'334.35		6'000.00	4'110.35
3151.402	MANUTENZIONE CONTATORI	0.00		1'000.00	0.00
3151.550	ABBONAMENTI DI SERVIZIO E ALLARMI	11'039.45		12'000.00	9'463.60
3153.210	MANUTENZIONE RETE DATI E VOCE	2'586.40		4'000.00	2'784.75
3158.301	MANUTENZIONE SOFTWARE	5'755.20		6'500.00	6'357.45
3158.302	ABBONAMENTI MANUTENZIONE SOFTWARE	8'164.35		8'500.00	7'866.35
3158.303	GESTIONE SOFTWARE CONTATORI	0.00		1'000.00	0.00
3160.100	LOCAZIONE AZIENDE COMUNALI	55'000.00		55'000.00	55'000.00
3160.101	AFFITTO STABILE IMPIANTO TRATTAMENTO	60'000.00		60'000.00	60'000.00
3160.116	LOCAZIONE MAGAZZINI	20'000.00		20'000.00	20'000.00
3181.100	ABBANDONI PER CARENZE E PERDITE	455.85		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	756.75		1'000.00	461.40
3300.000	AMMORTAMENTI PIANIFICATI DI TERRENI (1400)	2'095.00		2'094.75	2'095.00
3300.300	AMMORTAMENTI PIANIFICATI ALTRE OPERE DI GENIO CIVILE (1403)	144'322.00		139'757.25	125'551.46
3300.400	AMMORTAMENTI PIANIFICATI DI IMMOBILI DEI BA (1404)	14'476.00		14'476.05	14'476.00
3300.600	AMMORTAMENTI PIANIFICATI DEI BENI MOBILI DEI BA (1406)	32'811.00		31'786.35	31'787.00
3320.000	AMMORTAMENTI PIANIFICATI SU SOFTWARE (1420)	0.00		0.00	752.35
3499.100	TASSE CONTO CORRENTE POSTALE	829.95		0.00	0.00
3499.130	SPESE POSTALI - AFFRANCAZIONI	1'195.10		0.00	0.00
3499.150	SPESE PROVVIGIONI BANCARIE	284.20		0.00	0.00
3632.100	CONTRIBUTO PER FORNITURA ACQUA DI INTERESSE PUBBLICO	23'175.75		25'000.00	28'200.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	12

1	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
100	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE				
3	SPESE				
3632.101	CONTRIBUTI/ DONAZIONI A COMUNI	3'708.35		0.00	0.00
3636.100	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ PER L'ACQUA	15'000.00		15'000.00	15'000.00
3810.100	COSTO STRAORDINARIO GRANDINE	1'007.30		0.00	0.00
4	RICAVI				
4210.900	TASSE DI DIFFIDA		583.30	1'500.00	995.10
4240.000	RICAVI VENDITA ACQUA		822'813.55	850'000.00	840'374.10
4240.102	RICAVI INSTALLAZIONI TERZI E PRESTAZIONI VARIE		39'315.95	25'000.00	35'412.20
4240.104	RICAVI TASSE ALLACCIAMENTO E COLLAUDO		13'597.00	10'000.00	7'760.50
4240.105	NOLEGGIO CONTATORI		76'068.00	75'000.00	76'159.40
4240.106	TASSE CONCESSIONI ISTALLATORI		0.00	0.00	-200.00
4240.107	TASSE DI BASE (UNITÀ DI CARICO)		1'017'740.40	980'000.00	1'013'929.80
4240.108	TASSE DI BASE PISCINE		162'871.10	160'000.00	162'065.20
4260.100	RIMBORSO ASSICURAZIONI		0.00	0.00	14'911.72
4260.160	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE		77.00	500.00	157.70
4260.200	RECUPERI SPESE VARIE		286.00	1'000.00	2'142.65
4260.320	INDENNITÀ PERDITA GUADAGNO PER SERVIZIO MILITARE		1'715.65	0.00	799.90
4260.322	INDENNITÀ MATERNITÀ E PATERNITÀ		0.00	0.00	523.60
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		2.79	0.00	2.40
4320.000	ASSESTAMENTO INVENTARIO		8'929.03	0.00	1'305.25
4400.100	INTERESSI SU CONTI CORRENTI		4.40	0.00	2.05
4401.100	INTERESSI DI MORA SU CREDITI		68.05	300.00	82.60
4632.100	RICAVI PER FORNITURA ACQUA DI INTERESSE PUBBLICO		23'175.75	25'000.00	28'200.00
4830.100	RICAVO STRAORDINARIO GRANDINE		1'007.30	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	13

1	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
100	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE				
	<i>Totale RICAVI</i>		2'168'255.27	2'128'300.00	2'184'624.17
	<i>Totale SPESE</i>	1'897'485.70		2'121'214.40	1'871'253.14
	<i>SALDO</i>	270'769.57		-7'085.60	-313'371.03

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
CONSUNTIVO CONTO INVESTIMENTI



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	14

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2024	
	CONSUNTIVO 2024				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
7	361'856.65	100.00 %	0.00	0.00 %	1'390'000.00	0.00
TOTALI	361'856.65	100.00 %	0.00	0.00 %	1'390'000.00	0.00
SALDO			361'856.65			1'390'000.00
TOTALI A PAREGGIO	361'856.65		361'856.65		1'390'000.00	1'390'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	15

		RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		USCITE	%	ENTRATE	%
710	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE	361'856.65	100.00	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		361'856.65		0.00	
TOTALI		361'856.65	100.00 %	0.00	0.00 %
SALDO				361'856.65	
TOTALI A PAREGGIO		361'856.65		361'856.65	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	16

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	361'856.65	1'390'000.00
50	97.24	Investimenti materiali	351'856.65	1'360'000.00
503	97.24	Altre opere del genio civile	351'856.65	1'310'000.00
5031	68.10	Approvvigionamento idrico	246'422.85	1'060'000.00
5037	29.14	Produzione e fornitura elettricità	105'433.80	250'000.00
504	0.00	Immobili	0.00	50'000.00
5041	0.00	Approvvigionamento idrico - Serbatoi (solo parte edile)	0.00	50'000.00
52	2.76	Investimenti immateriali	10'000.00	30'000.00
520	2.76	Software	10'000.00	30'000.00
5200	2.76	Software	10'000.00	30'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	17

7	Testo non definito	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2024		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
710	AZIENDA ACQUA POTABILE COMUNALE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.113	RISANAMENTO SOTTOSTRUTTURE VIA LIDO	19-12-2023	890'000.00	23'180.75		300'000.00
5031.115	NUOVO ASSETTO VIARIO VIA FERRERA/ VIA AERODROMO	13-06-2019	532'950.00	0.00		0.00
5031.119	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA PATRIZIA	16-03-2021	415'000.00	0.00		0.00
5031.122	POSA SOTTOSTRUTTURE VARIANTE SVINCOLO SAN MATERNO	05-10-2021	43'500.00	0.00		0.00
	CREDITO SUPPLETORIO SOSTITUZIONE VECCHIA TUBATURA MTE VERITÀ	12-06-2023	105'000.00			
5031.123	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA SERODINE	26-03-2024	223'000.00	0.00		200'000.00
5031.126	RIFACIMENTO CONDOTTE IN VIA RIVEBELLE	17-05-2022	280'000.00	0.00		140'000.00
5031.127	SOSTITUZIONE POMPE E ADEGUAMENTI TECNOLOGICI	12-06-2023	650'000.00	215'422.10		400'000.00
5031.128	SOSTITUZIONE VECCHIA TUBATURA IN VIA SEGNALE	25-04-2023	217'000.00	7'820.00		20'000.00
5037.118	REALIZZAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI EDIFICI COMUNALI	11-03-2020	252'000.00	105'433.80		250'000.00
	Credito suppletivo	18-06-2024	126'000.00			
5041.103	RIFACIMENTO SERBATOIO SIGNOR IN CROCE			0.00		50'000.00
5200.004	NUOVO SISTEMA DI GESTIONE QUALITÀ DIRETTIVA W12	17-05-2022	85'000.00	10'000.00		30'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			361'856.65		1'390'000.00
	SALDO				361'856.65	1'390'000.00

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
CONTROLLO CREDITI



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	1
Mca2 - v3.2	

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

Beni Amministrativi

5031.113	RISANAMENTO SOTTOSTRUTTURE VIA LIDO	19-12-23	890'000	23'181	39'181	850'819		850'819			39'181
710	36	02-02-26	31/2023 del 16-11-2023								
5031.115	NUOVO ASSETTO VIARIO VIA FERRERA/ VIA AERODROMO	13-06-19	532'950		36'405	496'545		496'545			36'405
710	3	29-07-21	21.2019 del 10-05-2019								
5031.119	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA PATRIZIA	16-03-21	415'000		451'570	-36'570		-36'570			451'570
710	7	29-04-23	06.2021 del 11-02-2021								
5031.122	POSA SOTTOSTRUTTURE VARIANTE SVINCOLO SAN MATERNO	05-10-21	148'500		152'350	-3'850		-3'850			152'350
710	9	18-11-23	15.2021 del 01-09-2021								
	CREDITO SUPPLETORIO SOSTITUZIONE VECCHIA TUBATURA MTE VERITÀ	12-06-23	105'000	14.2023							
5031.123	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA SERODINE	26-03-24	223'000			223'000		223'000			
710	38	11-05-26	05/2024 del 21-02-2024								
5031.126	RIFACIMENTO CONDOTTE IN VIA RIVEBELLE	17-05-22	280'000		6'500	273'500		273'500			6'500
710	10	01-07-24	09.2022 del 08-04-2022								
5031.127	SOSTITUZIONE POMPE E ADEGUAMENTI TECNOLOGICI	12-06-23	650'000	215'422	250'835	399'165		399'165			250'835
710	34	24-06-25	13.2023 del 10-05-2023								
5031.128	SOSTITUZIONE VECCHIA TUBATURA IN VIA SEGNALE	25-04-23	217'000	7'820	96'701	120'299		120'299			96'701
710	35	09-07-25	06.2023 del 22-03-2023								
5031.129	POSA SOTTOSTRUTTURE PIAZZALE AUTOSILO	26-03-24	61'000			61'000		61'000			
710	39	11-05-26	11/2024 del 22-02-2024								



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	2
Mca2 - v3.2	

Conto	Descrizione	Data votato	Imp. votato	Uscite inv.	Uscite inv.	Credito	Previsione	Cred.resid.(+)	Entrate	Entrate inv.	Investim.
CeCo	Nro cespite	Scadenza	totale	anno in	cumulate	residuo (+)	liquidaz.	sorpasse(-)	anno	cumulate	netto
			Messaggio	esame	al 31.12	Sorpasse (-)	Liquidato "L"	previsto	in esame	31-12	cumulato
						(1)	(2)	(3)			
5037.118	REALIZZAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI EDIFICI	11-03-20	378'000	105'434	110'963	267'037		267'037			110'963
710	COMUNALI	25-04-22	08.2020 del 29-01-2020								
	6										
	Credito suppletivo	18-06-24	126'000	17/2024							
5041.103	RIFACIMENTO SERBATOIO SIGNOR IN CROCE										
710	37										
5061.106	CREDITO QUADRO 24-28 ATTUALIZZAZIONE PARCO	21-10-24	205'000			205'000		205'000			
710	VEICOLI	05-12-26	26/2024 del 20-09-2024								
	40										
5200.004	NUOVO SISTEMA DI GESTIONE QUALITÀ DIRETTIVA W12	17-05-22	85'000	10'000	63'200	21'800		21'800			63'200
710	16	14-07-24	10.2022 del 13-04-2022								
Totale			4'085'450	361'857	1'207'704	2'877'746		2'877'746			1'207'704

(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"

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

**TABELLA CESPITI BENI
AMMINISTRATIVI**



**Tabella cespiti Beni Amministrativi
da allegare al consuntivo a fine anno
Anno : 2024**

AZIENDA ACQUA	
Data	05-05-2025
Pagina	1 / 2
	v3.1

Conto bilancio	Testo Conto Bilancio	Valore di acquisizione netto (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianificati	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasferimenti ai BP	Valore di bilancio al 31.12 (3)
1400.100	TERRENI DI PROTEZIONE POZZI	209'473.49	117'122.57	92'350.92	2'095.00			90'255.92
1403.100	POSA TUBAZIONI VIA COLLINETTA	381'227.65	47'653.80	333'573.85	9'531.00			324'042.85
1403.102	RISANAMENTO MANUFATTI PER CAPTAZIONE ZONA CUSORINA	212'902.87	53'226.40	159'676.47	5'323.00			154'353.47
1403.103	RISANAMENTO PRESE E TUBAZIONI CUSORINA	378'156.00	66'177.40	311'978.60	9'454.00			302'524.60
1403.105	RETE DI DISTRIBUZIONE - DOPO 01.01.2009 - BARAGGIE	222'528.75	73'501.20	149'027.55	5'563.00			143'464.55
1403.106	RETE DI DISTRIBUZIONE - DOPO 01.01.2009 - VIGNE	307'213.15	92'163.85	215'049.30	7'680.00			207'369.30
1403.107	RETE DI DISTRIBUZIONE - DOPO 01.01.2009 - ALBARELLE	113'982.30	28'495.95	85'486.35	2'850.00			82'636.35
1403.108	PIAZZALE POSTA/PAPIO/AUTOSILO	431'129.70	43'112.75	388'016.95	10'778.00			377'238.95
1403.109	SOSTITUZIONE TUBAZIONE PRINCIPALE VIA LOCARNO	207'880.90	36'379.00	171'501.90	5'197.00			166'304.90
1403.110	SOSTITUZIONE TUBAZIONE VIA DEL SOLE	61'417.90	7'676.80	53'741.10	1'535.00			52'206.10
1403.111	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA BOSCIOREDIO	96'797.05	4'839.95	91'957.10	2'420.00			89'537.10
1403.112	NUOVO RIASSETTO E RIFACIMENTO CONDOTTE VIA FERRERA	658'818.70	16'470.00	642'348.70	16'470.00			625'878.70
1403.113	RISANAMENTO SOTTOSTRUTTURE VIA LIDO	16'000.00	0.00	16'000.00		23'180.75		39'180.75
1403.114	RIFACIMENTO CONDOTTE VICOLO DELLE OLIVE	72'768.45	3'623.70	69'144.75	1'812.00			67'332.75
1403.115	SOSTITUZIONE TUBAZIONE INCROCIO VIA FERRERA/ VIA PASCOLO NUOVA ROTONDA	36'405.25	0.00	36'405.25				36'405.25
1403.116	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA CIRCONVALLAZIONE	1'007'362.20	25'184.06	982'178.14	25'184.00			956'994.14
1403.117	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA MURACCIO	757'855.95	18'696.40	739'159.55	18'946.00			720'213.55
1403.119	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA PATRIZIA	451'569.95	0.00	451'569.95	11'289.00			440'280.95
1403.120	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA ROTUNDO	136'900.70	0.00	136'900.70	3'423.00			133'477.70
1403.121	COND.REC.ACQUA RONCO	122'321.14	31'275.20	91'045.94	3'058.00			87'987.94
1403.122	POSA SOTTOSTRUTTURE VARIANTE VINCOLO SAN MATERNO	152'350.25	0.00	152'350.25	3'809.00			148'541.25
1403.126	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA RIBELLE	6'499.55	0.00	6'499.55				6'499.55
1403.127	SOSTITUZIONE POMPE DI CAPTAZIONE E AGGIORNAMENTI	35'412.50	0.00	35'412.50		215'422.10		250'834.60
1403.128	SOSTITUZIONE VECCHIA TUBATURA IN VIA SEGNALE	88'880.80	0.00	88'880.80		7'820.00		96'700.80
1403.718	REALIZZAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI EDIFICI COMUNALI	5'529.40	0.00	5'529.40		105'433.80		110'963.20
1404.101	RISANAMENTO SERBATOIO MULINO DEL BRUMO	136'906.80	23'958.90	112'947.90	3'423.00			109'524.90
1404.102	RISANAMENTO SERBATOIO MONTE VERITÀ	442'137.53	22'106.45	420'031.08	11'053.00			408'978.08
1406.102	NUOVI PERSONAL COMPUTER	7'358.40	4'415.40	2'943.00	1'472.00			1'471.00
1406.103	MODULI TELELETTURA	104'771.45	55'878.25	48'893.20	6'985.00			41'908.20
1406.104	AUTOMAZIONE PROCESSI IMP. TRATTAMENTO	349'946.10	209'968.00	139'978.10	23'330.00			116'648.10
1406.105	ACQUISTO NUOVO SERVER PER L'AMMINISTRAZIONE	5'122.00	0.00	5'122.00	1'024.00			4'098.00
1420.004	NUOVO SISTEMA DI GESTIONE QUALITÀ DIRETTIVA W12	53'200.00	0.00	53'200.00		10'000.00		63'200.00



Tabella cespiti Beni Amministrativi
da allegare al consuntivo a fine anno
Anno : 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	05-05-2025
Pagina	2 / 2
	v3.1

Conto bilancio	Testo Conto Bilancio	Valore di acquisizione netto (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianificati	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasferimenti ai BP	Valore di bilancio al 31.12 (3)
	TOTALE BENI AMMINISTRATIVI	7'270'826.88	981'926.03	6'288'900.85	193'704.00	361'856.65	0.00	6'457'053.50

Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati

193'704.00

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

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

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

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
BILANCIO



BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	1

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

CONSUNTIVO
ATTIVO PASSIVO

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI

1'599'863.82

BENI AMMINISTRATIVI

6'457'053.50

CAPITALE DI TERZI

1'070'064.39

CAPITALE PROPRIO

6'986'852.93

TOTALI

8'056'917.32

8'056'917.32

TOTALI A PAREGGIO

8'056'917.32

8'056'917.32

Avanzo esercizio anno 2024: 270'769.57



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

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	1'599'863.82	-9.54	1'768'501.68
14	Beni amministrativi (BA)	6'457'053.50	2.67	6'288'900.85
		8'056'917.32	-0.01	8'057'402.53



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

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	3

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	1'070'064.39	-20.22	1'341'319.17
29	Capitale proprio	6'986'852.93	4.03	6'716'083.36
		8'056'917.32	-0.01	8'057'402.53



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

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
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	77'346.78	248'068.60	-68.82	-170'721.82
101	Crediti	1'360'992.15	1'386'024.20	-1.81	-25'032.05
104	Ratei e risconti attivi	197.90	1'997.72	-90.09	-1'799.82
106	Scorte merci	161'326.99	132'411.16	21.84	28'915.83
140	Investimenti materiali dei BA	6'393'853.50	6'235'700.85	2.54	158'152.65
142	Investimenti immateriali	63'200.00	53'200.00	18.80	10'000.00
		8'056'917.32	8'057'402.53	-0.01	-485.21



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

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	1'050'944.39	1'247'663.27	-15.77	-196'718.88
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	19'120.00	92'646.55	-79.36	-73'526.55
208	Accantonamenti a lungo termine	0.00	1'009.35	-100.00	-1'009.35
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	6'986'852.93	6'716'083.36	4.03	270'769.57
		8'056'917.32	8'057'402.53	-0.01	-485.21



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1002	Banca / Posta	77'346.78	248'068.60	-68.82	-170'721.82
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	1'147'595.20	1'120'950.55	2.38	26'644.65
1011	Conti correnti con terzi	213'045.95	248'492.10	-14.26	-35'446.15
1019	Altri crediti	351.00	16'581.55	-97.88	-16'230.55
1041	RRA Spese per beni e servizi	197.90	1'997.72	-90.09	-1'799.82
1060	Scorte	161'326.99	132'411.16	21.84	28'915.83
1400	Terreni dei beni amministrativi	90'255.92	92'350.92	-2.27	-2'095.00
1403	Altre opere del genio civile	5'620'969.30	5'413'434.65	3.83	207'534.65
1404	Immobili dei BA	518'502.98	532'978.98	-2.72	-14'476.00
1406	Beni mobili dei BA	164'125.30	196'936.30	-16.66	-32'811.00
1420	Software	63'200.00	53'200.00	18.80	10'000.00
		8'056'917.32	8'057'402.53	-0.01	-485.21



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

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
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	265'754.60	150'574.40	76.49	115'180.20
2001	Conti correnti con terzi	785'189.79	1'093'598.82	-28.20	-308'409.03
2003	Acconti da terzi	0.00	3'490.05	-100.00	-3'490.05
2041	RRP Spese per beni e servizi	19'120.00	92'646.55	-79.36	-73'526.55
2086	Accantonamenti a lungo termine per impegni della previdenza	0.00	1'009.35	-100.00	-1'009.35
2990	Risultato annuale	270'769.57	313'371.03	-13.59	-42'601.46
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	6'716'083.36	6'402'712.33	4.89	313'371.03
		8'056'917.32	8'057'402.53	-0.01	-485.21



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	8

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVI		8'056'917.32	8'057'402.53	-0.01	-485.21
Beni patrimoniali (BP)		1'599'863.82	1'768'501.68	-9.54	-168'637.86
Liquidità e piazzamenti a breve termine		77'346.78	248'068.60	-68.82	-170'721.82
Banca / Posta		77'346.78	248'068.60	-68.82	-170'721.82
1002.100	CCP 34-57718-0 - GESTIONE CORRENTE	7'007.57	160'008.29	-95.62	-153'000.72
1002.300	UNIONE DI BANCHE SVIZZERE - 355.649.01L	70'339.21	88'060.31	-20.12	-17'721.10
Crediti		1'360'992.15	1'386'024.20	-1.81	-25'032.05
Crediti per forniture e prestazioni a terzi		1'147'595.20	1'120'950.55	2.38	26'644.65
1010.000	DEBITORI FORNITURA ACQUA POTABILE	1'131'896.00	1'095'139.00	3.36	36'757.00
1010.100	DEBITORI FORNITURE/ PRESTAZIONI	15'699.20	25'811.55	-39.18	-10'112.35
Conti correnti con terzi		213'045.95	248'492.10	-14.26	-35'446.15
1011.101	C/C AZIENDA ELETTRICA PER STIPENDI E RENDITE	213'045.95	248'492.10	-14.26	-35'446.15
Altri crediti		351.00	16'581.55	-97.88	-16'230.55
1019.300	DEBITORE IVA (CREDITI DERIVANTI DA RENDICONTI IVA)	351.00	16'581.55	-97.88	-16'230.55
Ratei e risconti attivi		197.90	1'997.72	-90.09	-1'799.82
RRA Spese per beni e servizi		197.90	1'997.72	-90.09	-1'799.82
1041.100	RATEI E RISCONTI ATTIVI PER BENI E SERVIZI	197.90	1'997.72	-90.09	-1'799.82
Scorte merci		161'326.99	132'411.16	21.84	28'915.83
Scorte		161'326.99	132'411.16	21.84	28'915.83
1060.000	INVENTARIO MATERIALE INSTALLAZIONE	130'691.09	109'991.01	18.82	20'700.08
1060.001	INVENTARIO CARBONATO DI CALCIO	30'635.90	22'420.15	36.64	8'215.75
Beni amministrativi (BA)		6'457'053.50	6'288'900.85	2.67	168'152.65
Investimenti materiali dei BA		6'393'853.50	6'235'700.85	2.54	158'152.65
Terreni dei beni amministrativi		90'255.92	92'350.92	-2.27	-2'095.00
1400.100	TERRENI DI PROTEZIONE POZZI	90'255.92	92'350.92	-2.27	-2'095.00
Altre opere del genio civile		5'620'969.30	5'413'434.65	3.83	207'534.65
1403.100	POSA TUBAZIONI VIA COLLINETTA	324'042.85	333'573.85	-2.86	-9'531.00
1403.102	RISANAMENTO MANUFATTI PER CAPTAZIONE ZONA CUSORIN	154'353.47	159'676.47	-3.33	-5'323.00
1403.103	RISANAMENTO PRESE E TUBAZIONI CUSORINA	302'524.60	311'978.60	-3.03	-9'454.00
1403.105	RETE DI DISTRIBUZIONE - DOPO 01.01.2009 - BARAGGIE	143'464.55	149'027.55	-3.73	-5'563.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	9

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
1403.106	RETE DI DISTRIBUZIONE - DOPO 01.01.2009 - VIGNE	207'369.30	215'049.30	-3.57	-7'680.00
1403.107	RETE DI DISTRIBUZIONE - DOPO 01.01.2009 - ALBARELLE	82'636.35	85'486.35	-3.33	-2'850.00
1403.108	PIAZZALE POSTA/PAPIO/AUTOSILO	377'238.95	388'016.95	-2.78	-10'778.00
1403.109	SOSTITUZIONE TUBAZIONE PRINCIPALE VIA LOCARNO	166'304.90	171'501.90	-3.03	-5'197.00
1403.110	SOSTITUZIONE TUBAZIONE VIA DEL SOLE	52'206.10	53'741.10	-2.86	-1'535.00
1403.111	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA BOSCIOREDIO	89'537.10	91'957.10	-2.63	-2'420.00
1403.112	NUOVO RIASSETTO E RIFACIMENTO CONDOTTE VIA FERRER,	625'878.70	642'348.70	-2.56	-16'470.00
1403.113	RISANAMENTO SOTTOSTRUTTURE VIA LIDO	39'180.75	16'000.00	144.88	23'180.75
1403.114	RIFACIMENTO CONDOTTE VICOLO DELLE OLIVE	67'332.75	69'144.75	-2.62	-1'812.00
1403.115	SOSTITUZIONE TUBAZIONE INCROCIO VIA FERRERA/ VIA PASCOLO NUOVA ROTONDA	36'405.25	36'405.25	0.00	0.00
1403.116	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA CIRCONVALLAZIONE	956'994.14	982'178.14	-2.56	-25'184.00
1403.117	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA MURACCIO	720'213.55	739'159.55	-2.56	-18'946.00
1403.119	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA PATRIZIA	440'280.95	451'569.95	-2.50	-11'289.00
1403.120	RIFACIMENTO CONDOTTE E ALLACCIAMENTI VIA ROTUNDO	133'477.70	136'900.70	-2.50	-3'423.00
1403.121	COND.REC.ACQUA RONCO	87'987.94	91'045.94	-3.36	-3'058.00
1403.122	POSA SOTTOSTRUTTURE VARIANTE VINCOLO SAN MATERNOC	148'541.25	152'350.25	-2.50	-3'809.00
1403.126	RIFACIMENTO CONDOTTE VIA RIVEBELLE	6'499.55	6'499.55	0.00	0.00
1403.127	SOSTITUZIONE POMPE DI CAPTAZIONE E AGGIORNAMENTI	250'834.60	35'412.50	608.32	215'422.10
1403.128	SOSTITUZIONE VECCHIA TUBATURA IN VIA SEGNALE	96'700.80	88'880.80	8.80	7'820.00
1403.718	REALIZZAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI EDIFICI COMUNALI	110'963.20	5'529.40	999.99	105'433.80
Immobili dei BA		518'502.98	532'978.98	-2.72	-14'476.00
1404.101	RISANAMENTO SERBATOIO MULINO DEL BRUMO	109'524.90	112'947.90	-3.03	-3'423.00
1404.102	RISANAMENTO SERBATOIO MONTE VERITÀ	408'978.08	420'031.08	-2.63	-11'053.00
Beni mobili dei BA		164'125.30	196'936.30	-16.66	-32'811.00
1406.102	NUOVI PERSONAL COMPUTER	1'471.00	2'943.00	-50.02	-1'472.00
1406.103	MODULI TELELETTURA	41'908.20	48'893.20	-14.29	-6'985.00
1406.104	AUTOMAZIONE PROCESSI IMP. TRATTAMENTO	116'648.10	139'978.10	-16.67	-23'330.00
1406.105	ACQUISTO NUOVO SERVER PER L'AMMINISTRAZIONE	4'098.00	5'122.00	-19.99	-1'024.00
Investimenti immateriali		63'200.00	53'200.00	18.80	10'000.00
Software		63'200.00	53'200.00	18.80	10'000.00
1420.004	NUOVO SISTEMA DI GESTIONE QUALITÀ DIRETTIVA W12	63'200.00	53'200.00	18.80	10'000.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	10

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVI		8'056'917.32	8'057'402.53	-0.01	-485.21
Capitale di terzi		1'070'064.39	1'341'319.17	-20.22	-271'254.78
Impegni correnti		1'050'944.39	1'247'663.27	-15.77	-196'718.88
Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi		265'754.60	150'574.40	76.49	115'180.20
2000.000	CREDITORI	265'754.60	150'574.40	76.49	115'180.20
Conti correnti con terzi		785'189.79	1'093'598.82	-28.20	-308'409.03
2001.100	C/C AZIENDA ELETTRICA	263'749.79	572'158.82	-53.90	-308'409.03
2001.111	C/C COMUNE ASCONA - CREDITORE	521'440.00	521'440.00	0.00	0.00
Acconti da terzi		0.00	3'490.05	-100.00	-3'490.05
2003.000	ACCONTI DA TERZI PER PRESTAZIONI	0.00	3'490.05	-100.00	-3'490.05
Ratei e risconti passivi (RRP)		19'120.00	92'646.55	-79.36	-73'526.55
RRP Spese per beni e servizi		19'120.00	92'646.55	-79.36	-73'526.55
2041.100	RATEI E RISCONTI PASSIVI - SPESE PER BENI E SERVIZI	19'120.00	92'646.55	-79.36	-73'526.55
Accantonamenti a lungo termine		0.00	1'009.35	-100.00	-1'009.35
Accantonamenti a lungo termine per impegni della		0.00	1'009.35	-100.00	-1'009.35
2086.100	ACCANTONAMENTI VERSAMENTI PER PREVIDENZA	0.00	1'009.35	-100.00	-1'009.35
Capitale proprio		6'986'852.93	6'716'083.36	4.03	270'769.57
Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio		6'986'852.93	6'716'083.36	4.03	270'769.57
Risultato annuale		270'769.57	313'371.03	-13.59	-42'601.46
2990.100	RISULTATO D'ESERCIZIO CORRENTE	270'769.57	313'371.03	-13.59	-42'601.46
Risultati cumulati degli anni precedenti		6'716'083.36	6'402'712.33	4.89	313'371.03
2999.100	RISULTATI D'ESERCIZIO RIPORTATI ANNI PRECEDENTI	6'716'083.36	6'402'712.33	4.89	313'371.03

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE
CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE



Conto dei flussi di mezzi liquidi
(fondo Gruppo 100) - metodo indiretto
Anno contabile : 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
Pagina	1 / 1
	v3.2

	Afflusso (+)	Deflusso (-)	
Riassunto totale d'esercizio	270'769.57		270'769.57
+ Spese non monetarie			193'704.00
33 Ammortamenti su BA	193'704.00		
35 Versamenti a fondi e FS	0.00		
364 Rettifiche di valore su prestiti dei BA	0.00		
365 Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA	0.00		
366 Ammortamenti su contributi per investimenti	0.00		
3410 Perdite realizzate su investimenti finanziari dei BP	0.00		
3411 Perdite realizzate su investimenti materiali dei BP	0.00		
344 Rettifiche di valore su investimenti dei BP	0.00		
389 Vers.a ris. Budget globale+ammort. dis. di bilancio	0.00		
./. Ricavi non monetari			0.00
45 Prelevamenti da fondi e FS		0.00	
444 Rettifiche di valore su investimenti dei BP		0.00	
4892 Prelevi da riserve per budget globali		0.00	
Variazioni di			
101 Crediti	25'032.05		
104 Ratei e risconti attivi	1'799.82		
106 Scorte merci e lavori in corso		28'915.83	
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti		196'718.88	
204 Ratei e risconti passivi		73'526.55	
205 Accantonamenti a breve termine	0.00		
208 Accantonamenti a lungo termine		1'009.35	
2092 Legati e lasciti	0.00		
= Flusso da attività operativa			191'134.83
Entrate dal conto degli investimenti	0.00		
Uscite dal conto degli investimenti		361'856.65	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		0.00	
Flusso da attività di investimento (BA)			-361'856.65
Variazioni investimenti in beni patrimoniali			
102 Investimenti finanziari a breve termine		0.00	
107 Investimenti finanziari a lungo termine		0.00	
108 Investimenti materiali in BP		0.00	
Rettifiche o perdite investimenti dei BP (344/444/341)	0.00		
Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)			0.00
= Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari			-361'856.65
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)			-170'721.82

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE

**INDICATORI FINANZIARI
STATO DEL CAPITALE PROPRIO**

INDICATORI FINANZIARI

(con scala di valutazione)

Contabilit  : Azienda Acqua Potabile Ascona

MCA2

N�	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2024	
1	Tasso indebitamento netto Debito pubblico netto_1 / Ricavi fiscali [(20 - 10) / 40] x 100	Basso < 100% Medio 100% - 150% Eccessivo > 150%	0.0%	Basso
2	Grado autofinanziamento Autofinanziamento / Investimenti netti [(4 - 3 + 33 + 35 - 45 + 364 + 365 + 366 + 389 - 4892) / (5 - 6)] x 100	Debole < 80% Sufficiente 80% - 100% Buono > 100%	128.4%	Buono
3	Quota delle spese per interessi Interessi netti / Ricavi correnti [(340 - 440) / (40 + 41 + 42 + 43 + 44 + 45 + 46 + 48 - 4892)]	Eccessiva > 9% Media dal 4% - 9% Bassa < 4%	0.0%	Bassa
4	Debito pubblico netto I pro capite Debito pubblico I / Popolazione residente permanente [(20 - 10) / (popolazione residente permanente a fine anno)]	Basso < 1000 Medio da 1'000 a 3'000 Elevato da 3'000 a 5'000 Molto elevato > 5'000		
5	Quota degli investimenti Investimenti lordi / Uscite totali consolidate (5 - 57) / [30 + 31 - 3180 + 34 - 344 + 36 - 364 - 365 - 366 + 380 + 381 + 3840 + 386 + 5 - 57] x 100	Molto elevata > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	17.5%	Media
6	Quota di capitale proprio Capitale proprio / totale dei passivi 29 / 2) x 100	Molto elevata > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	86.7%	Molto elevata
7	Quota di indebitamento lordo Debito lordo / Ricavi correnti	Ottimo < 50% Buono 50% - 100% Medio 100% - 150% Debole 150% - 200% Critico > 200%	48.5%	Ottimo
8	Quota degli oneri finanziari Oneri finanziari / Ricavi correnti	Alto > 15% Sopportabile 5% - 15% Debole < 5%	8.9%	Sopportabile
9	Capacit� di autofinanziamento autofinanziamento / Ricavi correnti	Debole < 10% Media 10% - 20% Buona > 20%	21.4%	Buona
	Moltiplicatore politico			



Stato del Capitale Proprio
Anno contabile 2024

AZIENDA ACQUA	
Data	04-04-2025
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	313'371.03	9000.000	270'769.57	9001.000 0.00	270'769.57
2999	Eccedenze/disavanzi bilancio (variazione è il risultato anno precedente)	6'402'712.33	-	313'371.03	- 0.00	6'716'083.36
Totale capitale proprio		6'716'083.36	584'140.60		0.00	6'986'852.93

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)