

Spett.le

Amministrazione Comunale

VERMEZZO CON ZELO (MI)

Alla C.A. della Responsabile del Servizio Finanziario

Gallarate, **26 gennaio 2021**

AGGIORNAMENTO INVENTARIO ESERCIZIO 2020

NOTA INTEGRATIVA

Con la presente si trasmette, di seguito, dettaglio delle variazioni patrimoniali intercorse nell'anno 2020. Come da prospetto di dettaglio prodotto le variazioni sono state suddivise, per facilità di comprensione, in variazioni in più ed in meno da contabilità finanziaria, variazioni in più ed in meno da altra causa e variazioni in meno da quota di ammortamento.

Variazioni in più da contabilità finanziaria

In queste colonne, articolati a seconda della natura del cespite, sono stati registrati tutti i pagamenti/liquidazioni eseguite dall'Ente a titolo 2° nell'anno 2020 relativi a spese in conto capitale, suddivisi tra pagamenti a residuo e pagamenti in competenza.

Tali importi rappresentano spese di investimento e come tali determinano un aumento della consistenza patrimoniale dell'Ente. Nella registrazione del dato si è tenuto in considerazione la codifica del piano dei conti finanziario a cui risultava collegato il capitolo di spesa, utilizzando per la patrimonializzazione, ove conforme, la matrice di raccordo con il piano dei conti patrimoniale. Non sempre è stato possibile legare la componente finanziaria a quella economico patrimoniale in quanto l'imputazione del capitolo di spesa al 5° ma anche al 4° livello non risultava conforme alla classificazione patrimoniale del bene su cui l'intervento veniva eseguito.

Variazioni in meno da contabilità finanziaria

In questa colonna sono ricomprese le variazioni negative a seguito di cessione di cespiti che abbiano un riscontro in entrata di bilancio al titolo 4 Tipologia 400.

Euro 7.714,25 (Terreni) corrispondono all'accertamento di competenza titolo IV d'entrata capitolo 800 per la trasformazione del diritto di superficie in diritto di proprietà.

Euro 15.664,93 (Mezzi di trasporto) corrispondono all'accertamento di competenza titolo IV d'entrata capitolo 799 per l'alienazione scuolabus.

Variazioni in più da altra causa

In questa colonna sono state registrate:

Euro 7.714,25 (Terreni) riguardano la plusvalenza generatasi dall'inserimento nel patrimonio immobiliare della valutazione delle aree citate in precedenza.

Euro 15.664,93 (Mezzi di trasporto) riguardano la plusvalenza generatasi dall'inserimento nel patrimonio mobiliare della valutazione del bene citato in precedenza.

Variazioni in meno ammortamenti

In questa colonna sono stati calcolati gli ammortamenti dei cespiti applicando le nuove aliquote previste dal punto 4.18 dell'allegato 4/3 al D.lgs 118/2011. A partire dal valore di costo in archivio è stata ricalcolata la nuova quota per l'anno 2020 e detratta dal valore residuo al 31.12.2019.

Note conclusive

L'aggiornamento del patrimonio permanente dell'ente (Immobilizzazioni immateriali e materiali) è stato eseguito capitalizzando tutti i pagamenti eseguiti in conto competenze e conto residui nell'esercizio 2020 delle spese in conto capitale (Titolo II) desunte dal mastro 2020, al netto dei pagamenti non riconducibili al patrimonio dell'Ente.

La consistenza patrimoniale è stata inoltre rivista a seguito degli accertamenti di competenza a titolo IV di entrata cat. 01, per l'alienazione di cespiti patrimoniali, nonché con le rettifiche derivanti da riclassificazione cespiti, sopravvenienze attive e passive anche non riconducibili a movimenti finanziari ed ammortamenti. Si è infine provveduto ad eseguire tutte le opportune visure conservatorie e catastali per aggiornare il patrimonio anche a seguito di movimentazioni non rilevabili dai documenti contabili quali convenzioni, cessioni gratuite, variazioni catastali, permuta etc.

SUDDIVISIONE IMPORTI AL 31.12.2020

BENI DEMANIALI	€. 4.199.171,48
1. TERRENI	€. 11.121,36
2. FABBRICATI	€. 571.078,39
3. INFRASTRUTTURE	€. 3.616.971,73
TERRENI INDISPONIBILI	€. 40.288,13
TERRENI DISPONIBILI	€. 4.502,80
FABBRICATI INDISPONIBILI	€. 5.886.923,65
FABBRICATI DISPONIBILI	€. 690.537,40

Cogliamo l'occasione per porgere i nostri più cordiali saluti.

PROGEL Srl
Un Amministratore
(Geom. Riccardo Raimondi)

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		IMPORTI AL 31.12.2020	IMPORTI AL 31.12.2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre	4.078,79	18.147,60	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	4.078,79	18.147,60		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	4.199.171,48	4.323.460,67		
1.1	Terreni	11.121,36	11.121,36		
1.2	Fabbricati	571.078,39	587.375,75		
1.3	Infrastrutture	3.616.971,73	3.724.963,56		
1.9	Altri beni demaniali				
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	6.646.150,77	6.817.315,10		
2.1	Terreni	44.790,93	44.790,93	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	6.577.461,05	6.739.912,90		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	12.629,44	14.208,13	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	998,47	3.730,34	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	1.792,05	3.542,23		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	3.291,74	4.983,02		
2.7	Mobili e arredi	4.882,09	5.598,55		
2.8	Infrastrutture				
2.9	Diritti reali di godimento				
2.99	Altri beni materiali	305,00	549,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.975.170,85	811.914,01	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	13.820.493,10	11.952.689,78		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>			BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>				
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie				
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			-	-
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>				
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>				
3	Verso clienti ed utenti			CII1	CII1
4	Altri Crediti			CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>				

		Totale crediti			
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
	1	Partecipazioni		CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli		CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
IV		<u>Disponibilità liquide</u>			
	1	Conto di tesoreria			
	a	<i>Istituto tesoriere</i>			CIV1a
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>			
	2	Altri depositi bancari e postali		CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa		CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			
		Totale disponibilità liquide			
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			
		D) RATEI E RISCONTI			
	1	Ratei attivi		D	D
	2	Risconti attivi		D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)			-
		(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.			
		(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.			
		(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.			
		SUDDIVISIONE IMPORTI BENI INDISPONIBILI - PUNTO 2 ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
	2.1	Terreni	40.288,13	40.288,13	
	2.2	Fabbricati	5.886.923,65	6.044.160,37	
		SUDDIVISIONE IMPORTI BENI DISPONIBILI - PUNTO 2 ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
	2.1	Terreni	4.502,80	4.502,80	
	2.2	Fabbricati	690.537,40	695.752,53	