

Spett.le

Amministrazione Comunale

VERMEZZO CON ZELO (MI)

Alla C.A. della Responsabile del Servizio Finanziario

Gallarate, **16 febbraio 2023**

AGGIORNAMENTO INVENTARIO ESERCIZIO 2022

NOTA INTEGRATIVA

Con la presente si trasmette, di seguito, dettaglio delle variazioni patrimoniali intercorse nell'anno 2022. 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 2022 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 6.462,17 (Terreni) corrispondono all'accertamento di competenza titolo IV d'entrata capitolo 800 per la trasformazione del diritto di superficie in diritto di proprietà.

Variazioni in più da altra causa

In questa colonna sono state registrate:

Euro 6.462,17 (Terreni) riguardano la plusvalenza generatasi dall'inserimento nel patrimonio immobiliare della valutazione delle aree citate in precedenza.

Variazioni in meno da altra causa

Euro 391.489,62 (categoria Immobilizzazioni in corso ed acconti) riguardano LA rettifica/storno valori 2022.

AOO VERMEZZO CON ZELO
Protocollo Arrivo N. 1334/2023 del 16-02-2023
Doc. Principale - Class. 4.8.0 - Copia Documento

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 2022 e detratta dal valore residuo al 31.12.2021.

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 2022 delle spese in conto capitale (Titolo II) desunte dal mastro 2022, 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 31.12.2022

BENI DEMANIALI	€. 4.699.320,03
1. TERRENI	€. 11.121,36
2. FABBRICATI	€. 550.866,39
3. INFRASTRUTTURE	€. 4.137.332,28
TERRENI INDISPONIBILI	€. 40.288,13
TERRENI DISPONIBILI	€. 4.502,80
FABBRICATI INDISPONIBILI	€. 5.686.462,95
FABBRICATI DISPONIBILI	€. 645.361,76

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

PROGEL Srl
Un Amministratore
(Geom. Riccardo Raimondi)

COMUNE DI
VERMEZZO CON ZELO (MI)

INVENTARIO BENI COMUNALI

VARIAZIONI PATRIMONIALI AL 31.12.2022
CATEGORIE D.LGS 118/2011

Piano dei conti patrimoniale	Descrizione	Quadro	Voce	Tipo	Codifica modello 10	Categorie Accorpate Modello 10	Consistenza 01/01/2022	Variazione + C/F PAGAMENTO RESIDUI	Variazione + C/F PAGAMENTO COMPETENZA	Variazione - C/F	Variazione + A/C	Variazione - A/C	Quota Ammortamento	Consistenza 31/12/2022
1,2,1,99,01,01,001	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	B	I	9	9	Altre	2.246,55	101,14	4.465,20				2.023,80	4.789,09
1,2,2,01,03,01,001	Terreni demaniali	B	II	1	1,1	Terreni Demaniali	11.121,36						0,00	11.121,36
1,2,2,01,02,01,001	Altri beni immobili demaniali	B	II	1	1,2	Fabbricati Demaniali	565.468,91		1.952,00				16.554,52	550.866,39
1,2,2,01,01,01,001	Infrastrutture demaniali	B	II	1	1,3	Infrastrutture Demaniali	4.108.815,25	171.581,10	47.247,87				190.311,94	4.137.332,28
1,2,2,02,13,99,999	Altri terreni n.a.c.	B	III	2	2,1	Terreni	44.790,93			6.462,17	6.462,17		0,00	44.790,93
1,2,2,02,09,01,001	Fabbricati ad uso abitativo	B	III	2	2,2	Fabbricati	363.816,32						14.804,33	349.011,99
1,2,2,02,09,02,001	Fabbricati ad uso commerciale	B	III	2	2,2	Fabbricati	152.765,11		622,20				6.865,32	146.521,99
1,2,2,02,09,03,001	Fabbricati ad uso scolastico	B	III	2	2,2	Fabbricati	1.638.714,53	94.774,88	41.216,86				69.271,56	1.705.434,71
1,2,2,02,09,16,001	Impianti sportivi	B	III	2	2,2	Fabbricati	1.071.910,90						34.653,97	1.037.256,93
1,2,2,02,09,17,001	Fabbricati destinati ad asili nido	B	III	2	2,2	Fabbricati	319.625,05	5.175,50	275,00				8.782,24	316.293,31
1,2,2,02,09,18,001	Musei, teatri e biblioteche	B	III	2	2,2	Fabbricati	330.570,56						10.871,19	319.699,37
1,2,2,02,09,19,001	Fabbricati ad uso strumentale	B	III	2	2,2	Fabbricati	746.700,90	5.307,00	3.355,87				27.350,95	728.012,82
1,2,2,02,09,99,999	Beni immobili n.a.c.	B	III	2	2,2	Fabbricati	1.772.154,83	2.318,00	5.172,80				50.052,04	1.729.593,59
1,2,2,02,04,99,001	Impianti	B	III	2	2,3	Impianti e macchinari	11.050,76						1.578,68	9.472,08
1,2,2,02,05,99,999	Attrezzature n.a.c.	B	III	2	2,4	Attrezzature industriali e commerciali	158,21	3.586,80	9.104,19				2.696,40	10.152,80
1,2,2,02,01,01,001	Mezzi di trasporto stradali	B	III	2	2,5	Mezzi di trasporto	41,87	39.509,20					7.943,71	31.607,36
1,2,2,02,06,01,001	Macchine per ufficio	B	III	2	2,6	Macchine per ufficio e hardware	1.600,45						848,59	751,86
1,2,2,02,07,02,001	Postazioni di lavoro	B	III	2	2,6	Macchine per ufficio e hardware	0,01						0,01	0,00
1,2,2,02,03,01,001	Mobili e arredi per ufficio	B	III	2	2,7	Mobili e arredi	2.709,33						393,84	2.315,49
1,2,2,02,03,99,001	Mobili e arredi n.a.c.	B	III	2	2,7	Mobili e arredi	1.456,30						322,62	1.133,68
1,2,2,02,12,99,999	Altri beni materiali diversi	B	III	2	2,99	Altri beni materiali	61,00						61,00	0,00
1,2,2,04,01,01,001	Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali	B	III	3	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti beni materiali	5.003.609,59	417.991,25	50.422,60			391.489,62	0,00	5.080.533,82
						TOTALE GENERALE	16.149.388,72	740.344,87	163.834,59	6.462,17	6.462,17	391.489,62	445.386,71	16.216.691,85
								904.179,46						
						1. TOTALE VARIAZIONI IN PIU' DA C/ FINANZIARIO		904.179,46						
						2. TOTALE PAGAMENTI TITOLO II NON PATRIMONIALIZZATI		2.954,00	VEDI ALLEGATO D					
						QUADRATURA LIQUIDATO/PAGATO TITOLO II DI SPESA (1 + 2)		907.133,46						
						Variazione in più da Contabilità Finanziaria pari al liquidato/pagato a titolo 2° anno 2022 (suddiviso tra competenza e residui) al netto dei trasferimenti di capitale								
						Alienazioni titolo IV entrata ed eventuale relativa plusvalenza								
						Rettifica valori per storno della voce impegni mantenuti a residuo 2020								
						Quote di ammortamento economiche maturate sui cespiti da iscriversi nella componente passiva del conto economico e calcolate secono i nuovi coefficienti di cui punto 4.18 del principio della contabilità economico patrimoniale (allegato 4/3 D.lgs 118/2011)								

Comune di
VERMEZZO CON ZELO
provincia di Milano

INVENTARIO BENI COMUNALI ESERCIZIO 2022

PAGAMENTI A TITOLO II NON CAPITALIZZATI

N° Mand.	Imputazione	Capitolo	Oggetto	Immob.	Pagato al 31.12.22
578	Residui	80522	CONTRIBUTO D'INGRESSO ALL'UNIONE DEI COMUNI "I FONTANILI" (EX COMUNE DI VERMEZZO)	Altre spese in conto capitale n.a.c.	€ 2.954,00
				TOTALE	€ 2.954,00
				COMPETENZA	€ 0,00
				RESIDUO	€ 2.954,00

AOO VERMEZZO CON ZELO
Protocollo Arrivo N. 1334/2023 del 16-02-2023
Doc. Principale - Class. 4.8.0 - Copia Documento

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		IMPORTI AL 31.12.2022	IMPORTI AL 31.12.2021	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					
<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	4.789,09	2.246,55	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		4.789,09	2.246,55		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II 1	Beni demaniali	4.699.320,03	4.685.405,52		
1.1	Terreni	11.121,36	11.121,36		
1.2	Fabbricati	550.866,39	565.468,91		
1.3	Infrastrutture	4.137.332,28	4.108.815,25		
1.9	Altri beni demaniali				
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	6.432.048,91	6.458.127,06		
2.1	Terreni	44.790,93	44.790,93	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati	6.331.824,71	6.396.258,20		
a	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari	9.472,08	11.050,76	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	10.152,80	158,21	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	31.607,36	41,87		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	751,86	1.600,46		
2.7	Mobili e arredi	3.449,17	4.165,63		
2.8	Infrastrutture				
2.9	Diritti reali di godimento				
2.99	Altri beni materiali	0,00	61,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.080.533,82	5.003.609,59	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		16.211.902,76	16.147.142,17		
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
IV 1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
a	imprese controllate			BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti				
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate			BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti			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	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi				
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	verso amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate			CII2	CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti				
3	Verso clienti ed utenti			CII1	CII1
4	Altri Crediti			CII5	CII5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per c/terzi				
c	altri				

Doc. Principale + Class. 4.8.0 - Copia Documento
 AOO VERMEZZO CON ZELO
 Protocollo Arrivo N. 1334/2023 del 16-02-2023

			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	Istituto tesoriere					CIV1a
	b	presso Banca d'Italia					
	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		5.686.462,95	5.725.868,62		
		SUDDIVISIONE IMPORTI BENI DISPONIBILI - PUNTO 2 ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
	2.1	Terreni		4.502,80	4.502,80		
	2.2	Fabbricati		645.361,76	670.389,58		