

Spett.le

Amministrazione Comunale

VERMEZZO CON ZELO (MI)

Alla C.A. della Responsabile del Servizio Finanziario

Gallarate, **4 febbraio 2022**

AGGIORNAMENTO INVENTARIO ESERCIZIO 2021

NOTA INTEGRATIVA

Con la presente si trasmette, di seguito, dettaglio delle variazioni patrimoniali intercorse nell'anno 2021. 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 2021 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 14.223,08 (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 14.223,08 (Terreni) riguardano la plusvalenza generatasi dall'inserimento nel patrimonio immobiliare della valutazione delle aree citate in precedenza.

Variazioni in meno da altra causa

Euro 296.521,07 (categoria Immobilizzazioni in corso ed acconti) riguardano la capitalizzazione a cespite degli impegni mantenuti a residuo 2020 corrispondente ai pagamenti 2021 a residuo capitalizzati a cespite.

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 2021 e detratta dal valore residuo al 31.12.2020.

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 2021 delle spese in conto capitale (Titolo II) desunte dal mastro 2021, 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 31.12.2021

BENI DEMANIALI	€. 4.685.405,52
1. TERRENI	€. 11.121,36
2. FABBRICATI	€. 565.468,91
3. INFRASTRUTTURE	€. 4.108.815,25
TERRENI INDISPONIBILI	€. 40.288,13
TERRENI DISPONIBILI	€. 4.502,80
FABBRICATI INDISPONIBILI	€. 5.725.868,62
FABBRICATI DISPONIBILI	€. 670.389,58

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

PROGEL Srl
Un Amministratore
(Geom. Riccardo Raimondi)

Comune di
VERMEZZO CON ZELO
 provincia di Milano

INVENTARIO BENI COMUNALI ESERCIZIO 2021

PAGAMENTI A TITOLO II NON CAPITALIZZATI

N° Mand.	Imputazione	Capitolo	Oggetto	Immob.	Pagato al 31.12.21
2275	COMPETENZA	80522	SALDO CONTRIBUTO D'INGRESSO ALL'UNIONE DEI COMUNI I FONTANILI ANNO 2021	Altre spese in conto capitale n.a.c.	€ 4.954,00
2410	COMPETENZA	85001	RESTITUZIONE QUOTA CONTRIBUTO DGR N.535 DEL 17/09/2018	Altre spese in conto capitale n.a.c.	€ 223,11
				TOTALE	€ 5.177,11
				COMPETENZA	€ 5.177,11
				RESIDUO	€ 0,00

AOO VERMEZZO CON ZELO
 Protocollo Arrivo N. 1059/2022 del 07-02-2022
 Doc. Principale - Copia Documento

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		IMPORTI AL 31.12.2021	IMPORTI AL 31.12.2020	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	2.246,55	4.078,79	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		2.246,55	4.078,79		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II 1	Beni demaniali	4.685.405,52	4.199.171,48		
1.1	Terreni	11.121,36	11.121,36		
1.2	Fabbricati	565.468,91	571.078,39		
1.3	Infrastrutture	4.108.815,25	3.616.971,73		
1.9	Altri beni demaniali				
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	6.458.127,06	6.646.150,77		
2.1	Terreni	44.790,93	44.790,93	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati	6.396.258,20	6.577.461,05		
a	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari	11.050,76	12.629,44	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	158,21	998,47	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	41,87	1.792,05		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.600,46	3.291,74		
2.7	Mobili e arredi	4.165,63	4.882,09		
2.8	Infrastrutture				
2.9	Diritti reali di godimento				
2.99	Altri beni materiali	61,00	305,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.003.609,59	5.300.130,66	BI15	BI15
Totale immobilizzazioni materiali		16.147.142,17	16.145.452,91		
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
IV 1	Partecipazioni in			BI111	BI111
a	imprese controllate			BI111a	BI111a
b	imprese partecipate			BI111b	BI111b
c	altri soggetti				
2	Crediti verso			BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate			BI112a	BI112a
c	imprese partecipate			BI112b	BI112b
d	altri soggetti			BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli			BI113	
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			CI2	CI2
c	imprese partecipate			CI3	CI3
d	verso altri soggetti				
3	Verso clienti ed utenti			CI1	CI1
4	Altri Crediti			CI5	CI5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per c/terzi				
c	altri				

Doc. Principale + Copia Documento
 AOO VERMEZZO CON ZELO
 Protocollo Arrivo N. 1059/2022 del 07-02-2022

		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	5.725.868,62	5.886.923,65	
		SUDDIVISIONE IMPORTI BENI DISPONIBILI - PUNTO 2 ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2.1		Terreni	4.502,80	4.502,80	
2.2		Fabbricati	670.389,58	690.537,40	

AOO VERMEZZO CON ZELO
 Protocollo Arrivo N. 1059/2022 del 07-02-2022
 Doc. Principale
 Copia Documento