

Comunicazione via e-mail

finanziario@comune.vermezzoconzelo.mi.it

Spett.le

Amministrazione Comunale

Via G. Carducci, 2

20080 **VERMEZZO CON ZELO** (MI)

Gallarate, 27/02/24

OGGETTO:

Trasmissione registri ed allegati relativi all'aggiornamento dell'inventario esercizio 2023

A seguito dell'incarico assegnatoci, in allegato alla presente trasmettiamo i seguenti libri:

- **ALTRI BENI MATERIALI**
- **ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI**
- **NOTA INTEGRATIVA**
- **LIBRO CESPITI IMMOBILI E IMMATERIALI**
- **LIBRO CESPITI MOBILI**
- **DETTAGLIO QUOTE AMMORTAMENTO IMMOBILI E IMMATERIALI**
- **DETTAGLIO QUOTE AMMORTAMENTO MOBILI**
- **FABBRICATI DEMANIALI**
- **FABBRICATI PATRIMONIALI**
- **RIEPILOGO VALORI IMMOBILI E IMMATERIALI**
- **RIEPILOGO VALORI MOBILI**
- **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**
- **IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO**
- **IMPIANTI E MACCHINARI**
- **INFRASTRUTTURE DEMANIALI**
- **MACCHINE PER UFFICIO E HARDWARE**
- **MEZZI DI TRASPORTO**
- **MOBILI E ARREDI**
- **TERRENI DEMANIALI**
- **TERRENI PATRIMONIALI**

Rimaniamo a Vostra disposizione per qualsiasi chiarimento ed eventuali modifiche da apportare che potrebbero emergere in relazione alla quantità dei dati elaborati.

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

PROGEL Srl
Un Amministratore
(Geom. Riccardo Raimondi)



PROGEL SRL

Sede legale: P.le Europa, 2
21013 Gallarate (VA)
Tel. 0331/788819-798762
Fax 0331/782725

Ufficio commerciale:
Tel. 0331/248958
e-mail: commerciale@progelweb.com
pec: progel2@legalmail.it
www.progelweb.com

Iscr. alla CCIAA di Varese
al n. 254904
cap. soc. € 20.000,00
partita iva 02396680122

Società soggetta
alla direzione
e coordinamento
di Maggioli SpA

Spett.le

Amministrazione Comunale

VERMEZZO CON ZELO (MI)

Gallarate, **26 febbraio 2024**

AGGIORNAMENTO INVENTARIO ESERCIZIO 2023

NOTA INTEGRATIVA

Con la presente si trasmette, di seguito, dettaglio delle variazioni patrimoniali intercorse nell'anno 2023. 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 2023 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 6.520,18 (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 6.520,18 (Terreni) riguardano la plusvalenza generatasi dall'inserimento nel patrimonio immobiliare della valutazione delle aree citate in precedenza.

Euro 2.730.382,02 (Fabbricati ad uso scolastico) passaggio a cespite con relativo scarico dalle immobilizzazioni in corso d'opera nel 2022 conclusasi nel 2023.

Euro 1.113.061,14 (Impianti sportivi) passaggio a cespite con relativo scarico dalle immobilizzazioni in corso d'opera nel 2022 conclusasi nel 2023.

Euro 13.956,80 (Fabbricati ad uso strumentale) passaggio a cespite con relativo scarico dalle immobilizzazioni in corso d'opera nel 2022 conclusasi nel 2023.

Variazioni in meno da altra causa

Euro 5.044.068,02 (categoria Immobilizzazioni in corso ed acconti) riguardano:

- Per euro 3.857,399,96 il passaggio a cespiti con relativo scarico dalle immobilizzazioni in corso d'opera nel 2022 conclusesi nel 2023, vedi variazioni in più da altra causa nei Fabbricati ad uso scolastico, Impianti sportivi e Fabbricati ad uso strumentale.
- Per euro 1.186.668,06 lo storno della quota rimborsata dal comune di Morimondo per i lavori di efficientamento energetico.

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 2023 e detratta dal valore residuo al 31.12.2022.

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 2023 delle spese in conto capitale (Titolo II) desunte dal mastro 2023, 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, permutate etc.

SUDDIVISIONE IMPORTI AL 31.12.2023

BENI DEMANIALI	€. 4.713.821,70
1. TERRENI	€. 11.121,36
2. FABBRICATI	€. 534.311,87
3. INFRASTRUTTURE	€. 4.168.388,47
TERRENI INDISPONIBILI	€. 40.288,13
TERRENI DISPONIBILI	€. 4.502,80
FABBRICATI INDISPONIBILI	€. 9.708.534,02
FABBRICATI DISPONIBILI	€. 656.448,90

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 31.12.2023	IMPORTI AL 31.12.2022	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	14.730,93	4.789,09	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		14.730,93	4.789,09		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II 1	Beni demaniali	4.713.821,70	4.699.320,03		
1.1	Terreni	11.121,36	11.121,36		
1.2	Fabbricati	534.311,87	550.866,39		
1.3	Infrastrutture	4.168.388,47	4.137.332,28		
1.9	Altri beni demaniali				
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	10.482.828,63	6.432.048,91		
2.1	Terreni	44.790,93	44.790,93	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati	10.364.982,92	6.331.824,71		
a	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari	7.893,40	9.472,08	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	30.985,89	10.152,80	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	23.705,52	31.607,36		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,01	751,86		
2.7	Mobili e arredi	10.469,96	3.449,17		
2.8	Infrastrutture				
2.9	Diritti reali di godimento				
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	231.096,11	5.080.533,82	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		15.427.746,44	16.211.902,76		
<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				

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		IMPORTI AL 31.12.2023	IMPORTI AL 31.12.2022	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
I	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	14.730,93	4.789,09	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		14.730,93	4.789,09		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II	1 Beni demaniali	4.713.821,70	4.699.320,03		
	1.1 Terreni	11.121,36	11.121,36		
	1.2 Fabbricati	534.311,87	550.866,39		
	1.3 Infrastrutture	4.168.388,47	4.137.332,28		
	1.9 Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	10.482.828,63	6.432.048,91		
	2.1 Terreni	44.790,93	44.790,93	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	10.364.982,92	6.331.824,71		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	7.893,40	9.472,08	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	30.985,89	10.152,80	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	23.705,52	31.607,36		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	0,01	751,86		
	2.7 Mobili e arredi	10.469,96	3.449,17		
	2.8 Infrastrutture				
	2.9 Diritti reali di godimento				
	2.99 Altri beni materiali	0,00	0,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	231.096,11	5.080.533,82	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		15.427.746,44	16.211.902,76		
<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			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				
Totale crediti					

Comune di
VERMEZZO CON ZELO
 provincia di Milano

INVENTARIO BENI COMUNALI ESERCIZIO 2023

PAGAMENTI A TITOLO II NON CAPITALIZZATI

N° Mand.	Imputazione	Capitolo	Oggetto	Immob.	Pagato al 31.12.23
1621	Competenza	80430	RIMBORSO SOMMA ERRONEAMENTE VERSATA PER DIRITTO DI PROPRIETA'	Rimborsi	€ 6.462,17
668	Residui	80522	CONTRIBUTO D'INGRESSO ANNO 2020.CONTRIBUTO D'INGRESSO ALL'UNIONE DEI COMUNI "I FONTANILI" (EX COMUNE DI VERMEZZO)	Altre spese in conto capitale n.a.c.	€ 4.954,00
669	Residui	80522	CONTRIBUTO D'INGRESSO ANNO 2022. CONTRIBUTO D'INGRESSO ALL'UNIONE DEI COMUNI "I FONTANILI" (EX COMUNE DI VERMEZZO)	Altre spese in conto capitale n.a.c.	€ 4.954,00
				TOTALE	€ 16.370,17
				COMPETENZA	€ 6.462,17
				RESIDUO	€ 9.908,00