

Messaggio mail

Spett.le
Amministrazione Comunale

CASALPUSTERLENGO (LO)

- UFFICIO TECNICO
Arch. Baron
- UFFICIO RAGIONERIA
Dott. Schiavi

Gallarate, **3 marzo 2017**

AGGIORNAMENTO INVENTARIO IMMOBILI ESERCIZIO 2016

NOTA INTEGRATIVA

L'attività di aggiornamento dell'inventario per l'esercizio 2016 ha comportato una serie di operazioni di carattere ordinario e straordinario legate all'applicazione dei nuovi principi della contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato 4/3 del D.lgs 118/2011.

La prima attività è consistita nella riclassificazione, alla data del 31.12.2015, di ogni singolo cespite inserito a patrimonio secondo le categorie di cui al livello 5 del piano dei conti patrimoniale previste all'allegato 6 al D.lgs 118/2011.

In tal modo si è provveduto a ridistribuire le consistenze patrimoniali producendo opportuno prospetto di raffronto con la precedente classificazione prevista dal DPR 194/96. Tale elaborato, ai sensi del punto 9 dell'allegato 4/3 al D.lgs 118/2011 è stato sottoposto all'Ente per opportuna validazione.

Dal punto di vista estimativo essendo l'inventario dell'Ente tenuto costantemente aggiornato da anni secondo il principio del costo, osservate le norme relative ai criteri di valutazione da adottare previste dall'allegato 4/3 al D.lgs 118/2011, si è ritenuto allo stato attuale opportuno non modificare i valori dei cespiti, considerato che nella sostanza i criteri adottati storicamente risultano conformi alla normativa vigente.

Riclassificato il patrimonio si è successivamente proceduto ad aggiornare le scritture a seguito delle movimentazioni intervenute nell'anno 2016.

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 questa colonna, articolati a secondo della natura del cespite, sono stati registrati tutti i pagamenti/liquidazioni eseguite dall'Ente a titolo 2° nell'anno 2016 relativi a spese in conto capitale.

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 284.346,71 (Terreni) corrispondono all'accertamento di competenza titolo IV d'entrata capitolo 1087 (euro 30.446,71) per la trasformazione diritto di superficie in diritto di proprietà, capitolo 1106 (euro 252.000,00) per l'alienazione area Via Pettinari, capitolo 1130 (euro 1.900,00) per la vendita terreno Via Ticino.

Variazioni in più da altra causa

In questa colonna sono state registrate:

Euro 269.346,71 (Terreni) riguardano la plusvalenza generatasi dall'inserimento nel patrimonio immobiliare della valutazione delle aree citate in precedenza.

Euro 561.165,78 (Infrastrutture demaniali) passaggio a cespiti con relativo scarico dalle immobilizzazioni in corso d'opera nel 2015 conclusasi nel 2016.

Variazioni in meno da altra causa

In questa colonna sono state registrate:

Euro 561.165,78 (categoria Immobilizzazioni in corso ed acconti) passaggio a cespiti con relativo scarico dalle immobilizzazioni in corso d'opera nel 2015 conclusasi nel 2016.

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 2016 e detratta dal valore residuo al 31.12.2015.

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 2016 delle spese in conto capitale (Titolo II) desunte dal mastro 2016, 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, permute etc.

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

PROGEL Srl
Un Amministratore
(Geom. Riccardo Raimondi)

VARIAZIONI PATRIMONIALI AL 31.12.2016
CATEGORIE D.LGS 118/2011

[illegible]

Comune di
CASALPUSTERLENGO
provincia di LODI

INVENTARIO BENI COMUNALI ESERCIZIO 2016

PAGAMENTI A TITOLO II NON CAPITALIZZATI

MANDATO	capitolo	CAUSALE	DATA	IMP_MAN	NOME_BENEFICIARIO	Tipologia	RILEVANTE IVA
1139	5613-2015	CIG N. Z24184156D - ASTEMA S.P.A. - RIPARAZIONE DEI MOTORI DEGLI AEROTERMI A SERVIZIO DELLA PALESTRA EDIFICIO EX PACLE	31/03/2016	€ 1.342,00	ASTEM S.P.A.	PARTE MOBILI - IMPIANTI	SI
1452	5613-2015	CIG N. ZD3184414F - ASTEM SPA - SOSTITUZIONE CALDAIA PRESSO EDIFICIO COMUNALE ADIBITO A GUARDIA DI FINANZA	03/05/2016	€ 10.004,00	ASTEM S.P.A.	PARTE MOBILI - IMPIANTI	
80	5632-2013	CIG ZE11270171 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA E CONTINUITA' OPERATIVA IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	25/01/2016	€ 8.000,00	F.G.S. SRL	PARTE MOBILI - IMPIANTI	
820	5632-2013	CIG ZE11270171 - F.G.S. S.R.L. - MANUTENZIONE STRAORDINARIA E CONTINUITA' OPERATIVA DELL'IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	09/03/2016	€ 8.000,00	F.G.S. SRL	PARTE MOBILI - IMPIANTI	
865	5635-2015	CIG Z09177B873 - F.G.S. SRL - ADEGUAMENTO IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA PRESSO IL PARCHEGGIO DELLA PISCINA COMUNALE	14/03/2016	€ 2.488,80	F.G.S. SRL	PARTE MOBILI - IMPIANTI	
866	5635-2015	CIG Z5617C541E - F.G.S. S.R.L. - VIDEOSORVEGLIANZA, ADEGUAMENTO PONTI RADIO DI DORSALE	14/03/2016	€ 8.850,39	F.G.S. SRL	PARTE MOBILI - IMPIANTI	
1094	5635-2015	CIG Z06177B6A9 - SICURSISTEM S.N.C. - AGGIORNAMENTO IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA PRESSO LA BIBLIOTECA	29/03/2016	€ 1.708,00	SICURSISTEM SNC	PARTE MOBILI - IMPIANTI	
1486	5632-2015	Z6317B732C - TACH CONTROLLER SRL - SOFTWARE POLIZIA LOCALE PER ANALISI CRONOTACHIGRAFI DIGITALI ED ANALOGICI COMPRENSIVI DI HARDWARE	06/05/2016	€ 7.313,90	Tach Controller Srl	MOBILI GESTITI AP SYSTEM	
2556	5934-2016	CIG N. Z0917E101B - RIBONI SEGNALETICA SRL - RIFACIMENTO E POSA SEGNALETICA VERTICALE ED ESECUZIONE DI SEGNALETICA ORIZZONTALE	23/07/2016	€ 5.000,00	RIBONI SEGNALETICA SRL	MOBILI GESTITI AP SYSTEM	
2571	5632-2015	Z4E17GDE2B - FORMAZIONE APP - GRAFICHE GASPARI	30/07/2016	€ 1.403,00	GRAFICHE E. GASPARI S.R.L.	PARTE MOBILI - Attrezzature n.a.c.	

Comune di
CASALPUSTERLENGO
 provincia di LODI

INVENTARIO BENI COMUNALI ESERCIZIO 2016

PAGAMENTI A TITOLO II NON CAPITALIZZATI

4799	5530-2016	CIG ZE11ADA6CD - A. P. SYSTEMS S.R.L. - ATTIVAZIONE DEI FLUSSI DOCUMENTALI DIGITALI IN OTTEMPERANZA ALLE SCADENZE PREVISTE DALL' ART. 40 DEL CAD E DALLE REGOLE TECNICHE DI CUI AL D.P.C.M. 13/11/2014	21/12/2016	€ 4.684,80	A.P. SYSTEMS S.R.L.	IMMATERIALI n.a.c.	
170	5530-2015	CIG Z1813AFE42 - A. P. SYSTEMS S.R.L. - ATTIVAZIONE GESTIONE INTEGRATA DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA - GIORNATE DI FORMAZIONE	28/01/2016	€ 787,50	A.P. SYSTEMS S.R.L.	IMMATERIALI n.a.c.	
1128	5530-2015	CIG Z1813AFE42 - A.P. SYSTEMS S.R.L. - ATTIVAZIONE GESTIONE INTEGRATA DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA	31/03/2016	€ 2.288,50	A.P. SYSTEMS S.R.L.	IMMATERIALI n.a.c.	
4841	5530-2016	CIG ZB11C19BD5 - ELSIST S.R.L. - ACQUISTO MATERIALE INFORMatico	27/12/2016	€ 337,15	ELSIST S.R.L.	PARTE MOBILI - Hardware n.a.c.	
800	5881-2015	CIG N. Z8F184153F - VERIDIAN SRL - SCHEDA ELETTRONICA PER CONTROLLO ACCESSI NUOVA BICI STAZIONE	07/03/2016	€ 1.573,80	VERIDIAN SRL	PARTE MOBILI - IMPIANTI	
1006	5881-2015	CIG: ZDA150ECBF - TEATRO DI MONZA S.R.L. - LAVORI DI FORNITURA E POSA ALLESTIMENTI CINEMA ALL'APERTO - SALDO FINALE -	21/03/2016	€ 1.610,13	TEATRO DI MONZA SRL	PARTE MOBILI - mobili e arredi n.a.c.	
1024	5881-2015	CIG: ZDA150ECBF - TEATRO DI MONZA S.R.L. - LAVORI DI FORNITURA E POSA ALLESTIMENTI CINEMA ALL'APERTO - SALDO FINALE -	22/03/2016	€ 1.610,13	TEATRO DI MONZA SRL	PARTE MOBILI - mobili e arredi n.a.c.	
1509	5881-2016	CIG N. Z8F184153E - F.G.S. S.R.L. - FORNITURA ED INSTALLAZIONE IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA A PROTEZIONE DELLA BICI-STAZIONE PRESSO LO SCALO FERROVIARIO	11/05/2016	€ 2.418,53	F.G.S. SRL	PARTE MOBILI - IMPIANTI	
1514	5881-2016	CIG N. Z8F184153E - F.G.S. S.R.L. - FORNITURA ED INSTALLAZIONE IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA A PROTEZIONE DELLA BICI-STAZIONE PRESSO LO SCALO FERROVIARIO	12/05/2016	€ 4.030,88	F.G.S. SRL	PARTE MOBILI - IMPIANTI	

Comune di
CASALPUSTERLENGO
provincia di LODI

INVENTARIO BENI COMUNALI ESERCIZIO 2016

PAGAMENTI A TITOLO II NON CAPITALIZZATI

2120	5881-2016	CIG Z8F184153E -PA DIGITALE - INTERVENTI DI ASSISTENZA E FORMAZIONE	25/06/2016	€ 373,62	PA DIGITALE SPA	IMMATERIALI n.a.c.	
2122	5881-2016	CIG Z8F184153E - PA DIGITALE - INTERVENTI DI ASSISTENZA E FORMAZIONE	27/06/2016	€ 224,18	PA DIGITALE SPA	IMMATERIALI n.a.c.	
2128	5881-2016	CIG ZBF184153F - VERIDIAN SRL - INSTALLAZIONE HARDWARE GIORNALIERO - CONTROLLO ACCESSI NUOVA CICLO-STAZIONE	28/06/2016	€ 585,60	VERIDIAN SRL	PARTE MOBILI - IMPIANTI	
1149	5803-2016	CIG ZDC17D56CD - LICOSA SANSONI SRL - FORNITURA OPERE PROGETTO SI... VIAGGIARE 2016	01/04/2016	€ 233,84	LICOSA SANSONI S.P.A.	MOBILI GESTITI AP SYSTEM	
1762	5803-2016	CIG ZDC17D56CD - LICOSA SANSONI SRL - FORNITURA OPERE BIBLIOTECA	01/06/2016	€ 106,05	LICOSA SANSONI S.P.A.	MOBILI GESTITI AP SYSTEM	
1951	5803-2016	CIG ZDC17D56CD - LICOSA SANSONI SRL - FORNITURA OPERE BIBLIOTECA	16/06/2016	€ 50,62	LICOSA SANSONI S.P.A.	MOBILI GESTITI AP SYSTEM	
3421	5803-2016	CIG ZDC17D56CD - LICOSA SANSONI SRL - FORNITURA OPERE BIBLIOTECA	26/09/2016	€ 12,58	LICOSA SANSONI S.P.A.	MOBILI GESTITI AP SYSTEM	
797	5883-2015	DAT- - PISTA CICLABILE SAN COLOMBANO MOSTIOLA	07/03/2016	€ 20.000,00	COMUNE DI SAN COLOMBANO AL LAMBRO	Contributi agli investimenti a Comuni	
4258	6286-2016	AZIENDA SPECIALE DI SERVIZI CASALPUSTERLENGO- TRASFERIMENTO DI CAPITALE	21/11/2016	€ 40.000,00	AZIENDA SPECIALE DI SERVIZI CASALPUSTERLENGO	Contributi agli investimenti interni ad organismi interni e/o unità locali della amministrazione	
2126	6227-2016	BANDO 2016 - CONTRIBUTO PER FINANZIAMENTO PROPOSTA PROGETTUALE PRESENTATA DALL'ASSOCIAZIONE ODV RIVIVIPARCHI PER RIQUALIFICAZIONE PARCO BIANCARDI E AREA VIA DON MINZONI	28/06/2016	€ 3.000,00	FONDAZIONE COMUNITARIA DELLA PROVINCIA DI LODI - ONLUS	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Ministeri	
2371	5804-2016	CONTRIBUTO PROPOSTA PROGETTUALE PRESENTATA DALL'ASSOCIAZIONE "AL CUBO"	18/07/2016	€ 1.500,00	FONDAZIONE COMUNITARIA DELLA PROVINCIA DI LODI - ONLUS	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Ministeri	

Comune di
CASALPUSTERLENGO
 provincia di LODI

INVENTARIO BENI COMUNALI ESERCIZIO 2016

PAGAMENTI A TITOLO II NON CAPITALIZZATI

1230	5610-2015	PARROCCHIA SS BARTOLOMEO E MARTINO - CONTRIBUTO AGLI EDIFICI DI CULTO EX ART. 73 L.R. N. 12 DEL 11/03/2005 - INTERVENTI ANNO 2015 -	08/04/2016	€ 5.000,00	PARROCCHIA SS. BARTOLOMEO E MARTINO	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	
3441	6223-2016	C.I.G. ZEC1A8B9F1 - PADANA IMPIANTI SRL - ACQUISTO FORNO ASILO NIDO ANNO 2016 -	29/09/2016	€ 4.538,40	PADANA IMPIANTI S.R.L.	MOBILI GESTITI AP SYSTEM	SI
1742	6224-2015	ACQUISTO QUOTE SOCIETA' SOGIR	31/05/2016	€ 5.215,00	ENERGIA E AMBIENTE LODIGIANA SRL IN LIQUIDAZIONE	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni Locali	
2139	6224-2015	ACQUISTO QUOTE SOCIETARIE ANNUALITA' 2015	30/06/2016	€ 10.051,00	SOGIR S.R.L.	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	
			TOTALE	€ 164.342,40			

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)					
		IMPORTI AL 31.12.2016	IMPORTI AL 31.12.2015	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			BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	14.813.809,05	14.422.502,95		
1.1	Terreni	297.324,32	271.374,32		
1.2	Fabbricati	1.079.155,65	1.095.757,13		
1.3	Infrastrutture	13.437.329,08	13.055.371,50		
1.9	Altri beni demaniali				
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	13.544.188,41	14.007.644,44		
2.1	Terreni	785.061,05	800.061,05	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	12.759.127,36	13.207.583,39		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari			BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali			BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto				
2.6	Macchine per ufficio e hardware				
2.7	Mobili e arredi				
2.8	Infrastrutture				
2.9	Diritti reali di godimento				
2.99	Altri beni materiali				
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	347.895,40	797.764,58	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	28.705.892,86	29.227.911,97		
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		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	167.450,87	167.450,87		
	2.2		Fabbricati	11.913.072,25	12.326.458,53		