



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

**NOTA INTEGRATIVA AL
RENDICONTO
PER L'ESERCIZIO 2020
FASCICOLO ALLEGATI**

FASCICOLO ALLEGATI alla NOTA INTEGRATIVA

INDICE

All. 1)	Sintesi Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2020 [Allegato 3) a DGC n. 53 del 25.05.2021]
All. 2)	Prospetti SIOPE Banca d'Italia (art. 77 quater, c.11, DL 112/2008 - DM 23.12.2009)
All. 3)	Rendiconto della gestione degli stanziamenti di spesa finanziati a mezzo proventi per sanzioni Codice della Strada (art. 208 e art. 142, comma 12 quater D.Lgs 285/1999 e smi)
All. 4)	Elenco Spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo nel 2020 (art. 16, comma 26 DL 138/2011 e DM 23.01.2012)
All. 5)	Certificazione Fondo funzioni fondamentali e ristori Covid Anno 2020 (art. 39 DL 104/2020 e DM 59033 del 01.04.2021)
All. 6)	Spesa per personale dipendente 2020 (art.1 c.557-557 quater, L. 296/06 e smi) Stato di conseguimento al 31.12.2020 dell'obiettivo di riduzione della spesa 2020 VS spesa media del triennio 2011/2013 in termini di valore assoluto
All. 7)	<i>Elenco Mutui contratti nell'esercizio 2020 (negativo)</i>
All. 8)	Attestazioni R.A. in ordine alla presenza di debiti fuori bilancio (art.194 D.Lgs. 267/2000)
All. 9)	Prospetto dimostrativo della non sussistenza condizioni di deficit strutturale (DM 28.12.2018)
All. 10)	Indicatore tempi medi di pagamento 2020: Attestazione ex art. 41, comma 1, DL 24.04.2014, n. 66 (L. 89/2014)
All. 11 a-f)	Note informative sulla verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate (art. 6, comma 4 DL 95/2012, ora art. 11, comma 6 D.Lgs. 118/2011)

L'ex Allegato 5: Spese soggette a limiti e vincoli (art. 6, commi 7-13, DL 78/2010 e smi) non presente in quanto i vincoli sulle tipologie di spesa introdotti dall'art. 6 del DL 78/2010 e smi risultano disapplicati dall'esercizio 2020 ex art. 57, comma 2 del DL 124/2019

ALLEGATO 1

Sintesi del "Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2020"
(art. 3, comma 4, D.Lgs 118/2011)

Allegato 3) a DGC n.53 del 25.05.2021

3A) Sintesi del Riaccertamento ordinario dei RESIDUI ATTIVI al 31.12.2020

3B) Sintesi del Riaccertamento ordinario dei RESIDUI PASSIVI al 31.12.2020



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

**RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31.12.2020
E CONTESTUALE VARIAZIONE AGLI STANZIAMENTI
DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 e DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023**
(art. 3, comma 4 D.Lgs. 118/2011 – art. 228, D.Lgs. 267/2000 e smi)

Allegato 3) a deliberazione GC di approvazione Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2020

3) SINTESI del RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI al 31.12.2020

3A) SINTESI del RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI al 31.12.2020

3B) SINTESI del RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI PASSIVI al 31.12.2020

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

Chiara Lalumera

Atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 21,
secondo comma, del D. Lgs. 7 marzo 2005, n. 82

Allegato 3) SINTESI RIACCERTAMENTO ORDINARIO dei RESIDUI al 31.12.2020

3A) RESIDUI ATTIVI

Rendiconto 2020 - Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2020

TITOLI	Rendiconto 2019	Riscossioni in conto residui al 31.12.2020	Maggiori accertamenti in conto residui al 31.12.2020	Residui attivi dalla gestione di competenza al 31.12.2020 (ante-riaccertam. ordinario)	Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2020			Residui attivi al 31.12.2020 iscritti nel conto del bilancio 2020 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui
	Residui attivi al 31.12.2019				Residui eliminati per insussistenza, dubbia esigibilità, inesigibilità	Accertamenti ad esigib. differita re-imputati all'esercizio 2021 e successivi secondo esigibilità		
						All. 1B)	All. 1A)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	Importo	Esercizio	(7) = (1-2+3+4-5-6)	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.102.737,30	1.013.189,97	168.518,93	956.142,50	-	-	2021	2.214.208,76
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	91.606,65	91.606,65	-	4.718,60	-	-	2022	4.718,60
Titolo 3 - Entrate extratributarie	846.795,11	347.619,05	-	517.247,99	10.828,35	-	2023	1.005.595,70
Totale residui attivi di parte corrente	3.041.139,06	1.452.415,67	168.518,93	1.478.109,09	10.828,35	-		3.224.523,06
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	167.030,37	58.530,37	-	143.516,62	-	-	-	252.016,62
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	2.677,47	-	-	-	2.677,47
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale residui attivi di parte capitale	167.030,37	58.530,37	-	146.194,09	-	-	-	254.694,09
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	27.240,17	9.463,33	-	9.738,06	-	-	-	27.514,90
Residui ATTIVI - TOTALE	3.235.409,60	1.520.409,37	168.518,93	1.634.041,24	10.828,35	-	2021	3.506.732,05
						-	2022	
						-	2023	
						-	TOTALE	

Allegato 3) SINTESI RIACCERTAMENTO ORDINARIO dei RESIDUI al 31.12.2020

3B) RESIDUI PASSIVI

Rendiconto 2020 - Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2020

TITOLI	Rendiconto 2019	Pagamenti in conto residui al 31.12.2020	Residui passivi dalla gestione di competenza al 31.12.2020 (ante-riaccertamento ordinario)	Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2020					Residui passivi al 31.12.2020 iscritti nel conto del bilancio 2020 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui
	Residui passivi al 31.12.2019			Residui da gest.c.to res. eliminati per insussistenza	Residui da gest.c.to comp. eliminati per economie rilevate	Impegni ad esigib. differita re-imputati all'esercizio 2021 e successivi secondo esigibilità		(6) = (1-2+3-4-5)	
						All. 2B)	All. 2A)		
(1)	(2)	(3)	(4.1)	(4.2)	Importo	Esercizio	(5)	(6)	
Titolo 1 - Spese correnti	924.309,72	729.621,56	1.671.325,82	60.391,86	69.160,69	a)	9.273,01	2021	1.727.188,42
						b)	-	2022	
						c)	-	2023	
						(TOT)	9.273,01		
Titolo 2 - Spese in conto capitale	174.609,18	142.148,97	545.056,94	14.141,07	1.333,02	a)	-	2021	562.043,06
						b)	-	2022	
						c)	-	2023	
						(TOT)	-		
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo 4 - Rimborso prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo 7 - uscite per conto terzi e partite di giro	226.755,19	124.145,23	123.676,04	4.231,86		-	-	-	222.054,14
Residui PASSIVI - TOTALE	1.325.674,09	995.915,76	2.340.058,80	78.764,79	70.493,71	a)	9.273,01	2021	2.511.285,62
						b)	-	2022	
						c)	-	2023	
						(TOT)	9.273,01		
							VZ bil 2020-2022 Allegato 4A		
							VZ bil 2022-2023 Allegato 5A		

ALLEGATO 2

Prospetti SIOPE

Prospetti SIOPE Banca d'Italia
(art. 77 quater, c. 11 DL 112/2008 e DM 23.12.2009)

2A) Disponibilità liquide

2B) Incassi per codici gestionali

2C) Pagamenti per codici gestionali

Ente Codice 000054751

Ente Descrizione COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

Categoria Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni

Sotto Categoria COMUNI

Periodo ANNUALE 2020

Prospetto INCASSI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 27.05.2021

Data stampa 27.05.2021

Importi in EURO

Importo a tutto il
periodo**CONTO CORRENTE DI TESORERIA**

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	2.567.149,72
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	10.292.238,18
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	8.361.117,15
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	4.498.270,75
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	11.248,21
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	21.867,65
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	4.508.890,19

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		5.181.441,38	5.181.441,38
1.01.00.00.000 Tributi		4.254.787,50	4.254.787,50
1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati		4.254.787,50	4.254.787,50
1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	2.009.462,62	2.009.462,62
1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attivita' di verifica e controllo	81.149,30	81.149,30
1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	535,57	535,57
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	1.233.518,44	1.233.518,44
1.01.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	46.514,11	46.514,11
1.01.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	1.447,52	1.447,52
1.01.01.52.001	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	29.233,89	29.233,89
1.01.01.52.002	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	287,10	287,10
1.01.01.53.001	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	52.919,90	52.919,90
1.01.01.61.001	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	784.434,26	784.434,26
1.01.01.76.001	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	8.539,45	8.539,45
1.01.01.76.002	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo	0,00	0,00
1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	6.745,34	6.745,34
1.03.00.00.000 Fondi perequativi		926.653,88	926.653,88
1.03.01.00.000 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		926.653,88	926.653,88
1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	926.653,88	926.653,88
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		1.365.881,10	1.365.881,10
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		1.365.881,10	1.365.881,10
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		1.351.276,10	1.351.276,10
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	1.139.410,78	1.139.410,78
2.01.01.01.003	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	67.387,56	67.387,56
2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	42.763,76	42.763,76
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	66.651,44	66.651,44
2.01.01.02.018	Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	3.500,00	3.500,00
2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	31.562,56	31.562,56
2.01.02.00.000 Trasferimenti correnti da Famiglie		14.605,00	14.605,00
2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	14.605,00	14.605,00
3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		1.772.296,99	1.772.296,99
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		1.488.198,20	1.488.198,20
3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		1.308.144,66	1.308.144,66

Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

3.01.02.01.006	Proventi da impianti sportivi	3.528,63	3.528,63
3.01.02.01.009	Proventi da mercati e fiere	18.482,80	18.482,80
3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	32.263,20	32.263,20
3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	13.440,41	13.440,41
3.01.02.01.017	Proventi da strutture residenziali per anziani	18.101,59	18.101,59
3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	476,50	476,50
3.01.02.01.028	Proventi da servizi informatici	32,20	32,20
3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	57,50	57,50
3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	41.001,93	41.001,93
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	100,00	100,00
3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	765,10	765,10
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	1.179.894,80	1.179.894,80

3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni **180.053,54** **180.053,54**

3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	2.200,00	2.200,00
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	70.111,66	70.111,66
3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	5.677,23	5.677,23
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	102.064,65	102.064,65

3.02.00.00.000 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti **40.797,68** **40.797,68**

3.02.02.00.000 Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti **40.797,68** **40.797,68**

3.02.02.01.002	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	35.116,70	35.116,70
3.02.02.01.004	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	4.458,98	4.458,98
3.02.02.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	1.222,00	1.222,00

3.03.00.00.000 Interessi attivi **1,22** **1,22**

3.03.03.00.000 Altri interessi attivi **1,22** **1,22**

3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	1,22	1,22
----------------	--	------	------

3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti **243.299,89** **243.299,89**

3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione **8.445,40** **8.445,40**

3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	3.300,00	3.300,00
3.05.01.01.999	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	5.145,40	5.145,40

3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata **122.149,75** **122.149,75**

3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	33.518,42	33.518,42
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	33.749,45	33.749,45
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	44.666,03	44.666,03
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	90,00	90,00
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	3.789,26	3.789,26
3.05.02.03.008	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal Resto del mondo	6.336,59	6.336,59

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c.		112.704,74	112.704,74
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	112.704,74	112.704,74
4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale		1.040.116,87	1.040.116,87
4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti		564.050,36	564.050,36
4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		542.149,40	542.149,40
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	315.000,00	315.000,00
4.02.01.01.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	20.986,94	20.986,94
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	206.162,46	206.162,46
4.02.03.00.000 Contributi agli investimenti da Imprese		21.900,96	21.900,96
4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	21.900,96	21.900,96
4.03.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale		3.617,91	3.617,91
4.03.10.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche		3.617,91	3.617,91
4.03.10.01.003	Altri trasferimenti in conto capitale da Presidenza del Consiglio dei Ministri	3.617,91	3.617,91
4.03.12.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese		0,00	0,00
4.03.12.99.999	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	0,00	0,00
4.04.00.00.000 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		28.899,51	28.899,51
4.04.01.00.000 Alienazione di beni materiali		6.362,00	6.362,00
4.04.01.01.001	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	5.612,00	5.612,00
4.04.01.99.999	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	750,00	750,00
4.04.02.00.000 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti		22.537,51	22.537,51
4.04.02.01.999	Cessione di terreni n.a.c.	22.537,51	22.537,51
4.05.00.00.000 Altre entrate in conto capitale		443.549,09	443.549,09
4.05.01.00.000 Permessi di costruire		437.587,57	437.587,57
4.05.01.01.001	Permessi di costruire	437.587,57	437.587,57
4.05.03.00.000 Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso		5.961,52	5.961,52
4.05.03.05.001	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	5.961,52	5.961,52
5.00.00.00.000 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie		8.483,15	8.483,15
5.01.00.00.000 Alienazione di attivita' finanziarie		8.483,15	8.483,15
5.01.01.00.000 Alienazione di partecipazioni		8.483,15	8.483,15
5.01.01.03.001	Alienazione di partecipazioni in imprese controllate	8.483,15	8.483,15
9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro		924.018,69	924.018,69

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro		900.816,35	900.816,35
9.01.01.00.000 Altre ritenute		524.376,14	524.376,14
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	5.603,20	5.603,20
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	518.772,94	518.772,94
9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente		356.591,73	356.591,73
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	225.985,10	225.985,10
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	120.414,61	120.414,61
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	10.192,02	10.192,02
9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo		12.139,87	12.139,87
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	12.139,87	12.139,87
9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro		7.708,61	7.708,61
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	1.200,00	1.200,00
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	6.508,61	6.508,61
9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi		23.202,34	23.202,34
9.02.01.00.000 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi		9.431,00	9.431,00
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	9.431,00	9.431,00
9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		11.547,87	11.547,87
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	11.547,87	11.547,87
9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi		2.223,47	2.223,47
9.02.05.02.001	Riscossione di imposte in conto capitale per conto di terzi	2.223,47	2.223,47
Entrate da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE INCASSI		10.292.238,18	10.292.238,18

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		6.439.012,72	6.439.012,72
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		1.514.144,47	1.514.144,47
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		1.165.461,33	1.165.461,33
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.016.275,56	1.016.275,56
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	1.765,35	1.765,35
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	139.589,85	139.589,85
1.01.01.02.002	Buoni pasto	3.733,83	3.733,83
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	4.096,74	4.096,74
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		348.683,14	348.683,14
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	334.434,32	334.434,32
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	387,24	387,24
1.01.02.02.001	Assegni familiari	13.861,58	13.861,58
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		107.471,37	107.471,37
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		107.471,37	107.471,37
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	105.736,10	105.736,10
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	894,29	894,29
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	468,76	468,76
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	372,22	372,22
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		3.785.232,65	3.785.232,65
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		688.397,88	688.397,88
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	6.557,84	6.557,84
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	46.908,74	46.908,74
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	14.693,44	14.693,44
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	4.700,61	4.700,61
1.03.01.02.004	Vestiaro	9.376,04	9.376,04
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	1.701,24	1.701,24
1.03.01.02.006	Materiale informatico	3.716,12	3.716,12
1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	1.112,64	1.112,64
1.03.01.02.009	Beni per attivita' di rappresentanza	132,00	132,00
1.03.01.02.010	Beni per consultazioni elettorali	268,40	268,40
1.03.01.02.011	Generi alimentari	3.275,00	3.275,00
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	22.998,69	22.998,69
1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	545.725,05	545.725,05
1.03.01.05.003	Dispositivi medici	397,00	397,00
1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	26.835,07	26.835,07
1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		3.096.834,77	3.096.834,77
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	120.641,34	120.641,34
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	4.948,32	4.948,32
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	1.010,66	1.010,66
1.03.02.02.004	Pubblicita'	600,00	600,00
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c.	12.103,01	12.103,01

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	19.219,93	19.219,93
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	445,00	445,00
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	1.000,40	1.000,40
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	32.295,04	32.295,04
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	3.020,00	3.020,00
1.03.02.05.004	Energia elettrica	90.671,52	90.671,52
1.03.02.05.005	Acqua	14.044,64	14.044,64
1.03.02.05.006	Gas	163.532,74	163.532,74
1.03.02.05.007	Spese di condominio	3.781,71	3.781,71
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	12.110,72	12.110,72
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	126.536,22	126.536,22
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	6.512,36	6.512,36
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	2.603,54	2.603,54
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	46,40	46,40
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	7.705,08	7.705,08
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	33.995,47	33.995,47
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	46.561,84	46.561,84
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	357,86	357,86
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	87.701,91	87.701,91
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	5.314,93	5.314,93
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	204.391,42	204.391,42
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	3.458,52	3.458,52
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	11.113,33	11.113,33
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	3.614,25	3.614,25
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	40.756,83	40.756,83
1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	3.280,23	3.280,23
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	42.049,39	42.049,39
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	29.708,03	29.708,03
1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	69.755,98	69.755,98
1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	787.535,90	787.535,90
1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	11.524,47	11.524,47
1.03.02.15.008	Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale	145.329,01	145.329,01
1.03.02.15.009	Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare	4.432,37	4.432,37
1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	365.815,97	365.815,97
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	332.740,44	332.740,44
1.03.02.16.002	Spese postali	6.505,75	6.505,75
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	23.312,74	23.312,74
1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	19,00	19,00
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	2.251,20	2.251,20
1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	10.760,40	10.760,40
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	21.238,39	21.238,39
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	34.678,70	34.678,70
1.03.02.19.011	Processi trasversali alle classi di servizio	3.775,95	3.775,95
1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	2.623,00	2.623,00
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	150,00	150,00
1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	11.359,62	11.359,62
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	600,00	600,00
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	127.293,24	127.293,24

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti		630.377,00	630.377,00
1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche		36.449,32	36.449,32
1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	17.025,06	17.025,06
1.04.01.01.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	2.315,01	2.315,01
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	11.048,16	11.048,16
1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	6.061,09	6.061,09
1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie		110.738,89	110.738,89
1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	37.920,51	37.920,51
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	72.818,38	72.818,38
1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese		303.985,13	303.985,13
1.04.03.01.001	Trasferimenti correnti a imprese controllate	262.458,39	262.458,39
1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	41.526,74	41.526,74
1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private		179.203,66	179.203,66
1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	179.203,66	179.203,66
1.07.00.00.000 Interessi passivi		192.887,25	192.887,25
1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		192.887,25	192.887,25
1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	41.960,50	41.960,50
1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	150.926,75	150.926,75
1.10.00.00.000 Altre spese correnti		208.899,98	208.899,98
1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito		115.339,05	115.339,05
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	115.339,05	115.339,05
1.10.04.00.000 Premi di assicurazione		76.337,44	76.337,44
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	10.227,00	10.227,00
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	23.234,45	23.234,45
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	29.100,00	29.100,00
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	13.775,99	13.775,99
1.10.99.00.000 Altre spese correnti n.a.c.		17.223,49	17.223,49
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	17.223,49	17.223,49
2.00.00.00.000 Spese in conto capitale		716.465,30	716.465,30
2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		618.106,21	618.106,21
2.02.01.00.000 Beni materiali		618.106,21	618.106,21
2.02.01.01.999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	24.000,00	24.000,00
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	1.207,80	1.207,80
2.02.01.04.002	Impianti	9.392,00	9.392,00
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	5.633,96	5.633,96
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	4.685,34	4.685,34

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	27.448,78	27.448,78
2.02.01.09.004	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	3.386,82	3.386,82
2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	86.950,00	86.950,00
2.02.01.09.014	Opere per la sistemazione del suolo	23.556,80	23.556,80
2.02.01.09.016	Impianti sportivi	732,00	732,00
2.02.01.09.017	Fabbricati destinati ad asili nido	26.535,00	26.535,00
2.02.01.09.018	Musei, teatri e biblioteche	98.393,00	98.393,00
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	209.896,06	209.896,06
2.02.01.10.001	Fabbricati ad uso abitativo di valore culturale, storico ed artistico	24.284,00	24.284,00
2.02.01.10.003	Fabbricati ad uso scolastico di valore culturale, storico ed artistico	28.489,28	28.489,28
2.02.01.10.007	Impianti sportivi di valore culturale, storico ed artistico	8.044,40	8.044,40
2.02.01.10.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	35.470,97	35.470,97
2.03.00.00.000 Contributi agli investimenti		88.635,43	88.635,43
2.03.03.00.000 Contributi agli investimenti a Imprese		80.080,31	80.080,31
2.03.03.03.999	Contributi agli investimenti a altre Imprese	80.080,31	80.080,31
2.03.04.00.000 Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private		8.555,12	8.555,12
2.03.04.01.001	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	8.555,12	8.555,12
2.05.00.00.000 Altre spese in conto capitale		9.723,66	9.723,66
2.05.04.00.000 Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso		9.179,50	9.179,50
2.05.04.05.001	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	9.179,50	9.179,50
2.05.99.00.000 Altre spese in conto capitale n.a.c.		544,16	544,16
2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	544,16	544,16
4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti		280.876,52	280.876,52
4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		280.876,52	280.876,52
4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		280.876,52	280.876,52
4.03.01.01.999	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	286,10	286,10
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	2.461,11	2.461,11
4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	278.129,31	278.129,31
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		924.762,61	924.762,61
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		909.630,81	909.630,81
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		533.366,26	533.366,26
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	5.603,20	5.603,20
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	527.763,06	527.763,06
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		356.416,07	356.416,07

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	225.985,10	225.985,10
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	120.414,61	120.414,61
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	10.016,36	10.016,36
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		12.139,87	12.139,87
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	12.139,87	12.139,87
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		7.708,61	7.708,61
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	1.200,00	1.200,00
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	6.508,61	6.508,61
7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi		15.131,80	15.131,80
7.02.01.00.000 Acquisto di beni e servizi per conto terzi		10.729,98	10.729,98
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	10.729,98	10.729,98
7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		4.401,82	4.401,82
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	4.401,82	4.401,82
Pagamenti da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		8.361.117,15	8.361.117,15

ALLEGATO 3

RENDICONTO della GESTIONE degli STANZIAMENTI di SPESA finanziati a mezzo SANZIONI CODICE DELLA STRADA - Esercizio 2020

(artt. 208-142 D.Lgs. 285/1992 e smi)

3A) Rendicontazione in base ai principi contabili - All.to 4/2 D.Lgs 118/2011 (criterio di competenza)

ENTRATA		SPESA (destinazione ex DGC n. 54 del 11.06.2020)				
tit.cat.tip. (Cap)	Accertamenti al netto del FCDE (50% vincolato)	Rif.art.208, c.4 D.Lgs. 285/92 e smi	M.P.T.M. (Cap)	Oggetto	Impegni	% su totale
3.200.02 (qp)		lett. a) (val.minimo 1/4=25%)	10.5.1.3 (4770 qp)	Segnaletica stradale verticale ed orizzontale (manut.ordinaria)	3.470,94	45,6%
(420) 50%	7.614,86	lett. a) (val.minimo 1/4)	3.1.1.3 (2722QP-2726-2727)	SERVIZIO P.L. - UTENZE e CANONI funzionali al potenziamento delle attività di controllo ed accertamento delle violazioni CDS	3.345,60	43,9%
(422) 100%	-					
		lett. c) (valore minimo non previsto)	10.05.1.03 (4800 qp)	Manutenzione ordinaria strade comunali (prestazione di servizi)	798,32	10,5%
TOTALE	7.614,86	TOTALE			7.614,86	100%

3B) Rendicontazione ex DM 30.12.2019, n. 608 e circ. FL n. 14/2020 (criterio di cassa) (*)

ENTRATA		SPESA (destinazione ex DGC n. 54 del 11.06.2020)				
tit.cat.tip. (Cap)	Riscossioni totali 2020 (compet+residui) (50% vincolato)	Rif.art.208, c.4 D.Lgs. 285/92 e smi	M.P.T.M. (Cap)	Oggetto	Impegni	% su totale
3.200.02 (qp)		lett. a) (val.minimo 1/4=25%)	10.5.1.3 (4770 qp)	Segnaletica stradale verticale ed orizzontale (manut.ordinaria)	12.754,14	66,7%
(420) 50%	19.130,26	lett. a) (val.minimo 1/4)	3.1.1.3 (2722QP-2726-2727)	SERVIZIO P.L. - UTENZE e CANONI funzionali al potenziamento delle attività di controllo ed accertamento delle violazioni CDS	5.577,79	29,2%
(422) 100%	-					
		lett. c) (valore minimo non previsto)	10.05.1.03 (4800 qp)	Manutenzione ordinaria strade comunali (prestazione di servizi)	798,32	4,2%
TOTALE	19.130,26	TOTALE			19.130,26	100%

(*) Soggetta ad obbligo di trasmissione a MIT ed a MININTERNO tramite piattaforma telematica Tbel entro il 31.05.2021

Allegato 4

Elenco spese di rappresentanza
sostenute dagli organi di governo - anno 2020
(art. 16, comma 26 DL 138/2011, conv. in L. 148/2011 e DM 23.01.2012)

Regolamento che disciplina le spese di rappresentanza dell'Ente:
Regolamento del Servizio Economato (approvato con DCC n. 19 del 04.05.2012) - Allegati A] e B]

Descrizione dell'oggetto della spesa e cap PEG di riferimento		DGC atto d'indirizzo / DET impegno di spesa	Rif. Allegato A] Reg. Servizio Economato	Occasione e motivazione per cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa ad effettivo carico del bilancio dell'Ente	Importo della spesa finanziata direttamente da sponsor privati
cap. 50	Acquisto corone d'alloro	DGC n. 113 del 27.10.2020 - Det. Area AAGG n. 39 del 30.10.2020	Allegato a] lettera d)	Festività civili nazionali anno 2020: celebrazione 4 NOVEMBRE - 102° anniversario della giornata dell'Unità nazionale e delle Forze Armate	100,00	
Totale delle spese sostenute					100,00	<i>(0,00)</i>

Lì, 11.05.2021

Il Segretario Generale

- Dott. Stefano Valli-

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

- Chiara Lalumera-

Il Revisore dei Conti

- D.ssa Giovanna Ceribelli -

Allegato 4

**Elenco spese di rappresentanza
sostenute dagli organi di governo - anno 2020**
(art. 16, comma 26 DL 138/2011, conv. in L. 148/2011 e DM 23.01.2012)

Regolamento che disciplina le spese di rappresentanza dell'Ente:
Regolamento del Servizio Economato (approvato con DCC n. 19 del 04.05.2012) - Allegati A] e B]

Descrizione dell'oggetto della spesa e cap PEG di riferimento		DGC atto d'indirizzo / DET impegno di spesa	Rif. Allegato A] Reg. Servizio Economato	Occasione e motivazione per cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa ad effettivo carico del bilancio dell'Ente	Importo della spesa finanziata direttamente da sponsor privati
cap. 50	Acquisto corone d'alloro	DGC n. 113 del 27.10.2020 - Det. Area AAGG n. 39 del 30.10.2020	Allegato a] lettera d)	Festività civili nazionali anno 2020: celebrazione 4 NOVEMBRE - 102° anniversario della giornata dell'Unità nazionale e delle Forze Armate	100,00	
Totale delle spese sostenute					100,00	<i>(0,00)</i>

Lì, 11.05.2021

Il Segretario Generale

- Dott. Stefano Valli-

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

- Chiara Lalumera-

Il Revisore dei Conti

- D.ssa Giovanna Ceribelli -

Atto firmato digitalmente ai sensi
dell'art. 21, secondo comma
del D.Lgs. 7 marzo 2005 n. 82

ALLEGATO 5

Certificazione Fondo funzioni fondamentali e ristori Covid Anno 2020
(art. 39 DL 104/2020 e DM 59033 del 01.04.2021)

Sottoscritta in data 27.05.2021 ed in pari data trasmessa ad RGS tramite piattaforma telematica Pareggio di bilancio

come da reporto RGS in pari data

Articolo 39, comma 2, del decreto legge n. 104/2020

CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE, COMUNI, UNIONI DI COMUNI E COMUNITA' MONTANE

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 maggio 2021

Comune di COLOGNO AL SERIO

VISTO il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, n. 59033 del 1 aprile 2021, concernente il modello e le modalità di trasmissione della certificazione di cui all'articolo 39, comma 2, del decreto legge n. 104/2020 delle Città metropolitane, delle Province, dei Comuni delle Unioni di Comuni e delle Comunità montane;

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

	<i>Importi in euro</i>
	Importo
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)	-282.503
Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D)	409.759
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F)	-85.772
Saldo complessivo	213.028
	Importo
Avanzo vincolato al 31/12/2020 - Ristori specifici di spesa non utilizzati	
Solidarietà alimentare (OCDPC n. 658 del 29 marzo 2020)	97
Solidarietà alimentare (articolo 19-decies, comma 1, D.L. n. 137/2020)	56.150
Fondo per la sanificazione degli ambienti di Province, Città metropolitane e Comuni - articolo 114, comma 1, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e con il Ministero della salute, del 16 aprile 2020)	4.191
Fondo prestazioni di lavoro straordinario del personale della polizia locale - articolo 115, comma 2, D.L. n. 18/2020 (Decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, del 16 aprile 2020)	1.205
Fondo comuni ricadenti nei territori delle province di Bergamo, Brescia, Cremona, Lodi e Piacenza e comune di San Colombano al Lambro - articolo 112, commi 1 e 1-bis, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministero dell'interno del 27 maggio 2020)	54.577
Fondo comuni particolarmente danneggiati dall'emergenza sanitaria - articolo 112-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 10 dicembre 2020)	
Centri estivi e contrasto alla povertà educativa - Incremento del Fondo per le politiche della famiglia di cui all'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 223/2006 previsto dall'articolo 105, comma 3, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia del 25 giugno 2020)	0
Buono viaggio di cui all'articolo 200-bis, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze del 6 novembre 2020)	
Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali dei comuni nelle aree interne di cui all'articolo 1, comma 65-ter, della legge n. 205/2017-incremento di cui all'articolo 243, comma 1, D.L. n. 34/2020 (Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 settembre 2020)	
Risorse per i comuni siciliani maggiormente coinvolti nella gestione dei flussi migratori (articolo 42-bis, comma 8, D.L. n. 104/2020)	
Totale	116.220

DATA

IL PRESIDENTE/IL SINDACO/IL SINDACO METROPOLITANO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta

Organo Revisione (2)

Organo Revisione (3)

Articolo 39, comma 2, del decreto legge n. 104/2020

CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE, COMUNI, UNIONI DI COMUNI E COMUNITA' MONTANE

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 maggio 2021

Comune di COLOGNO AL SERIO

Elenco delibere/decreti					
Descrizione Entrata	Tipologia Delibera/Decreto	Numero Delibera/Decreto anno 2020	Data Delibera/Decreto anno 2020	Numero Delibera/Decreto pre-vigente	Data Delibera/Decreto pre-vigente
Imposta municipale propria e Tributo per i servizi indivisibili (TASI) - IMI e IMIS	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Imposta municipale propria e Tributo per i servizi indivisibili (TASI) - IMI e IMIS	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Imposta municipale propria e Tributo per i servizi indivisibili (TASI) - IMI e IMIS	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				
Addizionale comunale IRPEF	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)	11	15/03/2019	29	23/07/2014
Addizionale comunale IRPEF	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Addizionale comunale IRPEF	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				
Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				
Imposta sulle assicurazioni RC auto	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Imposta sulle assicurazioni RC auto	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Imposta sulle assicurazioni RC auto	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				
Imposta di soggiorno	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Imposta di soggiorno	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Imposta di soggiorno	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				
Tasse sulle concessioni comunali	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Tasse sulle concessioni comunali	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Tasse sulle concessioni comunali	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				

Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				
Altro	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Altro	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Altro	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				
Vendita di beni	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Vendita di beni	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Vendita di beni	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi (non include codice E.3.01.02.01.021-Tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani)	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)	53	12/06/2020	21	19/02/2019
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi (non include codice E.3.01.02.01.021-Tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani)	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi (non include codice E.3.01.02.01.021-Tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani)	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				
Diritti reali di godimento	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Diritti reali di godimento	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Diritti reali di godimento	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				
Canone occupazione spazi e aree pubbliche	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Canone occupazione spazi e aree pubbliche	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Canone occupazione spazi e aree pubbliche	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				
Proventi da concessioni su beni	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)	30	29/02/2020	55	18/06/2014
Proventi da concessioni su beni	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Proventi da concessioni su beni	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				
Fitti, noleggi e locazioni	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Fitti, noleggi e locazioni	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Fitti, noleggi e locazioni	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				
Altre entrate correnti n.a.c.	Politica autonoma (aumenti aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Altre entrate correnti n.a.c.	Politica autonoma (riduzioni aliquote e/o tariffe 2020 rispetto al 2019)				
Altre entrate correnti n.a.c.	Politica autonoma (agevolazioni COVID-19)				



Monitoraggio del Pareggio di Bilancio

Resoconto dell'operazione di INVIO sul documento

Tipologia Ente: Comune

Ente: COLOGNO AL SERIO

Esercizio: 2020

Documento: Certificazione COVID-19 Comuni

Stato corrente del documento: Inviato

Data Operazione: 27/05/2021 16:08

Allegato N. 6

PROSPETTO DI VERIFICA della CONSEGUIBILITA' dell'OBIETTIVO di RIDUZIONE della spesa per PERSONALE DIPENDENTE
ex art. 1, comma 557 e segg. L. 296/2006 e s.m.i., come, da ultimi, ex art. 3 DL 90/2014 (L. 114/2014) e s.m.i. ed art. 16 DL 113/2016 (L. 160/2016)

RENDICONTO 2020

Verifica rispetto riduzione della spesa per personale dipendente in termini di "valore assoluto"

(art. 1, commi 557-557 quater, L. 296/2006 e s.m.i.) ^{(1) (2)}

	(A) ⁽¹⁾				(B)
	2011 CONSUNTIVO	2012 CONSUNTIVO	2013 CONSUNTIVO	MEDIA TRIENNIO 2011-2013	2020 RENDICONTO
	(dato riparametrato ante increm. CCNL dvs, come da rendicontazione 2011)	(dato riparametrato ante increm. CCNL dvs, come da rendicontazione 2012)	(dato riparametrato ante increm. CCNL dvs, come da rendicontazione 2013)	(dato a consuntivo, riparametrato ante increm. CCNL dvs, come da rendicontazioni 2011- 2013)	(dati a rendiconto riparametrati ante CCNL dvs, per omogeneità di raffronto)
a) spese personale dipendente					
Intervento 01 - ora macro 1 (retribuzioni, salario accessorio, lav.straordinario, incl. oo.rr.)	1.649.916,01	1.639.877,47	1.558.433,10	1.616.075,53	1.552.585,68
Intervento 07 - ora macro 2 (irap su retribuzioni, salario accessorio, lav.straordinario)	109.579,42	116.812,75	109.112,23	111.834,80	99.727,91
Intervento 01-07 - ora macro 1 - 2 (altre spese personale: incentivo ICI - progettazione - Istat - straord. elett. - dd rogito - str.PL Covid - Ind. ordine pubblico PL Covid)	-	36.016,69	30.286,13	22.100,94	40.915,41
Intervento 03 - ora macro 1 (mensa personale dipendente)	5.800,00	5.400,00	4.600,00	5.266,67	3.926,37
Intervento 03 - ora macro 3 (altre spese personale: missioni - formazione)	2.370,00	6.588,05	4.612,84	4.523,63	2.205,10
totale a) spesa personale dipendente	1.767.665,43	1.804.694,96	1.707.044,30	1.759.801,56	1.699.360,47
b) altre spese c.557, L. 296/2006 e s.m.i					
Intervento 03 - ora macro 3-2 (incarichi assimilati e lavoro flessibile)	-	-	-	-	2.844,00
totale b) altre spese	-	-	-	-	2.844,00
totale a) + b)	1.767.665,43	1.804.694,96	1.707.044,30	1.759.801,56	1.702.204,47
c) voci di spesa "a dedurre" (art.1,c.198 e 204ter fin.2006-circ.9/06 RGS e s.m.i.)					
su Intervento 01/07 - ora macro 1/2 (personale appartenente alle CATEGORIE PROTETTE ex L. 68/1999)	7.953,19	28.490,70	28.490,70	21.644,86	24.199,10
su Intervento 01/07 - ora macro 1/2 (personale CONVENZIONATO-IN COMANDO - quota a carico di Ente terzo convenz.)	-	-	1.069,80	356,60	80.453,33
su Intervento 01/07 - ora macro 1/2 (oneri RINNOVI CONTRATTUALI e IVC)	212.145,15	213.386,07	206.311,73	210.614,32	230.584,19
su Intervento 01/07 - ora macro 1/2 (altre spese personale escluse: incentivo ICI-PROG.-ISTAT-DD ROGITO- str. e ind.ord. pubbl. PL Covid)	2.370,00	36.016,69	30.286,13	22.890,94	40.915,41
su Intervento 3 - ora macro 3 (altre spese personale escluse: MISSIONI - FORMAZIONE)	-	6.588,05	4.612,84	3.733,63	2.205,10
totale c) voci di spesa "a dedurre"	222.468,34	284.481,51	270.771,20	259.240,35	378.357,13
Totale spesa personale: aggregato netto ex art.1, c.557-557bis L. 296/2006 e s.m.i. (a+b-c)	1.545.197,09	1.520.213,45	1.436.273,10	1.500.561,21	1.323.847,34

(col. B-A)

VARIAZIONE SPESA PERSONALE DIPENDENTE 2020 (rendiconto)
su media triennio 2011-2013 (consuntivo) in termini di valore assoluto
(art.1, commi 557-557quater L. 296/2006 e s.m.i.)

- 176.713,88

SPESA NUOVE ASSUNZIONI "In DEROGA al COMMA 557" ex art. 7 comma 1 DM 17.03.2020, come da Piano assunzionale 2020-2022 - valore a rendiconto

14.714,65

MARGINE EFFETTIVO SPESA PERSONALE DIPENDENTE 2020-2022 vs limite ex art.1, commi 557-557quater L. 296/2006, tenuto conto della spesa per nuove assunzioni in "deroga"

191.428,53

(1) dal 2014 la verifica del rispetto del vincolo di riduzione della spesa per personale dipendente in termini di valore assoluto va effettuata con riferimento alla media della spesa del triennio antecedente (art.1, comma 557 QUATER, L. 296/2006, come introdotto dall'art.3, comma 5 BIS del DL 24.06.2014, N. 90, convertito in L. 114/2014)

(2) L'art. 16, comma 1 del DL. 113/2016 (convertito in L. 160/2016) ha abrogato la lett. a) del comma 557 della L. 296/2006 e s.m.i., sancendo così il venir meno dell'obbligo di riduzione della spesa per personale dipendente in termini di rapporto percentuale vs spesa corrente

ALLEGATO 7**Elenco mutui contratti nell'esercizio 2020***(negativo)*

N. ord.	Oggetto	Ente mutuante	Valore Imputazione contabile	Tasso	Durata amm.to	Estremi di concessione
NEGATIVO - nel 2020 non è presente alcuna forma di ricorso ad indebitamento						
TOTALE MUTUI contratti nell'esercizio 2020			-			

ALLEGATO 8

Attestazioni in ordine ai debiti fuori bilancio al 31.12.2020

8A) Attestazione resa dal Responsabile dell'Area Amministrativa

8B) Attestazione resa dal Responsabile dell'Area Finanziaria

8C) Attestazione resa dal Responsabile dell'Area Servizi alla Persona

8D) Attestazione resa dal Responsabile dell'Area LLPP e Manutenzioni

8E) Attestazione resa dal Responsabile dell'Area Ed.Privata ed Urbanistica

8F) Attestazione resa dal Responsabile dell'Area Polizia Locale



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

Area Amministrativa

RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2020
ATTESTAZIONE IN ORDINE ALLA PRESENZA DI DEBITI FUORI BILANCIO
(art. 194 - D.lgs. 267/2000 e smi)

Il Responsabile dell'Area Amministrativa

In base alle risultanze degli atti ed in esito ad esperiti controlli d'ufficio;

Per quanto assegnato alle gestioni di propria competenza, in esito a decreto sindacale n. 05 dell'11.01.2021;

Richiamato l'art. 194 del D.Lgs. 267/2000 e smi;

Ai sensi degli artt. 107 e 109, comma 2 del D.Lgs. 267/2000 e smi;

ATTESTA

che alla chiusura dell'esercizio finanziario 2020:

- a) non risultano sussistere al nome di questo Comune debiti fuori bilancio riconoscibili e non riconosciuti ai sensi dell'art. 194 – D.Lgs. 267/2000;
- b) non risultano sussistere al nome di questo Comune debiti fuori bilancio non riconoscibili ai sensi dell'art. 194 – D.Lgs. 267/2000.

Dalla residenza comunale, li 22 marzo 2021.

Il Responsabile dell'Area Amministrativa

(dott. Omar Riccardo Frignani)

Atto firmato digitalmente ai
sensi dell'art. 21, secondo
comma,
del D. Lgs. 7 marzo 2005, n. 82



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

Area Finanziaria

RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2020
ATTESTAZIONE IN ORDINE ALLA PRESENZA DI DEBITI FUORI BILANCIO
(art. 194 - D.lgs. 267/2000 e smi)

Il Responsabile dell'Area FINANZIARIA

In base alle risultanze degli atti ed in esito ad esperiti controlli d'ufficio;

Per quanto assegnato alle gestioni di propria competenza, in esito a decreto sindacale n. 1 del 05.01.2021;

Richiamato l'art. 194 del D.Lgs. 267/2000 e smi;

Ai sensi degli artt. 107 e 109, comma 2 del D.Lgs. 267/2000 e smi;

a t t e s t a

che alla chiusura dell'esercizio finanziario 2020:

- a) non risultano sussistere al nome di questo Comune debiti fuori bilancio riconoscibili e non riconosciuti ai sensi dell'art. 194 – D.Lgs. 267/2000;
- b) non risultano sussistere al nome di questo Comune debiti fuori bilancio non riconoscibili ai sensi dell'art. 194 – D.Lgs. 267/2000;

Dalla residenza comunale, li 27.04.2021

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

(Chiara Lalumera)

Atto firmato digitalmente ai
sensi dell'art. 21, secondo
comma,
del D. Lgs. 7 marzo 2005, n. 82



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

Area SERVIZI ALLA PERSONA

RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2020
ATTESTAZIONE IN ORDINE ALLA PRESENZA DI DEBITI FUORI BILANCIO
(art. 194 - D.lgs. 267/2000 e smi)

Il Responsabile dell'Area SERVIZI ALLA PERSONA

In base alle risultanze degli atti ed in esito ad esperiti controlli d'ufficio;

Per quanto assegnato alle gestioni di propria competenza, in esito a decreto sindacale n. 02 del 07 gennaio 2021;

Richiamato l'art. 194 del D.Lgs. 267/2000 e smi;

Ai sensi degli artt. 107 e 109, comma 2 del D.Lgs. 267/2000 e smi;

attesta

che alla chiusura dell'esercizio finanziario 2020:

- a) non risultano sussistere – allo stato - al nome di questo Comune debiti fuori bilancio riconoscibili e non riconosciuti ai sensi dell'art. 194 – D.Lgs. 267/2000 – e relativi all'Area Servizi alla Persona;

- b) non risultano sussistere – allo stato - al nome di questo Comune debiti fuori bilancio non riconoscibili ai sensi dell'art. 194 – D.lgs. 267/00 – relativi all'Area Servizi alla Persona.

Dalla residenza comunale, li 23.03.2021

Il Responsabile dell'Area Servizi alla Persona

Dr.ssa mag.lis Lidia Ghilardi

Atto firmato digitalmente ai
sensi dell'art. 21, secondo
comma,
del D. Lgs. 7 marzo 2005, n. 82



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

Area Lavori Pubblici e Manutenzioni

RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2020
ATTESTAZIONE IN ORDINE ALLA PRESENZA DI DEBITI FUORI BILANCIO
(art. 194 - D.lgs. 267/2000 e smi)

Il Responsabile dell'Area Lavori Pubblici e Manutenzioni

In base alle risultanze degli atti ed in esito ad esperiti controlli d'ufficio;

Per quanto assegnato alle gestioni di propria competenza, in esito a decreto sindacale n. 24 del 30/12/2020;

Richiamato l'art. 194 del D.Lgs. 267/2000 e smi;

Ai sensi degli artt. 107 e 109, comma 2 del D.Lgs. 267/2000 e smi;

attesta

che alla chiusura dell'esercizio finanziario 2020:

× non risultano sussistere al nome di questo Comune debiti fuori bilancio riconoscibili e non riconosciuti ai sensi dell'art. 194 - D.Lgs. 267/2000;

× non risultano sussistere al nome di questo Comune debiti fuori bilancio non riconoscibili ai sensi dell'art. 194 - D.lgs. 267/2000;

× sono stati riconosciuti, ai sensi dell'art. 191 e 194 TUEL summenzionato:

- con DCC n. 65 del 18.12.2020, il debito fuori bilancio per "CONSUMI PREGRESSI UTENZA ENERGIA ELETTRICA POMPE FOSSATO SET.2017-DIC.2019 a NOME ENGIE SERVIZI SPA" (art.194, c.1 lett. E), per € 88.544,54 finanziamento con imputazione come di seguito indicato:

Missione Programma Titolo Macroaggregato	Capitolo	Esercizio Bilancio	Valore complessivo
01.05.02.03	1541	2020	€. 88.544,54

- con DCC n. 41 del 09.09.2020, il debito fuori bilancio per "LAVORI DI SOMMA URGENZA CONNESSI AGLI INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEL PATRIMONIO ARBOREO COMUNALE, A SEGUITO DEI DANNI CAUSATI DALLE CONDIZIONI METERELOGICHE AVVERSE ABBATTUTASI SUL TERRITORIO IL 24.07.202" -BERAKAH SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE di Pagazzano (art.194, c.1 lett. E), per € 23.556,80 finanziamento con imputazione come di seguito indicato:

Missione Programma Titolo Macroaggregato	Capitolo	Esercizio Bilancio	Valore complessivo
09.02.2.02	8508	2020	€. 23.556,80

Dalla residenza comunale, li 23/03/2021

Il Responsabile dell'Area Lavori Pubblici e Manutenzioni
(Arch. DAGAI ALESSANDRO)





Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

Area Edilizia Privata ed Urbanistica

RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2020
ATTESTAZIONE IN ORDINE ALLA PRESENZA DI DEBITI FUORI BILANCIO
(art. 194 - D.lgs. 267/2000 e smi)

Il Responsabile dell'Area Lavori Pubblici e Manutenzioni

In base alle risultanze degli atti ed in esito ad esperiti controlli d'ufficio;

Per quanto assegnato alle gestioni di propria competenza, in esito a decreto sindacale n. 24 del 30/12/2020;

Richiamato l'art. 194 del D.Lgs. 267/2000 e smi;

Ai sensi degli artt. 107 e 109, comma 2 del D.Lgs. 267/2000 e smi;

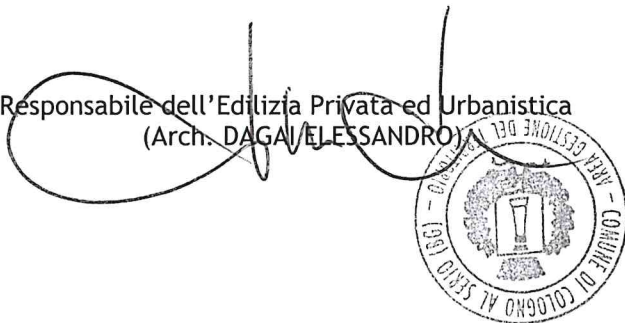
attesta

che alla chiusura dell'esercizio finanziario 2020:

- × non risultano sussistere al nome di questo Comune debiti fuori bilancio riconoscibili e non riconosciuti ai sensi dell'art. 194 - D.Lgs. 267/2000;
- × non risultano sussistere al nome di questo Comune debiti fuori bilancio non riconoscibili ai sensi dell'art. 194 - D.Lgs. 267/2000;

Dalla residenza comunale, li 23/03/2021

Il Responsabile dell'Edilizia Privata ed Urbanistica
(Arch. DAGAI ALESSANDRO)





Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

Area Polizia Locale

RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2020

ATTESTAZIONE IN ORDINE ALLA PRESENZA DI DEBITI FUORI BILANCIO

(art. 194 - D.lgs. 267/2000 e smi)

La Responsabile dell'Area POLIZIA LOCALE

In base alle risultanze degli atti ed in esito ad esperiti controlli d'ufficio;

Per quanto assegnato alle gestioni di propria competenza, in esito a decreto sindacale n. 03 del 07/01/2021;

Richiamato l'art. 194 del D.Lgs. 267/2000 e smi;

Ai sensi degli artt. 107 e 109, comma 2 del D.Lgs. 267/2000 e smi;

ATTESTA

che alla chiusura dell'esercizio finanziario 2020:

- a) non risultano sussistere a nome di questo Comune debiti fuori bilancio non riconoscibili ai sensi dell'art. 194 – D.lgs. 267/2000;
- b) è stato riconosciuto e finanziato, ai sensi dell'art. 194 suddetto, il seguente debito fuori bilancio:
DCC n. 59 del 18.12.2020, ad oggetto "ART.194, COMMA 1 LETT A) DEL D.LGS.267/2000 E SMI: RICONOSCIMENTO DEI DEBITI FUORI BILANCIO DA SENTENZE GIUDICE DI PACE DI TREVIGLIO - SENT. N. 120/2020 - SENT. N. 122/2020 - SENT. N. 133/2020", per € 3.230,99.=-;
finanziamento: in c.to mezzi propri di bilancio, con imputazione come di seguito indicato:

Missione.Programma.Titolo.Macroaggregato	Capitolo	Esercizio Bilancio	Valore complessivo
03.01.01.1	2795	2020	€ 3.230,99

- c) **risultavano ancora in fase di riconoscimento**, stanti i tempi di avvenuta conoscenza delle sentenze GDP ad origine del debito, che non hanno tecnicamente ed oggettivamente consentito il finanziamento e riconoscimento formale dell'inerente debito entro il 31.12.2020, i **seguenti debiti fuori bilancio:**

1. Sentenza N. 163/2020 SENT – N. 339/2020 R.G – N. 1315/2020 CRON., riferimento a art. 194 D.Lgs 267/2000 lett. A, valore € **965,42**;
2. Sentenza N. 170/2020 SENT – N. 05/2020 R.G – N. 1332/2020 CRON., riferimento a art. 194 D.Lgs 267/2000 lett. A, valore € **946,10**;



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

Area Polizia Locale

3. Sentenza N. 183/2020 SENT – N. 173/2020 R.G – N. 1113/2020 CRON., riferimento a art. 194 D.Lgs 267/2000 lett. A, valore **€ 965,42**;
4. Sentenza N. 184/2020 SENT – N. 337/2020 R.G – N. 1420/2020 CRON., riferimento a art. 194 D.Lgs 267/2000 lett. A, valore **€ 965,42**;

Che sono stati di seguito riconosciuti e finanziati, ad intercorsa approvazione del bilancio 2021-2023 con DCC nr 17 del 14/05/2021.

Dalla Residenza comunale, lì 27/05/2021

La Responsabile dell'Area Polizia Locale
Comm. Capo Dott.ssa Monica Tresca



ALLEGATO 9

Parametri ed Indicatori di previsione legislativa

Parametri ex D.M. 28.12.2018 (deficitarietà strutturale)

ALLEGATO 9

DM 28.12.2018 - Allegato B

B1. TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICIATRIO

RENDICONTO ANNO 2020

n. param etro	Codice indicatore	Denominazione indicatore	Dati di riscontro (valori in migliaia di Euro)			Esito riscontro		NOTE
			Definizione indicatore	soglia positività	Valore Ente	si	no	
P1	1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	> 48%	26,10%	-	NO	l'incidenza delle spese rigide vs entrate correnti è inferiore del 45% vs soglia limite
P2	2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	< 22%	72,09%	-	NO	l'incidenza degli incassi per E proprie su prev. def. di cassa E corr è superiore del 328% vs soglia limite
P3	3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	> 0	0,00%	-	NO	L'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria
P4	10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	> 16%	5,68%	-	NO	l'incidenza dei debiti finanziari vs entrate correnti è inferiore del 65% vs soglia limite
P5	12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	> 1,20%	0,00%	-	NO	Disavanzo ASSENTE
P6	13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo 1 e titolo 2	> 1,00%	1,37%	SI	-	Si evidenzia che per il 70% del valore complessivo i DFB riconosciuti sono stati finanziati con accantonamento ad hoc già effettuato nell'avanzo di amm.ne 2019
P7	13.2 + 13.3	Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	(Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento + Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento) / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	> 0,60%	0,05%	-	NO	L'incidenza dei debiti in corso di riconoscimento al 31.12.2020 è assolutamente circoscritta e nettamente inferiore alla soglia limite (-92%)
P8		Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	% di riscossione complessiva: (riscossioni c/comp + riscossioni c/residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	< 47%	75,45%	-	NO	L'indicatore dell'effettiva capacità di riscossione è superiore del 61% alla soglia limite
TOTALE PARAMETRI CON VALORI DEFICITARI (si) - SENZA VALORI DEFICITARI (no)						1	7	

Gli Enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'art. 242, comma 1 del D.Lgs 267/2000

DALL'ESITO COMPLESSIVO DELL'ANALISI DEI PARAMETRI MINISTERIALI ex D.M. 28.12.2018,
ai sensi dell'art. 242 - c.1 - del D.Lgs. 267/2000, con riferimento al Rendiconto 2020,
IL COMUNE DI COLOGNO AL SERIO
NON RISULTA VERSARE IN CONDIZIONI di DEFICITARIETA' STRUTTURALE

ALLEGATO N. 10

Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

Area Finanziaria

Attestazione ex art. 41, comma 1 del DL 24.06.2014 n. 66, convertito il L. 89/2014

Indicatore tempi medi di pagamento anno 2020 ex DPCM 22.09.2014

L'indicatore è ottenuto elaborando tutte le fatture pagate nel periodo considerato e le inerenti date di scadenza contrattualmente previste. La data di scadenza delle fatture in cui tale data non è indicata è calcolata automaticamente al 30° giorno successivo la data di registrazione.

Secondo l'art.9 del D.P.C.M. del 22/09/14, l'indicatore è calcolato come la somma, per ciascuna fattura, dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nell'intero periodo di riferimento.

numero fatture pagate nel 2020	2.492
Indicatore ex art.9 D.P.C.M. 22/09/14	-22,25
Limite massimo su indicatore ex DL 66/2014 artt. 41 e 47	gg 60
Margine vs limite massimo ex DL 66/2014	gg 82,25

(indicatore elaborato nel mese di gennaio 2021 da PCC MEF e pubblicato sul sito web istituzionale - sez. Amministrazione trasparente - ai sensi del DPCM 22.09.2014)

L'indicatore 2020 evidenzia l'ampio rispetto dei parametri e limiti di cui all'art. 41 del DL 66/2014

Ai sensi dell'art. 41, comma 1 del DL 66/2014, si attesta che l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 09.10.2002, n. 439 ammonta ad € 709.214,61

Si evidenzia in proposito che il valore dei pagamenti effettuati post scadenza dei termini risulta comunque assolutamente contenuto (17% del totale), in decrescita vs esercizio precedente (-60%) nonostante tale dato, in particolare nel 2020 e nel primo semestre dell'esercizio, risulti irrefutabilmente condizionato dalle difficoltà gestionali connesse all'emergenza Covid ed al riassetto organizzativo della struttura amministrativa in smart working.

Peraltro, anche i tempi generatisi in tali circostanze, considerata l'assenza sostanziale di anomalie e/o ritardi nell'iter di acquisizione-registrazione-liquidazione delle fatture, sono altresì da ritenersi ascrivibili ai tempi tecnici necessari per l'acquisizione delle certificazioni di legge e per le specifiche verifiche di regolarità delle inerenti forniture.

La totale assenza di addebiti in termini di interessi moratori da parte dei fornitori avvalorata ulteriormente la regolarità del ciclo procedurale dei pagamenti, con esclusione di ritardi "strutturali" e di "patologie" in tale ambito.

Il buon livello organizzativo e l'affinamento delle procedure conseguiti dall'Ente hanno consentito, anche al termine dell'esercizio 2020 e nonostante le estreme criticità organizzative caratterizzanti la gestione emergenziale, la rilevazione di un indicatore medio nettamente inferiore ai 30 gg ed in progressivo, significativo miglioramento nel quinquennio

Quanto alle ulteriori misure organizzative, compatibilmente con gli aggravii procedurali introdotti dalla L. 190/2014 (*splyt payment - reverse charge, fortemente incidenti sugli step di registrazione contabile-fiscale e di pagamento delle fatture*) e con il miglioramento delle performance del sistema informatico in dotazione, è comunque confermato l'obiettivo di affinamento delle metodiche di pagamento che consenta un ulteriore ottimizzazione dei tempi di evasione delle obbligazioni.

Lì, 11.05.2021

Il Sindaco

-Chiara dott.ssa Drago-



Il Responsabile dell'Area Finanziaria

-Chiara Lalumera-

ALLEGATO 11

**Note informative in ordine alla verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate -
Anno 2020**

(art. 11, comma 6, lett. j del D.Lgs 118/2011 e smi)

11A) Nota informativa GESIDRA SPA in liquidazione

11B) Nota informativa SABB SPA

11C) Nota informativa SERVIZI COMUNALI SPA

11D) Nota informativa Azienda Speciale Consortile SOLIDALIA

11E) Nota informativa Società UNIACQUE SPA

11F) Nota informativa COSIDRA SPA in liquidazione

Allegato 11

Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate - anno 2020

(art. 11, comma 6, lett. j DLgs 118/2011 e smi)

11A) Società GESIDRA SPA in liquidazione

DEBITI dell'Ente vs. partecipata		
cap.	oggetto	valore debiti al 31.12.2020
Totale debiti Ente vs. partecipata al 31.12.2020		0,00

CREDITI dell'Ente vs. partecipata		
cap.	oggetto	valore crediti al 31.12.2020
Totale crediti Ente vs. partecipata al 31.12.2020		0,00

Dati rilevati dalle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2020

Lì, 03.05.2021



Il Responsabile dell'Area Finanziaria

-Chiara Lalumera-

Asseverazione dell'Organo di Revisione del Comune di Cologno al Serio

Il Revisore dei Conti

Viste le risultanze delle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2020, come suesposte;

Vista l'attestazione della società GESIDRA SpA in liquidazione in data 16.02.2021 (prot. Ente n.9885/2021), a firma del Liquidatore giudiziale ed asseverata dall'organo di Revisione, agli atti d'ufficio;

Ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j DLgs 118/2011 e smi;

attesta

- a) L'assenza di posizioni debitorie dell'Ente Vs. partecipata;
- b) L'assenza di posizioni creditorie dell'Ente Vs. partecipata;
- c) La concordanza tra le risultanze delle scritture contabili dell'Ente e quelle della società partecipata al 31.12.2020.

Lì, 08.06.2021

Il Revisore dei Conti del Comune di Cologno al Serio

-dott. Matteo Bocca-

Atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 21, secondo comma, del D. Lgs. 7 marzo 2005, n. 82

Allegato 11

Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate - anno 2020

(art. 11, comma 6, lett. j DLgs 118/2011 e smi)

11B) Società SABB SPA

DEBITI dell'Ente vs. partecipata

cap.	oggetto	valore debiti al 31.12.2020
Totale debiti Ente vs. partecipata al 31.12.2020		0,00

CREDITI dell'Ente vs. partecipata

cap.	oggetto	valore crediti al 31.12.2020
Totale crediti Ente vs. partecipata al 31.12.2020		0,00

Dati rilevati dalle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2020

Lì, 03.05.2021



Il Responsabile dell'Area Finanziaria

-Chiara Lalumera

Asseverazione dell'Organo di Revisione del Comune di Cologno al Serio

Il Revisore dei Conti

Viste le risultanze delle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2020, come suesposte;

Vista l'attestazione della società SABB SpA in data 22.01.2021 (prot. Ente n.10845/2021), a firma dell'Amministratore Unico, agli atti d'ufficio;

Evidenziato che, in pendenza dell'asseverazione dell'organo di revisione ex art. 11 D.Lgs 118/2011, i debiti e crediti reciproci sono stati già oggetto di puntuale verifica, sulla base della documentazione acquisita agli atti;

Fatta comunque salva, ai sensi della normativa vigente, la formale acquisizione dell'asseverazione dell'organo di revisione societario e gli inerenti esiti confermativi;

Ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j DLgs 118/2011 e smi;

attesta

- a) L'assenza di posizioni debitorie dell'Ente Vs. partecipata;
- b) L'assenza di posizioni creditorie dell'Ente Vs. partecipata;
- c) La concordanza tra le risultanze delle scritture contabili dell'Ente e quelle della società partecipata al 31.12.2020.

Lì, 08.06.2021

Il Revisore dei Conti del Comune di Cologno al Serio

-Dr. Matteo Bocca-

Atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 21, secondo comma,

Allegato 11

Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate - anno 2020

(art. 11, comma 6, lett. j DLgs 118/2011 e smi)

11C) Società SERVIZI COMUNALI SPA

DEBITI dell'Ente vs. partecipata		
cap.	oggetto	valore debiti al 31.12.2020 (iva inclusa)
5596	Oneri appalto in house gestione servizio di igiene urbana 2019-2025 Anno 2020 - periodo novembre/dicembre 2020	147.386,69
5596	Altri impegni di spesa per servizio igiene urbana 2020 (det. 214-218-221/2020 LLPP) - VALORI FATTURATI AL 31.12.2020	2.961,30
5596	Altri impegni di spesa per servizio igiene urbana 2020 (det. 221/2020 LLPP) - VALORI da fatturare al 31.12.2020	1.401,57
Totale debiti Ente vs. partecipata al 31.12.2020		151.749,56

CREDITI dell'Ente vs. partecipata		
cap.	oggetto	valore crediti al 31.12.2020
Totale crediti Ente vs. partecipata al 31.12.2020		0,00

Dati rilevati dalle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2020

Lì, 03.05.2021



Il Responsabile dell'Area Finanziaria

-Chiara Lalumera-

Asseverazione dell'Organo di Revisione del Comune di Cologno al Serio

Il Revisore dei Conti

Viste le risultanze delle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2020, come suesposte,

Vista l'attestazione provvisoriamente resa della società SERVIZI COMUNALI SpA in data 07.06.2021 (prot. Ente n.10821), acquisita agli atti d'ufficio, in pendenza della comunicazione formale a firma dell'Amministratore unico ed asseverata dall'organo di Revisione, che verrà resa ad intercorsa approvazione del bilancio societario d'esercizio 2020;

Evidenziato che, in pendenza dell'asseverazione dell'organo di revisione ex art. 11 D.Lgs 118/2011, i debiti e crediti reciproci sono stati già oggetto di puntuale verifica, sulla base della documentazione acquisita agli atti;

Evidenziato che, a fronte di € 1.401,57 (iva inclusa) di debiti Ente vs partecipata da fatturare, la soc. con nota suddetta ha evidenziato un valore da fatturare di € 1.447,49 netto iva, in prima analisi non coincidente;

Evidenziato altresì che la soc. con nota suddetta ha evidenziato debiti Vs. Ente per note di credito da emettere (saldo servizi smaltimento rifiuti e saldo rimborso corrispettivo per vendita materiale raccolta differenziata) per € 14.054,52 (netto IVA), che, stanti i tempi di comunicazione, non trovano riscontro nella contabilità Ente al 31.12.2020 e che, ai sensi della disciplina contrattuale e previa verifica conclusiva, troveranno congruaggio sul dovuto 2021

Fatta comunque salva, ai sensi della normativa vigente, la formale acquisizione dell'asseverazione dell'organo di revisione societario e gli inerenti esiti;

Ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j DLgs 118/2011 e smi;

attesta

- a) La presenza di debiti dell'Ente Vs. partecipata per totali € 151.749,56 (iva inclusa) al 31.12.2020, come da contabilità Ente, integralmente concordanti con riguardo ai valori fatturati al 31.12.2020 e fatta salva la verifica conclusiva sul valore dei debiti non ancora fatturati al 31.12.2020, come in premessa;

prendendo atto

- b) della presenza di un credito dell'Ente vs partecipata al 31.12.2020, pari ad € 14.054,52 netto iva (NA da emettere al 31.12.2020), non registrato nella contabilità Ente al 31.12.2020, stanti i tempi di comunicazione e che detto credito, ai sensi della disciplina contrattuale e previa verifica conclusiva, troverà conguaglio sul dovuto 2021

attestando pertanto

- c) che relativamente a quanto indicato ai punti a) (valori da fatturare al 31.12) e b) (crediti Ente vs partecipata) la riconciliazione tra le scritture contabile dell'Ente e quelle della partecipata dovrà intercorrere tempestivamente e, comunque, entro il presente esercizio, nel rispetto di quanto a tal fine previsto dall'art. 11, comma 6, lett. j del D.Lgs 118/2011 e smi.

Li, 08.06.2021

Il Revisore dei Conti del Comune di Cologno al Serio

-Dott. Matteo Bocca-

Atto firmato digitalmente ai sensi
dell'art. 21, secondo comma,
del D. Lgs. 7 marzo 2005, n. 82

Allegato 11

Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate - anno 2020

(art. 11, comma 6, lett. j DLgs 118/2011 e smi)

11D) Azienda Speciale Consortile SOLIDALIA

DEBITI dell'Ente vs. partecipata

cap.	oggetto	valore debiti al 31.12.2020
6420	LEGGE 328-2000 GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI IN DELEGA - SERVIZI SAP - ANNO 2020 - quota fatturata nel 2020	13.347,49
	LEGGE 328-2000 GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI IN DELEGA - SERVIZI SAP - ANNO 2020 - quota fatturata nel 2021	5.407,99
Totale debiti Ente vs. partecipata al 31.12.2020 (*)		18.755,48

(*) oltre ad 21.183,36 prudenzialmente accantonati e mantenuti a residui al 31.12.2020 nella contabilità Ente, in fase istruttoria al riaccertamento ordinario dei residui, in pendenza comunicazione definitiva in ordine al dovuto a saldo 2020,

CREDITI dell'Ente vs. partecipata

cap.	oggetto	valore crediti al 31.12.2020
		-
Totale crediti Ente vs. partecipata al 31.12.2020		0,00

Dati rilevati dalle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2020

Lì, 03.05.2021



Il Responsabile dell'Area Finanziaria

-Chiara Lalumera-

Asseverazione dell'Organo di Revisione del Comune di Cologno al Serio

Il Revisore dei Conti

Viste le risultanze delle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2020, come suesposte;

Vista l'attestazione resa dall'Azienda Speciale consortile SOLIDALIA in data 04.05.2021 (prot. Ente n.8659/2021), acquisita agli atti d'ufficio, a firma del Legale rappresentante ed asseverata dall'organo di Revisione;

Evidenziato che dalla stessa emerge un debito Ente vs partecipata al 31.12.2020 di € 13,347,49;

Dato atto che il debito dichiarato l'Ente è afferente i soli valori fatturati al termine del 2020 (fatt. 132/pa) e non risulta ricomprensivo del residuo debito di € 5.407,99, fatturato nel 2021 (fatt 6/pa) ed assolto dall'Ente con det. di liquidazione n. 48-2021;

Ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j DLgs 118/2011 e smi;

attesta

- L'assenza di posizioni creditorie dell'Ente Vs. partecipata al 31.12.2020;
- La presenza di un debito dell'Ente vs partecipata al 31.12.2020, pari ad € 18.755,48, di cui € 13.347,49 fatturati nel 2020 ed € 5.407,99 fatturati nel 2021 e non ricompresi nel bilancio della partecipata al 31.12.2020;
- La concordanza tra le risultanze delle scritture contabili dell'Ente e quelle della società partecipata al 31.12.2020, con riguardo all'assenza di posizioni creditorie Ente;
- che la riconciliazione tra le scritture contabile dell'Ente e quelle della partecipata, con riguardo alla posizione debitoria dell'Ente di cui al punto b), dovrà intercorrere nel presente esercizio, ai sensi e nei termini di cui all'art. 11, comma 6, lett. j del D.Lgs 118/2011 e smi.

Lì, 08.06.2021

Il Revisore dei Conti del Comune di Cologno al Serio

-Dott. Matteo Bocca-

Atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 21, secondo comma, del D. Lgs. 7 marzo 2005, n. 82

Allegato 11

Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate - anno 2020

(art. 11, comma 6, lett. j DLgs 118/2011 e smi)

11E) Società UNIACQUE SPA

DEBITI dell'Ente vs. partecipata

cap.	oggetto	valore debiti al 31.12.2020 (iva inclusa)
DVS	Consumi utenze idriche immobili ed impianti comunali - ANNI 2019/2020 - quota relativa a fatture emesse e non pagate al 31.12.2020 (inclusi oneri per utenze idriche scuole elementari, a chiusura verifiche e contestazioni rilevatesi al termine dell'esercizio 2019) ^(*)	5.965,17
	Consumi utenze idriche immobili ed impianti comunali - ANNO 2020 - quota relativa a fatture da emettere al 31.12.2020 (fatt. emi in data 15.01.2021)	4.909,12
Totale debiti Ente vs. partecipata al 31.12.2020 ^(*)		10.874,29

(*) oltre ad € 6,582,52 accantonati e mantenuti a residui al 31.12.2020 nella contabilità Ente per eventuali conguagli tariffari / consumi

CREDITI dell'Ente vs. partecipata

cap.	oggetto	valore crediti al 31.12.2020 (netto iva in split payment)
541	Servizio idrico integrato - Canone di concessione 2020 (fatt n. 1/2021)	9.769,54
541	Servizio idrico integrato - Rimborso canoni demaniali pozzi idrici anno 2020 (fatt n. 1/2020)	2.257,14
Totale crediti Ente vs. partecipata al 31.12.2020		12.026,68

Dati rilevati dalle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2020

Lì, 03.05.2021



Il Responsabile dell'Area Finanziaria
-Chiara Lalumera-

Asseverazione dell'Organo di Revisione del Comune di Cologno al Serio

Il Revisore dei Conti

Viste le risultanze delle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2020, come suesposte;

Vista l'attestazione provvisoriamente resa dal Responsabile Area Amministrazione della società UNIACQUE SpA in data 04.05.2021 (prot. Ente n.10121/2021) ed acquisita agli atti d'ufficio, in pendenza della comunicazione formale asseverata dall'organo di Revisione, che verrà resa ad intercorsa approvazione del bilancio societario d'esercizio 2020;

Evidenziato che nella comunicazione anzidetta non è ancora quantificato il valore dei debiti Ente per fatture da emettere, in quanto "dato non disponibile ancora in fase di calcolo", mentre l'Ente ha già effettuato la quantificazione in trattazione, sulla base delle fatture emesse in data 15.01.2021, afferenti i consumi a tutto l'08.01.2021;

Evidenziato che, in pendenza dell'asseverazione dell'organo di revisione ex art. 11 D.Lgs 118/2011, i debiti e crediti reciproci sono stati già oggetto di puntuale verifica, sulla base della documentazione acquisita agli atti;

Fatta comunque salva, ai sensi della normativa vigente, la formale acquisizione dell'asseverazione dell'organo di revisione societario e gli inerenti esiti confermativi;

Ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j DLgs 118/2011 e smi;

attesta

- La presenza di debiti dell'Ente vs partecipata al 31.12.2020 per totali € 5.414,70 (netto iva - €5.965,17 iva inclusa), per fatture emesse al 31.12.2020 e per totali € 4.909,12 (iva inclusa) per fatture da emettere ed emesse in data 15.01.2021 a saldo consumi esercizio, in evidenza che la società non ha ancora fatto pervenire il dato relativo a quest'ultima posta a debito;
- La presenza di posizioni creditorie dell'Ente Vs. partecipata al 31.12.2020 per totali € 12.026,68;

- c) La concordanza tra le risultanze delle scritture contabili dell'Ente e quelle della società partecipata al 31.12.2020, con riguardo alle posizioni debitoria dell'Ente per fatture emesse e creditoria dell'Ente, evidenziando l'esigenza di tempestiva quantificazione a cura della società partecipata del debito Ente per fatture da emettere, onde verificarne conclusivamente la concordanza.

Lì, 08.06.2021

Il Revisore dei Conti del Comune di Cologno al Serio

-Dr. Matteo Bocca-

Atto firmato digitalmente ai sensi
dell'art. 21, secondo comma,
del D. Lgs. 7 marzo 2005, n. 82

Allegato 11

Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate - anno 2020

(art. 11, comma 6, lett. j DLgs 118/2011 e smi)

11F) Società COSIDRA SPA (procedura di liquidazione conclusasi nel mese di dicembre 2020)

DEBITI dell'Ente vs. partecipata		
cap.	oggetto	valore debiti al 31.12.2020
Totale debiti Ente vs. partecipata al 31.12.2020		0,00

CREDITI dell'Ente vs. partecipata		
cap.	oggetto	valore crediti al 31.12.2020
1080	Proventi da liquidazione società partecipata - riparto patrimonio netto di liquidazione da bilancio finale di liquidazione approvato dall'assemblea soci del 23.12.2020 - quota di spettanza 15,02% riferita a crediti IRES IRAP IVA	2.677,47
Totale crediti Ente vs. partecipata al 31.12.2020		2.677,47

Dati rilevati dalle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2020

Lì, 03.05.2021



Responsabile dell'Area Finanziaria
- Chiara Lalumera -

Asseverazione dell'Organo di Revisione del Comune di Cologno al Serio

Il Revisore dei Conti

Viste le risultanze delle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2020, come suesposte;

Dato atto che la società ha concluso la procedura di liquidazione nel mese di dicembre 2020, con approvazione del bilancio finale di liquidazione e dell'inerente piano di riparto a cura dell'Assemblea soci in data 23.12.2020 (DGC Ente n. 153 del 22.12.2020)

Dato atto che il credito residuo corrisponde ai valori non ancora versati per crediti d'imposta dvs, come da piano di riparto anzidetto;

Ritenuto pertanto opportuno procedere alla conclusiva attestazione di concordanza di previsione legislativa, con riferimento ai dati ufficiali del bilancio di liquidazione e del piano di riparto, stante la chiusura della società al 31.12.2020, come altresì risultante dal REA CCIAA di Bergamo;

Ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j DLgs 118/2011 e smi;

attesta

- L'assenza di posizioni debitorie dell'Ente Vs. partecipata;
- La presenza di posizioni creditorie dell'Ente Vs. partecipata per € 2.677,47;
- La concordanza tra le risultanze delle scritture contabili dell'Ente e le risultanze del bilancio finale di liquidazione e dell'inerente piano di liquidazione e riparto approvato dall'Assemblea soci in data 23.12.2020.

Lì, 08.06.2021

Il Revisore dei Conti del Comune di Cologno al Serio
-dott. Matteo Bocca -

Atto firmato digitalmente ai sensi
dell'art. 21, secondo comma,
del D. Lgs. 7 marzo 2005, n. 82