

Comune di Cologno al Serio
Provincia di Bergamo



**Rendiconto della gestione
dell'esercizio 2022**

**STATO PATRIMONIALE
al 31.12.2022**

(Articolo 230 del D.Lgs. 267/2000 e smi
Modello all. 10 D.Lgs. 118/2011 e smi)

(Allegata a deliberazione CC di approvazione del Rendiconto 2022)

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria

Chiara Lalumera

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2022 | 2021 | riferimento art. 2425 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) | | 0,00 | 0,00 | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | |
| <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | | BI | BI |
| I | 1 Costi di impianto e di ampliamento | | | BI1 | BI1 |
| | 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | | | BI2 | BI2 |
| | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 422,50 | 500,50 | BI3 | BI3 |
| | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | | | BI4 | BI4 |
| | 5 Avviamento | | | BI5 | BI5 |
| | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 200.099,72 | 302.919,18 | BI6 | BI6 |
| | 9 Altre | 38.653,12 | 38.653,12 | BI7 | BI7 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | | 239.175,34 | 342.072,80 | | |
| <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | | |
| II | 1 Beni demaniali | 14.297.695,81 | 13.983.615,40 | | |
| | 1.1 Terreni | 964.261,86 | 922.877,06 | | |
| | 1.2 Fabbricati | 2.827.008,63 | 2.885.944,46 | | |
| | 1.3 Infrastrutture | 9.237.204,44 | 8.899.102,85 | | |
| | 1.9 Altri beni demaniali | 1.269.220,88 | 1.275.691,03 | | |
| III | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3) | 15.661.904,51 | 16.178.743,05 | | |
| | 2.1 Terreni | 329.518,59 | 329.518,59 | BII1 | BII1 |
| | a di cui in leasing finanziario | | | | |
| | 2.2 Fabbricati | 14.952.032,35 | 15.370.040,34 | | |
| | a di cui in leasing finanziario | | | | |
| | 2.3 Impianti e macchinari | 90.132,13 | 94.848,48 | BII2 | BII2 |
| | a di cui in leasing finanziario | | | | |
| | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali | 142.053,86 | 196.232,28 | BII3 | BII3 |
| | 2.5 Mezzi di trasporto | 71.446,19 | 85.867,76 | | |
| | 2.6 Macchine per ufficio e hardware | 48.318,98 | 77.163,01 | | |
| | 2.7 Mobili e arredi | 27.171,00 | 25.072,59 | | |
| | 2.8 Infrastrutture | | | | |
| | 2.99 Altri beni materiali | 1.231,41 | | | |
| | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 508.319,45 | 586.488,07 | BII5 | BII5 |
| Totale immobilizzazioni materiali | | 30.467.919,77 | 30.748.846,52 | | |
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | | | |
| | 1 Partecipazioni in | 1.160.508,78 | 1.023.692,32 | BIII1 | BIII1 |
| | a imprese controllate | | | BIII1a | BIII1a |
| | b imprese partecipate | 1.160.508,78 | 1.023.692,32 | BIII1b | BIII1b |
| | c altri soggetti | | | | |
| | 2 Crediti verso | 0,00 | 0,00 | BIII2 | BIII2 |
| | a altre amministrazioni pubbliche | | | | |
| | b imprese controllate | | | BIII2a | BIII2a |
| | c imprese partecipate | | | BIII2b | BIII2b |
| | d altri soggetti | | | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| | 3 Altri titoli | | | BIII3 | |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | | 1.160.508,78 | 1.023.692,32 | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | | 31.867.603,89 | 32.114.611,64 | - | - |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | |
| I | <u>Rimanenze</u> | 93.148,43 | 108.831,42 | CI | CI |
| Totale rimanenze | | 93.148,43 | 108.831,42 | | |
| II | <u>Crediti (2)</u> | | | | |
| | 1 Crediti di natura tributaria | 339.382,87 | 505.778,35 | | |
| | a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | | | | |
| | b Altri crediti da tributi | 339.382,87 | 505.778,35 | | |
| | c Crediti da Fondi perequativi | | | | |
| | 2 Crediti per trasferimenti e contributi | 596.597,65 | 640.400,89 | | |

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2022 | 2021 | riferimento art. 2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------------|
| a | verso amministrazioni pubbliche | 581.597,65 | 622.638,60 | | |
| b | imprese controllate | | | CII2 | CII2 |
| c | imprese partecipate | | | CII3 | CII3 |
| d | verso altri soggetti | 15.000,00 | 17.762,29 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 412.910,12 | 210.794,59 | CII1 | CII1 |
| 4 | Altri Crediti | 564.898,44 | 569.844,60 | CII5 | CII5 |
| a | verso l'erario | | | | |
| b | per attività svolta per c/terzi | 12.475,02 | 11.603,42 | | |
| c | altri | 552.423,42 | 558.241,18 | | |
| | Totale crediti | 1.913.789,08 | 1.926.818,43 | | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | | |
| IV | <u>Disponibilità liquide</u> | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 6.305.362,95 | 3.285.091,38 | | |
| a | Istituto tesoriere | 6.305.362,95 | 3.285.091,38 | | CIV1a |
| b | presso Banca d'Italia | | | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 124.248,95 | 85.347,86 | 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 | 6.429.611,90 | 3.370.439,24 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 8.436.549,41 | 5.406.089,09 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | 6.386,97 | 6.168,10 | D | D |
| 2 | Risconti attivi | 3.705,53 | 3.574,96 | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 10.092,50 | 9.743,06 | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 40.314.245,80 | 37.530.443,79 | - | - |

(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

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | 2022 | 2021 | riferimento art. 2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|----------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 2.932.405,29 | 2.932.405,29 | AI | AI |
| II | Riserve | 15.480.040,29 | 15.676.439,44 | | |
| b | <i>da capitale</i> | | | AII, AIII | AII, AIII |
| c | <i>da permessi di costruire</i> | 780.082,08 | 535.853,36 | | |
| d | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 14.563.141,75 | 14.149.540,03 | | |
| e | <i>altre riserve indisponibili</i> | 136.816,46 | 991.046,05 | | |
| f | <i>altre riserve disponibili</i> | | | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 342.374,31 | -16.164,05 | AIX | AIX |
| IV | Risultati economici di esercizi precedenti | 1.744.853,56 | 2.994.809,39 | AVII | |
| V | Riserve negative per beni indisponibili | -314.080,41 | -2.525.847,61 | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 20.185.593,04 | 19.061.642,46 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | | | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | | | B2 | B2 |
| 3 | Altri | 325.956,64 | 345.675,43 | B3 | B3 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 325.956,64 | 345.675,43 | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | | C | C |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 0,00 | 0,00 | | |
| D) DEBITI (1) | | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 7.781.880,35 | 8.065.519,03 | | |
| a | <i>prestiti obbligazionari</i> | | | D1e D2 | D1 |
| b | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | 7.723.590,33 | 7.726.732,24 | | |
| c | <i>verso banche e tesoriere</i> | | | D4 | D3 e D4 |
| d | <i>verso altri finanziatori</i> | 58.290,02 | 338.786,79 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 2.082.137,42 | 1.299.289,45 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | | | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 634.418,96 | 488.909,12 | | |
| a | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | | | | |
| b | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 268.155,43 | 28.559,79 | | |
| c | <i>imprese controllate</i> | 195.340,20 | 195.340,20 | D9 | D8 |
| d | <i>imprese partecipate</i> | | | D10 | D9 |
| e | <i>altri soggetti</i> | 170.923,33 | 265.009,13 | | |
| 5 | Altri debiti | 334.346,04 | 478.421,03 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | <i>tributari</i> | 857,48 | 144.793,48 | | |
| b | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 14.909,81 | 14.080,85 | | |
| c | <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i> | 101.965,95 | 101.965,95 | | |
| d | <i>altri</i> | 216.612,80 | 217.580,75 | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 10.832.782,77 | 10.332.138,63 | | |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | |
| I | Ratei passivi | 195.527,68 | 190.321,68 | E | E |
| II | Risconti passivi | 8.774.385,67 | 7.600.665,59 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | 8.757.353,13 | 7.207.770,52 | | |
| a | <i>da altre amministrazioni pubbliche</i> | 8.613.110,41 | 7.064.991,18 | | |
| b | <i>da altri soggetti</i> | 144.242,72 | 142.779,34 | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | | | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 17.032,54 | 392.895,07 | | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | 8.969.913,35 | 7.790.987,27 | | |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | | 40.314.245,80 | 37.530.443,79 | - | - |
| CONTI D'ORDINE | | | | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 1.500.939,26 | 4.087.301,19 | | |
| | 5) Beni di terzi in uso | | | | |
| | 6) Beni dati in uso a terzi | | | | |
| | 7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | | | | |
| | 8) Garanzie prestate a imprese controllate | | | | |
| | 9) Garanzie prestate a imprese partecipate | | | | |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | 2022 | 2021 | riferimento art. 2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|---------------------------------------|--|---------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------------|
| 10) Garanzie prestate a altre imprese | | | | | |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | 1.500.939,26 | 4.087.301,19 | - | - |

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)