



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

**NOTA INTEGRATIVA AL
RENDICONTO
PER L'ESERCIZIO 2022
FASCICOLO ALLEGATI**

FASCICOLO ALLEGATI alla NOTA INTEGRATIVA

INDICE

All. 1)	Sintesi Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2022 [Allegato 3) a DGC n. 50 del 27.04.2023]
All. 2)	Prospetti SIOPE Banca d'Italia (art. 77 quater, c.11, DL 112/2008 - DM 23.12.2009)
All. 3A-B)	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 2022 (art. 16, comma 26 DL 138/2011 e DM 23.01.2012)
All. 5)	<i>Relazione consuntiva Servizi Sociali Anno 2022 (art.1, commi 791-792 L. 178/2020 e DPCM 01.07.2021) (*)</i>
All. 6)	Spesa per personale dipendente 2022 (art.1 c.557-557 quater, L. 296/06 e smi): Stato di conseguimento al 31.12.2022 dell'obiettivo di riduzione della spesa 2022 VS spesa media del triennio 2011/2013 in termini di valore assoluto
All. 7A-B)	Gestione delle spese a "carattere non ricorrente" 2022 e delle inerenti fonti di finanziamento: Quadro sinottico delle risultanze a rendiconto 2022
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 2022: Attestazione ex art. 41, comma 1, DL 24.04.2014, n. 66 (L. 89/2014)
All. 11 a-e)	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)
All. 12)	<i>Elenco Mutui contratti nell'esercizio 2022 (negativo)</i>

() la relazione verrà elaborata e trasmessa tramite applicativo SOSE-Fabbisogni standard entro il termine del 31.05.2023, in uno con la rendicontazione delle quote vincolate FSC per asili nido e trasporto studenti dvs abili (vedasi vincoli cautelativamente posti in avanzo a rendiconto in pendenza rendicontazioni)*



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

**RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31.12.2022
E CONTESTUALE VARIAZIONE AGLI STANZIAMENTI
DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 (esercizio 2022) e DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 (esercizio 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 31.12.2022

3) SINTESI del RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI al 31.12.2022

3A) SINTESI del RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI al 31.12.2022

3B) SINTESI del RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI PASSIVI al 31.12.2022

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

Allegato 3) SINTESI RIACCERTAMENTO ORDINARIO dei RESIDUI al 31.12.2022

3A) RESIDUI ATTIVI

Rendiconto 2022 - Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2022

TITOLI	Rendiconto 2021	Riscossioni in conto residui al 31.12.2022	Maggiori accertamenti in conto residui al 31.12.2022	Residui attivi dalla gestione di competenza al 31.12.2022 (ante-riaccertam. ordinario)	Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2022				Residui attivi al 31.12.2022 iscritti nel conto del bilancio 2022 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui	
	Residui attivi al 31.12.2021				Residui eliminati per insussistenza, dubbia esigibilità, inesigibilità	Residui da gest.c.to comp. eliminati per minori accertamenti rilevati	Accertamenti ad esigib. differita re-imputati all'esercizio 2023 e successivi secondo esigibilità			(7) = (1-2+3+4-5.1-5.2-6)
							All. 1A)			
							Importo	Esercizio		
(1)	(5.1)	(5.2)	(6)							
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.837.172,61	1.253.472,44	286.389,56	1.039.666,76	108.319,92		-		2.801.436,57	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	35.093,08	35.093,08	-	180.128,68			-		180.128,68	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.214.362,25	417.926,72	949,08	666.036,45	6.010,57	29.619,86	-		1.427.790,63	
Totale residui attivi di parte corrente	4.086.627,94	1.706.492,24	287.338,64	1.885.831,89	114.330,49	29.619,86	-		4.409.355,88	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	771.438,03	512.171,79	-	386.084,91	-	19.330,74	-		626.020,41	
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	774.115,50	512.171,79	-	386.084,91	-	19.330,74	-		628.697,88	
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	16.721,17	2.212,40	-	3.906,53	-	-	-		18.415,30	
Residui ATTIVI - TOTALE	4.877.464,61	2.220.876,43	287.338,64	2.275.823,33	114.330,49	48.950,60	-	2023	5.056.469,06	
							-	2024		
							-	2025		
							-	TOTALE		
									VZ bil 2022-2024 Allegato 4A	
									VZ bil 2023-2025 Allegato 5A	

Allegato 3) SINTESI RIACCERTAMENTO ORDINARIO dei RESIDUI al 31.12.2022

3B) RESIDUI PASSIVI

Rendiconto 2022 - Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2022

TITOLI	Rendiconto 2021	Pagamenti in conto residui al 31.12.2022	Residui passivi dalla gestione di competenza al 31.12.2022 (ante-riaccertamento ordinario)	Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2022					Residui passivi al 31.12.2022 iscritti nel conto del bilancio 2022 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui
	Residui passivi al 31.12.2021			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 2023 e successivi secondo esigibilità e definizione FPVU 2022		(6) = (1-2+3-4.1-4.2-5)	
(1)	(2)	(3)	All. 2B)			All. 2A)	All. 2A)		
				(4.1)	(4.2)	Importo	Esercizio		
						(5)			
Titolo 1 - Spese correnti	1.470.504,71	1.078.273,13	1.969.006,78	137.043,25	218.170,94	a1) REI	7.300,00	2023	1.998.724,17
						(a2) def FPVU	(- 9.334,83)	(2023vz)	
						b) REI	-	2024	
						c) REI	-	2025	
						(TOT)	- 2.034,83		
Titolo 2 - Spese in conto capitale	514.109,72	142.348,14	588.766,48	14.391,46	29.663,33	a1) REI	37.011,27	2023	879.462,00
						(a2) def FPVU	3,00		
						b) REI	-	2024	
						c) REI	-	2025	
						(TOT)	37.014,27		
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo 4 - Rimborso prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo 7 - uscite per conto terzi e partite di giro	265.610,22	150.389,63	56.824,68	0,02		-	-	-	172.045,25
Residui PASSIVI - TOTALE	2.250.224,65	1.371.010,90	2.614.597,94	151.434,73	247.834,27	a1) REI (All. A2)	44.311,27	2023	3.050.231,42
						(a2) def FPVU	(- 9.331,83)	(2023vz)	
						b) REI	-	2024	
						c) REI	-	2025	
						(TOT)	34.979,44		
							VZ bil 2022-2024 Allegato 4A		
							VZ bil 2023-2025 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 2022
Prospetti DISPONIBILITA' LIQUIDE - INCASSI - PAGAMENTI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 20.04.2023
Data stampa 22.04.2023
Importi in EURO

Ente Codice	000054751
Ente Descrizione	COMUNE DI COLOGNO AL SERIO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	MENSILE Dicembre 2022
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	20-apr-2023
Data stampa	22-apr-2023
Importi in EURO	

Importo a tutto il
periodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	3.285.091,38
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	12.809.073,89
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	9.788.802,32
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	6.305.362,95
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)	74.802,94
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	74.067,95
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)	6.304.627,96

Ente Codice	000054751
Ente Descrizione	COMUNE DI COLOGNO AL SERIO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2022
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	20-apr-2023
Data stampa	22-apr-2023
Importi in EURO	

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		5.689.222,93	5.689.222,93
1.01.00.00.000 Tributi		4.669.485,37	4.669.485,37
1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati		4.669.485,37	4.669.485,37
1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	2.145.303,11	2.145.303,11
1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attivita' di verifica e controllo	176.374,63	176.374,63
1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	55,35	55,35
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	1.283.603,85	1.283.603,85
1.01.01.16.002	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	1.279,71	1.279,71
1.01.01.53.002	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	4.390,65	4.390,65
1.01.01.61.001	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	1.020.158,11	1.020.158,11
1.01.01.61.002	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo	2.086,54	2.086,54
1.01.01.76.001	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	7.862,24	7.862,24
1.01.01.76.002	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo	24.146,00	24.146,00
1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	4.225,18	4.225,18
1.03.00.00.000 Fondi perequativi		1.019.737,56	1.019.737,56
1.03.01.00.000 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		1.019.737,56	1.019.737,56
1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	1.019.737,56	1.019.737,56
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		595.759,39	595.759,39
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		595.759,39	595.759,39
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		591.489,39	591.489,39
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	491.141,37	491.141,37
2.01.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	11.835,88	11.835,88
2.01.01.01.012	Trasferimenti correnti da enti centrali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	14.245,41	14.245,41
2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	7.162,43	7.162,43
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	66.404,30	66.404,30
2.01.01.02.018	Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	700,00	700,00
2.01.03.00.000 Trasferimenti correnti da Imprese		4.270,00	4.270,00
2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese	4.270,00	4.270,00
3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		2.369.467,18	2.369.467,18
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		1.677.242,22	1.677.242,22
3.01.01.00.000 Vendita di beni		973.521,98	973.521,98
3.01.01.01.001	Proventi dalla vendita di beni di consumo	744,12	744,12

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

3.01.01.01.002	Proventi dalla vendita di medicinali e altri beni di consumo sanitario	814.471,07	814.471,07
3.01.01.01.004	Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	52.991,19	52.991,19
3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	105.315,60	105.315,60

3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi **266.207,15** **266.207,15**

3.01.02.01.004	Proventi da corsi extrascolastici	22.871,00	22.871,00
3.01.02.01.006	Proventi da impianti sportivi	1.757,50	1.757,50
3.01.02.01.009	Proventi da mercati e fiere	73,07	73,07
3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	35.203,68	35.203,68
3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	42.276,53	42.276,53
3.01.02.01.017	Proventi da strutture residenziali per anziani	47.085,89	47.085,89
3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	3.313,50	3.313,50
3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	51.353,55	51.353,55
3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	1.037,90	1.037,90
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	61.234,53	61.234,53

3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni **437.513,09** **437.513,09**

3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	134.693,89	134.693,89
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	212.116,41	212.116,41
3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	79.538,09	79.538,09
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	11.164,70	11.164,70

3.02.00.00.000 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti **347.253,55** **347.253,55**

3.02.02.00.000 Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti **347.253,55** **347.253,55**

3.02.02.01.002	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	318.725,74	318.725,74
3.02.02.01.004	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	20.776,39	20.776,39
3.02.02.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	7.751,42	7.751,42

3.03.00.00.000 Interessi attivi **1,66** **1,66**

3.03.03.00.000 Altri interessi attivi **1,66** **1,66**

3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	1,66	1,66
----------------	--	------	------

3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti **344.969,75** **344.969,75**

3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione **3.154,40** **3.154,40**

3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	2.520,00	2.520,00
3.05.01.01.999	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	634,40	634,40

3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata **211.603,33** **211.603,33**

3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	72.188,98	72.188,98
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	49.574,34	49.574,34
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	56.060,83	56.060,83

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	6.530,02	6.530,02
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	15.818,94	15.818,94
3.05.02.03.008	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal Resto del mondo	11.430,22	11.430,22
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	130.212,02	130.212,02
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	130.212,02	130.212,02
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	3.038.598,62	3.038.598,62
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	2.009.267,43	2.009.267,43
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.000.580,64	2.000.580,64
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	1.318.234,83	1.318.234,83
4.02.01.01.002	Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	30.813,31	30.813,31
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	651.532,50	651.532,50
4.02.03.00.000	Contributi agli investimenti da Imprese	8.686,79	8.686,79
4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	8.686,79	8.686,79
4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	4.703,45	4.703,45
4.03.11.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	4.703,45	4.703,45
4.03.11.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	4.703,45	4.703,45
4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	365.647,45	365.647,45
4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	299.500,00	299.500,00
4.04.01.08.999	Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	299.500,00	299.500,00
4.04.02.00.000	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	66.147,45	66.147,45
4.04.02.01.002	Cessione di Terreni edificabili	66.147,45	66.147,45
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	658.980,29	658.980,29
4.05.01.00.000	Permessi di costruire	650.328,81	650.328,81
4.05.01.01.001	Permessi di costruire	650.328,81	650.328,81
4.05.04.00.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	8.651,48	8.651,48
4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	8.651,48	8.651,48
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.116.025,77	1.116.025,77
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	1.073.802,66	1.073.802,66
9.01.01.00.000	Altre ritenute	630.058,92	630.058,92
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	5.910,59	5.910,59
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	624.148,33	624.148,33
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	407.070,24	407.070,24

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	269.148,13	269.148,13
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	123.295,29	123.295,29
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	14.626,82	14.626,82
9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo		27.915,89	27.915,89
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	27.915,89	27.915,89
9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro		8.757,61	8.757,61
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	3.980,04	3.980,04
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	4.777,57	4.777,57
9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi		42.223,11	42.223,11
9.02.01.00.000 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi		17.547,64	17.547,64
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	17.547,64	17.547,64
9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		22.953,07	22.953,07
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	22.953,07	22.953,07
9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi		1.722,40	1.722,40
9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	1.722,40	1.722,40
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		12.809.073,89	12.809.073,89

Ente Codice	000054751
Ente Descrizione	COMUNE DI COLOGNO AL SERIO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2022
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	20-apr-2023
Data stampa	22-apr-2023
Importi in EURO	

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		7.318.987,46	7.318.987,46
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		1.615.746,38	1.615.746,38
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		1.273.388,22	1.273.388,22
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	57.487,30	57.487,30
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.056.837,87	1.056.837,87
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	13.035,08	13.035,08
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	133.392,59	133.392,59
1.01.01.02.002	Buoni pasto	8.955,38	8.955,38
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	3.680,00	3.680,00
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		342.358,16	342.358,16
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	336.169,49	336.169,49
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	2.637,35	2.637,35
1.01.02.02.001	Assegni familiari	3.551,32	3.551,32
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		119.229,61	119.229,61
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		119.229,61	119.229,61
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	104.640,33	104.640,33
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	51,05	51,05
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	13.110,00	13.110,00
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	1.200,03	1.200,03
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	228,20	228,20
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		4.584.636,25	4.584.636,25
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		631.856,51	631.856,51
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	9.232,84	9.232,84
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	39.852,91	39.852,91
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	16.530,08	16.530,08
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	5.165,85	5.165,85
1.03.01.02.004	Vestiario	4.167,96	4.167,96
1.03.01.02.006	Materiale informatico	1.494,50	1.494,50
1.03.01.02.009	Beni per attivita' di rappresentanza	264,00	264,00
1.03.01.02.014	Stampati specialistici	210,45	210,45
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	16.300,65	16.300,65
1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	318.436,96	318.436,96
1.03.01.05.003	Dispositivi medici	2.021,83	2.021,83
1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	218.178,48	218.178,48
1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		3.952.779,74	3.952.779,74
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	110.345,18	110.345,18
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	14.797,92	14.797,92
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	1.038,58	1.038,58
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	13.991,13	13.991,13
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c.	10.483,85	10.483,85

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.	29.883,72	29.883,72
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	60,00	60,00
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	2.522,04	2.522,04
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	1.425,66	1.425,66
1.03.02.05.004	Energia elettrica	296.902,56	296.902,56
1.03.02.05.005	Acqua	19.981,06	19.981,06
1.03.02.05.006	Gas	190.688,64	190.688,64
1.03.02.05.007	Spese di condominio	3.814,79	3.814,79
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	108.708,49	108.708,49
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	11.496,42	11.496,42
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	4.559,45	4.559,45
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	3.807,02	3.807,02
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	10.421,98	10.421,98
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	5.582,31	5.582,31
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	122,00	122,00
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	25.207,44	25.207,44
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	42.097,36	42.097,36
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	536,79	536,79
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	80.495,30	80.495,30
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	33.671,78	33.671,78
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	170.255,93	170.255,93
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	5.602,83	5.602,83
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	32.326,53	32.326,53
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	38.618,94	38.618,94
1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	3.880,11	3.880,11
1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	15.485,20	15.485,20
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	6.344,30	6.344,30
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	84.688,27	84.688,27
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	45,75	45,75
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	15.667,17	15.667,17
1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	115.270,49	115.270,49
1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	45.456,72	45.456,72
1.03.02.15.005	Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti	773.621,12	773.621,12
1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	24.044,83	24.044,83
1.03.02.15.008	Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale	105.342,31	105.342,31
1.03.02.15.009	Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare	139.552,65	139.552,65
1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	370.475,80	370.475,80
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	629.774,75	629.774,75
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	150,00	150,00
1.03.02.16.002	Spese postali	25.132,42	25.132,42
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	71.621,73	71.621,73
1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	507,30	507,30
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	1.400,00	1.400,00
1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	4.667,67	4.667,67
1.03.02.18.014	Acquisti di servizi socio sanitari a rilevanza sanitaria	2.000,00	2.000,00
1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	7.751,20	7.751,20
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	41.828,94	41.828,94
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	29.740,86	29.740,86

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

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

1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	44.849,61	44.849,61
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	732,00	732,00
1.03.02.19.011	Processi trasversali alle classi di servizio	4.019,92	4.019,92
1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	2.438,78	2.438,78
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	150,00	150,00
1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	36.410,59	36.410,59
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	80.283,55	80.283,55

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **620.052,35** **620.052,35**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **132.803,17** **132.803,17**

1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	22.196,38	22.196,38
1.04.01.01.002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	59.430,00	59.430,00
1.04.01.01.011	Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	2.315,01	2.315,01
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	27.986,88	27.986,88
1.04.01.02.009	Trasferimenti correnti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	18.203,90	18.203,90
1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	2.671,00	2.671,00

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **110.356,30** **110.356,30**

1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	72.017,64	72.017,64
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	38.338,66	38.338,66

1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese **120.243,14** **120.243,14**

1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	120.243,14	120.243,14
----------------	--	------------	------------

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **256.649,74** **256.649,74**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	256.649,74	256.649,74
----------------	--	------------	------------

1.07.00.00.000 Interessi passivi **175.381,85** **175.381,85**

1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine **175.381,85** **175.381,85**

1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	35.248,75	35.248,75
1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	140.133,10	140.133,10

1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate **454,51** **454,51**

1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso **454,51** **454,51**

1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	454,51	454,51
----------------	---	--------	--------

1.10.00.00.000 Altre spese correnti **203.486,51** **203.486,51**

1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito **124.302,74** **124.302,74**

1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	124.302,74	124.302,74
----------------	---	------------	------------

1.10.04.00.000 Premi di assicurazione **62.852,72** **62.852,72**

1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	8.381,98	8.381,98
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	12.240,00	12.240,00
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	21.989,18	21.989,18

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	20.241,56	20.241,56
1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	16.331,05	16.331,05
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	16.331,05	16.331,05
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	974.891,26	974.891,26
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	953.502,70	953.502,70
2.02.01.00.000	Beni materiali	953.502,70	953.502,70
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	7.613,87	7.613,87
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	3.830,80	3.830,80
2.02.01.04.002	Impianti	54.911,98	54.911,98
2.02.01.05.002	Attrezzature sanitarie	600,00	600,00
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	27.196,70	27.196,70
2.02.01.07.001	Server	2.216,73	2.216,73
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	9.056,55	9.056,55
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	2.549,80	2.549,80
2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	33.529,37	33.529,37
2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	142.868,64	142.868,64
2.02.01.09.013	Altre vie di comunicazione	4.000,00	4.000,00
2.02.01.09.015	Cimiteri	25.986,00	25.986,00
2.02.01.09.016	Impianti sportivi	110.769,98	110.769,98
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	505.070,28	505.070,28
2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	23.302,00	23.302,00
2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	18.796,94	18.796,94
2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese	1.133,30	1.133,30
2.03.03.03.999	Contributi agli investimenti a altre Imprese	1.133,30	1.133,30
2.03.04.00.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	17.663,64	17.663,64
2.03.04.01.001	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	17.663,64	17.663,64
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	2.591,62	2.591,62
2.05.04.00.000	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	2.591,62	2.591,62
2.05.04.05.001	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	2.591,62	2.591,62
4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	283.638,75	283.638,75
4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	283.638,75	283.638,75
4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	283.638,75	283.638,75
4.03.01.01.005	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a enti di regolazione dell'attivita' economica	3.141,98	3.141,98
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	30.308,21	30.308,21
4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	250.188,56	250.188,56
7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.211.284,85	1.211.284,85

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		1.129.610,54	1.129.610,54
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		683.118,63	683.118,63
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	5.910,59	5.910,59
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	677.208,04	677.208,04
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		407.070,24	407.070,24
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	269.148,13	269.148,13
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	123.295,29	123.295,29
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	14.626,82	14.626,82
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		27.915,89	27.915,89
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	27.915,89	27.915,89
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		11.505,78	11.505,78
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	6.728,21	6.728,21
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	4.777,57	4.777,57
7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi		81.674,31	81.674,31
7.02.01.00.000 Acquisto di beni e servizi per conto terzi		25.190,31	25.190,31
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	25.190,31	25.190,31
7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		56.484,00	56.484,00
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	56.484,00	56.484,00
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		9.788.802,32	9.788.802,32

Ai sensi del DM 23.12.2009, i dati SIOPE - Prospetti 1A) Disponibilità liquide - 2B) incassi per codici gestionali e 2C) Pagamenti per codici gestionali al 31.12.2022, elaborati sulla piattaforma web di Banca d'Italia, concordano con quelli della contabilità del Tesoriere e dell'Ente

ALLEGATO 3

RENDICONTO della GESTIONE degli STANZIAMENTI di SPESA finanziati a mezzo SANZIONI CODICE DELLA STRADA - Esercizio 2022

(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. 59 del 30.05.2022)				
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%)	10.05.1.03 (4770 - 4805 - 4800 QP)	Manutenzione ordinaria Segnaletica stradale orizzontale/verticale ed impianti semaforici	35.847,63	24,4%
(420) 50%	146.743,64	lett. a) (val.minimo 1/4=25%)	03.01.1.03 (2722 e succ / 2727)	SERVIZIO P.L. - SERVIZIO PL - UTENZE, CANONI e SERVICE GESTIONALI funzionali al potenziamento delle attività di controllo ed accertamento violazioni CDS	68.078,63	46,4%
(422) 100%	-					
		lett. c) (valore minimo non previsto)	10.05.1.03 (4700 - 4800 qp 4810 qp)	altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale: Manutenzione ordinaria strade comunali e sgombero neve	42.817,38	29,2%
TOTALE	146.743,64	TOTALE			146.743,64	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. 59 del 30.05.2022)				
tit.cat.tip. (Cap)	Riscossioni totali 2022 (compet+residui) (50% vincolato)	Rif.art.208, c.4 D.Lgs. 285/92 e smi	M.P.T.M. (Cap)	Oggetto	Impegni di spesa e vincolo in avanzo a rendiconto 2022	Impegni di % su totale
3.200.02 (qp)		lett. a) (val.minimo 1/4=25%)	10.05.1.03 (4770 - 4805 - 4800 qp)	Manutenzione ordinaria Segnaletica stradale orizzontale/verticale ed impianti semaforici	35.847,63	21,3%
(420) 50%	168.545,05	lett. a) (val.minimo 1/4)	03.01.1.03 (2722 e succ / 2727)	SERVIZIO P.L. - SERVIZIO PL - UTENZE, CANONI e SERVICE GESTIONALI funzionali al potenziamento delle attività di controllo ed accertamento violazioni CDS	68.078,63	40,4%
(422) 100%	-					
		lett. c) (valore minimo non previsto)	10.05.1.03 (4700 - 4800 qp 4810 QP)	Altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale: Manutenzione ordinaria strade comunali e sgombero neve	58.330,16	34,6%
		TOTALE Impegni di spesa al 31.12.2022			162.256,42	96,3%
		lett. a) vincolo in avanzo a rendiconto 2022 (delta impegni di spesa vs % minima 25%)			6.288,63	3,7%
TOTALE	168.545,05	TOTALE DESTINAZIONE 50% vincolato proventi art. 208 CDS a Rendiconto 2022			168.545,05	100%

(*) da Trasmettere a MIT ed a MININTERNO tramite piattaforma telematica Tbel entro il 31.05.2023

Allegato 4

Elenco spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo - anno 2022 (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. 23 del 15.03.2022 - Det. Area AAGG n. 17 del 22.03.2022	Allegato a] lettera d)	Festività civili nazionali anno 2022: celebrazione XXV APRILE - 77° anniversario della Liberazione	132,00	
cap. 100	Servizio Bandistico				610,00	
cap. 50	Acquisto corone d'alloro	DGC n. 134 del 11.10.2022 - Det. Area AAGG n. 65 del 28.10.2022	Allegato a] lettera d)	Festività civili nazionali anno 2022: celebrazione 4 NOVEMBRE - 104° anniversario della giornata dell'Unità nazionale e delle Forze Armate	132,00	
cap. 100	Servizio Bandistico				488,00	
cap. 4167	Realizzazione volume storia-cultura-immagini evocative Cologno al Serio	DGC n. 133 del 11.10.2022 - DET. Area SSPP n. 148 del 25.10.2022	Allegato a] lettera i)	Realizzazione del Volume "Saluti da Cologno al Serio nelle vecchie cartoline", ufficialmente presentato dall'Amministrazione comunale alla cittadinanza ed alle autorità istituzionali il 17.12.2022, nel contesto del progetto culturale mirato al recupero ed alla valorizzazione della memoria storica, da sviluppare con le scuole del territorio. Quota parte spesa per n. 60 copie destinate a finalità istituzionali di rappresentanza dell'Ente	900,00	
Totale delle spese sostenute - Anno 2022					2.262,00	(0,00)

Lì, 28.04.2023

Il Segretario Generale

- Dott. Stefano Valli-

**Il Responsabile dell'Area
Economico-Finanziaria**

- Chiara Lalumera-

Il Revisore dei Conti

- Dott. Matteo Bocca -

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

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 2022

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	2022 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	1.542.422,39
Intervento 07 - ora macro 2 (irap su retribuzioni, salario accessorio, lav.straordinario)	109.579,42	116.812,75	109.112,23	111.834,80	91.077,80
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	34.980,59
Intervento 01-07 - ora macro 1 - 2 (arretrati contrattuali 2019-2021)				-	56.578,49
Intervento 03 - ora macro 1 (mensa personale dipendente)	5.800,00	5.400,00	4.600,00	5.266,67	9.426,39
Intervento 03 - ora macro 3 (altre spese personale: missioni - formazione)	2.370,00	6.588,05	4.612,84	4.523,63	6.750,54
totale a) spesa personale dipendente	1.767.665,43	1.804.694,96	1.707.044,30	1.759.801,56	1.741.236,20
b) altre spese c.557, L. 296/2006 e s.m.i					
Intervento 03 - ora macro 3-2 (incarichi assimilati e lavoro flessibile)	-	-	-	-	22.588,34
totale b) altre spese	-	-	-	-	22.588,34
totale a) + b)	1.767.665,43	1.804.694,96	1.707.044,30	1.759.801,56	1.763.824,54
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	27.186,22
su Intervento 01/07 - ora macro 1/2 (personale CONVENZIONATO-IN COMANDO - quota a carico di Ente terzo convenz.)	-	-	1.069,80	356,60	51.219,86
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	311.274,63
su Intervento 01/07 - ora macro 1/2 (altre spese personale escluse: incentivo ICI-PROG.-ISTAT-DD ROGITO- str. e ind.ord. nubbl. PL Covid)	2.370,00	36.016,69	30.286,13	22.890,94	34.980,59
su Intervento 3 - ora macro 3 (altre spese personale escluse: MISSIONI - FORMAZIONE)		6.588,05	4.612,84	3.733,63	6.750,54
totale c) voci di spesa "a dedurre"	222.468,34	284.481,51	270.771,20	259.240,35	431.411,84
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	1.332.412,70

(col. B-A)

VARIAZIONE SPESA PERSONALE DIPENDENTE 2022 (rendiconto)
su media triennio 2011-2013 (consuntivo) in termini di valore assoluto

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

- 168.148,52

SPESA NUOVE ASSUNZIONI "In DEROGA al COMMA 557" ex art. 7 comma 1 DM 17.03.2020, come da Piano assunzionale 2021-2023 - valore a rendiconto

dato prudenzialmente non valorizzato, con riserva di approfondimento interpretativo della portata applicativa della deroga introdotto ex art. 7, comma 1 del DL 17.03.2020

MARGINE EFFETTIVO SPESA PERSONALE DIPENDENTE 2022 (a rendiconto) vs limite ex art.1, commi 557-557quater L. 296/2006

168.148,52

(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 smi, sancendo così il venir meno dell'obbligo di riduzione della spesa per personale dipendente in termini di rapporto percentuale vs spesa corrente

RES P	m	p	t	m	NO N_ RIC _1	CAP PEG	oggetto	VALORE PREVISIONE DEFINITIVA AL 31.12.2022	TOTALE IMPEGNI AL 31.12.2022 (esigibili a tale data) [a]	TOTALE PFVU al 31.12.2022 (spese ad esigibilità differita) [b]	TOTALE RISORSE IMPIEGATE a RENDICONTO 2022 [a+b]	ENTRATE VINCOLATE TITOLO 2					RIMBORSI IN ENTRATA TITOLO 3		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021											FVPE	E CORRENTI TIT 1-3 Risorse correnti non vincolate e/o specifiche a rimborso	TOTALE FONTI di FINANZIAMENTO								
												FONDO potenz.pat.l ibr.biblio 2022	CONTRIBUTO 0-6 ANNI (D.Lgs 75/2016) annualità PREGR. 2021	Contributo PNRR Transizione digitale (parte corrente)	Contributo RL per DID - BANDO 2022 QP per fin Spese corr ENTI	CONTRIBUTO CRE ESTIVI 2022 (DL 73/2022 - art. 39.1)	Rimborso da ASP SOLIDALI A su oneri PROGETT	ENTRATA FIG. DA VAL.NON EROG. SU COMP.CENS IM ISTAT	PARTE VINCOLATA (vinc. Di LEGGE di parte corrente)					PARTE VINCOLATA (vinc. da TRASFERIMENTI di parte corrente)									PARTE ACCANTONATA	PARTE DISPONIBILE	Fondo pluriennale vincolato in Entrata di parte corrente					
																			DM 8/2022	(DGR 5618/2021 e DDS 307/2021)	SITO WEB	(DDUO N.17508/202 2)	DM 04.08.2022	(a valere su Fondo povertà MLPS)	(giro contab. Su U 2359 RES 2021)	da Fondo FUNZ. FOND. art. 106 DL 34/2020	da Fondo FUNZ. FOND. art. 106 DL 34/2020 -	vincolato art. 208 CDS	da FONDO COMUNI ZONA ROSSA art. 112 DL 34/2020							da FONDO SANIFIC. art. 114 DL 34/2020	da FONDO PL art. 115 DL 18/2020	da FONDO SOLID ALIM.1-2-3	da DONAZION I PRIVATI	da CONTR.REG. LR 62/2000 sostegno D.ST
4B	4	6	1	3	1	3782	REFEZIONE SCOLASTICA - Servizio INTEGRATIVO STRAORD. FIGURE ASSISTENZA a.scol. 2022/2023 in relaz. a logistica servizio (fin AV.VINC. LR 62/2020)	25.000,00	8.238,21	15.333,02	23.571,23																		23.571,23		23.571,23									
4B	4	6	1	3	1	3991	Spese per adeguamento SERVIZI di ASSISTENZA SCOLASTICA a regole di distanziamento sociale in emergenza Covid19 (fin Avanzo VINC art. 106 DL 34/2020 - da E 250/2020)	71.500,00	59.638,41	-	59.638,41																		59.638,41		59.638,41									
4B	4	6	1	4	1	3999	PDS - PROGETTO di SUPPORTO PSICOLOGICO post COVID (RI-fin AV.VINC fondo art. 112 DL 34/2020) - trasferim.fondi a I.C.	6.000,00	5.830,00	-	5.830,00			0,00					5.830,00												5.830,00									
4C	5	2	1	3	1	4096	Potenziamento patrimonio librario biblioteca comunale finanziato ex DM 267/2020 - DM 550/2021 - DM 8/2022 (E 238)	8.750,00	8.730,00	-	8.730,00	8.730,00																			8.730,00									
4C	5	2	1	3	1	4165	INTERVENTI ED INIZIATIVE per la RIPRESA CULTURALE e la RISOCIALIZZAZIONE post COVID (fin avanzo vinc. Covid art. 112)	7.000,00	7.000,00	-	7.000,00								7.000,00												7.000,00									
4C	5	2	1	3	1	4167	REALIZZAZIONE VOLUME STORIA-CULTURA-IMMAGINI DI COLOGNO - ONERI di COMPETENZA ENTE (fin avanzo disponibile)	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00																3.000,00			3.000,00										
3A	6	1	1	3	1	4170	Incarico professionale di ANALISI e CONSULENZA TECNICO-GIURIDICA su PROSPETTIVE GESTIONALI IMPIANTO NATATORIO (fin avanzo disponibile)	20.000,00	19.642,00	-	19.642,00																	19.642,00			19.642,00									
4D	6	1	1	3	1	4586	CONTRIBUTI STRAORDINARI a favore di ASSOCIAZIONI SPORTIVE a supporto ripresa attività post emergenza COVID19 (fin AV.VINC. art. 112 DL 34/2020)	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00								5.000,00												5.000,00									
3C	8	1	1	3	1	5051	ONERI per INCARICHI PROFESSIONALI per VARIANTE PGT (fin: AV.amm.ne DISP)	24.000,00	20.520,04	-	20.520,04																20.520,04			20.520,04										
3B	9	3	1	3	1	5599	Incarico per redazione STUDIO di FATTIBILITA' nuova piazzola RSU	9.800,00	9.760,00	-	9.760,00																		9.760,00	9.760,00										
3A	9	4	1	3	1	5740	COMPARTECIPAZIONE ad ONERI CONVENZIONE con CONSORZIO di BONIFICA per "AGGIORNAMENTO FASCE PERICOLOSITA' IDRAULICA (PGRA) Comuni Urgnano e Cologno AS" (fin: AV.amm.ne DISP + ris corr)	5.200,00	4.229,34	-	4.229,34															3.000,00	1.229,34			4.229,34										
2B	9	3	1	4	1	5607	Fondo INTERVENTO CONTRIBUTIVO ENTE a copertura TARI profughi ucraini (fin. AVANZO VINC. art. 106 DL 34/2020 - qp TARI)	3.762,73	183,00	-	183,00				183,00																183,00									
5A	10	5	1	3	1	4771	Spese per SEGNALETICA STRADALE (quota fin. Avanzo di amm.ne vincolato art. 208 CDS)	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00								4.000,00												4.000,00									
3A	10	5	1	3	1	4931	Canone appalto Servizio ILLUMINAZIONE PUBBLICA (global service) - VALORI PREGRESSI al 31.12.2021 da adeguamento punti luce (FIN 22.9 AV ACC.TO+5,1 AV. DISP)	28.000,00	27.622,18	-	27.622,18															22.900,00	4.722,18				27.622,18									
4A	12	1	1	4	1	5939	CONTRIBUTO STRAORDINARIO per REALIZZAZIONE CRE ESTIVO 2022 ORATORIO (quota progetti COVID) (QP RI-fin AV.VINC fondo art. 112 DL 34/2020)	2.505,81	2.505,81	-	2.505,81				0,00				2.505,81													2.505,81								
4A	12	1	1	4	1	5933	CONTRIBUTO STRAORDINARIO per REALIZZAZIONE CRE ESTIVO 2022 ORATORIO (quota progetti COVID) (QP RI-fin F.DO CRE ESTIVI 2022-E 249)	2.494,19	2.494,19	-	2.494,19																					2.494,19								
4A	12	1	1	4	1	5940	CONTRIBUTO STRAORDINARIO per REALIZZAZIONE CRE ESTIVO 2022 ORATORIO (quota promozione socializzazione) (RI-fin F.DO CRE ESTIVI 2022-E 249)	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00																0,00				10.000,00									
4A	12	1	1	4	1	5941	CONTRIBUTO STRAORDINARIO per REALIZZAZIONE CRE ESTIVO 2022 - Scuola INFANZIA PARITARIA nel rispetto del protocollo raccomandazioni COVID" (QP fin AV.VINC fondo art. 106)	6.769,12	6.769,12	-	6.769,12				6.769,12																6.769,12									
4A	12	1	1	4	1	5943	CONTRIBUTO STRAORDINARIO per REALIZZAZIONE CRE ESTIVO 2022 - Scuola INFANZIA PARITARIA nel rispetto del protocollo raccomandazioni COVID (qp fin AV.VINC fondo art. 112 DL 34/2020)	3.230,88	3.230,88	-	3.230,88									3.230,88												3.230,88								

RES	m	p	t	m	NO	CAP	PEG	oggetto	VALORE PREVISIONE DEFINITIVA AL 31.12.2022	TOTALE IMPEGNI AL 31.12.2022 (esigibili a tale data) [a]	TOTALE PFVU al 31.12.2022 (spese ad esigibilità differita) [b]	TOTALE RISORSE IMPIEGATE a RENDICONTO 2022 [a+b]	ENTRATE VINCOLATE TITOLO 2					RIMBORSI IN ENTRATA TITOLO 3	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021										FVPE	E CORRENTI TIT 1-3	TOTALE FONTI di FINANZIAMENTO			
P					N_								FONDO potenz.pat.ibr.biblio 2022	CONTRIBUTO 0-6 ANNI (D.Lgs 75/2016) annualità PREGR. 2021	Contributo PNRR Transizione digitale (parte corrente)	Contributo RL per DID - BANDO 2022 QP per fin Spese correnti	CONTRIBUTO CRE ESTIVI 2022 (DL 73/2022 - art. 39.1)	Rimborso da ASP SOLIDALI A su oneri PROGETT	ENTRATA FIG. DA VAL.NON EROG. SU COMP.CENS IM ISTAT	PARTE VINCOLATA (vinc. Di LEGGE di parte corrente)					PARTE VINCOLATA (vinc. da TRASFERIMENTI di parte corrente)					PARTE ACCANTONATA	PARTE DISPONIBILE	Fondo pluriennale vincolato in Entrata di parte corrente	E CORRENTI Risorse correnti non vincolate e/o specifiche a rimborso	
													DM 8/2022	(DGR 5618/2021 e DDS 307/2021)	SITO WEB	(DDUO N.17508/2022)	DM 04.08.2022	(a valere su Fondo povertà MLPS)	(giro contab. Su U 2359 RES 2021)	da Fondo FUNZ. FOND. art. 106 DL 34/2020	da Fondo FUNZ. art. 106 DL 34/2020 -	vincolato art. 208 CDS	da FONDO COMUNI ZONA ROSSA art. 112 DL 34/2020	da FONDO SANIFIC. art. 114 DL 34/2020	da FONDO PL art. 115 DL 18/2020	da FONDO SOLID ALIM.1-2-3	da DONAZION I PRIVATI	da CONTR.REG. LR 62/2000 sostegno D.ST				Tit. 1-3		
													TTC.2.101.01 (cap 238)	TTC.2.101.01 (cap 229)	TTC.2.101.01 (cap 205)	TTC.2.101.02 (cap 295)	TTC.2.101.01 (cap 249)	TC.3.05.20 (cap 860)	TTC.3.05.990 (cap 871)	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/		divs	

delta RISORSE ACCERTATE vs RISORSE DESTINATE a RENDICONTO 2022 (AVANZO di Amm.ne da gestione spese non ricorrenti)	-	-	7.804,00	2.052,64	-	-	-	-	3.579,73	-	1.717,00	-	1.204,74	1.948,28	848,07	1.428,77	49.390,51	39.658,58	11.861,59	24.685,6													146.179,47
			9.856,64			0,00				3.579,73	7.146,86							49.390,51	39.658,58	11.861,59	24.685,56												
																	99.775,68																

di cui vincolate			7.804,00	2.052,64					3.579,73		1.717,00	-	1.204,74	1.948,28	848,07	1.428,77			11.861,59													32.444,82
di cui senza vincoli di destinazione																	49.390,51	39.658,58		24.685,56							113.734,65					

ALLEGATO 8

Attestazioni in ordine ai debiti fuori bilancio al 31.12.2022

8A) Attestazione resa dal Responsabile dell'Area Amministrativa

8B) Attestazione resa dal Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria

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

8D) Attestazione resa dal Responsabile dell'Area Gestione del Territorio

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



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

Area Amministrativa

RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2022
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. 01 del 09.01.2023;

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 2022:

- 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 16 febbraio 2023.

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



OMAR RICCARDO
FRIGNANI
16.02.2023 11:29:04
GMT+01:00



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

Area Economico-Finanziaria

RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2022
ATTESTAZIONE IN ORDINE ALLA PRESENZA DI DEBITI FUORI BILANCIO
(art. 194 - D.lgs. 267/2000 e smi)

Il Responsabile dell'Area Economico-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. 18 del 13.12.2022;

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 2022:

- 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 31.01.2023

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



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

AREA SERVIZI ALLA PERSONA

RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2022
ATTESTAZIONE IN ORDINE ALLA PRESENZA DI DEBITI FUORI BILANCIO
(art. 194 - D.lgs. 267/2000 e smi)

LA RESPONSABILE DELL'AREA SERVIZI ALLA PERSONA

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

Visto il decreto sindacale decreto sindacale n. 3 del 09.01.2023 ad oggetto: CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI RESPONSABILE DELLA STRUTTURA APICALE DENOMINATA "AREA SERVIZI ALLA PERSONA" – PERIODO 01.01.2023 – 31.12.2023 – (prorogatio 01.01.2023 -08.01.2023 ex art. 37 co. 7, del vigente ROUS).

Per quanto assegnato alle gestioni di propria competenza,

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 2022:

- a) non risultano sussistere – alla data del 31.12.2022 - 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 – alla data del 31.12.2022 - al nome di questo Comune debiti fuori bilancio non riconoscibili ai sensi dell'art. 194 – D.Lgs. 267/2000;

Dalla residenza comunale, 17.01.2023

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 Gestione del Territorio

RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2022
ATTESTAZIONE IN ORDINE ALLA PRESENZA DI DEBITI FUORI BILANCIO
(art. 194 - D.lgs. 267/2000 e smi)

Il Responsabile dell'Area Gestione del Territorio

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. 2 del 09.01.2023;

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 2022:

- 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;
- c) stato riconosciuto, ai sensi dell'art. 194 TUEL summenzionato, con DCC n. 69 del 30.11.2022, il debito fuori bilancio per "COMPETENZE PROFESSIONALIANOME AVV. MAURO BALLERINI PER RAPPRESENTANZA ED ASSISTENZA LEGALE IN GIUDIZIO dell'ENTE AVANTI IL CONSIGLIO DI STATO A SEGUITO SENTENZA TAR BRESCIA N.1243/2009" (art.194, c.1 lett. E), per €. 1.903,20.

Finanziamento con imputazione, secondo esigibilità, all'idoneo stanziamento del bilancio di previsione 2022-2024, di seguito indicato

Miss.Progr.Tit.Macr.	PDC	Capitolo	Esercizio di imputazione contabile	Valore complessivo (CI 4% ed IVA 22% inclusa)	Fonte di finanziamento
01.11.01.03	U.1.03.02.11.006	(1910)	2022	€ 1.903,20	risorse correnti di bilancio

Dalla residenza comunale, li 22.02.2023

Il Responsabile dell'Area Gestione del Territorio
(Arch. Alessandro Dagai)

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 Polizia Locale

RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2022
ATTESTAZIONE IN ORDINE ALLA PRESENZA DI DEBITI FUORI BILANCIO
(art. 194 - D.lgs. 267/2000 e smi)

Il Responsabile dell'Area Polizia Locale

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

Richiamato il decreto sindacale n. 4 del 09.01.2023, con il quale è stato attribuito alla Dott.ssa Monica Tresca l'incarico di "Responsabile della struttura apicale denominata "Area Polizia Locale" – periodo 09.01.2023 – 31.12.2023 (prorogatio 01.01.2023 - 08.01.2023 ex art. 37 co. 7, del vigente ROUS);

Richiamato altresì il decreto sindacale n. 18 del 25.09.2020 di attribuzione delle funzioni al Segretario comunale, ai sensi dell'art. 97 comma 4, lettera D, del D.Lgs n. 267/2000;

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 2022:

- 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 21/02/2023

Il Responsabile F.F. dell'Area Polizia Locale
(Dott. Stefano Valli)

VALLI
STEFANO
21.02.2023
17:17:49
GMT+00:00



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

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 2022

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%	25,07%	-	NO	L'incidenza delle spese rigide vs entrate correnti è inferiore del 48% 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%	83,55%	-	NO	l'incidenza degli incassi per E proprie su prev. def. di cassa E corr è superiore del 279% 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%	5,21%	-	NO	l'incidenza dei debiti finanziari vs entrate correnti è inferiore del 67% 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%	0,02%	-	NO	L'importo dei debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati nel 2022 è assolutamente contenuto e nettamente inferiore al parametro soglia (€ 1.903,20 - DCC n. 69/2022)
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%	0,00%	-	NO	all'approvazione del Rendiconto 2021 non risultano sussistere DFB in corso di riconoscimento né DFB riconosciuti ed in corso di finanziamento
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%	72,40%	-	NO	L'indicatore dell'effettiva capacità di riscossione è superiore del 54% alla soglia limite
TOTALE PARAMETRI CON VALORI DEFICITARI (si) - SENZA VALORI DEFICITARI (no)						0	8	

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 2022,
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 Economico-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 2022 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 2022	3.165
Indicatore ex art.9 D.P.C.M. 22.09.2014	-16,70
Limite massimo su indicatore ex DL 66/2014 artt. 41 e 47	gg 60
Margine vs limite massimo ex DL 66/2014	gg 76,70

(indicatore elaborato nel mese di gennaio 2023 da PCC MEF e pubblicato sul sito web istituzionale - sez. Amministrazione trasparente - ai sensi del DPCM 22.09.2014)

L'indicatore 2022 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 € 612.252,32

Si evidenzia in proposito che il valore dei pagamenti effettuati post scadenza dei termini risulta comunque assolutamente contenuto (10,92% del totale), in confermata decrescita vs esercizi precedenti (in linea con 2021, -31% vs 2020 / -60% vs 2019), e che la maggior parte dei pagamenti in trattazione risulta comunque connesso e motivato da circostanze peculiari connesse agli inerenti appalti di servizio.

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 2022 e nonostante il permanere delle criticità organizzative caratterizzanti la gestione emergenziale, la rilevazione di un indicatore medio nettamente inferiore ai 30 gg ed in costante, 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, 28.04.2023

La Sindaca

- dott.ssa Chiara Drago-

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

ALLEGATO 11

**Note informative in ordine alla verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate -
Anno 2022**

(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

Allegato 11

Nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate - anno 2022

(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 31.12.2022
Totale debiti Ente vs. partecipata al 31.12.2022		0,00

CREDITI dell'Ente vs. partecipata		
cap.	oggetto	valore crediti al 31.12.2022
Totale crediti Ente vs. partecipata al 31.12.2022		0,00

Dati rilevati dalle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2022

Lì, 31.03.2023



Il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria

Chiara Lafumera

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

Il Revisore dei Conti

Viste le risultanze delle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2022, come suesposte;

Vista l'attestazione della società GESIDRA SpA in liquidazione in data 23.02.2023 (prot. Ente n.3404/2023), 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 31.12.2022.

Lì, 28.04.2023

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 2022

(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 31.12.2022
		-
Totale debiti Ente vs. partecipata al 31.12.2022		0,00

CREDITI dell'Ente vs. partecipata		
cap.	oggetto	valore crediti al 31.12.2022
		-
Totale crediti Ente vs. partecipata al 31.12.2022		0,00

Dati rilevati dalle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2022

Lì, 31.03.2023



Il Responsabile dell'Area Economico-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 31.12.2022, come suesposte;

Vista l'attestazione della società SABB SpA in data 30.01.2023 (prot. Ente n.1801/2023), a firma dell'Amministratore Unico, ed asseverata dall'organo di Revisione, 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;

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 31.12.2022.

Lì, 28.04.2023

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 2022

(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 31.12.2022 (iva inclusa)
5596/1	Oneri appalto in house gestione servizio di igiene urbana 2016-2025 Anno 2022 - periodo dicembre 2022 (FT 4253/4254/2022, netto NA 4246/4247/2022)	65.113,89
5596/2	Altri impegni di spesa per servizio igiene urbana 2022 (det. 249/2022 Territorio) - VALORI FATTURATI AL 31.12.2022 (fat nn 4340/4341-2022)	1.177,00
5596/3	Altri impegni di spesa per servizio igiene urbana 2022 (det. 333/2022 Territorio) - VALORI da fatturare al 31.12.2022	501,60
5598	Oneri per gestione amministrativa insoluti TARI (valori da fatturare al 31.12.2022)	6.594,58
5599	Servizio di affidamento progetto di fattibilità tecnico-economica opere nuovo centro raccolta RSU comunale (valori da fatturare al 31.12.2022)	9.760,00
Totale debiti Ente vs. partecipata al 31.12.2022		83.147,07

CREDITI dell'Ente vs. partecipata

cap.	oggetto	valore crediti al 31.12.2022
Totale crediti Ente vs. partecipata al 31.12.2022		0,00

Dati rilevati dalle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2022

Lì, 20.04.2023



Il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria

-Chiara Lalumera-

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

Il Revisore dei Conti

Preso e dato preliminarmente atto dell'intercorsa riconciliazione nell'esercizio 2022 dei debiti/crediti al 31.12.2021 ai sensi e nei tempi di cui dall'art. 11, comma 6, lett. j del D.Lgs 118/2011 e smi, come da documentazione agli atti;

Viste le risultanze delle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2022, come suesposte,

Vista l'attestazione provvisoriamente resa della società SERVIZI COMUNALI SpA in data 26.04.2023 (prot. Ente n.7134/2023), 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 2022;

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 la contabilità della partecipata, come da documentazione trasmessa:

- Risulta concordante con la contabilità Ente riferitamente al debito/credito Ente per fatture emesse e note di accredito emesse (ed inerente valore netto)- (Parte 1 attestazione);
- Espone debiti/crediti Ente (parte 2 e parte 3 attestazione, escluso quanto al punto precedente) per un saldo a credito ENTE di € 3.472,64 netto iva, non concordante con contabilità Ente al 31.12.2022, in quanto dal medesimo portato a conguaglio sul dovuto del mese di gennaio dell'esercizio n+1 (2023), come da contratto di servizio (con riconciliazione quindi già compiuta nel presente esercizio);
- Non risulta concordante con contabilità Ente per quanto al cap 5596/3 (debiti fatturati ed assolti nel 2023) , al cap 5598 (debiti fatturati nel 2023) ed al cap 5599 (debiti non ancora fatturati allo stato attuale) non avendo evidenziato fatture da emettere a tale titolo al 31.12.2022;

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

segue

segue

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 € 65.113,89 (iva inclusa - valore netto) al 31.12.2022, come da contabilità Ente, integralmente concordanti con riguardo ai valori fatturati al 31.12.2022, netto N.A. emesse per rimborso Corepla nov-dic (parte 1 attestazione partecipata);

prendendo atto

- b) della presenza di un credito dell'Ente vs partecipata al 31.12.2021, pari a netti 3.472,64 oltre ad iva (fatture / NA da emettere al 31.12.2022), non registrato nella contabilità Ente al 31.12.2022, in quanto dall'Ente medesimo registrato nell'esercizio 2023 e portato a conguaglio sul dovuto del mese di gennaio dell'esercizio n+1, come disciplina di cui al contratto di servizio (parti 2-3 attestazione partecipata);
- c) della presenza di debiti dell'Ente vs partecipata al 31.12.2022, pari ad € 16.856,18,00 iva inclusa (fatture da emettere al 31.12.2022, come da contabilità Ente, ed emesse allo stato attuale per € 7.096,18 iva inclusa), allo stato attuale non concordante in quanto non indicato nelle scritture contabili della partecipata; debiti corrispondente a prestazioni rese nell'esercizio 2022, in ordine al quale andrà effettuata verifica e riconciliazione;

attestando pertanto

- d) che relativamente a quanto indicato ai punti b) e c) 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.
- e) che sono fatti comunque salvi, ai sensi della normativa vigente, la formale acquisizione dell'asseverazione dell'organo di revisione societario e gli inerenti esiti

Lì, 28.04.2023

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 2022

(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 31.12.2022 (esente IVA)
6420	LEGGE 328/2000 Gestione dei Servizi socio-assistenziali in delega - SERVIZI SAP - ANNO 2022 - quota a saldo servizi a consumo mesi di novembre e dicembre 2022 - fatture da emettere al 31.12.2022	12.210,92
Totale debiti Ente vs. partecipata al 31.12.2022		12.210,92

CREDITI dell'Ente vs. partecipata		
cap.	oggetto	valore crediti al 31.12.2022
		-
Totale crediti Ente vs. partecipata al 31.12.2022		0,00

Dati rilevati dalle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2022

Lì, 31.03.2023



Il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria

-Chiara Lalumera-

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

Il Revisore dei Conti

Dato preliminarmente atto dell'intercorsa riconciliazione nell'esercizio 2022 dei debiti/crediti al 31.12.2021 ai sensi e nei tempi di cui dall'art. 11, comma 6, lett. j del D.Lgs 118/2011 e smi, come da documentazione agli atti;

Viste le risultanze delle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2022, come suesposte;

Vista l'attestazione resa dall'Azienda Speciale consortile SOLIDALIA in data 06.04.2023 (prot Ente n. 635 del 13.04.2023) a cura dell'ASP, a firma dell'Amministratore Unico, ed asseverata dall'organo di Revisione, agli atti d'ufficio;

Evidenziato che nella contabilità di Solidalia il debito Ente vs ASP non è considerato, in quanto per "fatture da emettere al 31.12.2022", come peraltro evidenziato anche nell'attestazione trasmessa, nella quale si prende atto delle misure adottate per la riconciliazione;

Evidenziato che la fattura in trattazione è stata emessa, per i valori dichiarati dall'Ente, in data 07.02.2023 al n. 14/PA e liquidata dall'Ente con mandato n. 734/2023

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 31.12.2022;
- La presenza di un debito dell'Ente vs partecipata al 31.12.2022, pari ad € 12.210,92 per fatture da emettere al 31.12.2022, non ricompresi nella contabilità della partecipata al 31.12.2022;
- La concordanza tra le risultanze delle scritture contabili dell'Ente e quelle della società partecipata al 31.12.2022, con riguardo all'assenza di posizioni creditorie Ente;

segue

segue

- d) che sono state già adottate a cura dell'ASP, come da attestazione, le misure per la riconciliazione tra le scritture contabile dell'Ente e quelle della partecipata, con riguardo alla posizione debitoria dell'Ente di cui al punto b), ai sensi e nei termini di cui all'art. 11, comma 6, lett. j del D.Lgs 118/2011 e smi.

Lì, 28,04.2023

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 2022

(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 31.12.2022 (iva inclusa)
DVS/1	Consumi utenze idriche immobili ed impianti comunali - Anno 2022 - quota relativa a fatture emesse e non assolte al 31.12.2022 utenze idriche scuola dell'infanzia, da assolvere ad intercorsa verifica in corso a cura Area G.del Territorio per perdite di rete rilevate) ^(*)	9.702,23
DVS/2	Consumi utenze idriche immobili ed impianti comunali - ANNO 2022 - quota relativa a fatture da emettere al 31.12.2022 (fatt. emi in data 17.01.2022) ^(*)	6.178,88
Totale debiti Ente vs. partecipata al 31.12.2022^(*)		10.874,29

(*) oltre ad €7,838,89 accantonati e mantenuti a residui al 31.12.2022 nella contabilità Ente per eventuali conguagli tariffari / consumi

CREDITI dell'Ente vs. partecipata

cap.	oggetto	valore crediti al 31.12.2022 (f.c.iva)
681	Rimborso oneri ammortamento mutuo servizio idrico CDP n. 4003485/00 - Anno 2022 (come da piano allegato a DCC di aggiornamento concessione di servizio n. 60/2022)	6.261,11
Totale crediti Ente vs. partecipata al 31.12.2022		6.261,11

Dati rilevati dalle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2022

Lì, 31.03.2023



Il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria
- Chiara Lalumera -

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

Il Revisore dei Conti

Preso e dato preliminarmente atto dell'intercorsa verifica nell'esercizio 2022, con esito positivo ed a intercorso assolvimento, dei debiti al 31.12.2021 per fatture a tale data da emettere, come da documentazione agli atti;

Viste le risultanze delle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2022, come suesposte;

Vista l'attestazione resa dalla società UNIACQUE SpA in data 24.04.2022 (prot. Ente n.7146/2023) ed acquisita agli atti d'ufficio, sottoscritta dall'Amministratore delegato ed asseverata dall'organo di Revisione societario;

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

attesta

- La presenza di debiti dell'Ente vs partecipata al 31.12.2021 per € 8.815,40 (netto iva - € 9.702,23 iva inclusa) - punto DVS/1 Ente, per fatture emesse al 31.12.2021 e per totali € 6.261,11 (iva inclusa) - punto DVS/2 per fatture da emettere ed emesse in data 24.01.2023 a saldo consumi esercizio;
- La presenza di posizioni creditorie dell'Ente Vs. partecipata al 31.12.2021 per totali € 6.261,11 (f.c.iva);

segue

segue

- c) La concordanza tra le risultanze delle scritture contabili dell'Ente e quelle della società partecipata al 31.12.2022, con riguardo alle posizioni debitoria dell'Ente per fatture emesse al 31.12.2022;
- c) La non concordanza tra le risultanze delle scritture contabili dell'Ente e quelle della società partecipata al 31.12.2022, con riguardo alle posizioni creditoria dell'Ente, in quanto nell'attestazione della partecipata è attestato un debito partecipata quantificato in relazione al valore (superiore) ante aggiornamento concessione di servizio ex DCC n. 60/2022;
- d) La non esatta concordanza tra le risultanze delle scritture contabili dell'Ente e quelle della società partecipata al 31.12.2022, con riguardo alle posizioni debitoria dell'Ente per fatture da emettere al 31.12 ed emesse il 24.01.2023, plausibilmente in relazione all'integrale imputazione da parte dell'Ente delle fatture in trattazione integralmente all'esercizio 2022 (a fronte di lettura ottobre 2022/13.01.2023), in assenza di criteri certi di riparto consumi;
- d) che relativamente a quanto indicato ai punti c) e d) 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.

Lì, 28.04.2023

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 12

Elenco mutui contratti nell'esercizio 2022

(negativo)

<i>N. ord.</i>	<i>Oggetto</i>	<i>Ente mutuante</i>	<i>Valore Imputazione contabile</i>	<i>Tasso</i>	<i>Durata amm.to</i>	<i>Estremi di concessione</i>
<i>NEGATIVO - nel 2022 non è presente alcuna forma di ricorso ad indebitamento</i>						
<i>TOTALE MUTUI contratti nell'esercizio 2022</i>			-			