

*Comune di Cologno al Serio*  
*Provincia di Bergamo*



**Rendiconto della gestione  
dell'esercizio 2023**

**STATO PATRIMONIALE  
al 31.12.2023**

(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 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

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVO**

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>			A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	344,50	422,50	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	131.569,45	200.099,72	BI6	BI6
9	Altre	33.926,29	38.653,12	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>165.840,24</b>	<b>239.175,34</b>		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	14.575.468,43	14.297.695,81		
1.1	Terreni	1.063.670,32	964.261,86		
1.2	Fabbricati	2.778.543,20	2.827.008,63		
1.3	Infrastrutture	9.445.214,29	9.237.204,44		
1.9	Altri beni demaniali	1.288.040,62	1.269.220,88		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	16.061.266,19	15.661.904,51		
2.1	Terreni	329.518,59	329.518,59	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	15.366.912,67	14.952.032,35		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	79.240,66	90.132,13	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	187.602,42	142.053,86	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	38.231,39	71.446,19		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	17.416,81	48.318,98		
2.7	Mobili e arredi	22.641,15	27.171,00		
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali	19.702,50	1.231,41		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	643.495,35	508.319,45	BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>31.280.229,97</b>	<b>30.467.919,77</b>		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	1.230.082,25	1.160.508,78	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	1.230.082,25	1.160.508,78	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>				
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.230.082,25</b>	<b>1.160.508,78</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>32.676.152,46</b>	<b>31.867.603,89</b>	-	-
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I	<u>Rimanenze</u>	82.428,94	93.148,43	CI	CI
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>82.428,94</b>	<b>93.148,43</b>		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	321.050,13	339.382,87		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	321.050,13	339.382,87		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
a	verso amministrazioni pubbliche	1.001.211,22	581.597,65		
b	imprese controllate			CII2	CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti	15.000,00	15.000,00		
3	Verso clienti ed utenti	418.965,48	412.910,12	CII1	CII1
4	Altri Crediti	570.790,63	564.898,44	CII5	CII5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per c/terzi	9.767,67	12.475,02		
c	altri	561.022,96	552.423,42		
	<b>Totale crediti</b>	<b>2.327.017,46</b>	<b>1.913.789,08</b>		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	6.119.775,74	6.305.362,95		
a	Istituto tesoriere	6.119.775,74	6.305.362,95		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali	83.019,15	124.248,95	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				
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>6.202.794,89</b>	<b>6.429.611,90</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>8.612.241,29</b>	<b>8.436.549,41</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	6.702,38	6.386,97	D	D
2	Risconti attivi	3.705,53	3.705,53	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>10.407,91</b>	<b>10.092,50</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>41.298.801,66</b>	<b>40.314.245,80</b>	-	-

(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)		2023	2022	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	2.932.405,29	2.932.405,29	AI	AI
II	Riserve	15.934.743,90	15.480.040,29		
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	827.824,46	780.082,08		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	14.886.399,39	14.563.141,75		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	220.520,05	136.816,46		
f	<i>altre riserve disponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	19.523,15	342.374,31	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	1.773.147,46	1.744.853,56	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	-277.772,62	-314.080,41		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>20.382.047,18</b>	<b>20.185.593,04</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	348.315,76	325.956,64	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>348.315,76</b>	<b>325.956,64</b>		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	7.491.509,16	7.781.880,35		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	7.491.509,16	7.723.590,33		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>		58.290,02	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.575.753,64	2.082.137,42	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	419.756,02	634.418,96		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	37.809,19	268.155,43		
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>	186.606,63	170.923,33		
5	Altri debiti	750.105,72	334.346,04	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	127.446,00	857,48		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	32.217,92	14.909,81		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	101.965,95	101.965,95		
d	<i>altri</i>	488.475,85	216.612,80		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>10.237.124,54</b>	<b>10.832.782,77</b>		
<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	217.480,42	195.527,68	E	E
II	Risconti passivi	10.113.833,76	8.774.385,67	E	E
1	Contributi agli investimenti	10.103.638,89	8.757.353,13		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	9.963.759,44	8.613.110,41		
b	<i>da altri soggetti</i>	139.879,45	144.242,72		
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	10.194,87	17.032,54		
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>		<b>10.331.314,18</b>	<b>8.969.913,35</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>41.298.801,66</b>	<b>40.314.245,80</b>	-	-
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
	1) Impegni su esercizi futuri	12.943.551,48	1.500.939,26		
	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				

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2023	2022	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
10) Garanzie prestate a altre imprese					
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>12.943.551,48</b>	<b>1.500.939,26</b>	-	-

(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)