



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

**NOTA INTEGRATIVA AL
RENDICONTO
PER L'ESERCIZIO 2024
FASCICOLO ALLEGATI**

FASCICOLO ALLEGATI alla NOTA INTEGRATIVA

INDICE

All. 1)	Sintesi Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2024 [Allegato 3) a DGC n. 50 del 10.04.2025]
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 2024 (art. 16, comma 26 DL 138/2011 e DM 23.01.2012)
All. 5)	<i>Relazione consuntiva Servizi Sociali Anno 2024 (art.1, commi 791-792 L. 178/2020 e DPCM 01.07.2021 e smi) (*)</i>
All. 6)	Spesa per personale dipendente 2024 (art.1 c.557-557 quater, L. 296/06 e smi): Stato di conseguimento al 31.12.2024 dell'obiettivo di riduzione della spesa 2024 VS spesa media del triennio 2011/2013 in termini di valore assoluto
All. 7A-B)	Gestione delle spese a "carattere non ricorrente" 2024 e delle inerenti fonti di finanziamento: Quadro sinottico delle risultanze a rendiconto 2024
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 2024: 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 2024 (negativo)</i>
All. 13)	Elenco dei contratti di Partenariato Pubblico-Privato (PPP) in essere nell'esercizio 2024 (§ 13.1 Allegato 4/1 al D.Lgs 118/2011 e smi)

() la relazione, in fase di elaborazione, verrà trasmessa tramite applicativo SOSE-Fabbisogni standard entro il termine del 31.05.2025, 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)*

ALLEGATO 1

Sintesi del "Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2024"
(art. 3, comma 4, D.Lgs 118/2011)

Allegato 3) a DGC n. 50 del 10.04.2025

3A) Sintesi del Riaccertamento ordinario dei RESIDUI ATTIVI al 31.12.2024

3B) Sintesi del Riaccertamento ordinario dei RESIDUI PASSIVI al 31.12.2024

Allegato 3) SINTESI RIACCERTAMENTO ORDINARIO dei RESIDUI al 31.12.2024

3A) RESIDUI ATTIVI

Rendiconto 2024 - Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2024

TITOLI	Rendiconto 2023	Riscossioni in conto residui al 31.12.2024	Maggiori accertamenti in conto residui al 31.12.2024	Residui attivi dalla gestione di competenza al 31.12.2024 (ante-riaccertam. ordinario)	Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2024				Residui attivi al 31.12.2024 iscritti nel conto del bilancio 2024 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui	
	Residui attivi al 31.12.2023				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 2025 e successivi secondo esigibilità			(7) = (1-2+3+4-5.1-5.2-6)
							All. 1A)			
							Importo	Esercizio		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5.1)	(5.2)	(6)	(7)			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.783.103,83	1.265.399,04	249.999,24	1.483.320,79	94.813,41	0,12	-	-	3.156.211,29	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	106.836,09	106.836,09	-	85.349,74	-	3.042,34	-	-	82.307,40	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.510.755,93	415.814,21	6.337,38	803.910,75	18.426,19	1.057,57	-	-	1.885.706,09	
Totale residui attivi di parte corrente	4.400.695,85	1.788.049,34	256.336,62	2.372.581,28	113.239,60	4.100,03	-	-	5.124.224,78	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	972.523,78	751.120,88	-	1.763.175,35	4.103,10	1.001,00	11.099,00	-	1.968.375,15	
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	975.201,25	751.120,88	-	1.763.175,35	4.103,10	1.001,00	-	-	1.971.052,62	
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	15.458,33	2.996,85	-	37.274,26	0,01	35.697,34	-	-	14.038,39	
Residui ATTIVI - TOTALE	5.391.355,43	2.542.167,07	256.336,62	4.173.030,89	117.342,71	40.798,37	11.099,00	2025	7.109.315,79	
								2026		
								2027		
								TOTALE		

Allegato 3) SINTESI RIACCERTAMENTO ORDINARIO dei RESIDUI al 31.12.2024

3B) RESIDUI PASSIVI

Rendiconto 2024 - Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2024

TITOLI	Rendiconto 2023	Pagamenti in conto residui al 31.12.2024	Residui passivi dalla gestione di competenza al 31.12.2024 (ante-riaccertamento ordinario)	Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2024					Residui passivi al 31.12.2024 iscritti nel conto del bilancio 2024 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui
	Residui passivi al 31.12.2023			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 2025 e successivi secondo esigibilità e definizione FPVU 2024		Residui passivi al 31.12.2024 iscritti nel conto del bilancio 2024 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui	
	(1)					All. 2B)	All. 2A)		
						Importo	Esercizio	(6) = (1-2+3-4.1-4.2-5)	
	(1)	(2)	(3)	(4.1)	(4.2)	(5)			
Titolo 1 - Spese correnti	1.954.937,87	1.281.708,76	1.738.209,37	139.088,24	175.466,24	a1) REI	11.805,05	2025	2.085.078,95
						(a2) def FPVU		(2024vz)	
						b) REI	-	2026	
						c) REI	-	2027	
						(TOT)	11.805,05		
Titolo 2 - Spese in conto capitale	450.175,86	293.801,06	309.871,54	8.868,70	3.100,16	a1) REI		2025	454.277,48
						(a2) def FPVU			
						b) REI	-	2026	
						c) REI	-	2027	
						(TOT)	-		
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	1.500,00	-	-	-	-	-	1.500,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	-	-	0,01	-	0,01	-	-	-	-
Titolo 7 - uscite per conto terzi e partite di giro	212.384,65	154.688,41	175.470,61	3.280,37	35.697,34	-	-	-	194.189,14
Residui PASSIVI - TOTALE	2.617.498,38	1.730.198,23	2.225.051,53	151.237,31	214.263,75	a1) REI (All.A2)	11.805,05	2024	2.735.045,57
						(a2) def FPVU		(2024vz)	
						b) REI	-	2025	
						c) REI	-	2026	
						(TOT)	11.805,05		
						VZ bil 2024-2026 Allegato 4A			
						VZ bil 2025-2027 Allegato 5A			

Allegato 3) SINTESI RIACCERTAMENTO ORDINARIO dei RESIDUI al 31.12.2024

3A) RESIDUI ATTIVI

Rendiconto 2024 - Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2024

TITOLI	Rendiconto 2023	Riscossioni in conto residui al 31.12.2024	Maggiori accertamenti in conto residui al 31.12.2024	Residui attivi dalla gestione di competenza al 31.12.2024 (ante-riaccertam. ordinario)	Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2024				Residui attivi al 31.12.2024 iscritti nel conto del bilancio 2024 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui	
	Residui attivi al 31.12.2023				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 2025 e successivi secondo esigibilità			(7) = (1-2+3+4-5.1-5.2-6)
							All. 1A)			
							Importo	Esercizio		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5.1)	(5.2)	(6)	(7)			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.783.103,83	1.265.399,04	249.999,24	1.483.320,79	94.813,41	0,12	-	-	3.156.211,29	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	106.836,09	106.836,09	-	85.349,74	-	3.042,34	-	-	82.307,40	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.510.755,93	415.814,21	6.337,38	803.910,75	18.426,19	1.057,57	-	-	1.885.706,09	
Totale residui attivi di parte corrente	4.400.695,85	1.788.049,34	256.336,62	2.372.581,28	113.239,60	4.100,03	-	-	5.124.224,78	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	972.523,78	751.120,88	-	1.763.175,35	4.103,10	1.001,00	11.099,00	-	1.968.375,15	
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	975.201,25	751.120,88	-	1.763.175,35	4.103,10	1.001,00	-	-	1.971.052,62	
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	15.458,33	2.996,85	-	37.274,26	0,01	35.697,34	-	-	14.038,39	
Residui ATTIVI - TOTALE	5.391.355,43	2.542.167,07	256.336,62	4.173.030,89	117.342,71	40.798,37	11.099,00	2025	7.109.315,79	
								2026		
								2027		
								TOTALE		

Allegato 3) SINTESI RIACCERTAMENTO ORDINARIO dei RESIDUI al 31.12.2024

3B) RESIDUI PASSIVI

Rendiconto 2024 - Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2024

TITOLI	Rendiconto 2023	Pagamenti in conto residui al 31.12.2024	Residui passivi dalla gestione di competenza al 31.12.2024 (ante-riaccertamento ordinario)	Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2024					Residui passivi al 31.12.2024 iscritti nel conto del bilancio 2024 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui
	Residui passivi al 31.12.2023			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 2025 e successivi secondo esigibilità e definizione FPVU 2024		Residui passivi al 31.12.2024 iscritti nel conto del bilancio 2024 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui	
	(1)					All. 2B)	All. 2A)		
	(1)			(4.1)	(4.2)	Importo	Esercizio	(6) = (1-2+3-4.1-4.2-5)	
Titolo 1 - Spese correnti	1.954.937,87	1.281.708,76	1.738.209,37	139.088,24	175.466,24	a1) REI	11.805,05	2025	2.085.078,95
						(a2) def FPVU		(2024vz)	
						b) REI	-	2026	
						c) REI	-	2027	
						(TOT)	11.805,05		
Titolo 2 - Spese in conto capitale	450.175,86	293.801,06	309.871,54	8.868,70	3.100,16	a1) REI		2025	454.277,48
						(a2) def FPVU			
						b) REI	-	2026	
						c) REI	-	2027	
						(TOT)	-		
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	1.500,00	-	-	-	-	-	1.500,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	-	-	0,01	-	0,01	-	-	-	-
Titolo 7 - uscite per conto terzi e partite di giro	212.384,65	154.688,41	175.470,61	3.280,37	35.697,34	-	-	-	194.189,14
Residui PASSIVI - TOTALE	2.617.498,38	1.730.198,23	2.225.051,53	151.237,31	214.263,75	a1) REI (All.A2)	11.805,05	2024	2.735.045,57
						(a2) def FPVU		(2024vz)	
						b) REI	-	2025	
						c) REI	-	2026	
						(TOT)	11.805,05		
						VZ bil 2024-2026 Allegato 4A			
						VZ bil 2025-2027 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 2024
Prospetti DISPONIBILITA' LIQUIDE - INCASSI - PAGAMENTI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 02.02.2025
Data stampa 12.02.2025
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 2024
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	06-feb-2025
Data stampa	12-feb-2025
Importi in EURO	

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

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	6.119.775,74
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	13.182.123,49
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	13.947.870,82
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	5.354.028,41
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)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	7.490,17
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)	5.361.518,58

Ente Codice	000054751
Ente Descrizione	COMUNE DI COLOGNO AL SERIO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2024
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	06-feb-2025
Data stampa	12-feb-2025
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		6.105.806,79	6.105.806,79
1.01.00.00.000 Tributi		5.086.652,78	5.086.652,78
1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati		5.086.652,78	5.086.652,78
1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	2.036.636,65	2.036.636,65
1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attivita' di verifica e controllo	399.328,20	399.328,20
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	1.436.317,64	1.436.317,64
1.01.01.16.002	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	22.458,64	22.458,64
1.01.01.53.001	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	485,83	485,83
1.01.01.53.002	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	4.735,47	4.735,47
1.01.01.61.001	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	1.134.421,84	1.134.421,84
1.01.01.61.002	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo	16.102,40	16.102,40
1.01.01.76.001	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	2.921,97	2.921,97
1.01.01.76.002	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo	28.975,60	28.975,60
1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	4.268,54	4.268,54
1.03.00.00.000 Fondi perequativi		1.019.154,01	1.019.154,01
1.03.01.00.000 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		1.019.154,01	1.019.154,01
1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	1.019.154,01	1.019.154,01
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		374.390,26	374.390,26
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		374.390,26	374.390,26
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		374.390,26	374.390,26
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	239.965,56	239.965,56
2.01.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	48.950,32	48.950,32
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	73.673,38	73.673,38
2.01.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	5.000,00	5.000,00
2.01.01.02.018	Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	641,00	641,00
2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	6.160,00	6.160,00
3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		2.793.791,34	2.793.791,34
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		1.894.857,60	1.894.857,60
3.01.01.00.000 Vendita di beni		931.398,34	931.398,34
3.01.01.01.002	Proventi dalla vendita di medicinali e altri beni di consumo sanitario	796.599,67	796.599,67
3.01.01.01.003	Proventi dalla vendita di flora e fauna	0,00	0,00
3.01.01.01.004	Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	58.513,24	58.513,24
3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	76.285,43	76.285,43

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		443.585,72	443.585,72
3.01.02.01.004	Proventi da corsi extrascolastici	39.432,34	39.432,34
3.01.02.01.006	Proventi da impianti sportivi	3.479,00	3.479,00
3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	35.398,93	35.398,93
3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	43.908,78	43.908,78
3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	2.210,50	2.210,50
3.01.02.01.021	Tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	61.656,73	61.656,73
3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	53.934,24	53.934,24
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	60,00	60,00
3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	1.756,85	1.756,85
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	201.748,35	201.748,35
3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni		519.873,54	519.873,54
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	307.809,35	307.809,35
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	79.464,14	79.464,14
3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	105.704,32	105.704,32
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	26.895,73	26.895,73
3.02.00.00.000 Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti		514.640,98	514.640,98
3.02.02.00.000 Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti		514.640,98	514.640,98
3.02.02.01.002	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	26.084,86	26.084,86
3.02.02.01.004	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	4.874,66	4.874,66
3.02.02.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	483.681,46	483.681,46
3.03.00.00.000 Interessi attivi		1.224,82	1.224,82
3.03.03.00.000 Altri interessi attivi		1.224,82	1.224,82
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	1,82	1,82
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	1.223,00	1.223,00
3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti		383.067,94	383.067,94
3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione		433,10	433,10
3.05.01.01.999	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	433,10	433,10
3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata		255.950,47	255.950,47
3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	120.930,34	120.930,34
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	36.995,31	36.995,31
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	76.840,69	76.840,69
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	5.181,99	5.181,99
3.05.02.03.008	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal Resto del mondo	16.002,14	16.002,14
3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c.		126.684,37	126.684,37

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.05.99.02.001	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	12.542,25	12.542,25
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	114.142,12	114.142,12
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	2.464.727,65	2.464.727,65
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	1.572.600,90	1.572.600,90
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.562.838,63	1.562.838,63
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	1.388.957,52	1.388.957,52
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	106.036,00	106.036,00
4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni	67.845,11	67.845,11
4.02.03.00.000	Contributi agli investimenti da Imprese	9.762,27	9.762,27
4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	9.762,27	9.762,27
4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	48.806,86	48.806,86
4.04.02.00.000	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	48.806,86	48.806,86
4.04.02.01.002	Cessione di Terreni edificabili	48.806,86	48.806,86
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	843.319,89	843.319,89
4.05.01.00.000	Permessi di costruire	830.110,68	830.110,68
4.05.01.01.001	Permessi di costruire	830.110,68	830.110,68
4.05.04.00.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	13.209,21	13.209,21
4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	13.209,21	13.209,21
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.455.293,38	1.455.293,38
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	1.434.830,13	1.434.830,13
9.01.01.00.000	Altre ritenute	983.841,11	983.841,11
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	11.528,28	11.528,28
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	972.312,83	972.312,83
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	396.215,11	396.215,11
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	295.019,48	295.019,48
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	83.513,33	83.513,33
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	17.682,30	17.682,30
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	36.387,70	36.387,70
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	36.387,70	36.387,70
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	18.386,21	18.386,21
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	10.400,68	10.400,68
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	7.985,53	7.985,53
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	20.463,25	20.463,25
9.02.01.00.000	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	10.188,00	10.188,00

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	10.188,00	10.188,00
9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		10.275,25	10.275,25
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	10.275,25	10.275,25
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		13.194.009,42	13.194.009,42

Ente Codice	000054751
Ente Descrizione	COMUNE DI COLOGNO AL SERIO
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2024
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	06-feb-2025
Data stampa	12-feb-2025
Importi in EURO	

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		7.779.517,68	7.779.517,68
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		1.607.562,22	1.607.562,22
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		1.259.237,42	1.259.237,42
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	11.926,34	11.926,34
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.050.422,47	1.050.422,47
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	11.248,78	11.248,78
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	164.489,92	164.489,92
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	6.892,94	6.892,94
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	8,15	8,15
1.01.01.02.002	Buoni pasto	14.248,82	14.248,82
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		348.324,80	348.324,80
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	345.597,61	345.597,61
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	2.727,19	2.727,19
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		115.917,76	115.917,76
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		115.917,76	115.917,76
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	106.094,27	106.094,27
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	8.601,00	8.601,00
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	927,29	927,29
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	295,20	295,20
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		5.073.213,43	5.073.213,43
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		578.988,63	578.988,63
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	1.258,56	1.258,56
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	37.452,20	37.452,20
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	17.172,70	17.172,70
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	6.463,72	6.463,72
1.03.01.02.004	Vestituario	11.483,56	11.483,56
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	232,78	232,78
1.03.01.02.006	Materiale informatico	544,00	544,00
1.03.01.02.009	Beni per attivita' di rappresentanza	264,00	264,00
1.03.01.02.011	Generi alimentari	593,99	593,99
1.03.01.02.014	Stampati specialistici	466,04	466,04
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	16.530,86	16.530,86
1.03.01.03.001	Fauna selvatica e non selvatica	7.291,23	7.291,23
1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	479.234,99	479.234,99
1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		4.494.224,80	4.494.224,80
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	135.499,22	135.499,22
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	4.201,37	4.201,37
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	12.878,32	12.878,32
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	293,40	293,40
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	15.266,35	15.266,35

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	17.960,78	17.960,78
1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	31.995,50	31.995,50
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	704,00	704,00
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	1.852,06	1.852,06
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	6.365,13	6.365,13
1.03.02.05.004	Energia elettrica	179.473,65	179.473,65
1.03.02.05.005	Acqua	27.306,55	27.306,55
1.03.02.05.006	Gas	307.114,09	307.114,09
1.03.02.05.007	Spese di condominio	6.464,15	6.464,15
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	120.989,45	120.989,45
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	11.599,44	11.599,44
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	5.723,62	5.723,62
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	2.116,12	2.116,12
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	23.725,64	23.725,64
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	6.978,33	6.978,33
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	197,95	197,95
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	38.329,17	38.329,17
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	56.600,02	56.600,02
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	716,14	716,14
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	59.913,28	59.913,28
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	64.318,40	64.318,40
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	177.860,65	177.860,65
1.03.02.10.003	Incarichi a societa' di studi, ricerca e consulenza	1.952,00	1.952,00
1.03.02.11.004	Perizie	6.978,40	6.978,40
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	32.400,93	32.400,93
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	105.325,45	105.325,45
1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	21.000,00	21.000,00
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	5.368,00	5.368,00
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	43.028,27	43.028,27
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	61,61	61,61
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	21.039,12	21.039,12
1.03.02.15.001	Contratti di servizio di trasporto pubblico	1.600,50	1.600,50
1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	123.869,03	123.869,03
1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	1.158.973,77	1.158.973,77
1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	6.486,10	6.486,10
1.03.02.15.008	Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale	121.546,84	121.546,84
1.03.02.15.009	Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare	153.603,44	153.603,44
1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	393.521,47	393.521,47
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	547.533,98	547.533,98
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	2.351,38	2.351,38
1.03.02.16.002	Spese postali	36.798,30	36.798,30
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	71.905,58	71.905,58
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	2.728,00	2.728,00
1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	4.808,79	4.808,79
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	1.431,00	1.431,00
1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	10.622,40	10.622,40
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	28.416,85	28.416,85

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

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

1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	19.685,22	19.685,22
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	48.359,47	48.359,47
1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	61,00	61,00
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	854,00	854,00
1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	4.342,59	4.342,59
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	3.650,00	3.650,00
1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	14.118,39	14.118,39
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	183.360,14	183.360,14

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **573.866,14** **573.866,14**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **182.903,73** **182.903,73**

1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	79.667,39	79.667,39
1.04.01.01.002	Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	53.300,00	53.300,00
1.04.01.01.011	Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	2.315,01	2.315,01
1.04.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	5.114,89	5.114,89
1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	5.022,85	5.022,85
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	15.052,89	15.052,89
1.04.01.02.009	Trasferimenti correnti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	16.656,00	16.656,00
1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	5.774,70	5.774,70

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **115.147,06** **115.147,06**

1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	62.796,69	62.796,69
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	52.350,37	52.350,37

1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese **68.097,40** **68.097,40**

1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	68.097,40	68.097,40
----------------	--	-----------	-----------

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **207.717,95** **207.717,95**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	207.717,95	207.717,95
----------------	--	------------	------------

1.07.00.00.000 Interessi passivi **161.727,95** **161.727,95**

1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine **161.727,95** **161.727,95**

1.07.05.04.002	Interessi passivi a altre imprese partecipate su finanziamenti a medio lungo termine	23.116,50	23.116,50
1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	9.859,83	9.859,83
1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	128.751,62	128.751,62

1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate **15.419,49** **15.419,49**

1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso **15.419,49** **15.419,49**

1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	15.419,49	15.419,49
----------------	---	-----------	-----------

1.10.00.00.000 Altre spese correnti **231.810,69** **231.810,69**

1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito **141.993,73** **141.993,73**

1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	141.993,73	141.993,73
----------------	---	------------	------------

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.10.04.00.000 Premi di assicurazione		67.309,14	67.309,14
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	6.819,01	6.819,01
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	9.081,50	9.081,50
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	27.950,01	27.950,01
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	23.458,62	23.458,62
1.10.05.00.000 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi		199,00	199,00
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	199,00	199,00
1.10.99.00.000 Altre spese correnti n.a.c.		22.308,82	22.308,82
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	22.308,82	22.308,82
2.00.00.00.000 Spese in conto capitale		4.414.157,83	4.414.157,83
2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		4.191.726,91	4.191.726,91
2.02.01.00.000 Beni materiali		4.146.280,08	4.146.280,08
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	625,21	625,21
2.02.01.03.003	Mobili e arredi per laboratori	2.842,60	2.842,60
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	59.367,40	59.367,40
2.02.01.04.002	Impianti	8.442,40	8.442,40
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	52.351,91	52.351,91
2.02.01.07.001	Server	25.272,30	25.272,30
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	9.747,80	9.747,80
2.02.01.07.005	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	5.660,80	5.660,80
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	7.449,32	7.449,32
2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	30.673,84	30.673,84
2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	3.569.998,22	3.569.998,22
2.02.01.09.008	Opere destinate al culto	5.148,00	5.148,00
2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	109.460,22	109.460,22
2.02.01.09.013	Altre vie di comunicazione	4.817,40	4.817,40
2.02.01.09.015	Cimiteri	14.827,53	14.827,53
2.02.01.09.016	Impianti sportivi	12.571,60	12.571,60
2.02.01.09.018	Musei, teatri e biblioteche	22.075,89	22.075,89
2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	4.989,80	4.989,80
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	163.089,44	163.089,44
2.02.01.10.008	Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico	6.812,48	6.812,48
2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	30.055,92	30.055,92
2.02.03.00.000 Beni immateriali		45.446,83	45.446,83
2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	36.051,00	36.051,00
2.02.03.02.002	Acquisto software	9.395,83	9.395,83
2.03.00.00.000 Contributi agli investimenti		213.176,69	213.176,69
2.03.01.00.000 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche		3.477,00	3.477,00
2.03.01.01.002	Contributi agli investimenti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	3.477,00	3.477,00
2.03.03.00.000 Contributi agli investimenti a Imprese		188.206,51	188.206,51
2.03.03.03.999	Contributi agli investimenti a altre Imprese	188.206,51	188.206,51

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.03.04.00.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	21.493,18	21.493,18
2.03.04.01.001	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	21.493,18	21.493,18
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	9.254,23	9.254,23
2.05.04.00.000	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	6.692,23	6.692,23
2.05.04.05.001	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	6.692,23	6.692,23
2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	2.562,00	2.562,00
2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	2.562,00	2.562,00
4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	297.292,65	297.292,65
4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	297.292,65	297.292,65
4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	297.292,65	297.292,65
4.03.01.01.999	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	3.416,54	3.416,54
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	32.306,07	32.306,07
4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	261.570,04	261.570,04
7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.468.788,59	1.468.788,59
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	1.383.127,32	1.383.127,32
7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	910.754,83	910.754,83
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	11.528,28	11.528,28
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	899.226,55	899.226,55
7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	396.215,11	396.215,11
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	295.019,48	295.019,48
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	83.513,33	83.513,33
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	17.682,30	17.682,30
7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	36.387,70	36.387,70
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	36.387,70	36.387,70
7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	39.769,68	39.769,68
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	31.784,15	31.784,15
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	7.985,53	7.985,53
7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	85.661,27	85.661,27
7.02.01.00.000	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	20.353,40	20.353,40
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	20.353,40	20.353,40

000054751 - COMUNE DI COLOGNO AL SERIO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		21.656,00	21.656,00
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	21.656,00	21.656,00
7.02.05.00.000 Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi		43.651,87	43.651,87
7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	43.651,87	43.651,87
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		13.959.756,75	13.959.756,75

ALLEGATO 3

RENDICONTO della GESTIONE degli STANZIAMENTI di SPESA finanziati a mezzo SANZIONI CODICE DELLA STRADA - Esercizio 2024 (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. 17 del 01.02.2024)				
T.T.C (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)	Manutenzione ordinaria Segnaletica stradale orizzontale/verticale ed impianti semaforici	42.844,07	17,9%
(420) 50%	239.570,20	lett. b) (val.minimo 1/4=25%)	03.01.1.03 (2722-2805)	SERVIZIO P.L. - SERVIZIO PL - UTENZE, CANONI e SERVICE GESTIONALI funzionali al potenziamento delle attività di controllo ed accertamento violazioni CDS	104.626,19	43,7%
(422) 100%	-					
		lett. c) (valore minimo non previsto)	03.01.1.01 (2462)	Oneri PREVIDENZA COMPLEMENTARE Personale PL (fin proventi CDS art. 208)	5.460,00	3,6%
TOTALE	239.570,20	TOTALE			152.930,26	65%



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

ENTRATA		SPESA (destinazione ex DGC n. 17 dell'01.02.2024) Impegni di spesa e vincolo in avanzo a rendiconto 2024				
T.T.C (Cap)	Riscossioni totali 2024 (compet+residui) (50% vincolato)	Rif.art.208, c.4 D.Lgs. 285/92 e smi	M.P.T.M. (Cap)	Oggetto	Impegni	% su totale
3.200.02 (qp)		lett. a) (val.minimo 1/4=25%)	10.05.1.03 (4770 - 4805)	Manutenzione ordinaria Segnaletica stradale orizzontale/verticale ed impianti semaforici	42.844,07	17,1%
(420) 50%	251.052,50	lett. b) (val.minimo 1/4=25%)	03.01.1.03 (2722-2805)	SERVIZIO P.L. - SERVIZIO PL - UTENZE, CANONI e SERVICE GESTIONALI funzionali al potenziamento delle attività di controllo ed accertamento violazioni CDS	104.626,19	41,7%
(422) 100%	-					
		lett. c) (valore minimo non previsto)	03.01.1.01 (2462)	Oneri PREVIDENZA COMPLEMENTARE Personale PL (fin proventi CDS art. 208)	5.460,00	2,2%
TOTALE	251.052,50	TOTALE Impegni di spesa al 31.12.2024			152.930,26	60,9%
		lett. a) - vincolo in avanzo a rendiconto 2024 (delta impegni di spesa vs % minima 25%)			19.919,06	7,9%
		lett. a) / c) - ulteriore vincolo in avanzo a rendiconto 2024 (delta residuo impegni di spesa vs % 100% E con destinazione vincolata)			78.203,18	31,2%
		TOTALE DESTINAZIONE 50% vincolato proventi art. 208 CDS a Rendiconto 2024			251.052,50	100%

(*) da Trasmettere a MIT ed a MININTERNO tramite piattaforma telematica Tbel entro il 31.05.2025

Allegato 4

Elenco spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo - anno 2024

(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. 36 del 19.03.2024- Det. Area AAGG n. 17 del 10.04.2024	Allegato a] lettera d)	Festività civili nazionali anno 2024: celebrazione XXV APRILE - 79° anniversario della Liberazione	132,00	
cap. 100	Servizio Bandistico				488,00	
cap. 50	Acquisto corone d'alloro	DGC n. 120 del 08.10.2024 - Det. Area AAGG n. 58 del 22.10.2024	Allegato a] lettera d)	Festività civili nazionali anno 2024: celebrazione 4 NOVEMBRE - 106° anniversario della giornata dell'Unità nazionale e delle Forze Armate	132,00	
cap. 100	Servizio Bandistico				732,00	
Totale delle spese sostenute - Anno 2024					1.484,00	(0,00)

Lì, 22.04.2025

Il Segretario Generale

- Dott.ssa Alessandra Omboni

Il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria

- Chiara Lalumera-

Il Revisore dei Conti

- Dott. Roberto Morandi

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

Allegato N. 6

PROSPETTO DI VERIFICA del CONSEGUIMENTO dell'OBIETTIVO di CONTENIMENTO 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 2024

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	2024 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]	CONSUNTIVO	[dati previsionali da CCNL vigenti, depurati da increm.contrat. nella voce a dedurre ad hoc]
A) spesa personale dipendente					
(aa) MACRO 1 (ex interv. 1) al netto voci (ac) e (ad) (retribuzioni, salario accessorio netto (ac), lav.straordinario, incl. oo.rr., escl)	1.649.916,01	1.639.877,47	1.558.433,10	1.616.075,53	1.597.180,92
(ab) MACRO 2 (ex interv. 7) al netto voce (ac) (irap su retribuzioni, salario accessorio netto (ac), lav.straordinario)	109.579,42	116.812,75	109.112,23	111.834,80	95.555,94
(ac) MACRO 1+2 (ex interv. 1+7) (altre spese personale: incentivo ICI/IMU - progettazione/funz.tecniche art. 113/45 - Istat - straord. elett.a carico Stato - DD rogito/STR Prog.Sic.)	-	36.016,69	30.286,13	22.100,94	74.874,69
(ad) MACRO 1 (ex interv. 1) (mensa personale dipendente)	5.800,00	5.400,00	4.600,00	5.266,67	12.603,81
(ae) MACRO 3 (ex interv. 3) (altre spese personale: missioni - formazione)	2.370,00	6.588,05	4.612,84	4.523,63	2.058,40
(af) MACRO 10 - Missione 20 - Progr. 3 (fondo PEO da CCDI anno n-1)				-	-
(ag) MACRO 10 - Missione 20 - Progr. 3 (fondo istituti CCDI anno n, esig. anno n+1)				-	-
(ah) MACRO 10 - Missione 20 - Progr. 3 (fondo RINNOVI CCNL dipendenti-quota anno n)				-	-
totale A) spesa personale dipendente	1.767.665,43	1.804.694,96	1.707.044,30	1.759.801,56	1.782.273,76
B) altre spese comma 557, L. 296/2006 e s.m.i					
MACRO 3+2 (ex interv. 3+7) (incarichi assimilati e lavoro flessibile)	-	-	-	-	18.900,00
totale B) altre spese	-	-	-	-	18.900,00
totale A) + B)	1.767.665,43	1.804.694,96	1.707.044,30	1.759.801,56	1.801.173,76
C) voci di spesa "a dedurre" (art.1,c.198 e 204ter fin.2006-circ.9/06 RGS e s.m.i.)					
(c1) MACRO 1+2 (ex interv.1+7) (personale appartenente alle CATEGORIE PROTETTE ex L. 68/1999)	7.953,19	28.490,70	28.490,70	21.644,86	27.623,69
(c2) MACRO 1+2 (ex interv.1+7) (personale CONVENZIONATO-IN COMANDO - quota a carico di Ente terzo convenz.)	-	-	1.069,80	356,60	66.711,41
(c3) MACRO 1+2 (ex interv.1+7) (oneri RINNOVI CONTRATTUALI precedenti e di nuova previsione nel triennio)	212.145,15	213.386,07	206.311,73	210.614,32	313.487,88
(c4) MACRO 1+2 (ex interv.1+7) (altre spese personale escluse: incentivo ICI/IMU - progettazione/funz.tecniche art. 113 - Istat - straord. elett.a carico Stato - DD rogito)	2.370,00	36.016,69	30.286,13	22.890,94	74.874,69
(c5) MACRO 3 (ex interv.3) (altre spese personale escluse: MISSIONI - FORMAZIONE)		6.588,05	4.612,84	3.733,63	2.058,40
totale C) voci di spesa "a dedurre"	222.468,34	284.481,51	270.771,20	259.240,35	484.756,07
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	1.316.417,69

(col. B-A)

VARIAZIONE SPESA PERSONALE DIPENDENTE 2024 a RENDICONTO
su media triennio 2011-2013 (consuntivo) in termini di valore assoluto
(art.1, commi 557-557quater L. 296/2006 e s.m.i.)

- 163.392,50

MAGGIORE SPESA ASSUNZIONI "IN DEROGA al COMMA 557" ex art. 7 comma 1 DM 17.03.2020

*dato prudenzialmente
non valorizzato, con
riserva di*

MARGINE EFFETTIVO SPESA PERSONALE DIPENDENTE 2024 a RENDICONTO vs limite ex art.1, commi 557-557quater L. 296/2006,
tenuto conto della spesa per nuove assunzioni in "deroga"

163.392,50

(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

ALLEGATO 7

Gestione delle spese a "carattere non ricorrente" 2024 e delle inerenti fonti di finanziamento

Quadro sinottico delle risultanze a rendiconto 2024

Allegato 7] SPESE NON RICORRENTI - ESERCIZIO 2024							FONTI DI FINANZIAMENTO SPESE NON RICORRENTI - ESERCIZIO 2024 risorse IMPIEGATE a RENDICONTO																				
CDR	M	P	T	M	cap	descrizione	PREVISIONE DEFINITIVA 2024	TOTALE IMPEGNI AL 31.12.2024 (esigibili a tale data) [a]	TOTALE PFVU al 31.12.2024 (spese ad esigibilità differita) [b]	TOTALE RISORSE IMPIEGATE a RENDICONTO 2024 [a+b]	ENTRATE VINCOLATE TITOLO 2						AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023				E CORRENTI TIT 1-3	TOTALE FONTI di FINANZIAMENTO					
											E.FIG FONDO c. 508 L.213/2023	Contr PNRR digitale	FONDO SIC.URB.2023 (art. 35q. DL 113/2018 - DM 02.08.2023)	ContrRL per DID - BANDO 2022 QP Spese corr ENTI	FONDO potenz.pa tr.lib.r.bibl io 2024	CONTR. R.L. per redazione PEBA (da Prov BG)- L.R. 6/1989 e smi	Contributo straordinario per il finanziamento o CRE ESTIVI 2024	Parte Vincolata - VINC di LEGGE	Parte Vincolata - VINC da TRASFERIMENTI				Parte ACCANTONATA per il finanziamento	Parte DISPONIBILE	FPV E di parte corrente		
																			CDS 208	COVID						Ucraina da E 234	CCNL
mitigaz. S.REVIEW	M.C.I 1.1.1.2 CLOUD	Prog.SCUOL E SIC.23-24	(DDUO N.17508/2022)	/	DM 10.10.2022 - DGRL 7800/23	(L. 213/2023 - DM 26.07.2024)	E 25	E 26	E 26	E 20 qp	E 20 qp	E 20 qp	E 10	E 5	DVS												
2D	1	2	1	1	372	RETRIBUZIONE Segretario Generale - ARRETRATI CCNL 2016-2018	13.000,00	11.459,95		11.459,95											5.729,98			5.729,98	11.459,95		
2D	1	2	1	1	382	OORR su RETRIBUZIONE Segretario Generale - ARRETRATI CCNL 2016-2018	3.800,00	3.286,71		3.286,71														1.643,36	1.643,36	3.286,71	
2D	1	2	1	2	852	IRAP su RETRIBUZIONE Segretario Generale - ARRETRATI CCNL 2016-2018	1.100,00	487,05		487,05														243,53	243,53	487,05	
1A	1	2	1	3	780	Intervento di RIORDINO ed AGGIORNAMENTO CATALOGAZIONE ARCHIVIO COMUNALE	-	-		-																-	
2A	1	3	1	3	1036	Progetto GESTIONALE a supporto SERVIZIO FINANZIARIO	8.700,00	0,00		0,00																-	
2A	1	3	1	3	1037	SERVICE a supporto GESTIONE PERSONALE (pratiche previdenziali e pensionistiche) (fin. ris. correnti / av.disponibile)	2.000,00	1.830,00		1.830,00																1.830,00	1.830,00
2A	1	3	1	3	1040	SERVICE in MATERIA FISCALE (recupero IVA agevolata su oneri global GESTIONE CALORE)	4.200,00	4.184,60		4.184,60																4.184,60	4.184,60
2A	1	3	1	4	1200	SPESA FIGURATIVA SPENDING REVIEW LEGGE di BILANCIO 2024 (commi 533-535 L. 213/2023) (a valere su FSC - regolazione in E 200 ed E 217)	32.953,00	32.953,00		32.953,00	8.187,00															24.766,00	32.953,00
2A	1	3	1	4	1201	SPESA FIGURATIVA SPENDING REVIEW INFORMATICA Legge di BILANCIO 2021 (commi 533-535 L. 178/2020 - art. 6ter DL 132/2023 - DM 29.03.2024) (a valere su FSC - regolazione in E 200)	15.026,00	15.026,00		15.026,00																15.026,00	15.026,00
2A	1	3	1	4	1202	SPESA FIGURATIVA RESTITUZIONE FONDI COVID non UTILIZZATI (quota annuale 2024-2027 - art. 106.1 DL 34/2020 - DM 19.06.2024) (fin avanzo VINC.COVID - a valere su FSC - regolazione in E 200)	778,00	778,00		778,00						778,00										778,00	778,00
2B	1	4	1	3	1352	SERVICE INTEGRATIVI a supporto ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO IMU/TASI segmento FABBRICATI (fin. Avanzo disponibile, avanzo accantonato e risorse correnti)	-	-		-																	-
2B	1	4	1	4	1450	RIMBORSI di CARATTERE STRAORDINARIO di quote indebite su TRIBUTI COMUNALI	8.500,00	7.726,16		7.726,16																7.726,16	7.726,16
3A	1	5	1	3	1637	Global Service Gestione Calore - CONGUAGLIO TARIFFARIO SIE4 Stagione termica 2022-2023	42.000,00	27.060,00		27.060,00																27.060,00	27.060,00
3C	1	6	1	3	1880	DOTTE COMUNE - Area Gestione del Territorio	2.500,00	2.500,00		2.500,00																2.500,00	2.500,00
3A	1	6	1	3	1885	SERVICE bonifica ed aggiornamento BANCA DATI BDAP-MOP (fin. avanzo disp/ris correnti)	-	-		-																	-
3A	1	6	1	3	1886	SERVICE Monitoraggio PNRR (fin. avanzo disponibile - ris. correnti)	-	-		-																	-
3A	1	6	1	3	1934	SERVICE ed INCARICHI PROFESSIONALI a supporto Gestione interventi PNRR - DL 80/2021 e DL 152/2021 (fin. Av.amm.ne disp / ris. correnti)	7.000,00	6.999,84		6.999,84																6.999,84	6.999,84
3A	1	6	1	3	1935	Spese per INCARICHI PROFESSIONALI Area Tecnica di carattere NON RICORRENTE (fin avanzo disponibile/ris correnti)	20.000,00	16.443,64		16.443,64																16.443,64	16.443,64
3A	1	6	1	3	1936	Incarico professionale per STIMA VALORE IMMOBILI di PROPRIETA' ai fini assicurativi (fin avanzo disponibile/ris correnti)	4.600,00	4.514,00		4.514,00																4.514,00	4.514,00

CDR	M	P	T	M	cap	descrizione	PREVISIONE DEFINITIVA 2024	TOTALE IMPEGNI AL 31.12.2024 (esigibili a tale data) [a]	TOTALE PFVU al 31.12.2024 (spese ad esigibilità differita) [b]	TOTALE RISORSE IMPIEGATE a RENDICONTO 2024 [a+b]	ENTRATE VINCOLATE TITOLO 2						AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023					FVPE	E CORRENTI TIT 1-3	TOTALE FONTI di FINANZIAMENTO					
											E.FIG FONDO c. 508 L.213/2023	Contr PNRR digitale	FONDO SIC.URB.2023 (art. 35q. DL 113/2018 - DM 02.08.2023)	ContrRL per DID - BANDO 2022 QP Spese corr ENTI	FONDO potenz.pa tr.libri.bibli io 2024	CONTR. R.L. per redazione PEBA (da Prov BG)- L.R. 6/1989 e smi	Contributo straordinario per il finanziamento o CRE ESTIVI 2024	Parte Vincolata - VINC di LEGGE			Parte ACCANTONATA				Parte DISPONIBILE	FPV E di parte corrente	Risorse correnti non vincolate e/o specifiche a rimborso/accontanam.		
																		mitigaz. S.REVIEW	M.C.I 1.1.1.2 CLOUD	Prog.SCUOL E SIC.23-24	(DDUO N.17508/2022)							/	DM 10.10.2022 - DGRL 7800/23
E 217	E 210	E 280	E 295	E 238	E 303	E 243	E 25	E 26	E 26	E 20 qp	E 20 qp	E 20 qp	E 10	E 5	DVS														
3A	1	6	1	3	1937	Incarico professionale per assistenza tecnico-giuridica nella procedura di CONCESSIONE CHIOSCO in AREA FOSSATO MEDIEVALE	6.100,00	5.124,00																5.124,00	5.124,00				
3A	1	6	1	3	1938	Incarichi professionali per PROGETTAZIONE IMPIANTI RILEVAZIONE INCENDI presso IMMOBILI di PROPRIETA' (Biblio e Museo) e per VERIFICA ANTICENDIO IMMOBILI di PROPRIETA'	10.900,00	0,00																0,00	0,00				
1B	1	7	1	4	2290	Retrocessione a Regione Lombardia somme ricevute a rimborso SPESE ELETTORALI vs SPESA RENDICONTATA (fin. Avanzo amm. accantonato)	5.114,89	5.114,89																5.114,89	5.114,89				
2A	1	8	1	3	2390	PNRR Transizione digitale - Missione/componente 1.1 - Investimento 1.2 - CUP E21C22000010006 - ABILITAZIONI AL CLOUD (E 210)	-	-																	-	-			
2A	1	8	1	3	2391	PNRR Transizione digitale - Missione/componente 1.1 - Investimento 1.2 - CUP E21C22000010006 - ABILITAZIONI AL CLOUD (E 210 - prefin.av.amm.ne disponibile)	36.000,00	35.469,60																35.469,60	35.469,60				
5A	3	2	1	1	2800	Progetto SCUOLE SICURE 2023-2024/B - LAVORO STRAORDINARIO PL (fin Fondo Sic.Urb. DM 02.08.2023 - E 280 qp)	452,00	0,00																	-	-			
5A	3	2	1	1	2801	Progetto SCUOLE SICURE 2023-2024/B - OORR su LAVORO STRAORDINARIO PL (fin Fondo Sic.Urb. DM 02.08.2023 - E 280 qp)	108,00	0,00																	-	-			
5A	3	2	1	2	2802	Progetto SCUOLE SICURE 2023-2024/B - IRAP su LAVORO STRAORDINARIO PL (fin Fondo Sic.Urb. DM 02.08.2023 - E 280 qp)	40,00	0,00																	-	-			
5A	3	2	1	3	2820	Progetto SCUOLE SICURE 2023-2024/A - CORSO di FORMAZIONE (fin Fondo Sic.Urb. DM 02.08.2023 - E 280 qp) (rifin ris.correnti - E differita a 2025)	1.400,00	1.400,00																	1.400,00	1.400,00			
5A	3	2	1	3	2825	Incarico professionale di supporto all'adeguamento sistema di gestione VIDEOSORVEGLIANZA a norme REG 679/2016 e EDPB	3.000,00	2.664,48																	2.664,48	2.664,48			
3A	2	1	3	3	3380	Utenze energia elettrica PLESSI SCOLASTICI e PALESTRE: conguaglio aliquota IVA es pregressi - RETROCESSIONE a GESTORE	4.500,00	4.330,26																	4.330,26	4.330,26			
3A	4	2	1	3	3390	INCARICO INTEGRATIVO PER REDAZIONE PIANO INDAGINI FINALIZZATE A VALUTAZIONE STABILITA: INTONACI SOFFITTI PRESSO SCUOLA PRIMARIA A. Locatelli	13.500,00	13.420,00																	13.420,00	13.420,00			
2A	4	2	1	7	3665	Interessi passivi di preammortamento PRESTITO INVESTIMENTI CONTO TERMICO CDP SPA su opera Messa in sicurezza ed efficientamento energetico edificio edificio SCUOLA SECONDARIA 1° di Via Rosmini " (U 8665) (fin av.disponibile / ris.correnti)"	-	-																	-	-			
4C	5	2	1	3	4096	Potenziamento patrimonio librario biblioteca comunale finanziato ex DM 267/2020 - DM 550/2021 - DM 8/2022 (E 238)	0,00	0,00					0,00													0,00	0,00		
3C	8	1	1	3	5051	ONERI per INCARICHI PROFESSIONALI per VARIANTE PGT (fin. avanzo di amm.ne disponibile/ris correnti)	17.000,00	16.925,93																7.300,00	9.625,93	16.925,93			

CDR	M	P	T	M	cap	descrizione	PREVISIONE DEFINITIVA 2024	TOTALE IMPEGNI AL 31.12.2024 (esigibili a tale data) [a]	TOTALE PFVU al 31.12.2024 (spese ad esigibilità differita) [b]	TOTALE RISORSE IMPIEGATE a RENDICONTO 2024 [a+b]	ENTRATE VINCOLATE TITOLO 2						AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023					FVPE	E CORRENTI TIT 1-3	TOTALE FONTI di FINANZIAMENTO				
											E.FIG FONDO c. 508 L.213/2023	Contr PNRR digitale	FONDO SIC.URB.2023 (art. 35q. DL 113/2018 - DM 02.08.2023)	ContrRL per DID - BANDO 2022 QP Spese corr ENTI	FONDO potenz.pa tr.lib.bibl io 2024	CONTR. R.L. per redazione PEBA (da Prov BG)- L.R. 6/1989 e smi	Contributo straordinario per il finanziamento o CRE ESTIVI 2024	Parte Vincolata - VINC di LEGGE		Parte ACCANTONATA					Parte DISPONIBILE	FPV E di parte corrente	Risorse correnti non vincolate e/o specifiche a rimborso/accontanam.	
																		mitigaz. S.REVIEW	M.C.I 1.1.1.2 CLOUD	Prog.SCUOLE SIC.23-24	(DDUO N.17508/2022)							/
E 217	E 210	E 280	E 295	E 238	E 303	E 243	E 25	E 26	E 26	E 20 qp	E 20 qp	E 20 qp	E 10	E 5	DVS													
2C	14	4	1	9	7228	CONGUAGLIO definitivo a favore CONCESSIONARIO da CESSIONE RIMANENZE FINALI di MAGAZZINO FARMACIA COMUNALE (VALORE EFFETTIVO 30.11 VS 21.10) e da ULTERIORI POSTE a DEBITO-CREDITO	19.000,00	18.372,53		18.372,53														18.372,53	18.372,53			
2C	14	4	1	3	7225	Incarico a supporto TECNICO-GIURIDICO VALUTAZIONE PROSPETTIVE E FORME GESTIONALI FARMACIA COMUNALE (fin. avanzo disp.)	6.000,00	862,78		862,78														862,78	862,78			
1B	20	3	1	10	7312	Fondo ACCANTONAMENTO per RETROCESSIONE a Mininterno - Regione quota Rimborso SPESE ELETTORALI erogate in eccesso VS RENDICONTATO	3.000,00	0,00		0,00														0,00	0,00			
3B	20	3	1	10	17350	Fondo ACCANTONAMENTO per RETROCESSIONE a GSE accrediti Contributo GSE in conto SCAMBIO POSTO ES. PREGRESSI - Impianto FOTOVOLTAICO a terra Comune di POPOLI (E 389)	20.000,00	0,00		0,00														0,00	0,00			
TOTALE SPESE NON RICORRENTI TITOLO 1 - ESERCIZIO 2024							493.048,23	386.400,17	15.374,09	401.774,26	8.187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	13.247,27	22.000,00	778,00	10.162,14	7.616,86	0,00	5.114,89	82.806,57	6.949,97	241.411,57	401.774,26	
											24.934,27						22.000,00	10.940,14	12.731,75			82.806,57	6.949,97	241.411,57				
																	32.940,14	128.478,46										

FPVE - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023 APPLICATO e RISORSE ACCERTATE a RENDICONTO 2024											8.187,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	3.500,00	13.247,27	30.000,00	778,00	10.191,66				92.673,68	6.961,00	311.442,00	493.045,50
											26.934,27						40.969,66	147.708,23									

delta RISORSE ACCERTATE vs RISORSE DESTINATE a RENDICONTO 2024 (AVANZO di Amm.ne da gestione spese non ricorrenti)											0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	29,52				9.867,11	11,03	70.030,44	91.271,24
											2.000,00						8.029,52	19.229,78									

di cui VINCOLATE											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	29,52					11,03		8.040,55
di cui ACCANTONATE																								23.000,00	23.000,00		
di cui SENZA VINCOLI di DESTINAZIONE																								9.867,11	47.030,44	56.897,55	

ALLEGATO 8

Attestazioni in ordine ai debiti fuori bilancio al 31.12.2024

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 2024
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. 20 del 30.12.2024;

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 2024:

- 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, 7 marzo 2025.

Il Responsabile dell'Area Amministrativa

(dott. Omar Riccardo Frignani)

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



Comune di Cologno al Serio

(Provincia di Bergamo)

Area Economico-Finanziaria

RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2024
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. 16 del 26.12.2024;

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 2024:

- a) **non risultano sussistere al nome di questo Comune debiti fuori bilancio ricognoscibili 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 ricognoscibili ai sensi dell'art. 194 – D.lgs. 267/2000;**

Dalla Residenza comunale, li 19.04.2025

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 Gestione del Territorio

RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2024
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. 17 del 27.12.2024;

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 2024:

- 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, lì 22.04.2025

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 SERVIZI ALLA PERSONA

RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2024
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;

Per quanto assegnato alle gestioni di propria competenza, in esito a decreto sindacale 18 del 27.12.2024 ad oggetto: CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI RESPONSABILE DELLA STRUTTURA APICALE DENOMINATA "AREA SERVIZI ALLA PERSONA" – PERIODO 01.01.2025– 31.12.2025;

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 2024:

- 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, lì 04 marzo 2025

La 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 Polizia Locale

RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2024 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;

Per quanto assegnato alle gestioni di propria competenza, in esito a decreto sindacale n. 04 del 28.02.2025;

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 2024:

- 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) è stato riconosciuto, ai sensi dell'art. 194 TUEL summenzionato, con **DCC n. 36 del 29.07.2024, il debito fuori bilancio** per "Esecuzione sentenza Giudice di Pace di Bergamo n. 526/2024 del 24/05/2024" (art.194, c.1 lett. a), per **€ 1.193,80**;

finanziamento: in c.to risorse correnti di bilancio con imputazione come di seguito indicato:

Missione.Programma.Titolo.Macroaggregato	Capitolo	Esercizio Bilancio	Valore complessivo
03.01.01.10	2795	2024	€ 1.193,80

Dalla Residenza comunale, lì 22.04.2025

Il Responsabile dell'Area Polizia Locale

Vice Comm. Canio Brando

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

ALLEGATO 9

DM 04.08.2023 - Allegato A

B1. TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICIATRIO per il triennio 2022-2024

RENDICONTO ANNO 2024

n. parametro	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 e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi	> 48%	22,39%	-	NO	l'incidenza delle spese rigide vs entrate correnti è inferiore del 53% 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%	86,43%	-	NO	l'incidenza degli incassi per E proprie su prev. def. di cassa E corr è superiore del 292% 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%	4,66%	-	NO	l'incidenza dei debiti finanziari vs entrate correnti è inferiore del 71% 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%	0,01%	-	NO	L'importo dei debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati nel 2024 è inferiore al parametro soglia (€ 1.193,80/ -99% vs soglia)
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 2024 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%	64,98%	-	NO	L'indicatore dell'effettiva capacità di riscossione è superiore del 38% 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. 04.08.2023,
ai sensi dell'art. 242 - c.1 - del D.Lgs. 267/2000, con riferimento al Rendiconto 2024,
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 2024 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. 22.09.2014, 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 2024

1832 (*)

(*) escluse fatture con addebito SEPA

Indicatore ex art.9 D.P.C.M. 22.09.2014

-19,63

Limite massimo su indicatore ex DL 66/2014 artt. 41 e 47

gg 60

Margine vs limite massimo ex DL 66/2014

gg 79,63

(indicatore elaborato nel mese di gennaio 2025 da PCC MEF e pubblicato sul sito web istituzionale - sez. Amministrazione trasparente - ai sensi del DPCM 22.09.2014)

L'indicatore 2024 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 € 97.069,65

Si evidenzia in proposito che il valore dei pagamenti effettuati post scadenza dei termini risulta comunque **assolutamente contenuto** (1,2% del totale) ed **ormai solo residuale, con confermato netto e progressivo ridimensionamento vs esercizi precedenti** (-73% vs 2023 / - 85% ca vs 2022-2021-2020 / - 95% vs 2019), e che la parte prevalente 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 2024, la rilevazione di un indicatore medio nettamente inferiore ai 30 gg, in costante, significativo miglioramento nel quinquennio ed ampiamente rispettoso anche del "target PNRR - RIFORMA 1.11 e dell'art. 4bis del DL 13/2023".

Quanto alle ulteriori misure organizzative, compatibilmente con gli aggravati procedurali introdotti dalla L. 190/2014 e smi (*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, attualmente in fase di up-grade alla nuova versione in cloud, è comunque confermato l'obiettivo di affinamento delle metodiche di pagamento che consenta un'ulteriore ottimizzazione dei tempi di evasione delle obbligazioni.

Lì, 22.04.2025

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 2024**

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

11.1) Nota informativa SERVIZI COMUNALI SPA

11.2) Nota informativa Azienda Speciale Consortile SOLIDALIA

11.3) 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 2024

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

11.1] Società SERVIZI COMUNALI SPA

DEBITI dell'Ente vs. partecipata		
cap.	oggetto	valore debiti al 31.12.2024 (IVA inclusa)
5596/1	Oneri appalto in house gestione servizio di igiene urbana 2016-2025 Anno 2024 - periodo dic 2024 (fatture emesse)	88.681,21
5596/2	Oneri appalto in house gestione servizio di igiene urbana 2016-2025 Anno 2024 - saldo 2024 (fatture da emettere)	23.350,36
5596/3	Addendum servizio igiene urbana 2024 (det. 275/2023 Territorio) - carta qualità dei servizi (fatture da emettere)	18.258,37
5596/4	Addendum servizio igiene urbana 2024 (det. 275/2023 Territorio) - potenziamento sportello TARI (fatture da emettere)	5.226,25
5596/5	Addendum servizio igiene urbana 2024 (det. 275/2023 Territorio) - raccolta ingombranti su prenotazione 2024 (fatture da emettere)	346,50
5598/1	Oneri per gestione amministrativa insoluti TARI - solleciti (det EC.F 6/2024) (fatture da emettere)	728,46
5598/1	Oneri per gestione amministrativa insoluti TARI - messa in mora (det EC.F 79/2024) (fatture da emettere)	2.331,42
5599/01	Servizio di affidamento progetto di fattibilità tecnico-economica opere nuovo centro raccolta RSU comunale (det Terr 89/2022) (fatture da emettere)	9.760,00
5599/02	Servizio di affidamento nuovo progetto di fattibilità tecnico-economica opere nuovo centro raccolta RSU comunale (det Terr 273/2024) (fatture da emettere)	9.150,00
Totale debiti Ente vs. partecipata al 31.12.2024		157.832,57
		141.381,82 (n.iva)

CREDITI dell'Ente vs. partecipata		
cap.	oggetto	valore debiti al 31.12.2024 (IVA inclusa)
675	Retrocessione da soc. in house proventi raccolta differenziata (N.A. emesse)	37.152,60
Totale crediti Ente vs. partecipata al 31.12.2024		37.152,60
		33.775,09 (n.iva)

Dati rilevati dalle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2024

Li, 22.04.2025



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

segue asseverazione dell'organi di Revisione dell'Ente

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 2024 dei debiti/crediti al 31.12.2023 (limitatamente al punto b attestazione Revisore Ente del 08.05.2024) 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 31.12.2024, come suesposte,

Vista l'attestazione resa della società SERVIZI COMUNALI SpA in data 25.03.2025 a firma del Presidente del CDA (prot. Ente n.5865/2025), acquisita agli atti d'ufficio, in pendenza della comunicazione formale a firma del medesimo ed asseverata dall'organo di Revisione, che, anche su ulteriore espressa richiesta dell'Ente, verrà resa e trasmessa in tempo utile per l'approvazione consiliare del Rendiconto;

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:

a) Risulta concordante con la contabilità Ente riferitamente al debito Ente per fatture emesse, mentre con riguardo alle fatture da emettere, posta la correttezza di quelle esposte, ancora non ricomprende quella di cui al cap 5599/1 delle scritture contabili Ente, benchè nel 2025 emessa (n. 651 del 25.03.2025);

b) Risulta concordante con la contabilità Ente riferitamente al credito Ente per N.A. emesse;

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

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

attesta

- a) **La presenza di debiti dell'Ente Vs. partecipata per totali € 141.381,82 netto iva al 31.12.2024, come da contabilità Ente, integralmente concordanti con riguardo ai valori fatturati al 31.12.2024 (fatture emesse) e parzialmente concordanti con riguardo ai valori da fatturare a pari data, in ragione delle circostanze evidenziate al punto a) in premessa;**
- b) **La concordanza tra le risultanze delle scritture contabili dell'Ente e quelle della società partecipata al 31.12.2024, con riguardo alle posizioni creditorie dell'Ente vs partecipata (per NA emesse al 31.12.2024, allo stato attuale integralmente riscosse);**

prendendo atto

- c) della presenza di debiti dell'Ente vs partecipata al 31.12.2024 per € 8.000,00 netto iva (cap 5599/1, come da contabilità Ente), per fatture da emettere ed allo stato attuale emesse ed assolte (fat. N. 651/2025), non rilevata nell'attestazione resa dalla partecipata;

evidenziando pertanto

- d) per quanto al punto c), la necessità di verifica dell'attestazione resa dalla partecipata, con formulazione di richiesta in tal senso a cura dell'Ente;
- e) che sono fatti comunque salvi, ai sensi della normativa vigente, la formale acquisizione dell'asseverazione dell'organo di revisione societario, entro l'approvazione del Rendiconto 2024, e gli inerenti esiti.

Lì, 23.04.2025

Il Revisore dei Conti del Comune di Cologno al Serio

-Dott. Roberto Morandi-

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 2024

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

11.2] Azienda Speciale Consortile SOLIDALIA

DEBITI dell'Ente vs. partecipata

cap.	oggetto	valore debiti al 31.12.2024 (esente IVA)
6420	LEGGE 328/2000 Gestione dei Servizi socio-assistenziali in delega - SERVIZI SAP - ANNO 2024 - quota a saldo servizi a consumo mesi di novembre e dicembre 2024 - fatture da emettere al 31.12.2024 (di seguito emessa al n. 8/PA del 06.02.2025 ed assolta in adata 08.03.2025)	16.519,03
Totale debiti Ente vs. partecipata al 31.12.2024		16.519,03

CREDITI dell'Ente vs. partecipata

cap.	oggetto	valore crediti al 31.12.2024
		-
Totale crediti Ente vs. partecipata al 31.12.2024		0,00

Dati rilevati dalle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2024

Lì, 22.04.2025



Il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria

-Chiara Lalumera-

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

segue asseverazione dell'organi di Revisione dell'Ente

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

Il Revisore dei Conti

Dato preliminarmente atto dell'intercorsa riconciliazione nell'esercizio 2024 dei debiti/crediti al 31.12.2023 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 31.12.2024, come suesposte;

Vista l'attestazione resa dall'Azienda Speciale consortile SOLIDALIA in data 02.04.2025 (prot Ente n. 7015 del 14,04.2025) a cura dell'ASP, a firma dell'Amministratore Unico, 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 creditorie dell'Ente Vs. partecipata al 31.12.2024;
- b) **La concordanza tra le risultanze delle scritture contabili dell'Ente e quelle della società partecipata al 31.12.2024, con riguardo all'assenza di posizioni creditorie Ente;**
- c) **La concordanza tra le risultanze delle scritture contabili dell'Ente e quelle della società partecipata al 31.12.2024, con riguardo alla posizione debitoria dell'Ente al 31.12.2024 per fatture da emettere.**

Lì, 23.04.2025

Il Revisore dei Conti del Comune di Cologno al Serio

-Dott. Roberto Morandi-

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 2024

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

11.3] Società UNIACQUE SPA

DEBITI dell'Ente vs. partecipata

cap.	oggetto	valore debiti al 31.12.2024 (iva inclusa)
DVS/1	Consumi utenze idriche immobili ed impianti comunali - Annualità pregresse 2021 e 2023 - quote relative a fatture emesse e non assolte al 31.12.2024 utenze idrica scolastica ed idrante, da assolvere ad intercorsa verifica in corso a cura Area G.del Territorio per perdite di rete rilevate) - netto NA 2023	10.364,95
DVS/2	Consumi utenze idriche immobili ed impianti comunali - ANNO 2024 saldo consumi - fatture emesse al 31.12.2024	16.296,98
DVS/3	Consumi utenze idriche immobili ed impianti comunali - ANNO 2024 saldo consumi - fatture da emettere al 31.12.2024	2.780,12
Totale debiti Ente vs. partecipata al 31.12.2024 (*)		29.442,05
<i>(*) oltre ad € 19,355,45 accantonati e mantenuti a residui al 31.12.2024 nella contabilità Ente per eventuali conguagli tariffari / consumi</i>		

CREDITI dell'Ente vs. partecipata

cap.	oggetto	valore crediti al 31.12.2024 (f.c.iva)
681/a	Rimborso oneri ammortamento mutuo servizio idrico CDP n. 4003485/00 - Anno 2024 (come da piano allegato a DCC di aggiornamento concessione di servizio n. 60/2024-val.agg. come da prot. 13458/2023)	5.853,36
681/b	Rimborso oneri ammortamento mutuo servizio idrico CDP n. 4003485/00 - Anno 2024 (come da piano allegato a DCC di aggiornamento concessione di servizio n. 60/2024-val.agg. come da prot. 13458/2023)	5.853,36
681/c	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 31.12.2024		17.967,83

Dati rilevati dalle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2024

Lì, 22.04.2025



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

segue asseverazione dell'organi di Revisione dell'Ente

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 2024, con esito positivo ed a intercorso assolvimento, dei debiti al 31.12.2023 per fatture a tale data da emettere, come da documentazione agli atti;

Viste le risultanze delle scritture contabili dell'Ente al 31.12.2024, come suesposte;

Vista l'attestazione provvisoriamente resa dall'Area Amministrazione e Finanza della società UNIACQUE SpA in data 22.04.2025 (prot. Ente n.7642/2025) ed acquisita agli atti d'ufficio, in pendenza della comunicazione formale asseverata dall'organo di Revisione, che, anche su ulteriore espressa richiesta dell'Ente, verrà resa e trasmessa in tempo utile per l'approvazione consiliare del Rendiconto;

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

attesta

- a) La presenza di debiti dell'Ente vs partecipata al 31.12.2024 → per complessivi € 24.943,97 (netto iva) - punto DVS/1 e DVS/2 Ente, per fatture emesse a tutto il 31.12.2024, netto NA 2023 (letture in contestazione) e per → € 17.344,29 netto iva - punto DVS/3 - per fatture da emettere ed emesse in data 22.01.2025 a saldo consumi esercizio;
- b) La presenza di posizioni creditorie dell'Ente Vs. partecipata al 31.12.2024 per totali € 17.967,83 (f.c.iva);
- c) **La non concordanza tra le risultanze delle scritture contabili dell'Ente e quelle provvisoriamente rese dalla società partecipata al 31.12.2024, con riguardo alle posizioni debitoria dell'Ente per fatture emesse e da emettere al 31.12** (valore nella contabilità Ente e da fatture emesse superiore a quello indicato dalla partecipata, plausibilmente anche in relazione alla diversa metodologia di imputazione per esercizio delle fatture in trattazione, in assenza di criteri certi di riparto consumi con riguardo alle letture "a cavallo d'anno" 2024-2025);
- d) **La non concordanza tra le risultanze delle scritture contabili dell'Ente e quelle della società partecipata al 31.12.2024, con riguardo alla posizione creditoria dell'Ente (che risulta inferiore a quella indicata dalla partecipata)**, in ragione delle verifiche ancora in corso in ordine alla ridefinizione del dovuto pro-quota annua da partecipata ad Ente post aggiornamento concessione di servizio ex DCC n. 60/2022, ferma restando la concordanza del valore totale dovuto sul periodo residuo 2024-2029;
- f) **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.**
- e) **che sono fatti comunque salvi, ai sensi della normativa vigente, la formale acquisizione dell'asseverazione dell'organo di revisione societario, entro l'approvazione del Rendiconto 2024, e gli inerenti esiti.**

Li, 23.04.2025

Il Revisore dei Conti del Comune di Cologno al Serio

-Dott. Roberto Morandi-

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 2024

(negativo)

N. ord.	Oggetto	Ente mutuante	Valore Imputazione contabile	Tasso	Durata amm.to	Estremi di concessione
NEGATIVO - nel 2024 non è presente alcuna forma di ricorso ad indebitamento						
TOTALE MUTUI contratti nell'esercizio 2024			-			

ALLEGATO 13

ELENCO DEI CONTRATTI DI PARTENARIATO PUBBLICO PRIVATO (PPP)

In ESSERE NELL'ESERCIZIO 2024

(§ 13.1 Allegato 4/1 al D.Lgs 118/2011 e smi)

Il comma 7 dell'art. 175 del Codice dei Contratti (D.Lgs. 36/2023) dispone che "Gli enti concedenti sono tenuti altresì a dare evidenza dei contratti di partenariato pubblico privato stipulati mediante apposito allegato al bilancio d'esercizio con l'indicazione del codice unico di progetto (CUP) e del codice identificativo di gara (CIG), del valore complessivo del contratto, della durata, dell'importo del contributo pubblico e dell'importo dell'investimento a carico del privato".

In attuazione di tale norma, è stato modificato il par. 13.1 del pc all. 4/1 al d.Lgs. 118/2011, prevedendo che al rendiconto della gestione sia allegato quanto segue:

d) gli enti che hanno stipulato contratti di partenariato pubblico privato danno evidenza in un apposito allegato di tali contratti con l'indicazione del codice unico di progetto (CUP) e del codice identificativo di gara (CIG), del valore complessivo del contratto, della durata, dell'importo del contributo pubblico e dell'importo dell'investimento a carico del privato (art. 175, comma 7, ultimo capoverso del D.Lgs. n. 36 del 2023).

Ai sensi della normativa summenzionata, si riporta di seguito il dettaglio dei contratti di partenariato pubblico-privato in essere nell'esercizio 2024:

Codice Unico di Progetto (CUP)	Codice Identificativo di Gara (CIG)	Oggetto del PPP	Valore Complessivo	Durata	Importo contributo Pubblico	Investimento a carico del Privato
/	0513794C35	SERVIZIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	€ 7.673.013,10 Iva compresa	dal 15.03.2011 al 14.03.2031	/	/
E21C19000320004	81123066AF	SERVIZIO ENERGIA DEGLI IMMOBILI COMUNALI <i>Proroga ai sensi dell'art. 6, comma 2, lettera b) dell'allegato II, del D.Lgs 115/2008 per ulteriori 9 anni</i>	€ 2.383.117,60 Iva compresa	dal 28.11.2019 al 28.11.2028	/	/