



2^{ES} VARIAZIONE AL

BILANCIO DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Approvata dal Consiglio d'Amministrazione
del 31 Ottobre 2017

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
CONSORZIO DELL'ADDA

Il Direttore
(Dott. Ing. Luigi Bertoli)

2^a VARIAZIONE DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2017

ENTRATE			COMPETENZA			CASSA	
			PRECEDENTE	VARIAZIONI	TOTALE	PRECEDENTE	DEFINITIVE
CAP. 9/E	Interessi attivi da depositi bancari o postali	€ 2.000,00	-€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 2.016,98	€ 1.016,98	
CAP. 14/E	Altre entrate correnti n.a.c.	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 5.000,00	€ 7.757,00	€ 9.757,00	
CAP. 28/E	Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	€ 80.000,00	€ 10.000,00	€ 90.000,00	€ 80.000,00	€ 90.000,00	
CAP. 28-1/E	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	€ 22.000,00	-€ 10.000,00	€ 12.000,00	€ 22.000,00	€ 12.000,00	
CAP. 29/E	Ritenute previdenziali e assistenziali	€ 28.000,00	€ 1.000,00	€ 29.000,00	€ 28.000,00	€ 29.000,00	
TOTALE ENTRATE			€ 2.000,00				

USCITE			COMPETENZA			CASSA	
			PRECEDENTE	VARIAZIONI	TOTALE	PRECEDENTE	DEFINITIVE
CAP. 3/U	Compensi agli Organi istituzionali di Revisione	€ 10.000,00	-€ 2.000,00	€ 8.000,00	€ 10.000,00	€ 8.000,00	
CAP. 8-3/U	Imposta sul reddito delle persone giuridiche	€ 3.000,00	€ 500,00	€ 3.500,00	€ 3.000,00	€ 3.500,00	
CAP. 11-1/U	Pubblicazioni	€ 500,00	-€ 500,00	€ -	€ 500,00	€ -	
CAP. 13-3/U	Servizi informatici e di telecomunicazioni	€ 30.000,00	-€ 15.760,00	€ 14.240,00	€ 31.003,45	€ 15.243,45	
CAP. 13-4/U	Vestitario	€ 500,00	-€ 9,25	€ 490,74	€ 500,00	€ 490,74	
CAP. 14/U	Spese di condominio	€ 10.000,00	-€ 1.000,00	€ 9.000,00	€ 12.740,64	€ 11.740,64	
CAP. 15/U	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	€ 4.000,00	-€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 4.000,00	€ 3.000,00	
CAP. 17/U	Energia elettrica	€ 11.000,00	-€ 8.197,27	€ 2.802,73	€ 11.000,00	€ 2.802,73	
CAP. 18-2/U	Telefonia mobile	€ 5.000,00	-€ 3.957,12	€ 1.042,88	€ 5.071,07	€ 1.113,95	
CAP. 19-1/U	Manutenzione ordinaria e rip. mezzi di trasporto	€ 3.000,00	-€ 1.625,00	€ 1.375,00	€ 3.000,00	€ 1.375,00	
CAP. 21/U	Premi di assicurazione	€ 11.000,00	-€ 5.000,00	€ 6.000,00	€ 11.000,00	€ 6.000,00	
CAP. 21-1/U	Gas	€ 3.000,00	-€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 6.000,00	€ 5.000,00	
CAP. 21-2/U	Incarichi per studi e consulenze	€ 22.000,00	-€ 20.033,31	€ 1.936,69	€ 25.931,33	€ 5.868,02	
CAP. 21-3/U	Trasporti, traslochi e facchinaggi	€ 500,00	-€ 183,20	€ 316,80	€ 500,00	€ 316,80	
CAP. 21-4/U	Collaborazioni coordinate e a progetto	€ 2.000,00	-€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 1.000,00	
CAP. 22/U	Manutenzione ed esercizio regolazione e rel. imp.	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 40.000,00	€ 35.983,11	€ 45.983,11	
CAP. 23/U	Energia elettrica per il funz. della regolazione	€ -	€ 8.197,27	€ 8.197,27	€ -	€ 8.197,27	
CAP. 23-1/U	Telefonia per il funz. della regolazione	€ -	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ -	€ 8.000,00	
CAP. 23-2/U	Manut. e rip. mezzi di trasporto per il funz. reg.	€ -	€ 1.625,00	€ 1.625,00	€ -	€ 1.625,00	
CAP. 23-3/U	Premi di assicurazione per il funz. della regolazione	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00	
CAP. 23-4/U	Incarichi di consulenza per il funz. della regolazione	€ -	€ 53.003,31	€ 53.003,31	€ -	€ 53.003,31	
CAP. 23-5/U	Software per il funzionamento della regolazione	€ 30.000,00	€ 10.760,00	€ 40.760,00	€ 30.000,00	€ 40.760,00	
CAP. 32/U	Spese legali	€ 3.000,00	-€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 22.962,64	€ 20.962,64	
CAP. 34-3/U	Versamenti al Bilancio dello Stato (D.L. 95/2012)	€ 12.419,00	-€ 5.249,00	€ 7.170,00	€ 12.419,00	€ 7.170,00	
CAP. 34-4/U	Versamenti al Bilancio dello Stato (D.L. 66/2014)	€ 6.209,00	-€ 2.524,00	€ 3.585,00	€ 6.209,00	€ 3.585,00	
CAP. 38/U	Impianti e macchinari	€ 30.000,00	€ 5.000,00	€ 35.000,00	€ 32.266,11	€ 37.266,11	
CAP. 48/U	Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	€ 80.000,00	€ 10.000,00	€ 90.000,00	€ 80.000,00	€ 90.000,00	
CAP. 48-1/U	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	€ 22.000,00	-€ 10.000,00	€ 12.000,00	€ 22.000,00	€ 12.000,00	
CAP. 49/U	Ritenute previdenziali e assistenziali	€ 28.000,00	€ 1.000,00	€ 29.000,00	€ 28.000,00	€ 29.000,00	
TOTALE USCITE			€ 31.917,42				

SPESA CONSUMI INTERMEDI (D.L. 95/12)

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 724.196,67	-€ 29.917,42	€ 694.279,25
DISAVANZO FINANZIARIO AL 01/01/2017			-€ 418.582,00
ONERI PER RINNOVI CONTR.LI ANNI PREC.			-€ 33.764,00
FONDI VARI			€ -
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2017			€ 241.933,25

Le variazioni esposte in tabella si rendono necessarie sui seguenti capitoli:

- 9/E per minori interessi attivi sul c/c bancario e fondi vincolati c/o Tesoriere Intesa Sanpaolo S.p.A.;
- 14/E per riscossione quota contributi consorziali arretrati di LEGLER S.p.A. da parte di Fallimento TEXFER S.p.A.;
- 28/E per adeguamento stanziamento di bilancio. La somma viene prelevata dal cap. 28-1/E introdotto dal D.P.R. n. 132/2013;
- 29/E per adeguamento stanziamento sulle ritenute previdenziali e assistenziali operate sui dipendenti;
- 3/U per adeguamento stanziamento di bilancio in base ai costi sostenuti negli ultimi anni dal Collegio dei Revisori in carica;
- 8-3/U per aumento saldo IRPEG 2016 e conseguenti acconti 2017;
- 11-1/U, 13-3/U, 13-4/U, 14/U, 15/U, 17/U, 18-2/U, 19-1/U, 21/U, 21-1/U, 21-2/U, 21-3/U, 21-4/U, quali capitoli facenti parte delle “*Spese per consumi intermedi*”, per adeguare gli stanziamenti di bilancio nel rispetto della “Base 2010” ricalcolata con tabella approvata dal CDA del 27/04/2017;
- 22/U per riparazioni di telestazioni e lavori d’impiantistica c/o Diga di Olginate;
- 23/U, 23-1/U, 23-2/U, 23-3/U, 23-4/U, 23-5/U per incorporare determinate spese di “Energia elettrica”, “Telefonia mobile”, “Manutenzione mezzi di trasporto”, “Premi di assicurazione”, “Incarichi di consulenza” e “Software” dalle “*Spese per consumi intermedi*” e classificarle nelle spese per il funzionamento della regolazione trattandosi di attività isituzionali dell’Ente. Con riferimento al cap. 23-4/U la somma in aumento è dovuta ad un nuovo incarico affidato all’Università degli Studi di Brescia per “Studio degli afflussi e dei deflussi del lago di Como nel periodo 1845-2014”;
- 32/U per riduzione di spese legali;
- 34-3/U e 34-4/U per riduzione quota versamento al Bilancio dello Stato (D.L. 95/2012 – D.L. 66/2014) per effetto della nuova tabella “Base 2010” di cui sopra;
- 38/U per acquisto di nuove stazioni teleidrometriche;
- 48/U, 48-1/U e 49/U quali poste “Partite di giro” corrispondenti alle variazioni di entrata.

Milano, 31 Ottobre 2017

IL PRESIDENTE
(Geom. Ettore Grecchi)

IL DIRETTORE
(Dott. Ing. Luigi Bertoli)

ANNO 2017

ENTRATE

(Competenze e Residui)

PAG. 1/4

CAP.	IMPORTO INTESTAZIONE		ANNO DI ACCERT.TO	CASSA
	COMPETENZA			
2/E	€ 441.514,00	CONTRIBUTI ORDINARI DELLE UTENZE		€ 451.631,00
3/E	€ 185.000,00	CONTRIBUTI STRAORDINARI DELLE UTENZE		€ 187.089,00
5/E	€ -	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLA REGIONE		€ -
7/E	€ 9.000,00	FITTI DI TERRENI		€ 9.000,00
8/E	€ 2.500,00	NOLEGGI E LOCAZIONI DI ALTRI BENI IMMOBILI		€ 2.500,00
9/E	€ 1.000,00	INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI O POSTALI		€ 1.016,98
12/E	€ 26.000,00	RIMBORSO DA FONDO ENPAIA PER PENSIONI		€ 26.000,00
13/E	€ 1.000,00	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI		€ 1.000,00
14/E	€ 5.000,00	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.		€ 9.757,00
18/E	€ -	RISCOSSIONI DI TITOLI DI CREDITO		€ -
19/E	€ -	PRELIEVI DA TESORERIA STATALE		€ -
20-1/E	€ -	RISCOSSIONI DEPOSITI CAUZIONALI		€ -
21/E	€ -	CONTRIBUTO STATALE SU OPERE REGOLAZIONE REVERS. ALLO STATO		€ -
22/E	€ -	CONTRIBUTO REGIONALE SU OPERE REGOLAZIONE REVERSIBILI		€ -
23/E	€ -	RISCOSSIONI T.F.R. DALL'E.N.P.A.I.A.		€ -
24/E	€ -	EROGAZIONE PRESTITO DA CASSA DEPOSITI E PRESTI S.p.A.		€ -
28/E	€ 90.000,00	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE		€ 90.000,00
28-1/E	€ 12.000,00	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO		€ 12.000,00
29/E	€ 29.000,00	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA I.A.V. DIP.		€ 29.000,00
30/E	€ 1.000,00	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE PER CONTO TERZI		€ 1.000,00
31/E	€ 103.000,00	ALTRE RITENUTE N.A.C.		€ 103.000,00
32/E	€ 5.000,00	RIMBORSO PER ACQUISTO DI SERVIZI PER CONTO DI TERZI		€ 5.000,00
33/E	€ 10.000,00	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI		€ 10.000,00
34/E	€ 2.000,00	RIMBORSO DI FONDI ECONOMICI E CARTE AZIENDALI		€ 2.000,00
2R/E	€ 10.117,00	CONTRIBUTI ORDINARI DELLE UTENZE	2016	
3R/E	€ 2.089,00	CONTRIBUTI STRAORDINARI DELLE UTENZE		
5R/E	€ -	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLA REGIONE		
8R/E	€ -	NOLEGGI E LOCAZIONI DI ALTRI BENI IMMOBILI		
9R/E	€ 16,98	INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI O POSTALI	2016	
12R/E	€ -	RIMBORSO DA FONDO ENPAIA PER PENSIONI		
13R/E	€ -	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI		
14R/E	€ 4.757,00	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	2007	
20-1R/E	€ -	RISCOSSIONI DEPOSITI CAUZIONALI		
22R/E	€ -	CONTRIBUTO REGIONALE SU OPERE REGOLAZIONE REVERSIBILI		
24R/E	€ -	PRESTITO DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.p.A.		
28R/E	€ -	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE		
31R/E	€ -	ALTRE RITENUTE N.A.C.		
32R/E	€ -	RIMBORSO PER ACQUISTO DI SERVIZI PER CONTO DI TERZI		
33R/E	€ -	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI		
34R/E	€ -	RIMBORSO DI FONDI ECONOMICI E CARTE AZIENDALI		
	€ 923.014,00	TOTALE COMPETENZA		€ 939.993,98
	€ 469.299,42	DISAVANZO FINANZIARIO		€ 1.460.660,44
	€ 1.392.313,42	TOTALE A PAREGGIO		€ 2.400.654,42
	€ 744.996,67	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 01/01/2017		
	€ 2.137.310,09	TOTALE GENERALE		
	€ 16.979,98	TOTALE RESIDUI ATTIVI		
	€ 275.697,25	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2017		
	€ 33.764,00	ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI DEL PERSONALE ANNI PRECEDENTI		
	€ -	A DEDURRE FONDO SPECIALI		
	€ 241.933,25	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE NETTO PRESUNTO AL 31/12/2017		

ANNO 2017

USCITE

(Competenze)
PAG. 2/4

CAP.	IMPORTO	INTESTAZIONE	CASSA
	COMPETENZA		
1/U	€ 8.676,00	ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - INDENNITA'	€ 8.676,00
2/U	€ 2.500,00	ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - RIMBORSI	€ 2.500,00
3/U	€ 8.000,00	COMPENSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI DI REVISIONE E DI CONTROLLO	€ 8.000,00
3-1/U	€ -	ALTRE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE DI VARIA NATURA	€ -
4/U	€ 172.000,00	VOCI STIPENDIALI CORRISPOSTE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	€ 172.000,00
4-1/U	€ 11.000,00	VOCI STIPENDIALI CORRISPOSTE AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	€ 11.000,00
4-2/U	€ 40.000,00	ALTRE INDENNITA'	€ 41.537,24
4-3/U	€ 62.000,00	ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE IDI LAVORO INTERINALE	€ 68.351,14
4-4/U	€ -	ARRETRATI PER ANNI PRECEDENTI CORRISPOSTI AL PERSONALE A T. IND.	€ -
5/U	€ -	STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	€ -
5-1/U	€ 23.072,00	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DELL'ENTE	€ 39.079,86
5-2/U	€ 57.000,00	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZIALE	€ 70.539,00
6/U	€ 3.300,00	INDENNITA' DI MISSIONE E DI TRASFERTA	€ 3.439,90
7/U	€ 82.000,00	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	€ 82.000,00
8/U	€ 29.200,00	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP)	€ 29.200,00
8-1/U	€ 2.000,00	TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	€ 2.000,00
8-2/U	€ 500,00	TASSA DI CIRCOLAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE (TASSA AUTOMOBILISTICA)	€ 500,00
8-3/U	€ 3.500,00	IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE GIURIDICHE (EX IRPEG)	€ 3.500,00
8-4/U	€ 15.000,00	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI	€ 15.000,00
9/U	€ 6.000,00	BUONI PASTO	€ 6.000,00
10/U	€ 90,00	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE GENERICA	€ 90,00
10-1/U	€ 1.910,00	ACQUISTO DI SERVIZI PER ADDESTRAMENTO PERSONALE (EX LEGGE 626)	€ 2.007,60
11/U	€ 3.000,00	GIORNALI E RIVISTE	€ 3.000,00
11-1/U	€ -	PUBBLICAZIONI	€ -
12/U	€ 3.000,00	CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	€ 3.000,00
13/U	€ 24,00	SERVIZI PER ATTIVITA' DI RAPPRESENTANZA	€ 24,00
13-1/U	€ 1.000,00	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	€ 1.000,00
13-2/U	€ 159,00	PUBBLICITA'	€ 159,00
13-3/U	€ 14.240,00	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	€ 15.243,45
13-4/U	€ 490,74	VESTIARIO	€ 490,74
14/U	€ 9.000,00	SPESE DI CONDOMINIO	€ 11.740,64
15/U	€ 3.000,00	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI IMPIANTI E MACCHINARI	€ 3.000,00
15-1/U	€ 6.000,00	SERVIZI DI PULIZIA E LAVANDERIA	€ 6.965,85
16/U	€ -	ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI E CONVEGNI	€ -
17/U	€ 2.802,73	ENERGIA ELETTRICA	€ 2.802,73
18/U	€ 500,00	USCITE POSTALI	€ 500,00
18-1/U	€ 7.000,00	TELEFONIA FISSA	€ 7.697,36
18-2/U	€ 1.042,88	TELEFONIA MOBILE	€ 1.113,95
19/U	€ 2.000,00	CARBURANTI, COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI	€ 2.000,00
19-1/U	€ 1.375,00	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO	€ 1.375,00
20/U	€ -	UTENZE E CANONI PER ALTRE SERVIZI N.A.C.	€ -
21/U	€ 6.000,00	PREMI DI ASSICURAZIONE	€ 6.000,00
21-1/U	€ 2.000,00	GAS	€ 5.000,00
21-2/U	€ 1.936,69	INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI DI STUDI, RICERCA E CONSULENZA	€ 5.868,02
21-3/U	€ 316,80	TRASPORTI, TRASLOCHI E FACCHINAGGI	€ 316,80
21-4/U	€ 1.000,00	COLLABORAZIONI COORDINATE E A PROGETTO	€ 1.000,00
22/U	€ 40.000,00	MANUTENZIONE ED ESERCIZIO REGOLAZIONE E RELATIVI IMPIANTI	€ 45.983,11
23/U	€ 8.197,27	ENERGIA ELETTRICA PER IL FUNZIONAMENTO IMPIANTI REGOLAZIONE	€ 8.197,27
23-1/U	€ 8.000,00	TELEFONIA PER IL FUNZIONAMENTO IMPIANTI REGOLAZIONE	€ 8.000,00
23-2/U	€ 1.625,00	MANUT. E RIP. MEZZI DI TRASPORTO PER IL FUNZ. IMPIANTI REGOLAZIONE	€ 1.625,00
23-3/U	€ 5.000,00	PREMI DI ASSICURAZIONE PER IL FUNZIONAMENTO IMPIANTI REGOLAZIONE	€ 5.000,00
23-4/U	€ 53.003,31	INCARICHI DI CONSULENZA PER IL FUNZIONAMENTO IMPIANTI REGOLAZIONE	€ 53.003,31
23-5/U	€ 40.760,00	SOFTWARE PER IL FUNZIONAMENTO IMPIANTI REGOLAZIONE	€ 40.760,00
	€ 750.221,42	DA RIPORTARE	€ 806.286,97

	€	750.221,42	RIPORTO	PAG. 3/4	€	806.286,97
24/U	€	45.000,00	OBBLIGHI ITTIOGENICI		€	90.000,00
26/U	€	3.800,00	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI N.A.C.		€	3.800,00
28/U	€	10.000,00	ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA		€	10.000,00
28-1/U	€	35.212,00	INTERESSI PASSIVI A CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. SU MUTUI		€	54.542,23
30/U	€	2.000,00	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE N.A.C.		€	2.283,00
32/U	€	1.000,00	SPESE NOTARILI		€	20.962,64
33/U	€	24.229,00	FONDO RI RISERVA		€	24.229,00
33-1/U	€	-	FONDI SPECIALI PER RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO		€	-
33-2/U	€	-	FONDO STRAORDINARIO		€	-
33-3/U	€	-	USCITE DI REALIZZO ENTRATE		€	-
34/U	€	35.000,00	PENSIONI E RENDITE		€	35.000,00
34-1/U	€	3.465,00	SOMME VERSATE DAGLI ENTI DI CUI AL D.LGS. 165/2001 (D.L. 78/2010)		€	3.465,00
34-2/U	€	-	SOMME VERSATE DAGLI ENTI DI CUI AL D.LGS. 165/2001 (D.L. 112/2008)		€	-
34-3/U	€	7.170,00	SOMME VERSATE DAGLI ENTI DI CUI AL D.LGS. 165/2001 (D.L. 95/2012)		€	7.170,00
34-4/U	€	3.585,00	SOMME VERSATE DAGLI ENTI DI CUI AL D.LGS. 165/2001 (D.L. 66/2014)		€	3.585,00
34-5/U	€	10.460,00	CONTRIBUTO EX RID AL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI		€	20.920,00
36/U	€	-	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINO, TRASFORMAZ. IMMOBILI REVERSIBILI ALLA REG.		€	495.347,65
38/U	€	35.000,00	IMPIANTI E MACCHINARI		€	37.266,11
38-1/U	€	-	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI		€	-
39/U	€	15.000,00	ACQUISTI DI AUTOMEZZI		€	15.000,00
40/U	€	5.000,00	MACCHINE PER UFFICIO		€	7.196,00
40-1/U	€	-	MOBILI E ARREDI		€	-
40-2/U	€	-	DEPOSITI IN BUONI POSTALI		€	-
41/U	€	-	ACQUISTO DI TITOLI DI CREDITO		€	-
42/U	€	-	DEPOSITI E CAUZIONI		€	-
43/U	€	-	CONCESSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE		€	-
43-1/U	€	-	CONCESSIONE DI PRESTITI ED ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE		€	-
43-2/U	€	-	ANTICIPAZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME		€	-
43-3/U	€	-	CONCESSIONE DI CREDITI DIVERSI		€	-
44/U	€	15.000,00	PREMIO POLIZZA ASSICURATIVA T.F.R. PRESSO INA S.P.A.		€	28.872,00
45/U	€	139.171,00	RIMBORSO MUTUI A CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.		€	207.031,57
47-1/U	€	-	RESTITUZIONI DEPOSITI CAUZIONALI		€	-
48/U	€	90.000,00	VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE		€	90.000,00
48-1/U	€	12.000,00	VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO		€	12.000,00
49/U	€	29.000,00	VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSIST. SU REDDITI DI LAV. DIP.		€	29.000,00
50/U	€	1.000,00	ALTRI VERSAMENTI DI RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE		€	1.000,00
51/U	€	103.000,00	VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE N.A.C.		€	103.000,00
52/U	€	5.000,00	ACQUISTO DI SERVIZI PER CONTO DI TERZI		€	5.000,00
53/U	€	10.000,00	ALTRE USCITE PER CONTO TERZI N.A.C.		€	10.000,00
54/U	€	2.000,00	COSTITUZIONE FONDI ECONOMICI E CARTE AZIENDALI		€	2.000,00
	€	1.392.313,42	TOTALE COMPETENZA	TOTALE DI CASSA	€	2.124.957,17
	€	-	AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA			
	€	1.392.313,42	TOTALE A PAREGGIO			

ANNO 2017

U S C I T E

(Residui)

PAG. 4/4

CAP.	IMPORTO RESIDUI	INTESTAZIONE	ANNO DI ACCERT.TO	CASSA
1R/U	€ -	ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - INDENNITA'		
2R/U	€ -	ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - RIMBORSI		
3R/U	€ -	COMPENSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI DI REVISIONE E DI CONTROLLO		
4R/U	€ -	VOCI STIPENDIALI CORRISPOSTE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
4-2R/U	€ 1.537,24	ALTRE INDENNITA'	2016	
4-3R/U	€ 6.351,14	ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE IDI LAVORO INTERINALE	2016	
5R/U	€ -	STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
5-1R/U	€ 16.007,86	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DELL'ENTE	2016	
5-2R/U	€ 13.539,00	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZIALE	2016	
6R/U	€ 139,90	INDENNITA' DI MISSIONE E DI TRASFERTA	2016	
7R/U	€ -	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE		
8/U	€ -	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP)		
8-1/U	€ -	TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI		
8-2/U	€ -	TASSA DI CIRCOLAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE (TASSA AUTOMOBILISTICA)		
8-3/U	€ -	IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE GIURIDICHE (EX IRPEG)		
8-4/U	€ -	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI		
9R/U	€ -	BUONI PASTO	2016	
10-1R/U	€ 97,60	ACQUISTO DI SERVIZI PER ADD. PERS. (EX LEGGE 626)	2016	
11R/U	€ -	GIORNALI E RIVISTE		
12R/U	€ -	CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI		
13R/U	€ -	SERVIZI PER ATTIVITA' DI RAPPRESENTANZA		
13-2R/U	€ -	PUBBLICITA'		
13-3R/U	€ 1.003,45	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	2016	
14R/U	€ 2.740,64	SPESE DI CONDOMINIO	2016	
15R/U	€ -	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI IMPIANTI E M.	2016	
15-1R/U	€ 965,85	SERVIZI DI PULIZIA E LAVANDERIA	2016	
16R/U	€ -	ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI E CONVEGNI		
17R/U	€ -	ENERGIA ELETTRICA	2016	
18R/U	€ -	USCITE POSTALI		
18-1R/U	€ 697,36	TELEFONIA FISSA	2016	
18-2R/U	€ 71,07	TELEFONIA MOBILE	2016	
19R/U	€ -	CARBURANTI, COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI		
19-1R/U	€ -	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO		
20R/U	€ -	UTENZE E CANONI PER ALTRE SERVIZI N.A.C.		
21R/U	€ -	PREMI DI ASSICURAZIONE		
21-1R/U	€ 3.000,00	GAS	2016	
21-2R/U	€ 3.931,33	INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI DI STUDI, RICERCA E CON:	2015	
21-3R/U	€ -	TRASPORTI, TRASLOCHI E FACCHINAGGI		
21-4R/U	€ -	COLLABORAZIONI COORDINATE E A PROGETTO		
22R/U	€ 5.983,11	MANUTENZ. ED ESERC. REGOLAZ. E RELATIVI IMPIANTI	2016	
23/U	€ -	ENERGIA ELETTRICA PER IL FUNZ. IMPIANTI REGOLAZIONE		
23-1/U	€ -	TELEFONIA PER IL FUNZ. IMPIANTI REGOLAZIONE		
23-2/U	€ -	MANUT. E RIP. MEZZI DI TRASPORTO PER IL FUNZ. IMP. REG.		
23-3/U	€ -	PREMI DI ASSICURAZIONE PER IL FUNZ. IMPIANTI REG.		
23-4/U	€ -	INCARICHI DI CONSULENZA PER IL FUNZ. IMPIANTI REG.		
23-5/U	€ -	SOFTWARE PER IL FUNZIONAMENTO IMPIANTI REGOLAZIONE		
24R/U	€ 45.000,00	OBBLIGHI ITTIOGENICI		
26R/U	€ -	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI N.A.C.		
28R/U	€ -	ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA	2016	
28-1R/U	€ 19.330,23	INTERESSI PASSIVI A CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. SU MU	2016	
30R/U	€ 283,00	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTI	2015	
32R/U	€ 19.962,64	SPESE NOTARILI	2015	
34-5R/U	€ 10.460,00	CONTRIBUTO EX RID AL MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRA:	2016	
36R/U	€ 495.347,65	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINO, TRASFORMAZ. IMMOBILI REVER:	2013	
38R/U	€ 2.266,11	IMPIANTI E MACCHINARI	2016	
39R/U	€ -	ACQUISTI DI AUTOMEZZI		
40R/U	€ 2.196,00	MACCHINE PER UFFICIO	2016	
41R/U	€ -	ACQUISTO DI TITOLI DI CREDITO		
44R/U	€ 13.872,00	PREMIO POLIZZA ASSICURATIVA T.F.R. PRESSO INA S.P.A.	2016	
45R/U	€ 67.860,57	PREMIO POLIZZA ASSICURATIVA T.F.R. PRESSO INA S.P.A.	2016	
€	732.643,75	TOTALE RESIDUI PASSIVI		

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SULLA 2^a VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

2^a VARIAZIONE DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2017

ENTRATE		COMPETENZA			CASSA	
		PRECEDENTE	VARIAZIONI	TOTALE	PRECEDENTE	DEFINITIVE
CAP. 9/E	Interessi attivi da depositi bancari o postali	€ 2.000,00	-€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 2.016,98	€ 1.016,98
CAP. 14/E	Altre entrate correnti n.a.c.	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 5.000,00	€ 7.757,00	€ 9.757,00
CAP. 28/E	Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	€ 80.000,00	€ 10.000,00	€ 90.000,00	€ 80.000,00	€ 90.000,00
CAP. 28-1/E	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	€ 22.000,00	-€ 10.000,00	€ 12.000,00	€ 22.000,00	€ 12.000,00
CAP. 29/E	Ritenute previdenziali e assistenziali	€ 28.000,00	€ 1.000,00	€ 29.000,00	€ 28.000,00	€ 29.000,00
TOTALE ENTRATE		€ 2.000,00				

USCITE		COMPETENZA			CASSA	
		PRECEDENTE	VARIAZIONI	TOTALE	PRECEDENTE	DEFINITIVE
CAP. 3/U	Compensi agli Organi Istituzionali di Revisione	€ 10.000,00	-€ 2.000,00	€ 8.000,00	€ 10.000,00	€ 8.000,00
CAP. 8-3/U	Imposta sul reddito delle persone giuridiche	€ 3.000,00	€ 500,00	€ 3.500,00	€ 3.000,00	€ 3.500,00
CAP. 11-1/U	Pubblicazioni	€ 500,00	-€ 500,00	€ -	€ 500,00	€ -
CAP. 13-3/U	Servizi informatici e di telecomunicazioni	€ 30.000,00	-€ 15.760,00	€ 14.240,00	€ 31.003,45	€ 15.243,45
CAP. 13-4/U	Vestitario	€ 500,00	-€ 9,25	€ 490,74	€ 500,00	€ 490,74
CAP. 14/U	Spese di condominio	€ 10.000,00	-€ 1.000,00	€ 9.000,00	€ 12.740,64	€ 11.740,64
CAP. 15/U	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	€ 4.000,00	-€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 4.000,00	€ 3.000,00
CAP. 17/U	Energia elettrica	€ 11.000,00	-€ 8.197,27	€ 2.802,73	€ 11.000,00	€ 2.802,73
CAP. 18-2/U	Telefonia mobile	€ 5.000,00	-€ 3.957,12	€ 1.042,88	€ 5.071,07	€ 1.113,95
CAP. 19-1/U	Manutenzione ordinaria e rip. mezzi di trasporto	€ 3.000,00	-€ 1.625,00	€ 1.375,00	€ 3.000,00	€ 1.375,00
CAP. 21/U	Premi di assicurazione	€ 11.000,00	-€ 5.000,00	€ 6.000,00	€ 11.000,00	€ 6.000,00
CAP. 21-1/U	Gas	€ 3.000,00	-€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 6.000,00	€ 5.000,00
CAP. 21-2/U	Incarichi per studi e consulenze	€ 22.000,00	-€ 20.003,31	€ 1.936,69	€ 25.931,33	€ 5.868,02
CAP. 21-3/U	Trasporti, traslochi e facchinaggi	€ 500,00	-€ 183,20	€ 316,80	€ 500,00	€ 316,80
CAP. 21-4/U	Collaborazioni coordinate e a progetto	€ 2.000,00	-€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 1.000,00
CAP. 22/U	Manutenzione ed esercizio regolazione e rel. imp.	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 40.000,00	€ 35.983,11	€ 45.983,11
CAP. 23/U	Energia elettrica per il funz. della regolazione	€ -	€ 8.197,27	€ 8.197,27	€ -	€ 8.197,27
CAP. 23-1/U	Telefonia per il funz. della regolazione	€ -	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ -	€ 8.000,00
CAP. 23-2/U	Manut. e rip. mezzi di trasporto per il funz. reg.	€ -	€ 1.625,00	€ 1.625,00	€ -	€ 1.625,00
CAP. 23-3/U	Premi di assicurazione per il funz. della regolazione	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00
CAP. 23-4/U	Incarichi di consulenza per il funz. della regolazione	€ -	€ 53.003,31	€ 53.003,31	€ -	€ 53.003,31
CAP. 23-5/U	Software per il funzionamento della regolazione	€ 30.000,00	€ 10.760,00	€ 40.760,00	€ 30.000,00	€ 40.760,00
CAP. 32/U	Spese legali	€ 3.000,00	-€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 22.962,64	€ 20.962,64
CAP. 34-3/U	Versamenti al Bilancio dello Stato (D.L. 95/2012)	€ 12.419,00	-€ 5.249,00	€ 7.170,00	€ 12.419,00	€ 7.170,00
CAP. 34-4/U	Versamenti al Bilancio dello Stato (D.L. 66/2014)	€ 6.209,00	-€ 2.624,00	€ 3.585,00	€ 6.209,00	€ 3.585,00
CAP. 38/U	Impianti e macchinari	€ 30.000,00	€ 5.000,00	€ 35.000,00	€ 32.266,11	€ 37.266,11
CAP. 48/U	Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	€ 80.000,00	€ 10.000,00	€ 90.000,00	€ 80.000,00	€ 90.000,00
CAP. 48-1/U	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	€ 22.000,00	-€ 10.000,00	€ 12.000,00	€ 22.000,00	€ 12.000,00
CAP. 49/U	Ritenute previdenziali e assistenziali	€ 28.000,00	€ 1.000,00	€ 29.000,00	€ 28.000,00	€ 29.000,00
TOTALE USCITE		€ 31.917,42				
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		€ 724.196,67	-€ 29.917,42	€ 694.279,25		
DISAVANZO FINANZIARIO AL 01/01/2017				€ 418.582,00		
ONERI PER RINNOVI CONTR.LI ANNI PREC.				€ 33.764,00		
FONDI VARI				€ -		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2017				€ 241.933,25		

Il Collegio prende atto della proposta di variazione predisposta dal Direttore del Consorzio nella quale è evidenziato quanto segue:

le variazioni espone in tabella si rendono necessarie sui seguenti capitoli:

- 9/E per minori interessi attivi sul c/c bancario e fondi vincolati c/o Tesoriere Intesa Sanpaolo S.p.A.;
- 14/E per riscossione quota contributi consorziali arretrati di "LEGLER S.p.A." da parte di "Fallimento TEXFER S.p.A.";

- 28/E per adeguamento stanziamento di bilancio. La somma viene prelevata dal cap. 28-1/E introdotto dal D.P.R. n. 132/2013;
- 29/E per adeguamento stanziamento sulle ritenute previdenziali e assistenziali operate sui dipendenti;
- 3/U per adeguamento stanziamento di bilancio in base ai costi sostenuti negli ultimi anni dal Collegio dei Revisori in carica;
- 8-3/U per aumento saldo IRPEG 2016 e conseguenti acconti 2017;
- 11-1/U, 13-3/U, 13-4/U, 14/U, 15/U, 17/U, 18-2/U, 19-1/U, 21/U, 21-1/U, 21-2/U, 21-3/U, 21-4/U, quali capitoli facenti parte delle “*Spese per consumi intermedi*”, per adeguare gli stanziamenti di bilancio nel rispetto della “Base 2010” ricalcolata con tabella approvata dal CDA del 27/04/2017;
- 22/U per riparazioni di telestazioni e lavori d’impiantistica c/o Diga di Olginate;
- 23/U, 23-1/U, 23-2/U, 23-3/U, 23-4/U, 23-5/U per scorporare determinate spese di “Energia elettrica”, “Telefonia mobile”, “Manutenzione mezzi di trasporto”, “Premi di assicurazione”, “Incarichi di consulenza” e “Software” dalle “*Spese per consumi intermedi*” e classificarle nelle spese per il funzionamento della regolazione trattandosi di attività istituzionali dell’Ente.
- Con riferimento al cap. 23-4/U la somma in aumento è dovuta ad un nuovo incarico affidato all’Università degli Studi di Brescia per “Studio degli afflussi e dei deflussi del lago di Como nel periodo 1845-2014”;
- 32/U per riduzione di spese legali;
- 34-3/U e 34-4/U per riduzione quota versamento al Bilancio dello Stato (D.L. 95/2012 – D.L. 66/2014) per effetto della nuova tabella “Base 2010” di cui sopra;
- 38/U per acquisto di nuove stazioni teleidrometriche;
- 48/U, 48-1/U e 49/U quali poste “Partite di giro” corrispondenti alle variazioni di entrata.

Il Collegio dei Revisori prende atto che il Consorzio con le variazioni proposte, ha inteso ottemperare a quanto prescritto dalla Circolare RGS n. 2/2013 allineando, per quanto possibile, in base alle esigenze di funzionalità dell’Ente, gli importi dei capitoli di spesa per consumi intermedi ai valori indicati dalla normativa di legge. In ogni caso la verifica e il monitoraggio del rispetto della riduzione del 10% rispetto ai valori 2010 aggiornati verrà effettuata in sede di approvazione del Conto Consuntivo 2017.

Tutto ciò premesso e considerato il Collegio dei Revisori, preso atto delle variazioni proposte, esprime parere favorevole alla loro approvazione.

Milano, 12 Ottobre 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI