

## VERBALE N. 3/2017

### VERIFICA DI CASSA E RELAZIONE SUL BILANCIO CONSUNTIVO 2016

Nel giorno 18 Aprile 2017 alle ore 14.30 presso la sede del Consorzio dell'Adda, si è riunito il Collegio dei Revisori così composto:

- Dott. Franco Rudoni	- Presidente	PRESENTE
- Dott.ssa Rosa Rotundo	- Componente	PRESENTE
- Dott. Ezio Maria Reggiani	- Componente	ASSENTE

Ai fini delle operazioni di verifica di cassa e degli adempimenti fiscali/previdenziali, è presente il rag. Gianfranco Gagliardi, responsabile dell'ufficio ragioneria e bilancio.

#### **A) CONTO DI CASSA c/o Intesa Sanpaolo S.p.A. (All. A)**

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2017		€	1.460.660,44
<b>RISCOSSIONI</b>			
Reversali dal n. 1 al n. 51			
di cui in c/residui	€	11.282,98	
" " in c/competenza	€	106.194,13	€ 117.477,11
S o m m a n o			€ 1.578.137,55
<b>PAGAMENTI</b>			
Mandati dal n. 1 al n. 136			
di cui in c/residui	€	146.120,41	
" " in c/competenza	€	169.847,44	€ 315.967,85
SALDO CONTABILE			€ 1.262.169,70
SALDO TESORIERE			€ 1.360.317,09
T O T A L E			-€ 98.147,39
<b>CONCILIAZIONE DELLA DIFFERENZA</b>			
Riscossioni senza Reversale	€	99.816,42	
Pagamenti senza Mandato	-€	1.669,03	
Torna la differenza	€	98.147,39	

che non concorda con la somma risultante presso il tesoriere "Intesa Sanpaolo S.p.A." agenzia n. 1877 di Corso Garibaldi, 86 – Milano, ma che viene giustificata dalle riscossioni senza Reversali per un totale di euro 99.816,42, oltre che dalla somma dei pagamenti senza Mandato per un totale di euro 1.669,03, e direttamente rilevata dal sito internet del medesimo Istituto bancario in data 18/04/2017.

#### **B) CASSA ECONOMALE (All. B1-B2)**

La dotazione iniziale è di € 1.100,00 a disposizione del Rag. Gianfranco Gagliardi. La somma a saldo è di € 90,11 riscontrata a mano dallo stesso dipendente.

#### **C) VERSAMENTO RITENUTE**

Le ritenute previdenziali, assistenziali e IRPEF sono state verificate a tutto il mese di Marzo 2017, inoltre le ritenute INPS, ENPAIA, ENPDEP, INPDAP e IRAP sono state anch'esse verificate a tutto il mese di Marzo 2017.

- F24 relativo al mese di Gennaio pagato il 27/01/2017.

- F24 relativo al mese di Febbraio pagato il 27/02/2017.
- F24 relativo al mese di Marzo pagato il 27/03/2017.

Durante la precedente verifica di cassa i Revisori avevano richiesto un dettagliato prospetto dal quale potessero evincersi fornitori di beni e servizi, per l'anno 2016, nonché professionisti ai quali fosse stato affidato, nel corso dell'anno, incarico di consulenza.

L'elenco fornito evidenzia che per tutti gli affidamenti è stata scelta la procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando.

A domanda fatta al Direttore su quante fossero state precedute da una preventiva indagine di mercato, anche per macroaree ed in base alla verifica del fabbisogno effettuata sul triennio precedente, viene risposto che l'indagine è stata effettuata solo per gli importi di una certa consistenza.

Il Direttore riferisce inoltre che la scelta dei professionisti è stata fatta in base ad un pregresso rapporto che ne ha consolidato il sodalizio

I Revisori passano ad esaminare la documentazione allegata a "Manutenzione caldaia Milano" affidata alla ditta Campioni ed all'incarico di "Controlli idrometrici bacino Adda" affidato alla professionista Valeria Mezzera, due incarichi per i quali il Consorzio aveva inizialmente dichiarato che c'era in corso una gara.

Per la gara CAMPIONI si verifica che manca la determina a contrarre prevista sia dalle Linee guida dell'ANAC in materia di procedure per l'affidamento dei contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria che dal Parere del Consiglio di Stato n. 1903/2016, pubblicato il 13 settembre 2016. Il Collegio dei Revisori, effettuando un ulteriore approfondimento, verifica che per nessuna delle procedure è stata formata la determina a contrarre.

Per l'incarico all'Ing. Mezzera, diversamente da quanto inizialmente dichiarato, infine, si verifica che non si è proceduto all'esperimento di alcuna gara, riaffidando direttamente alla professionista l'attività di osservatore delle stazioni periferiche con una ordinaria comunicazione fatta via mail.

I Revisori verificano i seguenti libri obbligatori:

- 1) libro verbale del Consiglio di Amministrazione vidimato inizialmente presso il notaio Giuseppe Parazzini in data 21/05/2012 e compilato fino alla pagina 140 riportante il verbale della riunione del 26/04/2016 – deliberazione n. 8
- 2) libro verbale delle Assemblee degli utenti vidimato inizialmente presso il notaio Giuseppe Parazzini in data 21/05/2012 e compilato fino alla pagina 15 con la trascrizione del verbale della riunione del 26/11/2014
- 3) libro verbale del Collegio dei Revisori vidimato inizialmente presso il notaio Luciano Amato in data 20/05/2015 e compilato fino alla pagina 45 con la trascrizione del verbale della riunione del 23/03/2017
- 4) libro degli Utenti vidimato inizialmente presso il Tribunale di Milano in data 09/11/1982 e compilato fino alla pagina 11 con la trascrizione dell'inserimento del nuovo utente I.S.RENEWABLE srl

**Redatto, letto e sottoscritto**

Milano, 18 Aprile 2017

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI **ASSENTE**

**APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL  
RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2016**

Il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2016 da sottoporre al Consiglio d'Amministrazione, è redatto in conformità alle disposizioni della legge n. 70/1975 e del relativo regolamento di cui al D.P.R. n. 97/2003, ed è corredato dalla relazione redatta dal Presidente e dal Direttore del Consorzio che illustra e fornisce chiarimenti in merito ai dati riportati nel Bilancio stesso.

I dati in esso esposti concordano con le scritture contabili, in entrata e in uscita sia per la competenza che per i residui.

Le varie gestioni dell'esercizio 2016 si presentano come segue:

**GESTIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2016**

Il conto consuntivo presenta riassuntivamente i seguenti dati posti a confronto con le previsioni assestate:

***ENTRATE:***

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.506.694,00
- per maggiori ENTRATE CORRENTI	€ 14.100,00
- per maggiori ENTRATE C/CAPITALE	€ -
- per maggiori ENTRATE PARTITE DI GIRO	€ 2.000,00
DISAVANZO FINANZIARIO	€ 76.424,00
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.599.218,00
ENTRATE ACCERTATE	€ 1.136.615,06
MINORI ENTRATE	€ 386.178,94

Tale risultato è confermato dal prospetto nella colonna delle differenze:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 386.178,94
MINORI ENTRATE	€ 386.178,94

***SPESE:***

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.504.535,00
- per maggiori SPESE CORRENTI	€ 87.683,00
- per maggiori SPESE C/CAPITALE	€ 5.000,00
- per maggiori SPESE PARTITE DI GIRO	€ 2.000,00
AVANZO FINANZIARIO	€ -
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.599.218,00
SPESE IMPEGNATE	€ 1.075.279,03
MINORI SPESE	€ 523.938,97

Tale risultato è anche confermato dalle differenze delle colonne del modello che segue:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 523.938,97
MINORI SPESE	€ 523.938,97

Le variazioni di assestamento  
La loro somma complessiva  
Il confronto fra le entrate accertate e le spese impegnate

ENTRATE ACCERTATE	€ 1.136.615,06
SPESE IMPEGNATE	€ 1.075.279,03
AVANZO DI COMPETENZA	€ 61.336,03

### **GESTIONE DEI RESIDUI**

RESIDUI ATTIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2016)	€ 43.783,16
MINORI ACCERTAMENTI	€ 7,16
ACCERTAMENTO DEFINITIVO	€ 43.776,00
SOMMA RISCOSSA NELL'ESERCIZIO	€ 39.019,00
SOMMA RIMASTA DA RISCOUTERE AL 31/12/2016	€ 4.757,00
RESIDUI PASSIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2016)	€ 1.048.175,60
MINORI IMPEGNI	€ 5.682,53
IMPEGNO DEFINITIVO	€ 1.042.493,07
SOMMA PAGATA DURANTE L'ESERCIZIO	€ 535.431,65
SOMMA RIMASTA DA PAGARE AL 31/12/2016	€ 507.061,42

Riepilogando, i residui vigenti al 31/12/2016, sono i seguenti:

DESCRIZIONE RESIDUI	ATTIVI	PASSIVI
RESIDUO DELL'ESERCIZIO CORRENTE	€ 12.222,98	€ 225.582,33
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	€ 4.757,00	€ 507.061,42
TOTALE RESIDUI AL 31/12/2016	€ 16.979,98	€ 732.643,75

### **GESTIONE FINANZIARIA**

FONDO DI CASSA AL 31/12/2016	€ 1.460.660,44
RESIDUI ATTIVI	€ 16.979,98
RESIDUI PASSIVI	€ 732.643,75
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 744.996,67

## RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI

### RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2016 RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO	RISCOSSIONI	IMPORTO	IMPORTO
			INIZIALE		INESIGIBILE	FINALE
14/E	Entrate eventuali	2007	€ 4.757,00	€ -	€ -	€ 4.757,00
<b>TOTALI</b>			<b>€ 4.757,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.757,00</b>

### RESIDUI PASSIVI ACCERTATI AL 31/12/2016 RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO	PAGAMENTI	IMPORTO	IMPORTO
			INIZIALE		NON DOVUTO	FINALE
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2015	€ 11.735,13	€ 9.984,00	€ -	€ 1.751,13
32/U	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2014	€ 15.437,64	€ 5.475,00	€ -	€ 9.962,64
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2013	€ 945.042,39	€ 449.694,74	€ -	€ 495.347,65
<b>TOTALI</b>			<b>€ 972.215,16</b>	<b>€ 465.153,74</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 507.061,42</b>

### RESIDUI ATTIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2016

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di
		accertamento
2/E	Contributi ordinari delle Utenze	2016
3/E	Contributi straordinari delle Utenze	2016
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2016
<b>TOTALI</b>		

IMPORTO
€ 10.117,00
€ 2.089,00
€ 16,98
<b>€ 12.222,98</b>

### RESIDUI PASSIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2016

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di
		accertamento
4-2/U	Altre Indennità	2016
4-3/U	Spese per personale a contratto	2016
5-1/U	Compensi incentivanti la produttività	2016
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2016
6/U	Indennità e rimborsi spese per missioni	2016
10-1/U	Acquisto di servizi add. personale (Ex Legge 626)	2016
13-3/U	Uscite per servizi informatici	2016
14/U	Fitto di locali e spese di condominio	2016
15-1/U	Spese per pulizie	2016
18-1/U	Telefonia fissa	2016
18-2/U	Telefonia mobile	2016
21-1/U	Combustibili per riscaldamento	2016
21-2/U	Incarichi di consulenza	2016
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	2016
24/U	Obblighi ittogenici	2016
28-1/U	Interessi passivi a CDP S.p.A.	2016
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2016
32/U	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2016
34-5/U	Contributo ex RID al Ministero II.TT.	2016
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	2016
40/U	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2016
44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	2016
45/U	Quota capitale a CDP S.p.A.	2016
<b>TOTALI</b>		

IMPORTO
€ 1.537,24
€ 6.351,14
€ 16.007,86
€ 11.787,87
€ 139,90
€ 97,60
€ 1.003,45
€ 2.740,64
€ 965,85
€ 697,36
€ 71,07
€ 3.000,00
€ 3.931,33
€ 5.983,11
€ 45.000,00
€ 19.330,23
€ 283,00
€ 10.000,00
€ 10.460,00
€ 2.266,11
€ 2.196,00
€ 13.872,00
€ 67.860,57
<b>€ 225.582,33</b>

**TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2016**  
**TOTALE RESIDUI PASSIVI 31/12/2016**

**€ 16.979,98**  
**€ 732.643,75**

## ELENCO ANALITICO DEI RESIDUI ACCERTATI AL 31/12/2016

### RESIDUI ATTIVI ANNI PRECEDENTI

cap. 14/E - Entrate accertate nell'anno 2007 per contributi ordinari pregressi dovuti dall'Ex Utente LEGLER S.p.A. dichiarato fallito.

### RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO

cap. 2/E - Contributi ordinari delle Utenze introitati nell'anno 2017;  
cap. 3/E - Contributi straordinari delle Utenze introitati nell'anno 2017 per € 1.149,00;  
cap. 9/E - Interessi attivi su depositi bancari introitati nell'anno 2017.

### RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI

cap. 5-2/U - Quota per arretrati trattamento accessorio dirigenziale;  
cap. 32/U - Spese legali relative al contenzioso per il D.L. 95/2012;  
cap. 36/U - Gara d'appalto per la sostituzione paratoie della Diga di Olginate.

### RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO

cap. 4-2/U - Quota arretrati per trattamento accessorio personale non dirigente;  
cap. 4-3/U - Saldo fatture commerciali 2016 a favore della Soc.tà GI GROUP S.p.A. per somministrazione di personale nel mese di Novembre e Dicembre 2016;  
cap. 5-1/U - Saldo compenso incentivante anno 2016;  
cap. 5-2/U - Trattamento accessorio spettante al Dirigente per l'anno 2016;  
cap. 6/U - Rimborso spese di trasferte al personale mese di NOV 2016;  
cap. 10-1/U - Saldo fatture commerciali 2017 a favore della STA Medicina del Lavoro e Sicurezza s.r.l.;  
cap.13-3/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà HORTUS s.r.l. per saldo analisi, programmazione e configurazione in ambiente web;  
cap. 14/U - Saldo 1ª rata spese condominiali 2016/2017 dovuta all'amministratore Rag. Bruno Baresi;  
cap. 15-1/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà LA MASSIMA s.a.s.;  
cap. 18-1/U - Spese telefoniche anno 2016 dovute alla Soc.tà TELECOM Italia S.p.A. sulla rete fissa;  
cap. 18-2/U - Spese telefoniche anno 2016 dovute alla Soc.tà TELECOM Italia S.p.A. sulla rete mobile;  
cap. 21-1/U - per spese di riscaldamento anno 2016 ancora da pagare;  
cap. 21-2/U - Incarichi di consulenza anno 2016;  
cap. 22/U - Saldo fatture commerciali 2016 a favore di fornitori diversi;  
cap. 24/U - Obblighi ittiogenici anno 2016 da saldare all'Amministrazione provinciale di Lecco;  
cap. 28-1/U - Interessi passivi dovuti alla CDP S.p.A. su piano ammortamento prestito nuove paratoie diga;  
cap. 30/U - Saldo tassa rifiuti spettante al Comune di Vercurago per l'anno 2014;  
cap. 32/U - Spese legali 2016 per il contenzioso D.L. 95/2012;  
cap. 34-5/U - Contributo ex RID al Ministero II.TT. per l'anno 2016;  
cap. 38/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà Idraulica Colombo s.n.c. per sostituzione caldaia presso casa di guardia di Vercurago;  
cap. 40/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà MICROREX s.r.l. per riscatto fotocopiatrice ufficio Milano;  
cap. 44/U - Pagamento della quota 2016 relativamente al T.F.R. spettante al personale dipendente;  
cap. 45/U - Quota capitale dovuta alla CDP S.p.A. su piano ammortamento prestito nuove paratoie diga.

### **SPESE DI PERSONALE**

Da un controllo a campione si è potuto rilevare che gli stipendi e le altre retribuzioni sono state corrisposte negli importi dovuti e su detti stipendi sono state calcolate esattamente le quote di aggiunta di famiglia, i conguagli ed i contributi erariali, previdenziali e assistenziali (spesa personale anno 2015 € 454.858,65; spesa personale anno 2016 € 456.446,26).

### **SPESE DI FUNZIONAMENTO**

Da un controllo a campione effettuato sui documenti giustificativi risulta che:

- ❖ L'ammontare dei relativi mandati, per ogni capitolo ed articolo di spesa, è contenuto nei limiti della previsione definitiva del capitolo;
- ❖ I mandati risultano emessi a favore dei beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati.
- ❖ Il Collegio prende atto, altresì, che a valere dall'esercizio 2016 sono stati versati al Bilancio dello Stato:
- ❖ € 12.419,00 quale riduzione 10% spese per consumi intermedi anno 2016 (D.L. 95/2012, art. 8, c. 3);
- ❖ € 1.958,00 quale riduzione per limiti di spesa anno 2016 (Circ. MEF n. 2 del 05/02/2013);
- ❖ € 6.209,00 quale riduzione 5% spese per consumi intermedi anno 2016 (D.L. 66/2014, art. 50).

Quanto alle spese per consumi intermedi 2016 risulta rispettata la riduzione del 10% rispetto all'anno 2010 prevista dalla normativa di riferimento come meglio si evince dal prospetto contabile di raffronto impegni 2010 – impegni 2015/2016 che viene allegato al presente verbale (All. C).

### **CONFRONTO DI ALCUNE VOCI DI SPESA RISPETTO AL 2016**

Il Collegio in occasione dell'esame del Bilancio Consuntivo 2016 ha provveduto al confronto di alcune voci di spesa rispetto all'anno 2015:

- Telefonia fissa e mobile: le somme impegnate a consuntivo (€ 12.000,00) risultano uguali a quelle impegnate nel 2015.
- Organizzazione e partecipazione a convegni-congressi: non risultano effettuate spese.
- Combustibili per riscaldamento: € 3.000,00 (superiore al 2015: € 1.806,42).
- Energia elettrica: € 10.913,03 (superiore al 2015: € 9.000,00).
- Riparazione mobili, apparecchiature e strumenti: € 100.000,00 (superiore al 2015: € 60.000,00).
- Oneri diversi di gestione: euro 78.749,95 (2015: € 99.425,71).

Il Collegio vista la nota n. 26223 del 14/02/2017 del MEF – IGF Ufficio VII – richiama l'attenzione su quanto contenuto nell'art. 6 del D.L. 78/2010 relativo al contenimento della spesa pubblica e sulle spese per consumi intermedi previsto dall'articolo 8, comma 3, del D.L. 95/2012 e dall'art. 15, comma 1, del D.L. 66/2014.

Auspica quanto al 2017 una maggiore attenzione in ordine alla riduzione di spesa quanto alle utenze e alle spese telefoniche. Quanto alle spese per mobili, arredi e consumi intermedi il loro ammontare è stato rideterminato come da ministeriale del 12/03/2014 prot. 21048 e la scheda (all. C) è, in tal senso, esplicativa e diventa parte integrante del presente verbale.

### **Adempimenti in tema di pubblicazione e trasparenza**

Il Collegio prende atto della pubblicazione sul sito internet del Consorzio delle seguenti informazioni:

- Collaborazioni e consulenze ex art. 7 comma 6 del D.lgs 165/2001 (cfr. art. 1 comma 127 legge 662/1996 come modificato dall'art. 3 comma 54 della legge n. 244/2007; cfr. altresì art. 53 commi 14 e 156 D.Lgs 165/2001);
- Compensi ai dirigenti e tassi di assenza del personale (art. 21 del DL n. 69/2009).

- Contrattazione integrativa personale dipendente (art. 40 bis comma 4 d.lgs 165/2001).
- Indice di tempestività : 8,20

*Con riferimento all'art. 7, comma 4 bis del D.Lgvo 35/2013 si accerta che il Consorzio si trova in assenza di posizione debitoria, come si evince dall'atto n. 1253961000000007 del 11/04/2017.*

Il Collegio dei Revisori evince dall'esame della situazione amministrativa e patrimoniale che l'avanzo di amministrazione ammonta, al 31/12/2016, ad € 744.996,67.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, a seguito di approfondita disamina, chiude il verbale alle ore 16.45 ed esprime parere favorevole in ordine al Conto Consuntivo per l'esercizio 2016.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 18 Aprile 2017

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI **ASSENTE**

## **ESAME PRIMA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017**

Il Collegio prende atto della presentazione, da parte del Direttore del Consorzio, della prima Variazione al Bilancio di Previsione 2017, come da prospetto allegato al presente verbale.

Le suddette variazioni si rendono necessarie sui seguenti capitoli:

- 5-2/U per adeguamento retribuzione di posizione variabile spettante al dirigente dall'anno 2016;
- 22/U per trasferire le spese di software necessarie alle opere di regolazione (attività istituzionali) sul nuovo capitolo di bilancio 23-5/U;
- 26/U per nuovo contributo associativo spettante all'Ente URBIM per gli anni 2016-2017;
- 39/U per acquisto di nuovo mezzo consorziale.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 18 Aprile 2017

### **IL COLLEGIO DEI REVISORI**

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI **ASSENTE**

# **1<sup>a</sup> VARIAZIONE DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2017**

<b>USCITE</b>			<b>COMPETENZA</b>			<b>CASSA</b>	
			<b>PRECEDENTE</b>	<b>VARIAZIONI</b>	<b>TOTALE</b>	<b>PRECEDENTE</b>	<b>DEFINITIVE</b>
CAP. 5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale		€ 52.000,00	€ <b>5.000,00</b>	€ 57.000,00	€ 65.539,00	€ 70.539,00
CAP. 22/U	Manutenzione ed esercizio regolazione e rel. imp.		€ 60.000,00	-€ <b>30.000,00</b>	€ 30.000,00	€ 65.983,11	€ 35.983,11
CAP. 23-5/U	Software funzionamento impianti regolazione		€ -	€ <b>30.000,00</b>	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000,00
CAP. 26/U	Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni		€ 3.000,00	€ <b>800,00</b>	€ 3.800,00	€ 3.000,00	€ 3.800,00
CAP. 39/U	Acquisti di automezzi		€ -	€ <b>15.000,00</b>	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000,00
<b>TOTALE USCITE</b>				<b>€ 20.800,00</b>			
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€ 744.996,67	-€ <b>20.800,00</b>	€ 724.196,67		
DISAVANZO FINANZIARIO AL 01/01/2017					-€ 418.582,00		
ONERI PER RINNOVI CONTR.LI ANNI PREC.					-€ 33.764,00		
FONDI VARI					€ -		
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2017</b>					<b>€ 271.850,67</b>		

Letto e sottoscritto

Milano, 18 Aprile 2017

## **IL COLLEGIO DEI REVISORI**

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI **ASSENTE**