

## VERBALE N. 2/2018

### VERIFICA DI CASSA E RELAZIONE SUL BILANCIO CONSUNTIVO 2017

Nel giorno 3 Aprile 2018 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	PRESENTE

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 2018		€	1.077.210,27
<u>RISCOSSIONI</u>			
Reversali dal n. 1 al n. 63			
di cui in c/residui	€	65,92	
" " in c/competenza	€	248.182,55	€ 248.248,47
S o m m a n o			€ 1.325.458,74
<u>PAGAMENTI</u>			
Mandati dal n. 1 al n. 124			
di cui in c/residui	€	62.392,80	
" " in c/competenza	€	182.050,37	€ 244.443,17
SALDO CONTABILE			€ 1.081.015,57
SALDO TESORIERE			€ 1.114.217,51
TOTALE			-€ 33.201,94
<u>CONCILIAZIONE DELLA DIFFERENZA</u>			
Riscossioni senza Reversale	€	32.803,94	
Pagamenti senza Mandato	-€	2,00	
Mandato non caricato dal Tesoriere (91/2018)	€	400,00	
Torna la differenza	€	33.201,94	

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 € 32.803,94, oltre che dal pagamento senza Mandato di € 2,00 e dal Mandato n. 91 del 07/03/2018 non caricato dal tesoriere per insufficienza sul capitolo di bilancio e per il quale si procede a variazione di bilancio. La situazione di cassa è direttamente rilevata dal sito internet del medesimo Istituto bancario in data 30/03/2018.

#### **B) CASSA ECONOMALE (All. B)**

La dotazione iniziale è di € 1.100,00 a disposizione del Rag. Gianfranco Gagliardi. La somma a saldo è di € 895,11 riscontrata a mano dallo stesso dipendente.

### **C) VERSAMENTO RITENUTE**

Le ritenute previdenziali, assistenziali e IRPEF sono state verificate a tutto il mese di Marzo 2018, inoltre le ritenute INPS, ENPAIA, ENPDEP, INPDAP e IRAP sono state anch'esse verificate a tutto il mese di Marzo 2018.

- F24 relativo al mese di Febbraio pagato il 27/02/2018.
- F24 relativo al mese di Marzo pagato il 27/03/2018.

I Revisori verificano il mandato n. 91 del 07/03/2018 che non risulta caricato dal tesoriere per insufficienza sul capitolo di bilancio. A tale proposito il Direttore riferisce che tale somma riguarda un supplemento al contributo ordinario previsto a favore dell'Unione Regionale Bonifiche Irrigazioni e Miglioramenti Fondiari per la Lombardia per il quale si procede a successiva variazione.

Viene, inoltre, esaminato il mandato n. 89 del 07/03/2018 emesso a favore del Condominio Corso Garibaldi di euro 2.669,59.

Il Collegio verifica che il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n. 16180 dell'11/07/2017, ha provveduto a trasmettere il verbale di visita di vigilanza ai sensi del D.P.R. 01/11/1959 n. 1363 art. 17 nel quale sono contenute delle prescrizioni che sono state esaminate dall'ing. Bosisio che ha concluso, nella sua relazione del gennaio 2018, che il fattore di sicurezza strutturale ha un valore superiore ad 1,08 dichiarando che *"...omissis...il ponte ha comunque un grado di sicurezza tale da consentire di programmare i lavori con giusta tempistica..."*

Si prende poi atto della asseverazione semestrale dell'8 febbraio 2018 relativa alla verifica dello stato manutentivo e di conservazione della diga di Olginate a firma dell'Ing. Bertoli, in qualità di responsabile della Diga stessa.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 3 Aprile 2018

### **IL COLLEGIO DEI REVISORI**

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI

**APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL  
RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2017**

Il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2017 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 2017 si presentano come segue:

**GESTIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2017**

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

***ENTRATE:***

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 921.014,00
- per maggiori ENTRATE CORRENTI	€ 1.000,00
- per maggiori ENTRATE C/CAPITALE	€ -
- per maggiori ENTRATE PARTITE DI GIRO	€ 1.000,00
DISAVANZO FINANZIARIO	€ 469.299,42
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.392.313,42
ENTRATE ACCERTATE	€ 789.995,23
MINORI ENTRATE	€ 133.018,77

Tale risultato è confermato dal prospetto nella colonna delle differenze:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 133.018,77
MINORI ENTRATE	€ 133.018,77

***SPESE:***

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.339.596,00
- per maggiori SPESE CORRENTI	€ 31.717,42
- per maggiori SPESE C/CAPITALE	€ 20.000,00
- per maggiori SPESE PARTITE DI GIRO	€ 1.000,00
AVANZO FINANZIARIO	€ -
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.392.313,42
SPESE IMPEGNATE	€ 1.111.585,30
MINORI SPESE	€ 280.728,12

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

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 280.728,12
MINORI SPESE	€ 280.728,12

Le variazioni di assestamento

La loro somma complessiva

Il confronto fra le entrate accertate e le spese impegnate

ENTRATE ACCERTATE	€ 789.995,23
SPESE IMPEGNATE	€ 1.111.585,30
DISAVANZO DI COMPETENZA	-€ 321.590,07

### **GESTIONE DEI RESIDUI**

RESIDUI ATTIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2017)	€ 16.979,98
MINORI ACCERTAMENTI	€ 1,63
ACCERTAMENTO DEFINITIVO	€ 16.978,35
SOMMA RISCOSSA NELL'ESERCIZIO	€ 12.221,35
SOMMA RIMASTA DA RISCOUTERE AL 31/12/2017	€ 4.757,00
RESIDUI PASSIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2017)	€ 732.643,75
MINORI IMPEGNI	€ 3.681,75
IMPEGNO DEFINITIVO	€ 728.962,00
SOMMA PAGATA DURANTE L'ESERCIZIO	€ 229.050,41
SOMMA RIMASTA DA PAGARE AL 31/12/2017	€ 499.911,59

Riepilogando, i residui vigenti al 31/12/2017, sono i seguenti:

DESCRIZIONE RESIDUI	ATTIVI	PASSIVI
RESIDUO DELL'ESERCIZIO CORRENTE	€ 8.413,68	€ 163.382,64
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	€ 4.757,00	€ 499.911,59
TOTALE RESIDUI AL 31/12/2017	€ 13.170,68	€ 663.294,23

### **GESTIONE FINANZIARIA**

FONDO DI CASSA AL 31/12/2017	€ 1.077.210,27
RESIDUI ATTIVI	€ 13.170,68
RESIDUI PASSIVI	€ 663.294,23
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 427.086,72

## RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI

### RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2017 RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO 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 31/12/2017 RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTO NON DOVUTO	IMPORTO FINALE
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2016	€ 13.539,00	€ 10.984,00	€ -	€ 2.555,00
32/U	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2014	€ 19.962,64	€ 190,50	€ -	€ 19.772,14
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2013	€ 495.347,65	€ 17.763,20	€ -	€ 477.584,45
<b>TOTALI</b>			<b>€ 528.849,29</b>	<b>€ 28.937,70</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 499.911,59</b>

### RESIDUI ATTIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2017

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento
3/E	Contributi straordinari delle Utenze	2017
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2017
<b>TOTALI</b>		

IMPORTO
€ 8.347,76
€ 65,92
<b>€ 8.413,68</b>

### RESIDUI PASSIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2017

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento
3/U	Compensi agli Organi istituzioni di revisione e di controllo	2017
4-3/U	Spese per personale a contratto	2017
5-1/U	Compensi incentivanti la produttività	2017
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2017
6/U	Indennità e rimborsi spese per missioni	2017
13-3/U	Uscite per servizi informatici	2017
15/U	Manutenzione e riparazione locali ufficio e relativi impianti	2017
15-1/U	Spese per pulizie	2017
17/U	Spese per energia elettrica	2017
18-1/U	Telefonia fissa	2017
21-1/U	Combustibili per riscaldamento	2017
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	2017
23/U	Spese per energia elettrica per funz. impianti di regolazione	2017
23-1/U	Telefonia per funz. impianti di regolazione	2017
23-4/U	Incarichi di consulenza per funz. impianti di regolazione	2017
23-5/U	Software per funz. impianti di regolazione	2017
24/U	Obblighi ittogenici	2017
28/U	Interessi passivi e commissioni bancarie	2017
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2017
32/U	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2017
34-5/U	Contributo ex RID al Ministero II.TT.	2017
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	2017
40/U	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2017
44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	2017
<b>TOTALI</b>		

IMPORTO
€ 3.678,69
€ 4.828,08
€ 10.329,58
€ 11.787,87
€ 291,37
€ 2.122,80
€ 228,63
€ 965,85
€ 145,02
€ 682,46
€ 2.000,00
€ 3.734,38
€ 1.168,93
€ 873,58
€ 33.395,42
€ 8.540,00
€ 45.000,00
€ 150,00
€ 1.650,00
€ 1.000,00
€ 10.460,00
€ 5.366,78
€ 1.110,20
€ 13.873,00
<b>€ 163.382,64</b>

**TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2017**  
**TOTALE RESIDUI PASSIVI 31/12/2017**

<b>€ 13.170,68</b>
<b>€ 663.294,23</b>

## ELENCO ANALITICO DEI RESIDUI ACCERTATI AL 31/12/2017

### 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. 3/E - Contributi straordinari delle Utenze introitati in maggior parte nell'anno 2018 per € 7.816,00;  
cap. 9/E - Interessi attivi su depositi bancari introitati nell'anno 2018.

### 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. 3/U - Emolumenti Sindacali pregressi ancora da liquidare;  
cap. 4-3/U - Saldo fatture commerciali 2017 a favore della Soc.tà GI GROUP S.p.A. per somministrazione di personale nel mese di Novembre e Dicembre 2017;  
cap. 5-1/U - Saldo compenso incentivante anno 2017;  
cap. 5-2/U - Trattamento accessorio spettante al Dirigente per l'anno 2017;  
cap. 6/U - Rimborso spese di trasferte al personale mese di dicembre 2017;  
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 2017 a favore della Soc.tà ETS s.r.l. per assistenza software;  
cap. 15/U - Saldo fattura commerciale 2017 a favore della Soc.tà MICROREX s.r.l. per canone manutenzione fotocopiatrice c/o ufficio Milano;  
cap. 15-1/U - Saldo fattura commerciale 2017 a favore della Soc.tà LA MASSIMA s.a.s. per lavori di pulizie c/o ufficio di Milano;  
cap. 18-1/U - Spese telefoniche anno 2017 dovute alla Soc.tà TELECOM Italia S.p.A. sulla rete fissa;  
cap. 21-1/U - per spese di riscaldamento anno 2017 ancora da pagare;  
cap. 22/U - Saldo fatture commerciali 2017 a favore di fornitori diversi;  
cap. 23-1/U - Saldo fatture commerciali 2017 a favore di TELECOM Italia S.p.A. e VODAFONE S.p.A. per il funzionamento della diga di regolazione;  
cap. 23-4/U - Saldo fatture commerciali 2017 a favore di professionisti diversi per il funzionamento della diga di regolazione;  
cap. 23-5/U - Saldo fattura commerciale 2017 a favore della Soc.tà PROGEA s.r.l. quale assistenza software per il funzionamento della diga di regolazione;  
cap. 24/U - Obblighi ittiogenici anno 2017 da saldare all'Amministrazione provinciale di Lecco;  
cap. 28/U - Interessi passivi e commissioni bancarie dovute al Tesoriere INTESA SANPAOLO S.p.A.;  
cap. 30/U - Saldo imposte IRES e varie per l'anno 2017;  
cap. 32/U - Spese legali 2017 per il contenzioso D.L. 95/2012;  
cap. 34-5/U - Contributo ex RID al Ministero II.TT. per l'anno 2017;  
cap. 38/U - Saldo fatture commerciali 2017 a favore di fornitori diversi;  
cap. 40/U - Saldo fattura commerciale 2017 a favore della Soc.tà ETS s.r.l. per fornitura PC c/o ufficio di Milano;  
cap. 44/U - Pagamento della quota 2017 relativamente al T.F.R. spettante al personale dipendente.

***In merito alle entrate accertate nell'anno 2007 per contributi ordinari pregressi dovuti dall'Ex Utente LEGLER S.p.A. dichiarato fallito, i Revisori prendono atto della nota del Giudice Delegato, dott.ssa Elena Gelato, del 12 marzo u.s. che fissa udienza per la decisione, e successiva approvazione, della liquidazione della somma per la quale vi era stata ammissione al passivo.***

## **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, i contributi previdenziali e assistenziali e ritenute erariali (spesa personale anno 2016 € 456.446,26; spesa personale anno 2017 € 465.355,92).

## **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 2017 sono stati versati al Bilancio dello Stato:
- ❖ € 7.170,00 quale riduzione 10% spese per consumi intermedi anno 2017 (D.L. 95/2012, art. 8, c. 3);
- ❖ € 1.958,00 quale riduzione per limiti di spesa anno 2017 (Circ. MEF n. 2 del 05/02/2013);
- ❖ € 3.585,00 quale riduzione 5% spese per consumi intermedi anno 2017 (D.L. 66/2014, art. 50).

**Quanto alle spese per consumi intermedi 2017 si precisa che le riduzioni del 10% (D.L. 95/2012, art. 8, c. 3) e 5% (D.L. 66/2014, art. 50) sono state ricalcolate sulla base 2010 rettificata con la nuova tabella approvata dal CDA del 27/04/2017.e risulta pienamente rispettata la medesima riduzione 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 2017**

Il Collegio in occasione dell'esame del Bilancio Consuntivo 2017 ha provveduto al confronto di alcune voci di spesa rispetto all'anno 2016:

- Telefonia fissa e mobile (€ 12.963,02): le somme impegnate a consuntivo risultano superiori a quelle impegnate nel 2016 (€ 12.000,00). Per le suddette spese occorre fare riferimento ai capitoli di bilancio 18-1/U - 18-2/U - 23-1/U.
- Organizzazione e partecipazione a convegni-congressi: non risultano effettuate spese.
- Combustibili per riscaldamento: € 2.000,00 (superiore al 2016: € 2.000,00).
- Energia elettrica: € 9.435,16 (inferiore al 2016: € 10.913,03). Per le suddette spese occorre fare riferimento ai capitoli di bilancio 17/U - 23/U.
- Riparazione mobili, apparecchiature e strumenti: € 40.000,00 (inferiore al 2016: € 100.000,00).
- Oneri diversi di gestione: euro 24.254,91 (2016: € 30.928,96). Su dette spese, si precisa che dall'esercizio 2017 (e 2016 per corretto raffronto), sono state scorporate le spese relative ad interessi passivi verso CDP S.p.A. e Tesoriere che sono state correttamente imputate nel conto economico alla voce "Interessi ed altri oneri finanziari".

Il Collegio vista la nota n. 21482 del 09/02/2018 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.

Successivamente il Ministero dell'Ambiente, della Tutela del Territorio e del Mare con nota n. 5899 del 20/03/2018 ne ha confermato il contenuto.

## **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 – anno 2017 : + 0,21

*Con riferimento all'art. 7, comma 4 bis del D.Lgs. 35/2013 si accerta che il Consorzio si trova in assenza di posizione debitoria, come si evince dall'atto n. 1253961000000008 del 30/03/2018.*

Il Collegio dei Revisori evince dall'esame della situazione amministrativa e patrimoniale che l'avanzo di amministrazione ammonta, al 31/12/2017, ad € 427.086,72.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, a seguito di approfondita disamina, chiude il verbale alle ore 17.30 ed esprime parere favorevole in ordine al Conto Consuntivo per l'esercizio 2017.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 3 Aprile 2018

### **IL COLLEGIO DEI REVISORI**

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI

## **ESAME PRIMA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018**

Il Collegio prende atto della presentazione, da parte del Direttore del Consorzio, della prima Variazione al Bilancio di Previsione 2018, come da prospetto allegato al presente verbale.

Le suddette variazioni si rendono necessarie sui seguenti capitoli:

- 3/E per saldo delle 5 rate della quota ingresso nuovo Utente EDISON S.p.A. (Pizzighettone). Nella previsione 2018 è stata considerata solo la riscossione della 1<sup>a</sup> rata su 5;
- 4/U, 5-1/U, 7/U, 8/U per rinnovo "CCNL FUNZIONI CENTRALI" del 12/02/2018. I predetti aumenti vengono finanziati dagli "Oneri per rinnovi contrattuali anni precedenti" che costituiscono la parte indisponibile dell'Avanzo di Amministrazione;
- 26/U per contributo associativo straordinario spettante all'Ente URBIM per l'anno 2018;
- 39/U per acquisto di nuovo mezzo consorziale.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 3 Aprile 2018

### **IL COLLEGIO DEI REVISORI**

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI

# 1<sup>a</sup> VARIAZIONE DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2018

ENTRATE			COMPETENZA			CASSA	
			PRECEDENTE	VARIAZIONI	TOTALE	PRECEDENTE	DEFINITIVE
CAP.	3/E	Contributi straordinari delle Utenze	€ 190.000,00	€ <b>28.000,00</b>	€ 218.000,00	€ 190.000,00	€ 218.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>			<b>€ 28.000,00</b>				

USCITE			COMPETENZA			CASSA	
			PRECEDENTE	VARIAZIONI	TOTALE	PRECEDENTE	DEFINITIVE
CAP.	4/U	Voci stipendiali corrisposte al pers. a tempo ind.	€ 172.000,00	€ <b>7.174,00</b>	€ 179.174,00	€ 172.000,00	€ 179.174,00
CAP.	5-1/U	Fondo per risorse decentrate	€ 23.072,00	€ <b>1.434,00</b>	€ 24.506,00	€ <i>33.401,58</i>	€ 34.835,58
CAP.	7/U	Contributi obbligatori per il personale	€ 82.000,00	€ <b>2.376,00</b>	€ 84.376,00	€ 82.000,00	€ 84.376,00
CAP.	8/U	IRAP	€ 29.200,00	€ <b>610,00</b>	€ 29.810,00	€ 29.200,00	€ 29.810,00
CAP.	26/U	Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni	€ 3.000,00	€ <b>500,00</b>	€ 3.500,00	€ 3.000,00	€ 3.500,00
CAP.	39/U	Acquisti di automezzi	€ -	€ <b>15.000,00</b>	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000,00
<b>TOTALE USCITE</b>			<b>€ 27.094,00</b>				
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€ 427.086,72	€ <b>906,00</b>	€ 427.992,72		
AVANZO FINANZIARIO AL 01/01/2018						€ 9.404,58	
ONERI PER RINNOVI CONTR.LI ANNI PREC.						-€ 22.170,00	
FONDI VARI						€ -	
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2018</b>						<b>€ 415.227,30</b>	

Letto e sottoscritto

Milano, 3 aprile 2018

## IL COLLEGIO DEI REVISORI

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI