

## VERBALE N. 4/2016

### VERIFICA DI CASSA E RELAZIONE SUL BILANCIO CONSUNTIVO 2015

Nel giorno 22 Aprile 2016 presso la sede del Consorzio dell'Adda, si è riunito il Collegio dei Revisori così composto:

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

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 2016			€ 1.682.377,71
<b>RISCOSSIONI</b>			
Reversali dal n. 1 al n. 98			
di cui in c/residui	€ 39.019,00		
" " in c/competenza	€ 293.152,38		€ 332.171,38
S o m m a n o			€ 2.014.549,09
<b>PAGAMENTI</b>			
Mandati dal n. 1 al n. 163			
di cui in c/residui	€ 355.742,79		
" " in c/competenza	€ 220.695,08		€ 576.437,87
SALDO CONTABILE			€ 1.438.111,22
SALDO TESORIERE			€ 1.468.333,02
T O T A L E			-€ 30.221,80
<b>CONCILIAZIONE DELLA DIFFERENZA</b>			
Reversali da riscuotere	- 9.120,00		
Introiti senza Reversale	10.879,21		
Pagamenti senza Mandato	- 7.195,41		
Mandati da pagare	35.658,00		
Torna la differenza	30.221,80		

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 dal totale delle reversali da riscuotere e dalle riscossioni senza Reversali, oltre che dalla somma dei pagamenti senza Mandato, e direttamente rilevata dal sito internet del medesimo Istituto bancario in data 22/04/2016.

#### **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 € 212,68 riscontrata a mano dallo stesso dipendente.

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

Le ritenute previdenziali, assistenziali e IRPEF sono state verificate a tutto il mese di Marzo 2016, inoltre le ritenute INPS, ENPAIA, ENPDEP, INPDAP e IRAP sono state anch'esse verificate a tutto il mese di Marzo 2015.

- F24 relativo al mese di Gennaio pagato il 27/01/2016.

- F24 relativo al mese di Febbraio pagato il 26/02/2016.
- F24 relativo al mese di Marzo pagato il 29/03/2016.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 22 Aprile 2016

**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 2015**

Il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2013 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 2015 si presentano come segue:

**GESTIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2015**

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

***ENTRATE:***

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.334.370,00
- per maggiori entrate del Titolo I	€ 39.500,00
- per maggiori entrate del Titolo II	€ -
- per maggiori entrate del Titolo III	€ -
- per maggiori entrate del Titolo IV	€ 15.000,00
DISAVANZO FINANZIARIO	€ 240.676,00
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.629.546,00
ENTRATE ACCERTATE	€ 1.345.837,97
MINORI ENTRATE	€ 43.032,03

Tale risultato è confermato dal prospetto nella colonna delle differenze:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 43.032,03
MINORI ENTRATE	€ 43.032,03

***SPESE:***

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.621.170,00
- per minori spese del Titolo I	€ 6.624,00
- per minori spese del Titolo II	€ -
- per maggiori spese del Titolo III	€ -
- per maggiori spese del Titolo IV	€ 15.000,00
AVANZO FINANZIARIO	€ -
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.629.546,00
SPESE IMPEGNATE	€ 1.453.595,06
MINORI SPESE	€ 175.950,94

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

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 175.950,94
MINORI SPESE	€ 175.950,94

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

ENTRATE ACCERTATE	€ 1.345.837,97
SPESE IMPEGNATE	€ 1.453.595,06
DISAVANZO DI COMPETENZA	€ 107.757,09

**GESTIONE DEI RESIDUI**

RESIDUI ATTIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2015)	€ 125.114,21
MINORI ACCERTAMENTI	€ -
ACCERTAMENTO DEFINITIVO	€ 125.114,21
SOMMA RISCOSSA NELL'ESERCIZIO	€ 120.357,21
SOMMA RIMASTA DA RISCOUTERE AL 31/12/2015	€ 4.757,00
RESIDUI PASSIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2015)	€ 1.509.314,69
MINORI IMPEGNI	€ -
IMPEGNO DEFINITIVO	€ 1.509.314,69
SOMMA PAGATA DURANTE L'ESERCIZIO	€ 555.298,14
SOMMA RIMASTA DA PAGARE AL 31/12/2015	€ 954.016,55

Riepilogando, i residui vigenti al 31/12/2015, sono i seguenti:

DESCRIZIONE RESIDUI	ATTIVI	PASSIVI
RESIDUO DELL'ESERCIZIO CORRENTE	€ 39.026,16	€ 94.159,05
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	€ 4.757,00	€ 954.016,55
TOTALE RESIDUI AL 31/12/2015	€ 43.783,16	€ 1.048.175,60

**GESTIONE FINANZIARIA**

FONDO DI CASSA AL 31/12/2015	€ 1.682.377,71
RESIDUI ATTIVI	€ 43.783,16
RESIDUI PASSIVI	€ 1.048.175,60
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 677.985,27

## RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI

### RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2015 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 31/12/2015 RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTO NON DOVUTO	IMPORTO FINALE
21-2/U	Incarichi di consulenza	2014	€ 4.556,82	€ 4.440,80	€ -	€ 116,02
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2014	€ 13.695,50	€ 10.460,00	€ -	€ 3.235,50
32/U	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2014	€ 10.000,00	€ 4.377,36	€ -	€ 5.622,64
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2013	€ 1.366.340,96	€ 421.298,57	€ -	€ 945.042,39
<b>TOTALI</b>			<b>€ 1.394.593,28</b>	<b>€ 440.576,73</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 954.016,55</b>

### RESIDUI ATTIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2015

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO
2/E	Contributi ordinari delle Utenze	2015	€ 34.063,16
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2015	€ 4.963,00
<b>TOTALI</b>			<b>€ 39.026,16</b>

### RESIDUI PASSIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2015

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO
3/U	Compensi, indennità e rimborsi ai comp. Collegio Revisori	2015	€ 950,58
4-3/U	Spese per personale a contratto	2015	€ 7.877,65
5-1/U	Compensi incentivanti la produttività	2015	€ 14.004,37
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2015	€ 11.735,13
10/U	Formazione del personale	2015	€ 685,00
13-3/U	Uscite per servizi informatici	2015	€ 6.704,30
14/U	Fitto di locali e spese di condominio	2015	€ 2.698,27
15-1/U	Spese per pulizie	2015	€ 965,85
17/U	Spese per energia elettrica	2015	€ 108,48
18-1/U	Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	2015	€ 944,20
21-1/U	Combustibili per riscaldamento	2015	€ 1.000,00
21-2/U	Incarichi di consulenza	2015	€ 327,68
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	2015	€ 5.563,44
28/U	Interessi passivi e commissioni bancarie	2015	€ 150,00
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2015	€ 12.244,10
32/U	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2015	€ 9.815,00
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	2015	€ 2.928,00
40/U	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2015	€ 1.586,00
44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	2015	€ 13.871,00
<b>TOTALI</b>			<b>€ 94.159,05</b>

**TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2015**  
**TOTALE RESIDUI PASSIVI 31/12/2015**

**€ 43.783,16**  
**€ 1.048.175,60**

## ELENCO ANALITICO DEI RESIDUI ACCERTATI AL 31/12/2015

### 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 2016 per € 34.056,00;  
cap. 9/E - Contributi straordinari delle Utenze introitati nell'anno 2016.

### RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI

cap. 21-2/U - Incarichi di consulenza relativi all'anno 2014;  
cap. 30/U - Imposte, tasse e tributi vari relativi all'anno 2014;  
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 - Emolumento Sindacale e rimborsi spettanti ad un componente il Collegio dei Revisori dei Conti;  
cap. 4-3/U - Saldo fatture commerciali 2015 a favore della Soc.tà GI GROUP S.p.A. per somministrazione di personale nel mese di Novembre e Dicembre 2015;  
cap. 5-1/U - Saldo compenso incentivante anno 2015;  
cap. 5-2/U - Trattamento accessorio spettante al Dirigente per l'anno 2015;  
cap. 10/U - Saldo fatture commerciali 2016 a favore della Fondazione Ordine Ingegneri Lodi per corsi sostenuti dal Direttore nell'anno 2015;  
cap.13-3/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà PROGEA s.r.l. per canone manutenzione software regolazione Lago di Como nell'anno 2015;  
cap. 14/U - Saldo 1<sup>a</sup> rata spese condominiali 2015/2016 dovuta all'amministratore Rag. Bruno Baresi;  
cap. 15-1/U - Saldo fattura commerciale 2015 a favore della Soc.tà LA MASSIMA s.a.s.;  
cap. 17/U - Saldo bollette ENEL periodo NOV-DIC 2015;  
cap. 18-1/U - Spese telefoniche anno 2015 dovute alla Soc.tà HORTUS s.r.l.;  
cap. 21-2/U - Incarichi di consulenza anno 2015;  
cap. 22/U - Saldo fatture commerciali 2015 a favore di fornitori diversi;  
cap. 28/U - Commissioni bancarie anno 2015;  
cap. 30/U - Versamenti a favore dell'ex R.I.D.;  
cap. 32/U - Spese legali 2015 per il contenzioso D.L. 95/2012;  
cap. 38/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà ELETTRONMAX s.a.s. per lavori eseguiti nell'anno 2015;  
cap. 40/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà ELETTRONMAX s.a.s. per fornitura e installazione PC avvenuta nell'anno 2015;  
cap. 44/U - Pagamento della quota 2015 relativamente al T.F.R. spettante al personale dipendente.

### **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 2014 € 457.641,85; spesa personale anno 2015 € 454.858,65).

### **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 2015 sono stati versati al Bilancio dello Stato:
- ❖ € 12.419,00 quale riduzione 10% spese per consumi intermedi anno 2015 (D.L. 95/2012, art. 8, c. 3);
- ❖ € 3.775,00 quale riduzione per limiti di spesa anno 2015 (Circ. MEF n. 2 del 05/02/2013);
- ❖ € 6.209,00 quale riduzione 5% spese per consumi intermedi anno 2015 (D.L. 66/2014, art. 50).

Quanto alle spese per consumi intermedi 2015 il Collegio prende atto dell'ammontare della spesa corrispondente ad € 99.075,58 anziché ad € 113.075,58, in quanto l'importo di cui al capitolo 21/2U di € 22.000,00 che appare non coerente con i limiti di spesa previsti per l'anno 2015 dal D.L. 95/2012, in realtà è comprensivo di € 14.000,00 relativo ad incarichi previsti per obblighi di Legge. Pertanto, risulterebbe 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 2014/2015 che viene allegato al presente verbale (All. C).

### **CONFRONTO DI ALCUNE VOCI DI SPESA RISPETTO AL 2014**

Il Collegio in occasione dell'esame del Bilancio Consuntivo 2015 ha provveduto al confronto di alcune voci di spesa rispetto all'anno 2014:

- Telefonia fissa e mobile: le somme impegnate a consuntivo (€ 12.000,00) risultano leggermente superiori a quelle impegnate nel 2014 (€ 11.720,08).
- Organizzazione e partecipazione a convegni-congressi: non risultano effettuate spese.
- Combustibili per riscaldamento: € 1.806,42 (inferiore al 2014: € 2.200,00).
- Energia elettrica: € 9.000,00 (superiore al 2014: € 8.938,80).
- Manutenzione ordinaria – riparazione mobili, apparecchiature e strumenti euro 60.000,00 (superiore al 2014 : euro 52.116,33).
- Oneri diversi di gestione: euro 99.426,71 (2014: euro 121.511,72). L'ufficio motiva la differenza nell'imputazione corretta delle somme a favore dell'Entrata del Bilancio dello Stato su capitolo appropriato (cap. 34-1/U).

Il Collegio vista la nota n. 8712 del 05/02/2015 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 2016 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).

Il Collegio dei Revisori osserva che, nella Relazione che accompagna il Rendiconto Generale per l'Esercizio Finanziario 2015, nella sezione F. ALTRE ATTIVITA', viene fatta, nell'ultimo capoverso, una valutazione critica all'obbligo di legge, quale l'aggiornamento ed il completamento del sito istituzionale, addirittura definendolo come "... *un appesantimento burocratico e finanziario* ...". L'osservazione relativa, poi, alla necessità di ricorrere a password diverse e troppo numerose per accedere ai differenti portali degli Enti pubblici con i quali il Consorzio colloquia, conclude la riflessione congiunta del Direttore e del Presidente.

Per quanto riguarda quest'ultimo argomento, si rammenta a codesto Ente che la **sicurezza**, la gestione, la trasmissione, nonché la fruibilità delle informazioni digitali, sancita dal Codice dell'Amministrazione Digitale ((D.Lgs. n. 82/2005) , e, prima ancora, dal T.U. sulla documentazione amministrativa (DPR 445/2000), passano necessariamente dall'utilizzo di password. La tracciabilità delle operazioni che vengono effettuate garantisce chi le fa e chi le riceve di avere contezza delle attività svolte, senza possibilità di contestazione alcuna. Tutto rientra nel più ampio quadro del principio della trasparenza che stabilisce l'obbligo per tutte le Pubbliche Amministrazioni di rendere visibile e controllabile all'esterno il proprio operato; in sintesi, la trasparenza contribuisce a rendere conoscibile l'azione amministrativa. La responsabilità dei dipendenti delle Pubbliche Amministrazioni che sono obbligati a compiere degli atti specifici per poter ottemperare ex lege alle regole sulla trasparenza è il corollario naturale del principio della trasparenza, ed entrambi perseguono la stessa logica giuridica, che è proprio quello del buon andamento e dell'imparzialità della P.A.

Si prende atto che questa riflessione rientra nell'ordine di idee di codesta Direzione, più volte richiamata agli obblighi di legge proprio relativi alla trasparenza : si ricordi, per tutti, l'osservazione, ad oggi senza riscontro, relativa al rinnovo di tutti i contratti attinenti le polizze assicurative effettuato senza il ricorso ad alcun tipo di gara, bando o preventiva indagine di mercato.

Il Collegio dei Revisori evince dall'esame della situazione amministrativa e patrimoniale che l'avanzo di amministrazione ammonta, al 31/12/2015, ad euro 677.985,27. Già lo scorso anno questo Collegio, accertando un ammontare al 31/12/2014 di euro 785.742,36 ne aveva sollecitato una riduzione, e, sebbene una diminuzione vi sia stata, questa non appare ancora sufficiente per le esigenze dell'Ente.

Considerando che tale avanzo è prevalentemente costituito da cassa, visto che i residui attivi ammontano ad euro 43.783,16 e la parte vincolata è prevista per soli euro 33.764,00, i Revisori, pur prendendo atto di quanto dichiarato nella relazione a corredo del Rendiconto, e cioè che trattasi di "... *frutto di precedenti avanzi prudenziali per affrontare i lavori di sostituzione paratoie* ...", chiedono la documentazione a dimostrazione di tali futuri investimenti.

Nel rispetto del dettato normativo previsto dall'art. 187 del Testo unico del D. Legislativo 267/2000, che prevede l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, non può non evidenziarsi che l'entità di tale risparmio riconduca ad un'eccedenza di entrate non utilizzate durante l'anno che potrebbero essere indice di una difficoltà di spesa.

La programmazione finanziaria deve tenere conto dei bisogni reali per finanziare le differenti voci di bilancio, valutando le obiettive esigenze dell'ente.

Per i motivi suesposti i Revisori esprimono riserva in merito all'analisi dell'avanzo di amministrazione.



Il Collegio dei Revisori dei Conti, a seguito di approfondita disamina, chiude il verbale alle ore 12.30 ed esprime parere favorevole in ordine al Conto Consuntivo per l'esercizio 2015.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 22 Aprile 2016

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI

## **ESAME PRIMA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016**

Il Collegio prende atto della presentazione, da parte del Direttore del Consorzio, della prima variazione al Bilancio di Previsione 2016, come da prospetto allegato al presente verbale.

Le suddette variazioni si rendono necessarie sui seguenti capitoli:

- 7/E per rinnovo contratto di affitto del terreno in Vercurago - mappale 651, foglio 5 - concesso alla Società Bolis Luigi & Figli s.n.c per l'anno 2016;
- 14/E per vendita del ferro derivante dallo smaltimento delle vecchie paratoie della diga di Olginate sostituite con quelle di cui al contratto d'appalto in essere;
- 22/U, 30/U, 32/U, 38/U per adeguare, in ordine alle necessità dell'Ente, gli stanziamenti ai valori del Bilancio 2015 in quanto in sede di Bilancio di Previsione 2016 le predette poste in variazione avrebbero determinato un disavanzo finanziario non consentito ai sensi di quanto riportato dalla Circolare MEF n. 34354 del 03/05/2012. Con riferimento al cap. 22/U, oltre l'adeguamento di € 40.000,00 come sopra spiegato, è stato necessario incrementarlo di altri € 30.000,00 a favore dell'Università Degli Studi dell'Insubria. A tal proposito si precisa che tale somma non è stata pagata nell'anno 2015 alla suddetta Università in quanto la Convenzione in essere scade a maggio 2015. Si è provveduto, pertanto, nell'anno 2015 a stornare la somma stanziata sulle partite di giro in uscita, corrispondente a quella in entrata già riscossa dagli Utenti Consorziali, con la Reversale n. 233 dell'11/12/2015 sul cap. 14/E delle entrate correnti di cui alla 3<sup>a</sup> Variazione 2015 del 26/11/2015.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 22 Aprile 2016

### **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 2016

ENTRATE			COMPETENZA			CASSA	
			PRECEDENTE	VARIAZIONI	TOTALE	PRECEDENTE	DEFINITIVE
CAP.	7/E	Trattenute per conto di terzi	€ 6.500,00	€ 1.600,00	€ 8.100,00	€ 6.500,00	€ 8.100,00
CAP.	14/E	Altre entrate correnti n.a.c.	€ 3.000,00	€ 15.000,00	€ 18.000,00	€ 7.757,00	€ 22.757,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>			<b>€ 16.600,00</b>				

  

USCITE			COMPETENZA			CASSA		
			PRECEDENTE	VARIAZIONI	TOTALE	PRECEDENTE	DEFINITIVE	
CAP.	22/U	Manutenzione ed esercizio regolazione e impianti	€ 20.000,00	€ 70.000,00	€ 90.000,00	€ 25.563,44	€ 95.563,44	
CAP.	30/U	Imposte, tasse e tributi vari	€ 3.040,00	€ 5.000,00	€ 8.040,00	€ 18.519,60	€ 23.519,60	
CAP.	32/U	Spese legali, risarcimenti, accessori vari	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 10.000,00	€ 20.437,64	€ 25.437,64	
CAP.	38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 10.000,00	€ 20.541,94	€ 25.541,94	
<b>TOTALE USCITE</b>			<b>€ 85.000,00</b>					
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€ 677.985,27	-€ 68.400,00	€ 609.585,27			
AVANZO FINANZIARIO AL 01/01/2016						€ 2.159,00		
ONERI PER RINNOVI CONTR.LI ANNI PREC.						-€ 33.764,00		
FONDI VARI						€ -		
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2016</b>						<b>€ 577.980,27</b>		

Letto e sottoscritto

Milano, 22 Aprile 2016

## IL COLLEGIO DEI REVISORI

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI