



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

SEDUTA DEL

30 ottobre 2015 - ORE 10,00

- svolgimento 12 novembre 2015 (ore 10,00) -
- ultimazione lavori 18 novembre 2015 (ore 10,15) -
in Arezzo - presso la sede di EAUT -

PER CONFERMA DI PRESENZA

| | | | |
|------------|-----------------|---------------|---|
| Pres.te | BORETTI Renzo | 1 | <i>Renzo Boretti</i> |
| Cons. | ANGELINI Simona | 2 | <i>M. Collocamento Ex art. 5 c. 13 del Statuto EAUT</i> |
| Cons. | SERINI Claudio | 3 | <i>[Signature]</i> |
| Segretario | LUNARDI Fabio | in assistenza | <i>[Signature]</i> |

Partecipazione dei Revisori

| | | |
|----------------------------|---|---|
| SABBA Rosanna (Pres.te) | 1 | <i>M. Collocamento Ex art. 5 c. 13 dello Statuto EAUT</i> |
| BERTAZZONI Vanna (Comp.te) | 2 | <i>M. Collocamento Ex art. 5 c. 13 dello Statuto EAUT</i> |
| GIORNINORA (Comp.te) | 3 | <i>[Signature]</i> |

ENTE ACQUE UMBRE - TOSCANE
AREZZO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 81 30 ottobre 2015 (seduta proseguita il 12/11/2015 ed ultimata il 18/11/2015)

OGGETTO: *Bilancio preventivo (2016) e pluriennale (2016-2018) e relazione illustrativa. Adozione.*

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

| | | | |
|-------------|-----------------|------------|----------------------------------|
| Presidente | Renzo BORETTI | Presente x | Assente <input type="checkbox"/> |
| Consigliere | Simona ANGELINI | Presente x | Assente <input type="checkbox"/> |
| Consigliere | Claudio SERINI | Presente x | Assente <input type="checkbox"/> |

VISTO l'articolo 2, comma 4 del decreto legge 30 dicembre 2009, n. 194, convertito in legge 25 febbraio 2010, n. 25;
VISTO il conseguente Protocollo d'Intesa tra il Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali, il Commissario ad Acta per la gestione delle funzioni già esercitate dall'Ente Imguo Umbro - Toscano, la Regione Toscana e la Regione Umbria, sottoscritto in data 13 ottobre 2011;
RICORDATA l'istituzione dell'Ente Acque Umbre-Toscane (E.A.U.T.) mediante la successiva Intesa in data 14 ottobre 2011 tra le Regioni Umbria e Toscana efficace dal 3 novembre 2011 in quanto ratificata con Legge della Regione Toscana del 28 ottobre 2011 n. 54, pubblicata il 2 novembre 2011 nel Bollettino Ufficiale della Regione Toscana - n. 51 Sezione I, e con Legge della Regione Umbria del 27 ottobre 2011 n. 11, pubblicata il 2 novembre 2011 nel Bollettino Ufficiale della Regione Umbria n. 48 parti I - II (sg.);
VISTO gli articoli 6 e 8 della predetta Intesa 14 ottobre 2011 che disciplina le funzioni del Consiglio di amministrazione e del Presidente;
VISTO l'art. 6 comma 4 della predetta Intesa 14 ottobre 2011 che prevede l'assistenza del Direttore alle sedute del Consiglio di amministrazione;
VISTO il D.P.G.R. Toscana 7 maggio 2012 n. 100 pubblicato nel Bollettino Ufficiale della Regione Toscana n. 20 del 16 maggio 2012 con il quale è stato nominato il Consiglio di amministrazione di Ente Acque Umbre-Toscane ai sensi dell'art. 6, comma 2, della citata Intesa in data 14 ottobre 2011 tra le Regioni Umbria e Toscana ratificata con Legge della Regione Toscana del 28 ottobre 2011 n. 54 e con Legge della Regione Umbria del 27 ottobre 2011 n. 11;
VISTO lo Statuto di EAUT adottato definitivamente giusta deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 25 in data 30 ottobre 2012 ed approvato dalla Giunta Regionale dell'Umbria con Delibera n. 1455 del 19/11/2012 e dalla Giunta Regionale della Toscana con Delibera n. 1033 del 26/11/2012.
PRESA IN ESAME la predetta Intesa in data 14 ottobre 2011 tra le Regioni Umbria e Toscana ratificata con Legge della Regione Toscana del 28 ottobre 2011 n. 54 e con Legge della Regione Umbria del 27 ottobre 2011 n. 11,
RICHIAMATI inoltre il regolamento di contabilità e quello di organizzazione preliminarmente adottati dal Consiglio di Amministrazione di EAUT.;

A VOTI UNANIMI

DELIBERA

1. di approvare la relazione istruttoria che è parte integrante della presente deliberazione;
2. di prendere atto della necessità ex lege di adottare - indicativamente entro il 31 ottobre dell'anno che precede l'esercizio di riferimento - il bilancio preventivo unitamente agli atti che è previsto che lo accompagnino;
3. di adottare il Bilancio preventivo (2016) che - pur non materialmente allegato alla presente - viene a rappresentarne parte integrante ed essenziale;
4. di adottare il Bilancio pluriennale (2016-2018) che - pur non materialmente allegato alla presente - viene a rappresentarne parte integrante ed essenziale;
5. di dare atto che gli schemi di bilancio di cui ai precedenti punti corrispondono a quelli adottati per il 2015;
6. di prendere atto e recepire il parere favorevole espresso nella relazione del Collegio dei Revisori;
7. di adottare la relazione illustrativa del Bilancio di cui ai precedenti punti la quale - pur non materialmente allegato alla presente - viene a rappresentarne parte integrante ed essenziale;
8. di dichiarare valida ed esecutiva la presente deliberazione in quanto assunta con i poteri conferiti dall'art. 6 dell'Intesa in data 14 ottobre 2011 tra le Regioni Umbria e Toscana efficace dal 3 novembre 2011 ratificata con Legge della Regione Toscana del 28 ottobre 2011 n. 54 e con Legge della Regione Umbria del 27 ottobre 2011 n. 11.

IL SEGRETARIO - Il Direttore

(dr. Fabio Lunardi)



RELAZIONE ISTRUTTORIA

OGGETTO: Bilancio preventivo (2016) e pluriennale (2016-2018) e relazione illustrativa. Adozione.

Sono sottoposti all'adozione del CdA il Bilancio preventivo (2016) e pluriennale (2016-2018) - in corrispondenza con gli schemi di bilancio adottati per il 2015 - nonché la relativa relazione illustrativa. La relazione del Collegio dei Revisori (ove si esprime parere favorevole) risulta acquisita nella sua veste definitiva del 16/11/2015.

Nel Bilancio preventivo (2016) si prevede in sintesi quanto segue.

Di seguito vengono esposte le voci che compongono il conto economico, e gli scostamenti con le analoghe voci dell'anno precedente:

| Valore della produzione | Anno 2016 | Anno 2015 | Differenza |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi delle vendite e prestazioni | | | |
| Quota spese generali su lavori pubblici in concessione | 1.788.773 | 2.706.264 | - 917.491 |
| Proventi derivanti dall'esercizio di impianti | 2.810.000 | 2.200.000 | 610.000 |
| Altri ricavi e proventi | 10.000 | 10.000 | - |
| Totale valore della produzione | 4.608.773 | 4.916.264 | - 307.491 |
| Costi della produzione | Anno 2016 | Anno 2015 | Differenza |
| Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci | 344.593 | 250.000 | 94.593 |
| Costi per servizi | 1.978.538 | 1.780.000 | 198.538 |
| Costi per godimento beni di terzi | 120.368 | 253.000 | - 132.632 |
| Costi per il personale | | | |
| Salari e stipendi | 998.000 | 995.000 | 3.000 |
| Oneri sociali | 253.000 | 255.000 | - 2.000 |
| Trattamento di fine rapporto | 68.000 | 64.000 | 4.000 |
| Altri costi | 427.660 | 432.660 | - 5.000 |
| Ammortamenti e svalutazioni | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 3.287 | 1.500 | 1.787 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 69.778 | 74.000 | - 4.222 |
| Accantonamento svalutazione crediti commerciali | 20.000 | - | 20.000 |
| Accantonamenti per rischi contenzioso | 150.000 | 50.000 | 100.000 |
| Accantonamenti per oneri (manutenzioni beni) | 30.543 | 450.000 | - 419.457 |
| Oneri diversi di gestione | 37.000 | 105.000 | - 68.000 |
| Totale costi della produzione | 4.500.768 | 4.710.160 | - 209.392 |
| Proventi ed oneri finanziari | Anno 2016 | Anno 2015 | Differenza |
| Interessi ed oneri finanziari | - | 5.000 | - 5.000 |
| Totale proventi ed oneri finanziari | - | 5.000 | - 5.000 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, e anticipate | Anno 2016 | Anno 2015 | Differenza |
| Imposte correnti sul reddito di esercizio | 139.346 | 257.321 | - 117.975 |
| Imposte anticipate sul reddito di esercizio | 41.250 | 123.750 | - 82.500 |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio | 98.096 | 133.571 | - 35.475 |

Nel bilancio pluriennale (2016-2018) si prevede in sintesi quanto segue:

| Valore della produzione | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi delle vendite e prestazioni | | | |
| Quota spese generali su lavori pubblici in concessione | 1.788.773 | 1.673.614 | 1.560.000 |
| Proventi derivanti dall'esercizio di impianti | 2.810.000 | 2.771.452 | 3.077.760 |
| Altri ricavi e proventi | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Totale valore della produzione | 4.608.773 | 4.455.066 | 4.647.760 |

| COSTI DELLA PRODUZIONE | ANNO 2016 | ANNO 2017 | ANNO 2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci | 344.593 | 369.537 | 371.605 |
| Per servizi | 1.978.537 | 1.994.693 | 1.976.504 |
| Per godimento beni di terzi | 120.368 | 126.397 | 132.697 |
| Per il personale | | | |
| A) Salari e stipendi | 998.000 | 998.000 | 998.000 |
| B) Oneri sociali | 253.000 | 253.000 | 253.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto | 68.000 | 68.000 | 68.000 |
| D) Altri costi | 427.660 | 427.660 | 427.660 |
| Ammortamento e svalutazioni | | | |
| • Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 3.287 | 4.287 | 5.287 |
| • Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 69.778 | 79.591 | 89.228 |
| • Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante | 20.000 | - | - |
| Accantonamento per rischi | 150.000 | - | - |
| Accantonamento per oneri | 30.543 | - | 70.000 |
| Oneri diversi di gestione | 37.000 | 37.150 | 37.308 |
| Totale costi della produzione | 4.500.768 | 4.358.313 | 4.429.289 |

| Imposte sul reddito di esercizio correnti, differite e anticipate | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Imposte correnti di esercizio | 139.346 | 85.335 | 147.023 |
| Imposte anticipate dell'esercizio | 41.250 | - | 19.250 |

Il risultato del conto economico di ogni esercizio si pone nell'ottica di perseguire e mantenere un sostanziale equilibrio (art. 2, c. 2 lett. a, Legge istitutiva) ed è composto come segue:

| ANNO 2016 | |
|---|---------------------|
| - Valore della produzione | Euro 4.608.773 |
| - Costi della produzione | - Euro 4.500.768 |
| - Differenza tra valore e costi della produzione | Euro 108.005 |
| - Proventi/Oneri finanziari | Euro - |
| - Proventi/Oneri straordinari | Euro - |
| - Risultato ante imposte | Euro 108.005 |
| - Imposte dell'esercizio | - Euro 98.096 |
| - Utile d'esercizio | Euro 9.909 |

| ANNO 2017 | |
|---|--------------------|
| - Valore della produzione | Euro 4.455.067 |
| - Costi della produzione | - Euro 4.358.313 |
| - Differenza tra valore e costi della produzione | Euro 96.754 |
| - Proventi/Oneri finanziari | Euro - |
| - Proventi/Oneri straordinari | Euro - |
| - Risultato ante imposte | Euro 96.754 |
| - Imposte dell'esercizio | - Euro 85.335 |
| - Utile d'esercizio | Euro 11.419 |

| ANNO 2018 | |
|---|---------------------|
| - Valore della produzione | Euro 4.647.760 |
| - Costi della produzione | - Euro 4.429.289 |
| - Differenza tra valore e costi della produzione | Euro 218.471 |
| - Proventi/Oneri finanziari | Euro - |
| - Proventi/Oneri straordinari | Euro - |
| - Risultato ante imposte | Euro 218.471 |
| - Imposte dell'esercizio | - Euro 127.773 |
| - Utile d'esercizio | Euro 90.698 |

Arezzo, li 30 ottobre 2015 (ultimato 18/11/2015)

Segretario - Il Direttore - (dr. Fabio Lunardi)

