



# 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>[Signature]</i>
Cons.	ANGELINI Simona	2	M COLLEGAMENTO EX ART. 5 C. 13 DELLA LEGGE N. 54
Cons.	SERINI Claudio	3	<i>[Signature]</i>
Segretario	LUNARDI Fabio	in assistenza	<i>[Signature]</i>

### Partecipazione dei Revisori

SABBA Rosanna (Pres.te)	1	M COLLEGAMENTO EX ART. 5 C. 13 DELLA LEGGE N. 54
BERTAZZONI Vanna (Comp.te)	2	M COLLEGAMENTO EX ART. 5 C. 13 DELLA LEGGE N. 54
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 DPR 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.;

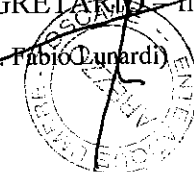
A VOTI UNANIMI

### 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	-
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.608.773</b>	<b>4.916.264</b>	<b>- 307.491</b>
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
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>4.500.768</b>	<b>4.710.160</b>	<b>- 209.392</b>
Proventi ed oneri finanziari	Anno 2016	Anno 2015	Differenza
Interessi ed oneri finanziari	-	5.000	- 5.000
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>-</b>	<b>5.000</b>	<b>- 5.000</b>
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
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>98.096</b>	<b>133.571</b>	<b>- 35.475</b>

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
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.608.773</b>	<b>4.455.066</b>	<b>4.647.760</b>

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
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>4.500.768</b>	<b>4.358.313</b>	<b>4.429.289</b>
<b>Imposte sul reddito di esercizio correnti, differite e anticipate</b>			
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
<b>- Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>Euro 108.005</b>
- Proventi/Oneri finanziari	Euro -
- Proventi/Oneri straordinari	Euro -
<b>- Risultato ante imposte</b>	<b>Euro 108.005</b>
- Imposte dell'esercizio	Euro 98.096
<b>- Utile d'esercizio</b>	<b>Euro 9.909</b>

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

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

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

Segretario - Il Direttore - (dr. Fabio Lunardi)

