



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

SEDUTA DEL

2 novembre 2016 - ORE 10,00

in Arezzo - presso la sede di EAUT in Arezzo - presso la sede di EAUT

PER CONFERMA DI PRESENZA

Pres.te	BORETTI Renzo	1	
Cons.	ANGELINI Simona	2	IN COLLEGAMENTO AUDIO-VISIVO EX ART. 5, COMMA 13, DELLO STATUTO EAUT
Cons.	SERINI Claudio	3	
Segretario	LUNARDI Fabio	in assistenza	

Partecipazione dei Revisori

SABBA Rosanna (Pres.te)	1		(*)
BERTAZZONI Vanna (Comp.te)	2		(*)
GIORNI Nora (Comp.te)	3		(*)

(*) Fine alla trattativa del p.to 6 di cui alle ore (h. 12,45 del 02/11/2016)

ENTE ACQUE UMBRE - TOSCANE
AREZZO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 57

2 novembre 2016

OGGETTO: Bilancio preventivo (2017) e pluriennale (2017-2019) e relativa relazione illustrativa.

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 Ingiungo Umbro - Toscano, la Regione Toscana e la Regione Umbria, sottoscritto in data 13 ottobre 2011;
RICORDATA l'istituzione dell'Ente Acque Umbre-Toscane (EAUT) 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 (s.g.);
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 DPGR 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 adottati dal Consiglio di Amministrazione di EAUT;

A VOTI UNANIMI

DELIBERA

- di approvare la relazione istruttoria che è parte integrante della presente deliberazione;
- 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;
- di adottare in conseguenza del precedente punto 2. il Bilancio preventivo (2017) che - pur non materialmente allegato alla presente - viene a rappresentarne parte integrante ed essenziale;
- di adottare in conseguenza del precedente punto 2. il Bilancio pluriennale (2017-2019) che - pur non materialmente allegato alla presente - viene a rappresentarne parte integrante ed essenziale;
- di dare atto che gli schemi di bilancio di cui ai precedenti punti corrispondono a quelli adottati per il 2016;
- di prendere atto e recepire il parere favorevole espresso nella relazione del Collegio dei Revisori;
- di adottare in conseguenza del precedente punto 2. la relazione illustrativa del Bilancio di cui ai precedenti punti la quale - pur non materialmente allegata alla presente - viene a rappresentarne parte integrante ed essenziale;
- di recepire - a corredo della documentazione di cui ai punti precedenti - il riepilogo patrimoniale preventivo 2017;
- di dichiarare valida ed esecutiva la presente deliberazione - autorizzando ogni conseguente adempimento - 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 (di Fabio Lunardi)



RELAZIONE ISTRUTTORIA

OGGETTO: Bilancio preventivo (2017) e pluriennale (2017-2019) e relativa relazione illustrativa.

Sono sottoposti all'adozione del CdA il Bilancio preventivo (2017) e pluriennale (2017-2019) - in corrispondenza con gli schemi di bilancio adottati per il 2016 - nonché la relativa relazione illustrativa. La relazione del Collegio dei Revisori (ove si esprime parere favorevole) risulta acquisita nella sua veste definitiva del 27/10/2016.

Nel Bilancio preventivo (2017) si prevede in sintesi quanto segue.

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

Valore della produzione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza
Ricavi delle vendite e prestazioni			
Quota spese generali su lavori pubblici in concessione	1.393.903	1.788.773	- 394.870
Proventi derivanti dall'esercizio di impianti	2.764.625	2.810.000	- 45.375
Altri ricavi e proventi	10.000	10.000	-
Totale valore della produzione	4.168.528	4.608.773	- 440.245
Costi della produzione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza
Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	348.467	344.393	3.874
Costi per servizi	1.713.290	1.978.338	- 265.248
Costi per godimento beni di terzi	126.368	120.368	6.000
Costi per il personale			
Salari e stipendi	956.000	998.000	- 42.000
Oneri sociali	235.000	253.000	- 18.000
Trattamento di fine rapporto	48.500	68.000	- 19.500
Altri costi	507.160	427.660	79.500
Ammortamenti e svalutazioni			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.933	3.287	646
Ammortamento immobilizzazioni materiali	75.435	69.778	5.657
Accantonamento svalutazione crediti commerciali		20.000	- 20.000
Accantonamenti per rischi contenzioso		150.000	- 150.000
Accantonamenti per oneri (manutenzioni beni)	82.000	50.544	31.456
Oneri diversi di gestione	33.150	37.000	- 3.850
Totale costi della produzione	4.129.303	4.500.768	- 371.465
Proventi ed oneri finanziari	Anno 2017	Anno 2016	Differenza
Interessi ed oneri finanziari			
Totale proventi ed oneri finanziari			
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, e anticipate	Anno 2017	Anno 2016	Differenza
Imposte correnti sul reddito di esercizio	20.418	139.346	- 118.928
Imposte anticipate sul reddito di esercizio		41.250	- 41.250
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	20.418	98.096	- 77.678

Nel bilancio pluriennale (2017-2019) si prevede in sintesi quanto segue:

Valore della produzione	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Ricavi delle vendite e prestazioni			
Quota spese generali su lavori pubblici in concessione	1.393.903	1.413.614	1.063.400
Proventi derivanti dall'esercizio di impianti	2.764.625	2.800.340	3.164.320
Altri ricavi e proventi	10.000	10.000	10.000
Totale valore della produzione	4.168.528	4.223.954	4.237.720
COSTI DELLA PRODUZIONE	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	348.467	349.911	351.427
Per servizi	1.713.290	1.818.652	1.834.783
Per godimento beni di terzi	126.368	132.668	139.283
Per il personale			
A) Salari e stipendi	956.000	956.000	956.000
B) Oneri sociali	235.000	235.000	235.000
C) Trattamento di fine rapporto	48.500	48.500	48.500
D) Altri costi	507.160	507.160	507.160
Ammortamento e svalutazioni			
• Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.933	4.933	5.933
• Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	75.435	85.445	96.703
• Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante			
Accantonamento per rischi			
Accantonamento per oneri	82.000		
Oneri diversi di gestione	33.150	33.308	33.473
Totale costi della produzione	4.129.303	4.171.577	4.208.261

Imposte sul reddito di esercizio correnti, differite e anticipate			
Imposte correnti di esercizio	20.418	15.508	13.373
Imposte anticipate dell'esercizio	-	-16.358	-12.042

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 2017		
- Valore della produzione	Euro	4.168.528
- Costi della produzione	- Euro	4.129.303
- Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	39.225
- Proventi/Oneri finanziari	Euro	-
- Proventi/Oneri straordinari	Euro	-
- Risultato ante imposte	Euro	39.225
- Imposte dell'esercizio	- Euro	20.418
- Utile d'esercizio	Euro	18.807
ANNO 2018		
- Valore della produzione	Euro	4.223.954
- Costi della produzione	- Euro	4.171.577
- Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	52.377
- Proventi/Oneri finanziari	Euro	-
- Proventi/Oneri straordinari	Euro	-
- Risultato ante imposte	Euro	52.377
- Imposte dell'esercizio	- Euro	31.866
- Utile d'esercizio	Euro	20.511
ANNO 2019		
- Valore della produzione	Euro	4.237.720
- Costi della produzione	- Euro	4.208.261
- Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	29.459
- Proventi/Oneri finanziari	Euro	-
- Proventi/Oneri straordinari	Euro	-
- Risultato ante imposte	Euro	29.459
- Imposte dell'esercizio	- Euro	25.415
- Utile d'esercizio	Euro	4.044

Arezzo, li 2 novembre 2016

Segretario - Il Direttore - (dr. Fabio Lunardi)

