



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

SEDUTA DEL
29 gennaio 2014 - ORE 10,30
in Arezzo - presso la sede di EAUT

PER CONFERMA DI PRESENZA

Pres.te	BORETTI Renzo	1	
Cons.	ANGELINI Simona	2	
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	

ENTE ACQUE UMBRE - TOSCANE
AREZZO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 4

29 gennaio 2014

OGGETTO: Bilancio di Previsione economico per il 2014 e pluriennale per il Triennio 2014/2016.
Aggiornamento e determinazioni aggiuntive.

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 Iriguo 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 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;
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,
RICHIAMATE inoltre le deliberazioni n. 33 e 34 del 27/12/2012 con cui il Consiglio di Amministrazione di EAUT ha preliminarmente adottato il regolamento di contabilità e quello di organizzazione;
VISTA la deliberazione n. 7 del 18 luglio 2012 che conferisce funzioni di supplenza ai fini della verbalizzazione delle riunioni del CdA;

A VOTI UNANIMI

DELIBERA

- di approvare la relazione istruttoria che è parte integrante della presente deliberazione;
- di prendere atto che alla data odierna non risulta intervenuta l'approvazione del bilancio di previsione per il 2014 anche in considerazione di quanto comunicato il 15 gennaio 2014 dal Servizio Politiche Agricole, Produzioni Vegetali e Sviluppo Locale della Regione Toscana (parere sul Bilancio di previsione 2014 Ente Acque Umbre Toscane);
- di adottare - in sostituzione di quanto già disposto con deliberazione del CdA n. 75 del 31 ottobre 2013 e fermo quanto adottato dallo stesso CdA con deliberazioni n. 73 e n. 74 di pari data - il Bilancio di Previsione economico per il 2014 e pluriennale per il Triennio 2014/2016 (inclusa la relazione di accompagnamento) - in uno con il piano degli investimenti - come trasmessi dal Servizio Finanze con nota n. 01-VII-1 del 20 gennaio 2014, documenti il cui riepilogo è riportato a corredo della relazione istruttoria di cui al primo punto e che - pur non materialmente allegati alla presente - vengono a rappresentarne parte integrante ed essenziale;
- di trasmettere - per l'approvazione - alle Regioni vigilanti la documentazione di cui al precedente punto, a seguito di formalizzazione definitiva da parte del Collegio dei Revisori dei Conti di nota ad integrazione della relazione;
- 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 SUPPLENTE

(avv. Fabio Lunardi)



RELAZIONE ISTRUTTORIA

OGGETTO: Bilancio di Previsione economico per il 2014 e pluriennale per il Triennio 2014/2016. Aggiornamento e determinazioni aggiuntive.

In data 31 ottobre 2013 – tenendo conto delle linee guida del 15/10/2012 di cui alla Delibera n. 895 della Giunta della Regione Toscana e alla DGR n. 1229 della Giunta della Regione Umbria oltreché della successiva Delibera n. 421 del 03-06-2013 della Giunta della Regione Toscana – venivano adottati dal CdA:

- con deliberazione n. 73 del 31 ottobre l'Elenco annuale dei lavori (2014) e il programma triennale degli investimenti (2014-2016);
- con deliberazione n. 74 del 31 ottobre 2013 il Piano annuale attività (2014);
- con deliberazione n. 75 del 31 ottobre 2013 il Bilancio Preventivo annuale 2014 e Pluriennale 2014-2016 (con relazione di accompagnamento).

Alla data del 31 ottobre del 2013 il competente Servizio di EAUT aveva peraltro avviato sperimentalmente anche uno studio e le verifiche per la riscrittura in ottica strettamente civilistica dei documenti previsionali.

Anche a seguito della nota (indirizzata anche alla Regione Umbria) con cui Regione Toscana – Direzione Generale Competitività del Sistema regionale e Sviluppo delle Competenze – Settore Attività faunistica-venatoria, Pesca dilettantistica, Politiche ambientali - in data 15 gennaio 2014 (allegando parere) ha formulato rilievi circa la documentazione previsionale di cui alla citata deliberazione del CdA n. 75 del 31 ottobre 2013 ed essendosi preso contestualmente conoscenza della delibera n. 13 del 14.01.2013 della Giunta della Regione Toscana che pone per EAUT un "modello di riferimento" nei principi contabili con essa adottati, il Servizio Finanze di EAUT - vacante l'ufficio di direzione - con nota n. 01-VII-1 del 20 gennaio 2014 ha sottoposto al Consiglio di amministrazione nuovi documenti previsionali in linea con tali indicazioni e pertanto: Bilancio di Previsione economico per il 2014 e pluriennale per il Triennio 2014/2016 (inclusa la relazione di accompagnamento) per l'adozione - in uno con il piano degli investimenti - ed il successivo invio alle Regioni Umbria e Toscana per il definitivo esame ed approvazione.

Nel Bilancio preventivo economico per il 2014 sono stati compendati i risultati delle tre aree operative dell'Ente:

1. Attività generali
2. Realizzazione lavori
3. Gestione impianti irrigui

Emerge:

- il pareggio economico dato dal raffronto tra il valore della produzione 6.249.500,00 euro ed i costi della produzione di 5.973.170,00 euro a cui si aggiungono 5.000,00 euro per interessi ed oneri finanziari e 271.330,00 euro per imposte di esercizio;

- il mantenimento del gettito necessario per il recupero delle spese da imputare alle gestioni irrigue;

- il volume delle entrate derivanti dalle aliquote per spese generali applicato alle opere pubbliche correlato alle stesse opere pubbliche che si prevede di realizzare;

- le entrate per vendita di beni e servizi con un gettito di 2.810.000,00 euro a copertura e rimborso spese di accumulo, conservazione ed erogazione delle acque delle dighe per usi diversi e per l'esercizio del Canale Battagli.

Il Bilancio economico preventivo (2014) è così riassunto nel suo complesso:

VALORE DELLA PRODUZIONE		ANNO 2014
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		
• Quota spese generali su lavori pubblici in concessione		3.429.500,00
• Proventi derivanti dall'esercizio di impianti irrigui		2.810.000,00
Altri ricavi e proventi		10.000,00
Totale Valore della produzione		6.249.500,00
COSTI DELLA PRODUZIONE		ANNO 2014
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		
Per servizi		
Per il personale		
• Salari e stipendi		1.135.000,00
• Oneri sociali		305.000,00
• Trattamento di fine rapporto		46.000,00
• Altri costi		509.000,00
Ammortamento e svalutazioni		
• Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.000,00
• Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		73.670,00
Accantonamento per rischi		
Oneri diversi di gestione		
Totale costi della produzione		5.973.170,00

Proventi ed oneri finanziari	
• Interessi ed oneri finanziari	5.000,00
Imposte di esercizio	271.330,00

Pertanto il risultato del conto economico dell'esercizio 2014 viene previsto in pareggio ed è composto come segue:

- Valore della produzione	+€ 6.249.500,00
- Costi della produzione	-€ 5.973.170,00

Differenza tra valore e costi della produzione	+€ 276.330,00
- Oneri finanziari	-€ 5.000,00
- Imposte	-€ 271.330,00
Avanzo/disavanzo economico di competenza	0,00

Per effetto delle legge regionali istitutive corre l'obbligo per l'Ente di formulare anche il Bilancio preventivo economico pluriennale per il Triennio 2014/2016 anch'esso predisposto come sintesi dei risultati delle tre aree operative dell'Ente.

Tale Bilancio è così riassunto nel suo complesso:

VALORE DELLA PRODUZIONE	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi			
• Quota spese generali su lavori pubblici in concessione	3.429.500,00	3.744.800,00	2.530.000,00
• Proventi derivanti dall'esercizio di impianti irrigui	2.810.000,00	3.695.000,00	3.850.000,00
Altri ricavi e proventi	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Valore della produzione		7.449.800,00	6.390.000,00

COSTI DELLA PRODUZIONE	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci			
Per servizi			
Per il personale			
• Salari e stipendi	1.135.000,00	1.135.000,00	1.135.000,00
• Oneri sociali	305.000,00	305.000,00	305.000,00
• Trattamento di fine rapporto	46.000,00	46.000,00	46.000,00
• Altri costi	509.000,00	660.000,00	950.000,00
Ammortamento e svalutazioni			
• Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.000,00	2.000,00	3.000,00
• Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	73.670,00	88.000,00	97.000,00
Accantonamento per rischi			
Oneri diversi di gestione			
Totale costi della produzione		7.194.800,00	6.135.000,00

Proventi ed oneri finanziari			
• Interessi ed oneri finanziari	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Imposte di esercizio	271.330,00	250.000,00	250.000,00

Il risultato del conto economico di ogni esercizio viene previsto in pareggio ed è composto come segue:

ANNO 2014	
- Valore della produzione	+€ 6.249.500,00
- Costi della produzione	-€ 5.973.170,00
Differenza tra valore e costi della produzione	+€ 276.330,00
- Oneri finanziari	-€ 5.000,00
- Imposte	-€ 271.330,00
Avanzo/disavanzo economico di competenza	0,00

ANNO 2015	
- Valore della produzione	+€ 7.449.800,00
- Costi della produzione	-€ 7.194.800,00
Differenza tra valore e costi della produzione	+€ 255.000,00
- Oneri finanziari	-€ 5.000,00
- Imposte	-€ 250.000,00
Avanzo/disavanzo economico di competenza	0,00

ANNO 2016	
- Valore della produzione	+€ 6.390.000,00
- Costi della produzione	-€ 6.135.000,00
Differenza tra valore e costi della produzione	+€ 255.000,00
- Oneri finanziari	-€ 5.000,00
- Imposte	-€ 250.000,00
Avanzo/disavanzo economico di competenza	0,00

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Ad integrazione del conto economico triennale 2014-2016 si sintetizzano gli investimenti in beni strumentali che l'Ente andrà ad effettuare in tale periodo:

ANNO 2014	
- Totale Impieghi	+Euro 74.000,00
- Totale Fonti di Investimento interne (Ammortamenti)	+Euro 74.000,00

ANNO 2015	
- Totale Impieghi	+Euro 90.000,00
- Totale Fonti di Investimento interne (Ammortamenti)	+Euro 90.000,00

ANNO 2016	
- Totale Impieghi	+Euro 88.000,00
- Totale Fonti di Investimento interne (Ammortamenti)	+Euro 88.000,00

Arezzo, li 29 gennaio 2014

Segretario supplente (AVV) Fabio Lunardi

