



C.I.T.L. CONSORZIO IDRICO DI TERRA DI LAVORO
= C A S E R T A =

ORIGINALE

Deliberazione N. 14

Data 18 Luglio 2022

OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione 2022, bilancio triennale 2022/2024 e piano programma triennale 2022/2024.

L'anno duemilaventidue il giorno diciotto del mese di Luglio alle ore 12,00 nella sala delle adunanze si è riunito il Consiglio di Amministrazione costituito come segue:

1 DI BIASIO PASQUALE	PRESIDENTE	Presente
2 PALMIERI CARMINE	VICE PRESIDENTE	Presente
3 CRISPINO PIETRO	COMPONENTE	Presente
4 FERRARA VITALIANO	COMPONENTE	Presente
5 IOVINELLA DOMENICO	COMPONENTE	Presente

Funge da Segretario il Direttore Generale, Maurizio Desiderio;

Il Presidente, constatato il numero legale dei Componenti il C.D.A, dichiara aperta la seduta ed invita gli stessi alla trattazione dell'argomento in oggetto.

IL DIRETTORE GENERALE

Premesso:

- che il competente ufficio consortile ha redatto lo schema del Bilancio preventivo 2022 nonché il bilancio triennale di previsione 2022/2024 oltre al piano programma triennale 2022/2024, il tutto conformemente alla normativa che regola tali atti finanziari;
- che la predetta documentazione trasmessa al Direttore Generale, risulta corredata del parere di legittimità dell'Ufficio preposto;

Tanto premesso

PROPONE AL CDA

Approvare la narrativa che precede e per l'effetto:

- di approvare il Bilancio di Previsione 2022, unitamente alla Relazione al Bilancio che formano parte integrante e sostanziale del presente atto;
- di approvare, altresì, il Bilancio triennale di previsione 2022/2024 nonché il piano programma triennale 2022/2024 anch'essi parte integrante e sostanziale del presente atto;
- di sottoporre il presente deliberato all'Esame del Collegio dei Revisori dei Conti, per l'acquisizione del parere di competenza;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vista ed esaminata la proposta che precede così come formulata dal Direttore Generale il quale evidenzia che il presente atto risulta conforme alla normativa vigente;

Unanime;

Visti i pareri di legittimità

DELIBERA

Approvare la narrativa che precede e per l'effetto:

- di approvare il Bilancio di Previsione 2022, unitamente alla Relazione al Bilancio che formano parte integrante e sostanziale del presente atto;
- di approvare, altresì, il Bilancio triennale di previsione 2022/2024 nonché il piano programma triennale 2022/2024 anch'essi parte integrante e sostanziale del presente atto;
- di sottoporre il presente deliberato all'Esame del Collegio dei Revisori dei Conti, per l'acquisizione del parere di competenza;

Con separata ed unanime votazione il presente atto è dichiarato immediatamente eseguibile.

Attestazione ai sensi art. 151, c.4, D.Lgs. 267/00

Cap. | | Competenza | Residui
Impegno n. del EURO

Somma Residua	Euro
Somme già impegnate	Euro
Somma disponibile	Euro

Li

Il Responsabile Funzione Affari Generali
(Dott. Giancarlo Giudicianni)



Del che è verbale letto, approvato e sottoscritto

IL SEGRETARIO
Maurizio DESIDERIO



IL PRESIDENTE
Pasquale DI BIASIO

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica che copia della presente delibera è pubblicata nell'Albo del Consorzio per 15 giorni consecutivi, come prescritto dall'art.124, c.1, D.Lgs 267/2000 nonché nella sezione trasparenza.

Addì **19 LUG 2022**
.....



IL SEGRETARIO
Maurizio DESIDERIO

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, pubblicata a norma di legge è divenuta esecutiva.

Li **19 LUG 2022**
.....



IL SEGRETARIO
Maurizio DESIDERIO



CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO

Funzione Affari Generali

**Al Direttore Generale
Ing. Maurizio Desiderio
Sede**

**OGGETTO: Bilancio di previsione 2022, bilancio triennale
2022/2024.**

Con la presente, si trasmette copia del Bilancio di previsione 2022,
copia bilancio triennale 2022/2024.

Tanto si doveva al fine di consentirvi gli adempimenti di Vostra competenza.

Distinti saluti.

Il Dirigente Funzione Affari Generali
(dott. Giancarlo Giudicianni)



CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO

Relazione al Bilancio di Previsione anno 2022

Preliminarmente va osservato che il presente bilancio di previsione anno 2022 è stato redatto così come prevede lo Statuto, ispirato all'efficienza, efficacia ed economicità della gestione, con le modalità secondo natura giuridica del Consorzio.

Nel merito, infatti, prevede un incremento del fatturato, grazie anche alla definizioni di posizioni debitorie.

Va da sé che tutto ciò determinasse, un giudizio positivo sull'andamento dell'Ente, tant'è che molti Comuni della Provincia di Caserta hanno avanzato la richiesta di gestione da parte di questo CITL del servizio Idrico Integrato(S.I.I.).

Il Risanamento finanziario è diventato il primo obiettivo della "Governance" che ha profuso il massimo sforzo nell'abbattimento dei costi e un incremento delle entrate determinando una forte contrazione del debito. Anche la macchina amministrativa, ben diretta, è stata organizzata e formata in tal senso.

Tutto ciò, entrando nel merito, produrrà effetti positivi derivanti da:

- incremento delle entrate delle utenze private a seguito della rideterminazione del piano tariffario applicato. Ulteriori introiti derivanti da una più efficace riscossione coattiva;
- da non trascurare l'assunzione diretta della gestione in alcuni nuovi Comuni.

Per quanto attiene la gestione operativa è giusto sottolineare che l'ufficio sta lavorando per una mappatura generale della rete idrica e degli impianti al fine di dotarsi di strumentazione all'avanguardia per qualsiasi natura di intervento che serviranno ad un sensibile ridimensionamento dei costi.

Si procederà anche ad una specifica e puntuale formazione del personale e, qualora dovesse allargarsi la platea assembleare, l'assunzione di nuovo personale.

E' giusto e necessario sottolineare che questo CITL esercita la propria attività nel rispetto della normativa e nell'interesse delle famiglie servite.

Si precisa, inoltre, che nella predisposizione dei documenti contabili, l'ufficio ha chiarito che si è tenuto conto, in via precauzionale, di possibili svalutazioni di crediti derivanti da eventuali atti transattivi da porre in essere e/o da crediti inesigibili che allo stato non possono ancora essere quantificati.

In relazione ai dati di Bilancio rappresentati nell'apposito schema previsionale, si precisa che i valori esposti, nel detto prospetto sono al lordo di IVA al solo fine di consentire, agli uffici preposti, la corretta imputazione degli impegni di Spesa e degli Accertamenti di Entrata secondo le vigenti disposizioni di legge in materia di bilancio.

In termini numerici il Bilancio Previsionale dell'esercizio 2022 si riepiloga nelle seguenti risultanze:

Totale valore della produzione	€ 23.082.500,00
Totale costi della produzione	€ 23.082.222,00
proventi ed oneri finanziari	€ 1.000,00



Il Presidente

Pasquale Di Biasio

BILANCIO TRIENNALE 2022 - 2024

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2023	2024
Ricavi, vendite e prestazioni			
Diritti per concessione utenze idriche	235.000,00	241.000,00	281.000,00
Proventi da fornitura acqua utenti privati	16.852.000,00	16.903.000,00	17.635.000,00
Proventi da fornitura acqua ai Comuni	1.685.000,00	1.887.200,00	1.923.000,00
Proventi per fontanine pubbliche	15.000,00	16.800,00	18.816,00
Acque Reflue e Dep. comune Mondragone	508.000,00	568.960,00	637.235,20
Gestione acque reflue per comuni convenzionati	2.650.000,00	2.809.000,00	2.977.540,00
Introiti diversi + cessioni - sindacati rit. per cpdl-riscatto- inps al personale ed altri ev.	652.000,00	665.228,00	705.141,68
proventi per lavori straordinari addebitati ai comuni	108.000,00	111.200,00	25.611,20
Totale parziale	22.705.000,00	23.202.388,00	24.203.344,08

Altri ricavi e proventi

Trattenute per scioperi e similari	1.500,00	1.680,00	1.881,60
Indennità di mora ai Comuni per ritardato pagamento	26.000,00	29.120,00	32.614,40
Provvigioni su acque reflue ai Comuni	150.000,00	168.000,00	188.160,00
Introiti Diversi	200.000,00	224.000,00	250.880,00
Totale parziale	377.500,00	422.800,00	473.536,00

Totale valore della produzione

23.082.500,00	23.625.188,00	24.676.880,08
----------------------	----------------------	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Materia prima e Merci

Acquisto Acqua da Terzi	4.689.500,00	4.720.000,00	4.810.000,00
Costo Fornitura Energia Elettrica	3.159.000,00	3.259.000,00	3.318.000,00
Totale parziale	7.848.500,00	7.979.000,00	8.128.000,00

Servizi

Spese Gestione ed Amministrazione Uffici	25.996,00	26.958,00	27.884,00
(Cancelleria, Stampati, Postali, Materiali di Consumo, Utenze Telefoniche)	41.000,00	45.920,00	51.430,40
Spese per accertamenti sanitari	12.542,00	14.047,04	15.732,68
Spese per Riscaldamento e illuminazione locali (Sedi Amministrative)	25.000,00	28.000,00	31.360,00
Spese per pulizia locali (Sedi Amministrative)	25.000,00	28.000,00	31.360,00
Oneri per Indennità di carica Consiglio di Amministrazione al lordo degli oneri	340.000,00	380.800,00	426.496,00
Compensi Revisori dei conti (Pareri, rimborsi spese etc.)	85.000,00	95.200,00	106.624,00
Compensi Nucleo di Valutazione Consorzio	35.000,00	39.200,00	43.904,00
Compensi per assistenza legale	515.000,00	515.000,00	576.800,00
Spese di Gestione Parco Automezzi - Noleggi e/o Acquisti	118.000,00	132.160,00	148.019,20
Spese per liti e risarcimenti	50.000,00	56.000,00	62.720,00
Canoni per attraversamenti ferroviari	3.000,00	3.360,00	3.763,20
Spese per Manutenzione Reti Idriche	2.354.000,00	2.354.000,00	2.636.480,00
spese per manutenzione straordinaria (addebitabile ai comuni)	520.000,00	520.000,00	520.000,00
Spese per Manutenzione Impianti e Manufatti	400.000,00	410.000,00	459.200,00
Spese Assistenza Informatica e Programma gestionale CITL	15.000,00	16.800,00	18.816,00
Spese per Consulenza del Lavoro	18.000,00	20.160,00	22.579,20
Spese per Attività Tecniche, Amministrative e Contabili	60.000,00	67.200,00	75.264,00
Spese per ispezioni, verifiche, ecc.	4.000,00	4.480,00	5.017,60
Spese attuazione Piano di Sicurezza e 626/94	50.000,00	56.000,00	62.720,00
Spese per Assicurazioni - Responsabilità Amministrativa-civile-contabile	20.000,00	22.400,00	25.088,00
Spese per acquisto contatori	256.330,00	287.089,60	321.540,35
Spese per il Controllo della Qualità delle Acque (D.Lgs. 31/2001)	200.000,00	224.000,00	250.880,00
Oneri di Gestione Servizio Meccanizzazione e Riscossione Consumi Idrici	1.856.000,00	1.890.000,00	1.895.000,00
gestione ruolo acqua reflua e dep. Fatturata ai comuni con convenzione	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
Fondo Svalutazione crediti	1.005.000,00	1.006.000,00	1.066.360,00
Manutenzione Depuratore Comune Mondragone	535.004,00	599.204,48	671.109,02
Totale parziale	9.768.872,00	10.041.979,12	10.756.147,65

Godimento beni di terzi

Fitti Passivi

Viale Lamberti Fabbr. A4 Caserta Ex SaintGobain	108.000,00	120.960,00	135.475,20
Totale parziale	108.000,00	120.960,00	135.475,20

Oneri per il personale

Stipendi e salari	3.085.000,00	3.105.200,00	3.120.785,00
Oneri aggiuntivi salari e stipendi	109.000,00	109.000,00	122.080,00
Equo Indennizzo	5.000,00	5.600,00	6.272,00
Compenso Servizio Economato	1.200,00	1.344,00	1.505,28
Premi INAIL	35.000,00	39.200,00	43.904,00
Contributi INPDAP (CPDEL)	490.000,00	490.000,00	490.000,00
rit.Irpef per il personale ed altri eventuali	650.000,00	678.000,00	732.040,00
Contributi INADEL	10.000,00	11.200,00	12.544,00
Contributi INPS	358.000,00	358.000,00	358.000,00
Indennità Fine Rapporto	145.000,00	162.400,00	181.888,00
Previdindai-(previdenza integrativa)- Fasi (assistenza sanitaria)	50.000,00	56.000,00	62.720,00
Totale parziale	4.938.200,00	5.015.944,00	5.131.738,28

Ammortamento beni

Rifacimento della Rete Idrica	0,00	0,00	0,00
Acquisizione ed Ammortamento Beni Materiali	20.000,00	22.400,00	25.088,00
Beni Inferiori a Euro 516,46	9.650,00	11.800,00	13.216,00
Totale parziale	29.650,00	34.200,00	38.304,00

Accantonamenti per rischi

Svalutazione Crediti	250.000,00	280.000,00	313.600,00
Totale parziale	250.000,00	280.000,00	313.600,00

Oneri diversi di gestione

Canone utenza Sorgente Santuccia	6.000,00	6.720,00	7.526,40
Imposte, sovrimposte, tasse, ecc.	15.000,00	16.800,00	18.816,00
Spese per abbonamenti a Riviste	14.000,00	14.000,00	15.680,00
Rimborsi e sgravi di canoni	20.000,00	22.400,00	25.088,00
Spese per Promozione Consorzio	10.000,00	11.200,00	12.544,00
Spese varie ed impreviste	31.000,00	31.000,00	34.720,00
Compenso Servizio Tesoreria	43.000,00	48.160,00	53.939,20
Totale parziale	139.000,00	150.280,00	168.313,60

Totale costi della produzione	23.082.222,00	23.622.363,12	24.671.578,73
--------------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Differenza tra valori e costi della produzione	278,00	2.824,88	5.301,35
---	---------------	-----------------	-----------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi Attivi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
------------------	----------	----------	----------

UTILE PREVISTO PER L'ANNO	1.278,00	3.824,88	6.301,35
----------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------



Responsabile Area Affari Generali
Dr. Giancarlo Giudicianni

RELAZIONE ESPLICATIVA RDT 2020+2023

OGGETTO: Raccolta Dati schema regolatorio 2023-2023

1. INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

2. **Ambito Territoriale Ottimale (ATO)** REGIONE CAMPANIA

Ambito Distrettuale CASERTA

Ente di Governo dell'Ambito (EGA) ENTE IDRICO CAMPANO (EIC) – ATO 2
CAMPANIA NAPOLI VOLTURNO (ID 1502)

Gestore SII SERVIZIO IDRICO E IDRICO INTEGRATO DI 34
COMUNI DELLA PROVINCIA DI CASERTA

Servizio Idrico Integrato (SII) CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO (ID
13941)

Informazioni sulla gestione

Il Consorzio Idrico Terra di Lavoro (C.I.T.L.) gestisce il SII e segmenti di esso in 34 Comuni della Provincia di Caserta, più precisamente il segmento di distribuzione per tutti e 34 Comuni, mentre per i Comuni di Castel Campagnano, Mondragone, Piana di Monteverna e San Felice a Cancellò svolge il SII, a mezzo di **Convenzioni di gestione**, come riportato nella seguente Tabella 1:

Tabella 1 - Affidamento del servizio

N.	Ente Concedente Comune di	Convenzione	Data inizio affidamento	Data fine affidamento
1	Alife (CE) cod. ISTAT 061002	19/07/1962	19/07/1962	31/12/2030
2	Camigliano (CE) cod. ISTAT 061008	22/11/2004	22/11/2004	31/12/2030
3	Cairazzo (CE)- fraz. Cesarano cod. ISTAT 061008	19/07/1963	19/07/1963	31/12/2030
4	Capodrise (CE) cod. ISTAT 061013	18/09/2002	18/09/2002	31/12/2030
5	Casapesenna (CE) cod. ISTAT 061103	17/12/2014	17/12/2014	31/12/2030
6	Castel Campagnano (CE) cod. ISTAT 061023	03/02/2011	03/02/2011	31/12/2030
7	Cervino (CE) cod. ISTAT 061028	16/05/2006	16/05/2006	31/12/2030
8	Conca della Campania (CE) cod. ISTAT 061031	29/01/2004	29/01/2004	31/12/2030
9	Ciorlano (CE) Cod. ISTAT 061023	29/03/2006	29/04/2006	31/12/2030
10	Formicola (CE) cod. ISTAT 061035	13/06/1962	13/06/1962	31/12/2030
11	Francolise (CE) Cod. ISTAT 061036	16/12/1999	16/12/1999	31/12/2030
12	Frignano (CE)	21/12/2004	21/12/2004	31/12/2030

	cod. ISTAT 061037			
13	Giano Vetusto (CE) cod. ISTAT 061040	25/11/1950	25/11/1950	31/12/2030
14	Grazzanise (CE) cod. ISTAT 061042	02/07/2003	02/07/2003	31/12/2030
15	Liberi (CE) cod. ISTAT 061045	27/01/1998	27/01/1998	31/12/2030
16	Maddaloni (CE)-Località Ficucella e Baldini cod. ISTAT 061048	28/11/2003	8/11/2003	31/12/2030
17	Marcianise (CE) cod. ISTAT 061049	02/05/2002	02/05/2002	31/12/2030
18	Marzano Appio (CE)-escluso capoluogo cod. ISTAT 061050	18/06/2003	18/06/2003	31/12/2030
19	Mondragone (CE) cod. ISTAT 061052	22/04/2010	22/04/2010	31/12/2030
20	Pastorano (CE) cod. ISTAT 061055	02/07/1999	02/07/1999	31/12/2030
21	Piana di Monteverna (CE) cod. ISTAT 061056	03/07/2000	03/07/2000	31/12/2030
22	Pignataro Maggiore (CE) cod. ISTAT 061060	03/07/1958	03/07/1958	31/12/2030
23	Pontelatone (CE) cod. ISTAT 061061	13/12/1989	13/12/1989	31/12/2030
24	Portico di Caserta (CE) cod. ISTAT 061062	10/03/1998	10/03/1998	31/12/2030
25	Riardo (CE) cod. ISTAT 061068	30/10/1963	30/10/1963	31/12/2030
26	Roccamonfina (CE) cod. ISTAT 061070	25/01/1956	25/01/1956	31/12/2030
27	San Potito Sannitico (CE) cod. ISTAT 061080	06/03/1952	06/03/1952	31/12/2030
28	Santa Maria a Vico (CE) cod. ISTAT 061082	26/04/1963	26/04/1963	31/12/2030
29	Santa Maria la Fossa (CE) cod. ISTAT 061089	23/11/2004	23/11/2004	31/12/2030
30	San Felice a Cancellò (CE) Cod. ISTAT 061075	22/11/2004	22/11/2004	31/12/2030
31	Sparanise (CE) cod. ISTAT 061089	17/11/1998	17/11/1998	31/12/2030
32	Tora e Piccilli (CE) cod. ISTAT 061093	23/05/1998	23/05/1998	31/12/2030
33	Vairano Patenora (CE) cod. ISTAT 061095	21/10/1968	21/10/1968	31/12/2030
34	Vitulazio (CE) cod. ISTAT 061100	01/07/2018	01/07/2019	31/12/2030

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

Le attività di gestione del C.I.T.L. nei Comuni di propria competenza sono riportate nella seguente Tabella 2:

Tabella 2 – Servizi Idrici svolti

N.	Comune	Gestore servizio acquedotto	Gestore servizio fognatura	Gestore servizio depurazione
1	Alife (CE) cod. ISTAT 061002	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Alife	Comune di Alife
2	Camigliano (CE) cod. ISTAT 061008	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Camigliano	Comune di Camigliano
3	Caiazzo (CE)- fraz. Cesarano cod. ISTAT 061008	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Caiazzo	Comune di Caiazzo
4	Capodrise (CE) cod. ISTAT 061013	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Capodrise	Regione Campania
5	Casapesenna (CE) cod. ISTAT 061103	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Casapesenna	Regione Campania
6	Castel Campagnano (CE) cod. ISTAT 061023	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Consorzio Idrico Terra di Lavoro
7	Cervino (CE) cod. ISTAT 061028	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Cervino	Regione Campania
8	Ciorlano (CE) Cod. ISTAT 031023	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Ciorlano	Comune di Ciorlano
9	Conca della Campania (CE) cod. ISTAT 061031	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Conca della Campania	Comune di Conca della Campania
10	Formicola (CE) cod. ISTAT 061035	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Formicola	Comune di Formicola
11	Francolise (CE) Cod. ISTAT	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Francolise	Comune di Francolise
12	Frignano (CE) cod. ISTAT 061037	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Frignano	Regione Campania
13	Giano Vetusto (CE) cod. ISTAT 061040	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Giano Vetusto	Comune di Giano Vetusto
14	Grazzanise (CE) cod. ISTAT 061042	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Grazzanise	Regione Campania
15	Liberi (CE) cod. ISTAT 061045	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Liberi	Comune di Liberi
16	Maddaloni (CE)-Località Ficucella e Baldini cod. ISTAT 061048	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Maddaloni	Regione Campania
17	Marcianise (CE) cod. ISTAT 061049	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Marcianise	Regione Campania
18	Marzano Appio (CE)-escluso capoluogo cod. ISTAT 061050	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Marzano Appio	Comune di Marzano Appio
19	Mondragone (CE) cod. ISTAT 061052	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Consorzio Idrico Terra di Lavoro
20	Pastorano (CE) cod. ISTAT 061055	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Pastorano	Regione Campania
21	Piana di Monteverna (CE) cod. ISTAT 061056	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Consorzio Idrico Terra di Lavoro
22	Pignataro Maggiore (CE) cod. ISTAT 061060	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Pignataro Maggiore	Comune di Pignataro

23	Pontelatone (CE) cod. ISTAT 061061	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Pontelatone	Maggiore Comune di Pontelatone
24	Portico di Caserta (CE) cod. ISTAT 061062	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Portico di Caserta	Regione Campania
25	Riardo (CE) cod. ISTAT 061068	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Riardo	Comune di Riardo
26	Roccamonfina (CE) cod. ISTAT 061070	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Roccamonfina	Comune di Roccamonfina
27	San Felice a Cancelli (CE) Cod. ISTAT	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Consorzio Idrico terra di lavoro
28	Santa Maria a Vico (CE) cod. ISTAT 061082	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Santa Maria a Vico	Regione Campania
29	Santa Maria la Fossa (CE) cod. ISTAT 061089	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Santa Maria La Fossa	Regione Campania
30	San Potito Sannitico (CE) cod. ISTAT 061080	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di San Potito Sannitico	Comune di San Potito Sannitico
31	Sparanise (CE) cod. ISTAT 061089	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Roccaromana	Comune di Roccaromana
32	Tora e Picilli (CE) cod. ISTAT 061093	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Tora e Picilli	Comune di Tora e Picilli
33	Vairano Patenora (CE) cod. ISTAT 061095	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Vairano Patenora	Consorzio di Vairano Patenora
34	Vitulazio (CE) cod. ISTAT 061100	Consorzio Idrico Terra di Lavoro	Comune di Vitulazio	Consorzio Vitulazio

Tutti i suddetti Comuni ricadono nel territorio della provincia di Caserta e appartenenti all'Ente Idrico Campano (EIC) Distretto Caserta istituito con la Legge Regionale 2 dicembre 2015 n. 15.

Inoltre, in data 7 aprile 2017 il C.I.T.L. sottoscriveva apposito atto di sottomissione, approvato dall' ex ATO 2 Napoli –Volturno con deliberazione n. 8 del 7 aprile 2017, con il quale si procedeva all'adeguamento degli atti convenzionali intercorrenti tra lo stesso Consorzio e i Comuni di Alife, Caiazzo, Camigliano, Capodrise, Casapesenna, Castel Campagnano, , Cervino, Conca della Campania, Formicola, Francolise, Frignano, Giano Vetusto, Grazzanise, Liberi, Maddaloni, Marcianise, Marzano Appio, Mondragone, Pastorano, Piana di Monteverna, Pignataro Maggiore, Pontelatone, Portico di Caserta, Riardo, Roccamonfina, San Potito Sannitico, Santa Maria a Vico, Santa Maria la Fossa, san Felice a cancello, Sparanise, Tora e Picilli, Vairano Patenora e Vitulazio, Castel Campagnano e Mondragone, al fine di adeguare i contenuti delle Convenzioni precedentemente stipulate alla convenzione-tipo approvata dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (di seguito Autorità o ARERA) con deliberazione n. 656/2015/R/IDR.

Non sono intervenute variazioni di perimetro rispetto alle informazioni già comunicate nell'Ambito della raccolta dati di cui alla Determina 3/2016 DSID.

La popolazione residente e fluttuante per i suddetti Comuni è riportata nella seguente Tabella 3.

Tabella 3 - Popolazione residente e fluttuante

N.	Comune	Popolazione Residente al 01-01- 2018	Popolazione Residente al 01-01- 2019	Popolazione Fluttuante
1	Alife (CE) cod. ISTAT 061002	7.638	7.656	
2	Camigliano (CE) cod. ISTAT 061008	1.968	1996	
3	Caiazzo (CE)- fraz. Cesarano cod. ISTAT 061008	5.489	5.434	
4	Capodride (CE) cod. ISTAT 061013	10.133	10.168	
5	Casapesenna (CE) cod. ISTAT 061103	7.066	7.022	
6	Castel Campagnano (CE) cod. ISTAT 061023	1.528	1.501	
7	Cervino (CE) cod. ISTAT 061028	5.011	5.020	
8	Ciorlano (CE) Cod. Istat 061023	430	431	
8	Conca della Campania (CE) cod. ISTAT 061031	1.196	1.197	
9	Formicola (CE) cod. ISTAT 061035	1.457	1.458	
10	Francolise (CE) Cod. ISTAT 061036	1.768	4.788	
11	Frignano (CE) cod. ISTAT 061037	9.131	9.153	
12	Giano Vetusto (CE) cod. ISTAT 061040	655	654	
13	Grazzanise (CE) cod. ISTAT 061042	7.041	7.021	
14	Liberi (CE) cod. ISTAT 061045	1.135	1.127	
15	Maddaloni (CE)-Località Ficucella e Baldini cod. ISTAT 061048	39.026	38.915	
16	Marcianise (CE) cod. ISTAT 061049	39.792	39.576	
17	Marzano Appio (CE)-escluso capoluogo cod. ISTAT 061050	2.226	2.183	
18	Mondragone (CE) cod. ISTAT 061052	28.797	29.071	15.000
19	Pastorano (CE) cod. ISTAT 061055	3.057	3.023	
20	Piana di Monteverna (CE) cod. ISTAT 061056	2.312	2.302	
21	Pignataro Maggiore (CE)	5.964	5.878	

	cod. ISTAT 061060			
22	Pontelatone (CE) cod. ISTAT 061061	1.680	1.646	
23	Portico di Caserta (CE) cod. ISTAT 061062	7.903	7.905	
24	Riardo (CE) cod. ISTAT 061068	2.313	2.319	
25	Roccamonfina (CE) cod. ISTAT 061070	3.399	3.359	
26	San felice a Cancellò (CE) cod. ISTAT 061075	17.462	17.395	
27	Santa Maria a Vico (CE) cod. ISTAT 061082	14.004	14.003	
28	Santa Maria la Fossa (CE) cod. ISTAT 061089	2.681	2.649	
29	San Potito Sannitico (CE) cod. ISTAT 061080	1.922	1.910	
30	Sparanise (CE) cod. ISTAT 061089	7.376	7.318	
31	Tora e Piccilli (CE) cod. ISTAT 061093	872	863	
32	Vairano Patenora (CE) cod. ISTAT 061095	6.515	6.541	
33	Vitulazio (CE) cod. ISTAT 061100	7.436	7.539	
TOTALE		256.383	259.015	15.000

Per un totale complessivo di popolazione residenti e fluttuanti, come riportato in Tabella 5:

Nella tabella 5 vengono riportati i dati della popolazione servita partendo dalle utenze effettive e moltiplicando il dato per il coefficiente 3 (valore medio familiare)

Tabella 5–Totale di Popolazione residente e fluttuanti

Comune	Popolazione Residente al 01-01- 2018	Popolazione Residente al 01-01- 2019	Popolazione Fluttuante
Totale	213.531	214.521	15000

Compilare la seguente tabellina:

Schema Regolatorio 2016-2019					
Approvazione VRG e Theta					
		2016	2017	2018	2019
VRG	2016-2019	15.677.430	9.085.100	9.246.510	9.364.808
	Agg. 2018-2019				
Theta^(*)	2016-2019	1,069	1,034	1,053	1,066
	Agg. 2018-2019				

^(*) Indicare il valore di theta come approvato sottoforma di numero con la virgola

3. DATI TECNICI

I dati riportati nella Tabella Fornitura Elettrica sono riportati in **Allegato 9 e 10**, dove si evincono i punti di fornitura elettrica, il Totale del Consumo in KW, Costo Energia relativi agli anni 2018 e dell'anno 2019, ricavati dalle fatture emesse dal fornitore HeraCom, il costo dell'energia elettrica si evince dal Bilancio 2018 e 2019 alla voce 81005.

FORNITURA ELETTRICA		ANNO 2018	ANNO 2019
Consumo di energia elettrica	kWh	25.478.970	18.710.342
di cui in salvaguardia	kWh		
Costo energia elettrica a bilancio	Euro	4.382.383	3.225.663
di cui in salvaguardia	Euro		
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kWh	0,17200	0,17240
Costo medio della fornitura elettrica per l'acquisto in regime di salvaguardia	Euro/kWh		
Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi	S/NO	SI	SI

SERVIZIO ACQUEDOTTO			
Numero di comuni serviti (COMA)	N	34	34
Popolazione residente servita (PRA)	N	213.531	214.521
Volume di acqua fatturato (A ₂₀)	m ³	10.277.070	10.031.831
UtENZE TOTALI (UTT)	N	71.177	71.507
Popolazione fluttuante (PFA)	N		
Superficie (SUA)	km ²	47	47
Lunghezza rete (L)	km	746	746

NUMERO DEI COMUNI SERVITI (COMA)

Il Consorzio Idrico Terra di Lavoro svolge la propria attività in 34 Comuni della Provincia di Caserta, più precisamente il Servizio Idrico Integrato per i Comuni di Mondragone Piana di Monteverna San Felice a Canello e Castel Campagnano e per i restanti Comuni svolge il Servizio di distribuzione rete interna, come evidenziato nella suddetta Tabella 2–Servizi Idrici svolti.

POPOLAZIONE RESIDENTE SERVITA (PRA)

Numero degli abitanti residenti raggiunti dal servizio di acquedotto.

Il dato sulla Popolazione Residente Servita ove il Consorzio Idrico terra di Lavoro svolge il servizio di distribuzione idrica, per l'anno 2018 e 2019 è pari al numero delle utenze moltiplicate per 3;

VOLUME DI ACQUA FATTURATO (A₂₀)

I dati dei volumi fatturati anno 2018 e 2019 coincidono con i dati riportati nel file RDT2018 alla sezione dati *storici_articolazioneQV* e sono stati riscontrati con i fornitori.

UTENZE TOTALI (UTT)

I dati delle utenze totali per gli anni 2018 e 2019 coincidono con i dati riportati nel file RDT2018 alla sezione dati *storici_articolazioneQF*.

POPOLAZIONE FLUTTUANTE (PFA)

In assenza dati di natura sociologica si ritiene che per i Comuni gestiti dal C.I.T.L. la popolazione Fluttuante [Δ (persone entranti - persone in uscita)] sia pari a zero, non

essendoci strutture ricettive di particolare rilevanza, ad esclusione del Comune di Mondragone che è situato sul litorale Domizio con un incremento della popolazione nel periodo estivo; inoltre si fa presente che la zona industriale di Marcianise non è servita dal C.I.T.L.

SUPERFICIE (SUA)

La Superficie totale servita dal Consorzio in oggetto è pari a **km²789** relativamente all'anno 2018, mentre per l'anno 2019 la superficie è pari a **km²787** come si rileva dalla Tabella 1.2.a e 1.2 d del Piano di Ambito Rev. 1° marzo 2003, riportato in **Allegato 3**.

LUNGHEZZA RETE (L)

Per quanto attiene alla lunghezza delle reti interne, essa è stata rilevata dalla Tabella 3.2.7.a del Piano di Ambito Rev. 1° marzo 2003, riportato in **Allegato 4**.

SERVIZIO FOGNATURA

Numero di comuni serviti (ComF)	N	4	4
Popolazione residente servita (PRF)	N	39.727	39.727
Lunghezza rete fognaria (LL)	km	100	100
Popolazione fluttuante (PFF)	N		
Superficie (SUF)	km ²	7	7

Numero dei comuni serviti (ComF)

Il Consorzio CITL svolge il Servizio di fognatura per i seguenti Comuni:

- 1) Mondragone;
- 2) Castel Campagnano;
- 3) Piana di Monteverna
- 4) San Felice a cancello

Popolazione residente servita (PRF)

Il dato sulla Popolazione Residente Servita ove il Consorzio Idrico Terra di Lavoro effettua il servizio di Fognatura, per l'anno 2018 e 2019 è pari al numero dei residenti, relativo al censimento 2011 pari a **49.659** per l'anno 2018 e 2019, moltiplicato per il valore medio del grado di copertura pari a 0.80 % del servizio di fognatura svolto per i rispettivi anni, come si rileva dalla tabella 3.2.7.a del Piano di Ambito Rev. 1° marzo 2003, riportato nell'**Allegato 4**. Pertanto si ha:

$$(PRF) = 49.659 * 0.8 = 39.727 \text{ abitanti serviti al 2018 e 2019}$$

Lunghezza rete fognaria (LL)

Per quanto attiene alla lunghezza della rete fognaria si fa riferimento, al precedente menzionato **Allegato 4**.

Popolazione fluttuante (PFF)

In assenza dati di natura sociologica si ritiene che la popolazione Fluttuante per i Comuni di Castel Campagnano e Piana di Monte Verna [Δ (persone entranti- persone in uscita)] sia pari a zero, non essendoci strutture ricettive di particolare rilevanza, mentre per il Comune

di Mondragone che è situato sul litorale Domizio con un incremento della popolazione nel periodo estivo pari a circa 15.000 unità.

Superficie (SUF)

La Superficie totale servita dal Consorzio in oggetto è pari a **km²7,87** come si rileva dalla Tabella 1.2.a del Piano di Ambito Rev. 1° marzo 2003, riportato in **Allegato 3**.

SERVIZIO DEPURAZIONE

Numero di comuni serviti (COMD)	N	4	4
Popolazione residente servita (PRD)	N	39.727	39.727
Popolazione fluttuante (PFD)	N		
Superficie (SUD)	km ²	7	7
Abitanti Equivalenti serviti da depurazione	A.E.		

NUMERO DEI COMUNI SERVITI (COMD)

Il Consorzio CITL svolge il servizio di depurazione per i Comuni di Mondragone Piana di Montevertana, Castel Campagnano e San felice a Canello

POPOLAZIONE RESIDENTE SERVITA (PRD)

Il dato sulla Popolazione Residente Servita ove il Consorzio Idrico terra di Lavoro svolge il servizio di depurazione, per l'anno 2018 e 2019 è pari al numero dei residenti, relativo al censimento 2011 pari a **49.659** per l'anno 2018 e 2019, moltiplicato il valore medio del grado di copertura pari a 0.80 % del servizio di depurazione per i rispettivi anni, come si rileva dalla tabella 3.3.4.b del Piano di Ambito Rev. 1° marzo 2003, riportato nell' **Allegato 5**. Pertanto si ha:

$$(PRD) = 49.659 * 0.8 = 39.727 \text{ abitanti serviti al 2018 e 2019}$$

POPOLAZIONE FLUTTUANTE (PFD)

In assenza dati di natura sociologica si ritiene che la popolazione Fluttuante per i Comuni di Castel Campagnano e Piana di Monte Verna [Δ (persone entranti- persone in uscita)] sia pari a zero, non essendoci strutture ricettive di particolare rilevanza, mentre per il Comune di Mondragone che è situato sul litorale Domizio con un incremento della popolazione nel periodo estivo pari a circa 15.000 unità.

OP new

Si specifica che per il periodo 2020 – 2023 è previsto l'ingresso di nuovi comuni per i quali sono già in atto le relative procedure di affidamento. In particolare, si precisa che il Comune di Santa Maria Capua Vetere ha già deliberato l'assegnazione al consorzio del servizio integrato che sarà formalizzato con apposita convenzione nel corso dei prossimi giorni. A partire dal mese di agosto è già stato assegnato al nostro concessionario il servizio di bollettazione su tutto il territorio comunale. La popolazione del comune di Santa Maria Capua Vetere al 31/12/2018 è costituita a 32.800 abitanti.

Gli altri comuni per i quali sono state avviate trattative sono i seguenti:

Arienzo con una popolazione di 5.381 abitanti; Teverola con una popolazione di 14.637 abitanti; Gricignano di Aversa con una popolazione di 12.649 abitanti. Il totale dei nuovi abitanti previsti per il periodo 2020-2023 è pertanto pari a complessive 65.467 unità.

Ai fini del calcolo della componente OPnew si comunicano i seguenti dati:

a) Comuni che sono fuoriusciti dal consorzio dopo il 2011:

Alvignano fuoriuscita il 30/09/2014 con un costo determinati in euro (costo totale del servizio escluso acqua ed energia elettrica diviso il volume totale per il volume del comune di riferimento).

Bellona fuoriuscita il 31/12/2015 con un costo nel 2011 determinato in euro.

Castelmorrone fuoriuscita il 31/12/2014 con un costo nel 2011 determinato in euro.

Castelvolturmo fuoriuscita il 31/12/2016 con u costo nel 2011 determinato in euro.

Cesa fuoriuscita il 31/12/2013 con un costo nel 2011 determinato in euro.

Dragoni fuoriuscita il 31/12/2016 con un costo nel 2011 determinato in euro.

Gallo Matese fuoriuscita il 31/12/2013 con un costo nel 2011 determinato in euro.

b) Comuni che sono entrati in consorzio dopo il 2011:

Casapesenna entrata il 01/01/2015 con un costo determinato in euro.

San Felice a cancello entrata il 01/01/2017 con un costo determinato in euro.

c) Comuni che potrebbero entrare in consorzio dopo il 31/12/2020:

Arienzo con un costo indicato nell'ultimo bilancio comunale pari ad euro 1.326.536 (esclusa la fornitura di acqua e di energia elettrica).

Gricignano di Aversa con un costo indicato nell'ultimo bilancio comunale pari ad euro 76.437 (esclusa la fornitura di acqua e di energia elettrica).

Santa Maria Capua Vetere con un costo indicato nell'ultimo bilancio comunale pari ad euro 9.563.735 (esclusa la fornitura di acqua e di energia elettrica).

Teverola con un costo indicato nell'ultimo bilancio comunale pari ad euro 223.787 (esclusa la fornitura di acqua e di energia elettrica).

OP Covid

Si specifica che il consorzio a causa della pandemia COVID 2019 ha sostenuto costi aggiuntivi per euro 21.198,50 come da fatture indicate nell'allegato 6A.

In particolare, sono stati sostenuti i seguenti costi:

- 11.198,50 euro per l'acquisto della fotocamera;
- 10.000 euro per l'acquisto delle mascherine e dei guanti.

SUPERFICIE (SUD)

La Superficie totale servita dal Consorzio in oggetto è pari a **km²7,87** come si rileva dalla Tabella 1.2.a del Piano di Ambito Rev. 1° marzo 2003, riportato in **Allegato 3**.

ABITANTI EQUIVALENTI SERVITI DA DEPURAZIONE

Il dato relativo agli A.E. è stato rilevato dalla tabella 3.2.10.a del Piano di Ambito Rev. 1° marzo 2003, riportato nell'**Allegato 6**. Pertanto si ha per:

- 1) Castel Campagnano 1800 A.E.;
- 2) Mondragone 40.000 A.E.;
- 3) Piana di Monteverna 2314 A.E.
- 4) San Felice a cancello 17.450

Si dà atto che il Consorzio Idrico terra di Lavoro per quasi la totalità dei Comuni gestiti, effettua solo il servizio di acquedotto interno, pertanto ai sensi dell'art.156 del dlgs. 152/06 effettua anche la riscossione dei servizi di fognatura, (svolto dai singoli comuni), ad eccezione dei Comuni di Castel Campagnano Piana di Monteverna, Mondragone e San Felice a Canello nel maggior numero di Comuni gestiti la depurazione è svolta dalla Regione Campania, solo per i Comuni di Castel Campagnano Piana di Monteverna e Mondragone la depurazione è gestita dal Consorzio in oggetto. Inoltre la Regione Campania effettua anche il servizio di collettamento e ciò comporta che l'aliquota di riscossione del servizio fognatura dei Comuni va ripartita in parti uguali tra i comuni e la Regione Campania, a meno di un aggio riconosciuto per il servizio di riscossione.

TERRITORIO GESTITO E AFFIDAMENTO

Tipo affidamento		Affidamento del SII
Data inizio affidamento	gg/mm/aaaa	15/01/1949
Data fine affidamento	gg/mm/aaaa	15/01/2030
Presenza Carta dei servizi	S/NO	SI
Presenza di un consumo minimo impegnato per la fatturazione delle utenze	S/NO	NO
Versamento delle componenti perequative a CSEA	S/NO	SI

La data di inizio affidamento e fine affidamento coincidono con le date di inizio e fine di costituzione del Consorzio

3.1. Fornitura elettrica

Inserire nelle celle i dati come risultano dal bilancio 2018 approvato.

ENERGIA ELETTRICA		
Anno	kWh	€/kWh
2018	25.478.970	0,17200

2019	18.710.342	0,17240
-------------	------------	---------

Focus Consumi e Costi Energia Elettrica 2018

Anno 2018			
Tipo Presa	Servizio Idrico Integrato	Altre Attività Idriche	Totale
CONSUMI - Kwh/anno			
AT	25.478.970		25.478.970
MT			
BT			
Totale			
COSTI - €/anno			
AT	4.382.383		4.382.383
MT			
BT			
Totale			

Focus Consumi e Costi Energia Elettrica 2019

Anno 2019			
Tipo Presa	Servizio Idrico Integrato	Altre Attività Idriche	Totale
CONSUMI - Kwh/anno			
AT	18.710.342		18.710.342
MT			
BT			
Totale			
COSTI - €/anno			
AT	3.225.663		3.225.663
MT			
BT			
Totale			

Indicare il costo medio per ciascun anno:

$$CO_{EE}^{reale,2018} = \frac{\text{€}}{Kwh} 0,172000$$

$$CO_{EE}^{reale,2019} = \frac{\text{€}}{Kwh} 0,172400$$

4. DATI CONTO ECONOMICO (FOGLIO DATI_CONTO_ECON)

I dati di conto economico relativi all'anno 2018 e 2019 - **Valore della Produzione**, sono riportati in **Tabella 6** :

Tabella 7 Costi della Produzione anni 2018 e 2019

COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	2018	2019	2018	2019
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.073.654	4.073.654	4.073.654	4.073.654
B7) Per servizi	7.142.847	7.142.847	7.142.847	7.142.847
B8) Per godimento beni di terzi	178.692	178.692	178.692	178.692
B9) Per il personale	3.084.919	3.084.919	3.084.919	3.084.919
B14) Variazione delle rimanenze	4.322.441	4.322.441	4.322.441	4.322.441
TOTALE	19.802.553	19.802.553	19.802.553	19.802.553

B6) Il valore “Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci” è stato rilevato dai Bilanci relativo agli anni (2018 e 2019) in (Allegato) e dal prospetto di riconciliazione di cui agli Allegati 5 e 6 .

B7) Il valore “Per servizi” è stato rilevato dai Bilanci relativo agli anni (2018 e 2019) in (Allegato) e dal prospetto di riconciliazione di cui all’Allegato 5 e6.

B8) Il valore “Per godimento beni di terzi” è stato rilevato dai Bilanci relativo agli anni (2018 e 2019) in (Allegato) e dal prospetto di riconciliazione di cui all’Allegato 5 e 6.

B9) Il valore per il personale è stato rilevato dai Bilanci relativo agli anni (2018 e 2019) in (Allegato) e dal prospetto di riconciliazione di cui all’Allegato 5 e 6.

B14) Il valore delle Variazione delle rimanenze è stato rilevato dai Bilanci relativo agli anni (2018 e 2019) in (Allegato) e dal prospetto di riconciliazione di cui all’Allegato 5 e 6.

MEZZI DI TERZI

Finanziamenti a medio-lungo termine	Euro		
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro		
Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine	%		
Prestiti obbligazionari	Euro		
Tasso medio Prestiti obbligazionari	%		
Altre passività consolidate	Euro		
Finanziamenti a breve termine	Euro		
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro		
Tasso medio Finanziamenti a breve termine	%		
Altre passività correnti	Euro		
Debiti tributari	Euro		

TFR, FONDO RISCHI E ALTRI

TFR	Euro	1.286.517	1.360.629
Fondo di quiescenza	Euro		
Fondo rischi e oneri	Euro		
Fondo rischi su crediti	Euro		
Fondo svalutazione crediti	Euro	2.299.704	2.403.327
Valore Deposito cauzionale	Euro		
Fondo imposte e tasse (anche differite)	Euro		
Fondo sentenza Corte Costituzionale 336/2008	Euro		
Fondo per il ripristino di beni di terzi	Euro		
Fondo vincolato al finanziamento della spesa per investimenti comma 9.1 lett. f) MTI-3	Euro		
Fondo per il finanziamento di tariffe sociali o di solidarietà	Euro		

Non è stato rilevato alcun valore per la voce Mezzi di terzi, perché il Consorzio non si avvale di finanziamenti erogati da Enti Terzi.

Le Voci TFR, FONDO SVALUTAZIONE CREDITI si rilevano dai Bilanci 2018 e 2019 in (Allegato), nel prospetto di riconciliazione di cui all'Allegato .

6. MOROSITÀ

ALTRI DATI ECONOMICO FINANZIARI

MOROSITÀ

		ANNO 2016	ANNO 2017
Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato	%	32,00%	32,00%
Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità	Euro		

Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato

L'impagato a 24 mesi è un valore comunicato dal Consorzio, tale valore percentuale è riferito alla morosità al 31/12/2018 ed al 31/12/2019. I dati sono riportati nell'allegato 14 fornito direttamente dalla Publiservizi Spa.

6.1. Imposte

IMPOSTE

IRRES	Euro		
IRAP	Euro		
Imposte differite	Euro		
Imposte anticipate	Euro		
Alliquota media di tassazione IRAP inclusa	%		

7. Le voci dell'imposte si rilevano dal bilancio 2018 e 2019 in (**Allegato**), nel prospetto di riconciliazione di cui all'**Allegato**.

7.1. Foni Spesa

FoNI spesa

FoNI spesa per agevolazioni tariffarie	Euro		
--	------	--	--

Il FoNI speso per agevolazioni tariffarie non risulta dal bilancio 2018 e 2019.

7.2. Agevolazioni Tariffarie ed altri importi in bolletta

ALTRI IMPORTI IN BOLLETTA

U11 (importo fatturato componente U11)	Euro	41.108	40.129
U12 (importo fatturato componente U12)	Euro		
U13 (importo fatturato componente U13)	Euro		
U14 (importo fatturato componente U14)	Euro		
Altre componenti perequative	Euro		

Le Voci AGEVOLAZIONI TARIFFARIE E ALTRI IMPORTI IN BOLLETTA si rilevano dal Bilancio 2018 e 2019 in (**Allegato**), nel prospetto di riconciliazione di cui all'**Allegato**, in particolare sono valorizzati i valori relativi a:

1) U11 (importo fatturato componente U11).

Si specifica che per l'importo a debito per la componente tariffaria U11 fino al 31/12/2018 è stata emessa cartella esattoriale da parte di Agenzia delle Entrate Riscossione Spa. Per quanto riguarda invece il periodo successivo al 31/12/2018 sono pervenuti i singoli modelli di pagamento che saranno versati alle scadenze convenute.

7.3. Altri dati per calcolo RC

ALTRI DATI PER CALCOLO RC

Contributo versato all'AEEG	deve riferirsi solo a costi	Euro		
Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali		Euro		
di cui: per eventi eccezionali		Euro		
Costo delle forniture all'ingrosso transfrontaliere		Euro		
Rimborsi effettuati ai sensi sentenza CC 335/2008 ed eccedenti la quota riconosciuta in tariffa		Euro		

Non è stato rilevato alcun valore per le voci ALTRI DATI PER CALCOLO RC.

7.4. Altri dati per il calcolo della componente Capex

ALTRI DATI PER IL CALCOLO DELLA COMPONENTE CAPEX

Δ CUIT capex (dettagliare nella relazione le motivazioni della collocazione tra i capex)	Euro	
Ammortamento finanziario ammissibile ai sensi del comma 16.5 lettera a)	S/NO	

Non sono presenti i valori delle voci ALTRI DATI PER IL CALCOLO DELLA COMPONENTE CAPEX, Δ CUIT capex= 0, in quanto i Comuni che sono proprietari delle infrastrutture idriche non hanno mai aggiornato il libro dei cespiti di dette infrastrutture.

7.5. Aggiornamento dati relativi alla componente OPEX

Descrivere in maniera dettagliata la modalità di rendicontazione degli eventuali maggiori costi OP_{QC} approvati nel contesto della predisposizione tariffaria 2016-2019. Evidenziare il permanere di eventuali criticità in ordine alla qualità commerciale.

Compilare la seguente tabella:

	2018	2019
OP_{QC} programmati		
OP_{QC} a consuntivo		
Differenza		

8. ELENCO SOGGETTI PROPRIETARI

Tutte le infrastrutture sono di proprietà della Regione Campania.

9. CORRISPETTIVI INFRASTRUTTURE DI TERZI

N.N.

10. ELENCO AMBITI TARIFFARI

Descrivere le modalità di individuazione degli ambiti tariffari inseriti

11. AMBITI TARIFFARI COMUNI

Descrivere le modalità di associazione di ogni comune al corrispondente ambito tariffario

12. ARTICOLAZIONE TARIF QV, ARTICOLAZIONE TARIF QF E RICAVI AMBITI TARIFFARI

Inserire i dati di fatturazione secondo la nuova articolazione del TICS. I dati devono essere certificati. Allegare una certificazione sui dati inseriti. Descrivere eventuali situazioni particolari.

13. SOGGETTI SCAMBIO

Descrivere le modalità di individuazione dei soggetti con cui avvengono gli scambi all'ingrosso. Descrivere dettagliatamente se esistono eventuali soggetti per i quali si opera per effetto dell'art. 156 del d.lgs. 152/2006 e le modalità di rendicontazione. Evidenziare l'esistenza di una convezione per regolare i rapporti;

14. VENDITE SERVIZI ALL'INGROSSO

Descrivere le modalità di determinazione dei valori inseriti. Allegare per ogni soggetto le fatture emesse per ciascun anno 2018 e 2019. Indicare se la tariffa applicata è stata oggetto di approvazione da parte dell'Ente di Governo dell'ambito

15. ACQUISTI SERVIZI ALL'INGROSSO

Coordinamento dati tra gestore e grossista

Nel territorio di competenza del Consorzio Idrico Terra di Lavoro il grossista è l'Ente Regione Campania (p. IVA 03516070632; ID ARERA 14353), che gestisce direttamente le strutture di trasporto dell'Acquedotto Campano (ex-Casmez); la fornitura dell'acqua nel comune di San Felice a Cancellò ed in minima parte nel comune di Marcianise, invece, avviene attraverso il fornitore ABC.

Ciò evidentemente fa sì che il soggetto competente per la proposta tariffaria del gestore grossista sia da individuare nell'Ente Idrico Campano –E.I.C., ente che attualmente è in fase di avvio delle attività di propria competenza, anche attraverso l'operatività, oggi non ancora attivata, degli Ambiti Distrettuali individuati dalla Legge regionale n. 15/2015, che subentreranno a breve ai soppressi ATO, attualmente in liquidazione, istituiti con la legge n. 36/1994.

Moltiplicatore tariffario e tariffe applicate dal grossista

Per quanto concerne le tariffe applicate dal grossista Regione Campania per le forniture idropotabili si precisa quanto segue.

L'Autorità di regolazione, con deliberazione n. 338/2015/R/IDR del 9 luglio 2015, determinò d'ufficio in via transitoria, per il periodo 2012-2015, le tariffe del gestore grossista Regione Campania, per incompletezza e insufficienza dei dati forniti. La tariffa determinata risultò pari a 0,1638954 €/mc, ottenuta applicando il coefficiente teta 0,9 alla tariffa relativa all'anno 2012, pari a 0,1821060 €/mc.

In opposizione al suindicato provvedimento dell'Autorità, Regione Campania presentò ricorso al TAR competente; ricorso successivamente accolto dal Tribunale Amministrativo (con sentenza n. 1798 del 4 ottobre 2016) a cui è seguito l'appello al Consiglio di Stato da parte dell'Ente regolatore nazionale (ricorso 10014/2016 R.G.).

Con sentenza n. 5534 del 27 novembre 2017, il C.d.S. accoglieva il ricorso promosso dall'Autorità e per l'effetto, in riforma della sentenza impugnata, respingeva il ricorso di primo grado. Successivamente a tale sentenza il gestore grossista Regione Campania chiedeva al TAR Lombardia l'annullamento del ricorso, ancora pendente, in opposizione alla deliberazione n. 338/2015.

Nel frattempo, in data 8 agosto 2016, con Decreto Dirigenziale n. 4 del Dipartimento 52 della Salute e delle Risorse Naturali della Direzione Generale 5 per l'Ambiente e l'Ecosistema (di seguito D.D. n. 4), la Regione Campania, nella sua veste di EGA, approvò le tariffe 2016-2019 predisposte ai sensi della deliberazione n. 664/2015/R/IDR. In particolare determinò la tariffa 2016 in misura pari a 0,2541620 €/mc (applicando un moltiplicatore teta pari a 1,085) e la tariffa 2017 in misura pari a 0,2757650 €/m (applicando un moltiplicatore teta pari a 1,177).

Avverso il D.D. n. 4, alcuni gestori, ai quali sono state fatturate le forniture idropotabili alla tariffa suindicata, hanno presentato ricorso al TAR Campania che ha accolto e conseguentemente annullamento il provvedimento regionale (in particolare Sentenza n. 2841 del 29 maggio 2017 che ha accolto il ricorso prot. 5198/2016 R.G. proposto dall'Azienda Speciale ABC di Napoli).

Lo scenario giuridico-normativo su descritto non ha consentito di determinare le tariffe di acquisto all'ingrosso della risorsa idrica in Campania per tutto il periodo 2012-2017 ed ha

comportato, di fatto, grande incertezza nella determinazione degli effettivi costi all'ingrosso - wholesale da parte dei gestori del servizio.

Il grossista Regione Campania, dal canto suo, nella fatturazione dei consumi 2016 e 2017 ha applicato una tariffa altalenante secondo il seguente schema:

1. nel periodo precedente al D.D. n. 4 del 08-08-2016, la tariffa applicata ai consumi 2016 è risultata pari a 0,1638954 €/mc, in continuità con le ultime fatturazioni del 2015;
2. nel periodo compreso tra il D.D. n. 4 e le richiamate sentenze del TAR Campania del 29 maggio 2017 e del C.d.S. del 27-11-2017, la tariffa applicata ai consumi 2016 è stata pari a 0,2541620 €/mc, mentre per i consumi 2017 pari a 0,2757650 €/mc, così come indicato nello stesso D.D. n. 4. Rispetto a tale situazione il gestore E.V.I. S.p.A., in accordo con il grossista, nelle more della definizione della vicenda giuridica ha regolato le fatture dell'anno 2017 alla tariffa dell'anno 2015, rilevando la differenza contabile tra le due tariffe (tariffa ante e post D.D. nr. 4) come un Credito verso la Regione, pertanto il Bilancio dell'anno riporta l'intero fatturato 2016 alla tariffa pari a 0,1638954 €/mc. Nel modello di rilevazione di cui alla presente raccolta dati tariffari (RDT2018) tali costi sono stati riallocati come esposti in fattura e riportati in tabella 16
3. nel periodo successivo alle sentenze di cui al punto precedente, è stata applicata ai residui consumi 2016 ancora da fatturare e ai consumi effettuati dal II trimestre 2017, la previgente tariffa 2015 pari a 0,1638954 €/mc; pertanto il I trimestre dell'anno 2017 è stato contabilizzato alla tariffa 0,2757650 €/mc.

Nelle Tabelle 16 e 17 sono riportati i costi effettivamente sostenuti per l'acquisto della risorsa idrica.

ACQUA CAMPANIA SPA	Ambito distrettuale Napoli	Adduzione	24.733.000	0,1639
ABC Acqua Bene Comune Spa	Ambito distrettuale Napoli	Adduzione	103.104	0,3251

Volumi erogati / trattati (m ³ /anno)	QV (Euro/m ³)	Minimo impegnato (m ³ /anno)	UtENZE (numero)	CP (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)
21.999.324	0,1639	1.729.310	71.507		3.605.1
518.744	0,3373				174.1

VARIAZIONI DI PERIMETRO AI SENSI DELL'ART. 25.3 ALLEGATO A DELIBERAZIONE 664/2015/R/IDR

16. PROGRAMMA DEGLI INTERVENTI

2.3.1 Investimenti e dismissioni

Lo sviluppo delle infrastrutture nel periodo in esame ha seguito una programmazione di carattere aziendale che ha avuto come obiettivo sia la manutenzione straordinaria a rottura sia la realizzazione degli adeguamenti necessari per efficientare la gestione, come ad esempio la sostituzione dei contatori.

- Nella seguente tabella si ricapitola il cronoprogramma degli investimenti proposti dal Gestore per il Pdl 2016-2019.

Criticità	Descrizione criticità	Infrastruttura del S.I.I.	ID inter.	TITOLO intervento pianificato	PDL 2016-2019 Valori obiettivo				COSTO TOTALE
					2016	2017	2018	2019	
B4.1	<i>Alto livello di perdite idriche lungo le reti di distribuzione</i>	Acquedotto	1	Sostituzione condotte idriche inadeguate		700.000	890.000	950.000	2.540.000
B9.1	<i>Non totale copertura di misuratori di processo</i>	S.I.I.	2	Sistema di controllo e modulatori dinamici		100.000	100.000	100.000	300.000
B9.2	<i>Cattivo funzionamento o vetustà dei misuratori di processo</i>	Acquedotto	3	Sostituzione di circa il 20% di tutti i misuratori		125.000	150.000	100.000	375.000
B10.1	<i>Non totale copertura dei misuratori di utenze</i>	S.I.I.	4	Sistema di controllo e modulatori dinamici delle pressioni	150.000	175.000	50.000	50.000	425.000
B 10.2	<i>Sostituzione parco contatori per l'80% delle utenze</i>	Acquedotto	5	Sostituzione contatori	200.000	50.000	60.000	50.000	360.000

RIEPILOGO COSTO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI

Anno 2016 € 350.000/00

Anno 2017 € 1.150.000/00

Anno 2018 € 1.250.000/00

Anno 2019 € 1.250.000/00

TOTALE € 4.000.000/00

+	Categoria del capitolo	Categoria di Impieghi/Resoconto	Attività	Tipologia di costo (Materiale - Forze - Spese)	Anno	
	Gruppi misura elettronici	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Res	2018	223.136
	Altri impianti	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Res	2018	2.383.865
	Gruppi misura elettronici	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Res	2019	215.848
	Altri impianti	Servizio idrico integrato	Acquedotto	Res	2019	549.266

Nel corso del 2018 sono stati sostenuti costi per la sostituzione dei misuratori indicati nelle criticità b9.1 – b9.2 – b10.1 – b10.2 per complessivi euro 223.136. Nello stesso anno sono stati effettuati lavori per la sostituzione di condotte idriche relative alla criticità b4.1 per euro 2.383.865.

Nel corso del 2019 sono stati sostenuti costi per la sostituzione dei misuratori indicati nelle criticità b9.1 – b9.2 – b10.1 – b10.2 per complessivi euro 215.848. Nello stesso anno sono stati effettuati lavori per la sostituzione di condotte idriche relative alla criticità b4.1 per euro 549.266.

Allegati

- 1) *Bilancio 2018 e relazione trimestrale 2019;*
- 2) *Fatture energia elettrica di competenza 2018 e 2019;*
- 3) *Carta dei servizi;*
- 4) *Ricevute di pagamento delle componenti perequative UI1, UI2 e UI3 alla CSEA;*
- 5) *Libro Cespiti*
- 6) *.....*

Discutere nel corso della riunione le modalità di applicazione

Come è noto, alla fine del 2017, l'ARERA ha adottato i seguenti ulteriori provvedimenti con i quali sono stati dettati puntuali obblighi nei confronti dei Gestori del SII, il cui rispetto determina una diretta e significativa incidenza sia sugli atti approvati da Questa Gestione Commissariale con la predetta deliberazione n. 19/2016, sia su quelli da approvare al fine di procedere all'aggiornamento dello schema regolatorio per il periodo 2018÷2019 e, precisamente:

- *Deliberazione AEEGSI 27 dicembre 2017, n. 918/2017/R/Idr* denominata "Aggiornamento biennale delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato": La deliberazione stabilisce modalità e termini per l'aggiornamento delle tariffe del servizio idrico integrato approvate con la soprarichiamata deliberazione commissariale n. 19/2016 rinviando al 30 aprile 2018 il termine per l'adozione dei provvedimenti di aggiornamento.
- *Deliberazione AEEGSI 28 settembre 2017, n. 665/2017/R/Idr* denominata "Approvazione del testo integrato corrispettivi servizi idrici (TICSI), recante i criteri di articolazione tariffaria applicata agli utenti": La deliberazione stabilisce modalità e criteri per la definizione omogenea su tutto il territorio nazionale della struttura dei corrispettivi da applicare all'utenza finale. La struttura dei corrispettivi rappresenta la modalità con la quale i gestori applicano la tariffa agli utenti finali, in particolare essa prevede l'applicazione di tariffe diversificate per fasce di utenza (domestica, non domestica, industriale ecc.) e per fasce di consumo (agevolata, base, eccedenze) in maniera tale che la somma dei ricavi derivanti dall'applicazione delle diverse tariffe alle diverse fasce di utenza e di consumo consenta il raggiungimento del vincolo ai ricavi del Gestore (cd. VRG) approvato per ciascun anno. L'applicazione di tale deliberazione dovrà prevedere alcune modifiche importanti all'attuale struttura dei corrispettivi approvata con la deliberazione n. 19/2016 tra le quali quella più importante è costituita dalla necessità di determinare un valore di tariffa per la fascia agevolata diverso da quello attuale pari a zero; La nuova struttura dei corrispettivi dovrà prevedere per le utenze domestiche una fascia agevolata da modulare per ciascun utente in funzione del numero di componenti il nucleo familiare;
- *Deliberazione AEEGSI 21 dicembre 2017, n. 897/2017/R/Idr*, denominata "Approvazione del testo integrato delle modalità applicative del bonus sociale idrico per la fornitura di acqua agli utenti domestici economicamente disagiati", la cui attuazione comporta l'introduzione del "cd. Bonus Idrico Nazionale" da applicare in maniera unitaria con il "Bonus Elettrico" e il "Bonus del Gas" gestito a livello nazionale da ARERA che prevede un contributo commisurato per la sola tariffa idrica al consumo della fascia agevolata. E' prevista, tuttavia, una formula per il mantenimento delle agevolazioni già applicate dagli Enti attraverso l'inclusione nel cd. VRG di una voce di costo denominata OP_{social}, per la elargizione del cd. "Bonus Idrico Integrativo";
- *Deliberazione AEEGSI 27 dicembre 2017, n. 917/2017/R/Idr* in tema di qualità tecnica del servizio idrico integrato, con la quale sono stati previsti nuovi standard per il livello tecnico del servizio, fissando gli obiettivi da raggiungere a seconda dei valori di partenza di ogni singolo indicatore. Dall'esame dei contenuti della predetta delibera, emerge la necessità inevitabili e significative modifiche al vigente Programma degli Interventi e, in conseguenza, al vigente Piano Economico Finanziario dello Schema Regolatorio approvato con la deliberazione commissariale n. 19/2016.





CONSORZIO IDRICO DI TERRA DI LAVORO
Viale Lamberti ex area Saint Gobain Fabbricato A4-
81100 Caserta (CE)
C.F. e P.IVA 00100070614
Numero R.E.A. 185539- Camera di Commercio di Caserta

L'anno duemilaventidue il giorno ventisette del mese di luglio (27.07.2022) alle ore dieci (10.00) si è riunito il Collegio dei Revisori presso la sede legale del Consorzio Idrico Terra di Lavoro (CITL), corrente in Caserta alla Via Lamberti ex area Saint Gobain Fabbricato A4, nella seguente composizione:

<i>Nominativo</i>	<i>Qualifica</i>	Presente	Assente
Dott. D'Agostino Domenico	Revisore Presidente	X	
Dott. Benincasa Carlo	Revisore	X	
Dott. Napolitano Agostino	Revisore	X	

Il collegio ha svolto l'attività di revisione ai sensi dei principi di revisione e l'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile secondo, i principi di comportamento dei Revisori Legali dei Conti raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

RELAZIONE SUL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022 E PLURIENNALE 2022-2024

Il Collegio dei Revisori

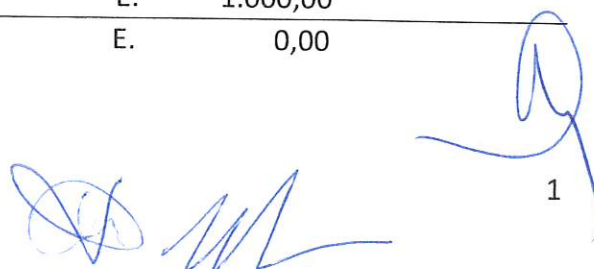
Esaminato lo schema di bilancio di previsione per l'esercizio 2022, la relazione previsionale e programmatica, lo schema di bilancio pluriennale 2022-2024 e relativi allegati, predisposti dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio ed approvato in data 18.07.2021 con delibera C.d.A. n. 14.

Redige la seguente relazione:

A) BILANCIO PREVENTIVO ANNUALE

Il Collegio ha esaminato il bilancio di previsione per l'anno 2022 costituito da un preventivo economico composto da:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	E. 23.082.500,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	E. 23.082.222,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	E. 1.000,00
Utile/Perdita	E. 0,00



Tra le difficoltà del Consorzio, come evidenziato nella Relazione al Bilancio di Previsione anno 2022, di rilevante interesse sono i contenziosi in essere con alcuni Comuni clienti consorziati ed ex consorziati, per il recupero dei crediti e di contro, nei confronti dei principali fornitori del CITL (Regione Campania, ed Acqua Campania S.p.A.).

Tali situazioni sono al centro dell'attenzione dell'attività gestionale del Consorzio e a tal proposito, come già ribadito si chiede di porre in essere ogni iniziativa utile e necessaria alla soluzione e al miglioramento di tali criticità.

Il Collegio prende atto delle azioni poste in essere dal consorzio volti alla definizione dei contenziosi in atto (Regione Campania, ed Acqua Campania S.p.A.) e congiuntamente all'attività di riscossione coattiva dei crediti vantati.

Il Collegio ritiene necessari tali interventi programmatici, tuttavia la mancanza di risorse finanziarie potrebbe rallentare nei prossimi esercizi l'attuazione delle misure programmate, ma esorta l'Ente a perseguire tale percorso.

Si resta, infine, in attesa della documentazione necessaria al fine di porre in essere le possibili svalutazione dei crediti derivanti da atti transattivi o da rettifiche derivanti da inesigibilità degli stessi.

B) BILANCIO PLURIENNALE

Il bilancio di previsione per il triennio, è stato redatto distinguendo le voci per natura e per ciascuno degli anni 2022,2023,2024.


In sintesi, per gli esercizi 2022- 2023- 2024 si prevedono le seguenti entrate e spese complessive:

	2022	2023	2024
Entrate	23.082.500,00	23.625.188,00	24.676.880,08
Spese	23.082.222,00	23.622.363,12	24.671.578,73
Interessi attivi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Utile Previsto per l'Anno	1.278,00	3.824,88	6.301,35

Nel piano di programma 2022-2024 si persegue nell'attuazione di un piano di risanamento economico e finanziario, già avviato negli anni precedenti, attraverso iniziative strategiche a medio e lungo termine che si riportano di seguito:

- Contenimento di costi:
 - i. utenze elettriche;
 - ii. utenze idriche;
 - iii. personale;
 - iv. internalizzazione di attività ad altro valore aggiunto;
 - v. consulenze (ricambio generazionale).

- Incremento dei ricavi:
 - i. perdite in rete;
 - ii. incremento dell'utenza servita.



2

- Miglioramento della posizione finanziaria, attraverso una diffusa e massiva campagna volta al recupero delle somme dovute dai clienti morosi.

Si dà atto che il Piano Programma, predisposto dal Direttore Generale, si pone un obiettivo di risanamento economico-finanziario di controllo di gestione e di sicurezza sul lavoro, con una concreta applicazione nell'azione amministrativa verso principi di continuità e partecipazione nell'erogazione del servizio.

Il Collegio ritiene, attraverso un rispetto integrale punto per punto del piano programma 2022-2024, potenzialmente raggiungibili tali obiettivi. Il piano di risanamento che ha preso il via dal 2019, ha raggiunto discreti risultati, ma va unito ad un efficace ed efficiente controllo dei processi di gestione, di un controllo di regolarità amministrativo-contabile ed un controllo di gestione strategico attraverso appositi report che se proficuamente utilizzati consentirebbero di avere positive ricadute sull'attuale situazione patrimoniale, economico e finanziaria del medesimo consorzio.

C) PROCEDURE E PUBBLICITA'

Nella formazione del bilancio è stata osservata la procedura disposta nello statuto e nei regolamenti dell'ente.

La relazione previsionale e programmatica, gli schemi di bilancio annuale pluriennale, predisposti dal Direttore e dall'ufficio ragioneria, sono stati approvati dal C.d.A. in data 18.07.2022 con delibera n. 14.

Il Collegio richiama l'attenzione alla Relazione al Bilancio Preventivo che ne descrive le finalità ma non menziona i criteri di redazione.

Responsabilità dell'organo amministrativo

La responsabilità della redazione del Bilancio Preventivo nonché dell'ipotesi e degli elementi posti alla base della sua formulazione compete all'organo di amministrazione del Consorzio. Il bilancio preventivo si basa su un insieme di ipotesi di realizzazione di eventi futuri e di azioni che dovranno essere intraprese da parte dell'organo amministrativo.

Conclusioni

Sulla base dell'esame delle evidenze a supporto delle assunzioni e degli elementi nella redazione del Bilancio Preventivo da noi svolto, non sono pervenuti alla nostra attenzione elementi che facciano ritenere che tali assunzioni non forniscano una base ragionevole per la predisposizione del Bilancio Preventivo.

Va tuttavia, tenuto presente che a causa dell'aleatorietà connessa alla realizzazione di qualsiasi evento futuro, sia per quanto concerne il concretizzarsi dell'accadimento, sia per quanto riguarda la misura e la tempistica della sua manifestazione, potrebbero verificarsi scostamenti fra valori consuntivi ed i valori preventivi nel Bilancio di previsione.

Ciò anche qualora gli eventi previsti nell'ambito delle assunzioni ipotetiche descritte nella Relazione, si manifestassero.

Raccomanda

- che il bilancio di previsione va monitorato costantemente ed adeguato con variazioni al bilancio infrannuale del consorzio a data recente.

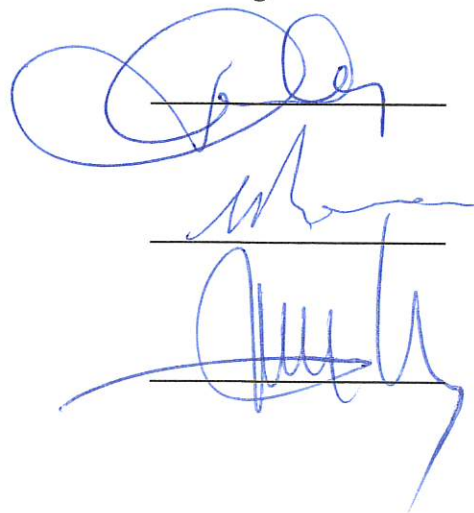
Tenuto conto

- che la Relazione previsionale e programmatica impegna il Consiglio di Amministratore ad adottare le opportune iniziative, necessarie, al risanamento patrimoniale ed economico-finanziario del Consorzio;

Il Collegio

All'unanimità esprime il proprio **parere favorevole** sulla proposta di bilancio previsionale per il 2022 e per il bilancio di previsione triennale 2022/2024 e relativo piano programma.

Il Collegio dei Revisori



Three handwritten signatures in blue ink, each written over a horizontal line, representing the members of the Collegio dei Revisori.