

CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO - CASERTA

ORIGINALE DEGLI ATTI DELL'ASSEMBLEA ANNO 2019

Deliberazione N. 3

OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione annuale 2020, bilancio di previsione triennale 2020/2022 e piano programma 2020/2022 (Delibera di C.d.a. n. 35 del 12/11/19)

L'anno duemiladiciannove il giorno dodici del mese di Dicembre alle ore 10,00 nella sala consiliare del CITL di Caserta previa convocazione diramata con nota prot. n. 13520 del 29/11/19 e nota n. 13670/19, si è riunita l'Assemblea Consortile in prima convocazione. Presiede il Presidente dell'Assemblea Avv. Giancarlo L'Arco.

Funge da Segretario il Direttore Generale reggente del Consorzio, Ing. Maurizio Desiderio

Risultano presenti i Comuni rappresentati come segue:

	Enti aderenti	Valore quota	Rappresentante Cognome e nome	presenti quote	assenti quote		
						Sind.	Deleg.
1	CAIAZZO	9	L'ARCO GIANCARLO	9			1
2	CARINARO	9					
3	CASAPESENNA	11	IOVINELLA DOMENICO	11			1
4	CASTEL CAMPAGNANO	3	DI SORBO GIUSEPPE	3		1	
5	CIORLANO	1					
6	CONCA CAMPANIA	3	DI CAPRIO ANTONIO	3			1
7	FALCIANO DEL MASSICO	7	DI BIASIO PASQUALE	7			1
8	FORMICOLA	2	L'ARCO GIANCARLO	2			1
9	FRANCOLISE	8	FERRARA VITALIANO	8			1
10	FRIGNANO	14	DI BIASIO PASQUALE	14			1
11	GIANO VETUSTO	1	L'ARCO GIANCARLO	1			1
12	LIBERI	2					
13	MACERATA CAMPANIA	14	MUNNO LUIGI	14		1	
14	MARCIANISE	57					
15	MONDRAGONE	36	FERRARA VITALIANO	36			1
16	ORTA DI ATELLA	18					
17	PASTORANO	4					
18	PIANA DI MONTEVERNA	4	L'ARCO GIANCARLO	4			1
19	PONTELATONE	3					
20	PORTICO	9	OLIVIERO GIUSEPPE	9		1	
21	RAVISCANINA	2	OLIVIERO GIUSEPPE	2			1
22	ROCCAMONFINA	6	OLIVIERO GIUSEPPE	6			1
23	ROCCHETTA E CROCE	1	L'ARCO GIANCARLO	1			1
24	S. MARCELLINO	18	FERRARA VITALIANO	18			1
25	S. MARIA LA FOSSA	4	L'ARCO GIANCARLO	4			1
26	TORA E PICCILLI	2	FERRARA VITALIANO	2			1
27	VAIRANO PATENORA	9	CANTELMO BARLOLOMEO	9		1	
28	VILLA DI BRIANO	9	FERRARA VITALIANO	9			1
28	TOTALI	266		172	94	4	17

Il giorno 12 del mese di dicembre dell'anno 2019, su convocazione del Presidente dell'Assemblea Avv. Giancarlo L'Arco effettuata con pec n. 013520 del 29/11/19 e nota pec n. 013670 del 03/09/2019 per l'approvazione del bilancio di previsione 2020, bilancio triennale 2020/2022 e piano programma triennale 2020/2022, si riunisce l'assemblea dei Soci.

Alle ore 10,15 il Presidente Assemblea Avv. L'Arco Giancarlo, unitamente al Direttore Generale Ing. Maurizio Desiderio, preliminarmente ritira e trascrive le deleghe dei Comuni aventi diritto alla votazione di cui ai punti posti all'ordine del giorno con le quote a fianco di ciascuno specificate.

Risultando un totale di 172 quote presenti su 266 totali, la seduta viene dichiarata aperta e valida.

- 1- Comune di Caiazzo, delega del Sindaco al Sig. Giancarlo L'Arco;
- 2- Comune di Casapesenna, delega del Sindaco al Sig. Domenico Iovinella;
- 3- Comune di Castel Campagnano è presente il Sindaco Giuseppe Di Sorbo;
- 4- Comune di Conca Campania, delega del Sindaco al Sig. Antonio Di Caprio;
- 5- Comune di Falciano del Massico, delega del Sindaco al Sig. Pasquale Di Biasio;
- 6- Comune di Formicola, delega del Sindaco al Sig. Giancarlo L'Arco;
- 7- Comune di Francolise, delega del Sindaco al Sig. Vitaliano Ferrara;
- 8- Comune di Frignano, delega del Sindaco al Sig. Pasquale Di Biasio;
- 9- Comune di Giano Vetusto, delega del Sindaco al Sig. Giancarlo L'Arco;
- 10- Comune di Macerata Campania, delega del Sindaco al Sig. Luigi Munno;
- 11- Comune di Mondragone, delega del Sindaco al Sig. Vitaliano Ferrara;
- 12- Comune di Piana di Monte Verna, delega del Sindaco al Sig. Giancarlo L'Arco;
- 13- Comune di Portico, è presente il Sindaco Sig. Giuseppe Oliviero;
- 14- Comune di Raviscanina, delega del Sindaco al Sig. Giuseppe Oliviero;
- 15- Comune di Roccamonfina, delega del Sindaco al Sig. Giuseppe Oliviero;
- 16- Comune di Rocchetta e Croce, delega del Sindaco al Sig. Giancarlo L'Arco;
- 17- Comune di S. Marcellino, delega del Sindaco al Sig. Vitaliano Ferrara;
- 18- Comune di S. Maria la Fossa, delega del Sindaco al Sig. Giancarlo L'Arco;
- 19- Comune di Tora e Picilli, delega del Sindaco al Sig. Vitaliano Ferrara;
- 20- Comune di Vairano Patenora, delega del Sindaco al Sig. Bartolomeo Cantelmo;
- 21- Comune di Villa di Briano, delega del Sindaco al Sig. Vitaliano Ferrara;

Prende la parola il Presidente dell'Assemblea Avv. Giancarlo L'Arco che saluta gli intervenuti e passa immediatamente la parola al Presidente del CdA Sig. Pasquale Di Biasio che, preliminarmente, ha esposto alla platea quanto fatto da questa Governance ed in particolare che:

- grazie al contributo di tutti i soggetti coinvolti è stato possibile predisporre per l'approvazione il presente bilancio nei modi e nei termini previsti;
- il bilancio è completo e corredato da tutti i necessari pareri;
- le previsioni assunte sono tutte attendibili e supportate da elementi concreti ed azioni già in gran parte poste in essere in relazione al contesto;

Viene, inoltre, evidenziato che, in ragione dell'obiettivo primario di consolidare il ruolo del CITL come soggetto che a pieno titolo può concorrere al ruolo di Gestore Unico dell'ambito distrettuale della Provincia di Caserta, sono state poste in essere tutte le azioni volte a conseguire l'equilibrio economico e finanziario dell'Ente anche grazie alla negoziazione di partite debitorie importanti quali quella esistente con l'ENEL i cui risultati conseguiti lasciano presupporre favorevoli scenari anche verso il debito presente nei confronti della società concessionaria della Regione Campania per l'approvvigionamento idrico primario.

Ad oggi, tutti gli indicatori di bilancio, fanno presupporre che il consuntivo 2019 si chiuderà, anch'esso nei modi e tempi previsti, in pareggio come atteso per soggetti giuridici che gestiscono il SII e che vedono riconosciuta la remunerazione dei costi di esercizio con la tariffa definita ed approvata dall'Arera.

Il presidente, inoltre, ha evidenziato come, quantomeno nel contesto della Regione Campania, la tariffa applicata nei confronti delle diverse categorie di utenti dal CITL sono le più basse e che ciò costituisce una tutela per i cittadini serviti.

Il raggiunto equilibrio economico e finanziario, inoltre, sta rappresentando uno stimolo nei confronti di tutti quei Comuni che in passato sono fuoriusciti dalla compagine sociale per rivalutare tale scelta a favore di un rientro.

A conclusione dell'intervento il Presidente ha chiesto che la successiva manifestazione di voto non rappresenti una mera approvazione dell'atto finanziario ma una vera e propria condivisione della "vision" della Governance e della conseguente "mission" intrapresa che riguarda anche un significativo allargamento del perimetro servito nel breve medio termine.

Il Presidente dell'Assemblea ha chiesto ai partecipanti chi vuole prendere la parola per intervenire nella discussione.

Richiedono di poter intervenire in sequenza il Sindaco di Portico, quello di Vairano Patenora ed il Sindaco di Castel Campagnano.

In particolare:

- il Sindaco di Portico, Sig. Giuseppe Oliviero, in rappresentanza anche dei Comuni di Roccamonfina e Raviscanina, ha espresso voto contrario al bilancio. Ha inoltre chiesto che venisse allegata al verbale la nota da Egli prodotta cui ha dato lettura.
- il Sindaco di Vairano Patenora, Sig. Bartolomeo Cantelmo, si è congratulato con gli amministratori per la tempestività con cui è stato redatto ed approvato il bilancio di previsione 2020/2022 e si è espresso favorevolmente sulla Gestione del SII attuata da parte del CITL che conferma il consolidamento della sua credibilità sul territorio. Si è, inoltre, riservato di intervenire sui numeri chiedendo lumi sulle azioni poste in essere nei confronti dei debiti verso i due principali creditori (ENEL e Acqua Campania)

Il Direttore Generale, presa la parola su invito del Presidente dell'Assemblea al fine di fornire adeguato riscontro a quanto richiesto dal Sindaco di Vairano Patenora, evidenzia quanto segue:

- l'intervento di negoziazione sulla massa debitoria non si è limitata alla semplice rimodulazione del termine di pagamento ma ha inciso, in larga misura anche sulla sua consistenza stessa in ragione di specifiche fattispecie che caratterizzano le singole posizioni. In particolare nel corso dell'esercizio 2019 sono intervenute transazioni significative con positivi riflessi sul bilancio di cui si avrà evidenza in occasione del relativo bilancio consuntivo.

Il Presidente del CdA, presa nuovamente la parola su invito del presidente dell'Assemblea, ha nuovamente ribadito che:

- il bilancio è completo di tutti i documenti previsti incluso il parere del collegio dei revisori dei conti;
- la gestione del SII da parte dei Comuni verrà progressivamente superata a favore dei Gestori provinciali in attuazione di quanto previsto dalla LR. 15/2015.

Chiede la parola anche il Sindaco di Castel Campagnano che esprimendo plauso nei confronti dell'operato del CITL in ragione degli innumerevoli problemi risolti. Per questo motivo ha annunciato di aver avviato l'iter per la revoca del Recesso dalla partecipazione alla compagine sociale del CITL.

Il Presidente dell'Assemblea passa alla votazione per alzata di mano del punto posto all'O.d.G. dalla quale emerge il seguente risultato:

- Favorevoli quote 141 su 172 quote presenti.
- Astenuti quote 14 (Macerata Campania)
- Contrari quote 17 (Portico - Raviscanina- Roccamonfina)
- Presenti 21 soci su 28

Il Presidente dell'Assemblea, quindi, dichiara approvato il bilancio di previsione 2020, bilancio triennale 2020/2022 e piano programma triennale 2020/2022.

Il Presidente dell'Assemblea chiede, inoltre, di approvare l'immediata esecutività della delibera con separata votazione che fornisce il medesimo risultato.

Il Presidente dell'Assemblea dichiara chiusa la seduta alle ore 12,30.

2020-01-09

Il presente verbale, previa lettura, è stato approvato e firmato come segue:

IL SEGRETARIO
Maurizio Desiderio



IL PRESIDENTE DELL'ASSEMBLEA
Giancarlo L'ARCO

[Handwritten signature of Giancarlo L'ARCO]

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica che copia della presente delibera è affissa all'Albo del Consorzio per la pubblicazione di 15 giorni consecutivi, come prescritto dall'art.124, c.1, D.Lgs 267/2000.

Addi **12 0 DIC, 2019**



IL SEGRETARIO
Maurizio Desiderio

[Handwritten signature of Maurizio Desiderio]

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

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

Li **12 0 DIC, 2019**



IL SEGRETARIO
Maurizio Desiderio

[Handwritten signature of Maurizio Desiderio]

C.I.T.L. CONSORZIO IDRICO DI TERRA DI LAVORO

= C A S E R T A =

ORIGINALE

Deliberazione N. 35

Data 12 Novembre 2019

OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione 2020, bilancio triennale 2020/2022 e piano programma triennale 2020/2022.

L'anno duemiladiciannove il giorno dodici del mese di novembre alle ore 12,30 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	Assente
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 2020 nonché il bilancio triennale di previsione 2020/2022 oltre al piano programma triennale 2020/2022, 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 2020, unitamente alla Relazione al Bilancio che formano parte integrante e sostanziale del presente atto;
- di approvare, altresì, il Bilancio triennale di previsione 2020/2022 nonché il piano programma triennale 2020/2022 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 2020, unitamente alla Relazione al Bilancio che formano parte integrante e sostanziale del presente atto;
- di approvare, altresì, il Bilancio triennale di previsione 2020/2022 nonché il piano programma triennale 2020/2022 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.



PTUS VOR 2. P

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
(Rag. Giuseppe FARBO)

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 **14 NOV. 2019**
Addì



IL SEGRETARIO
Maurizio DESIDERIO

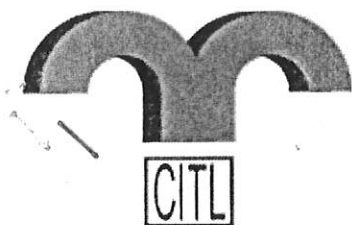
CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

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

Li **14 NOV. 2019**
Li



IL SEGRETARIO
Maurizio DESIDERIO



CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO

Relazione al Bilancio di Previsione anno 2020

Il Bilancio di Previsione del CITL per l'anno 2020 è impostato nel rispetto dei principi di Statuto che prevedono una attività ispirata ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità gestionale con l'obbligo del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi.

La natura giuridica del CITL fa sì che il bilancio di previsione sia predisposto sulla base di una contabilità di tipo finanziaria o analitica propria delle aziende private, non trascurando gli aspetti di mira economico — patrimoniale tipici della contabilità pubblica.

La gestione dell'esercizio è significativamente caratterizzata dal consolidamento dell'azione politico - amministrativa verso gli obiettivi di sempre maggiore efficacia — efficienza - economicità. Venendo ora all'attività istituzionale del CITL essa è da individuarsi in un servizio di pubblica utilità (erogazione idropotabile) svolta a favore della collettività del proprio bacino di utenza.

Tale attività risente oltre che della complessità gestionale ed amministrativa che caratterizza il settore idropotabile anche, ed in particolar modo, della precaria situazione finanziaria determinatasi nel corso degli anni.

Alle difficoltà fin ora esposte si protraggono, rendendo ancora più difficile la gestione consortile, i numerosi contenziosi in essere con alcuni Comuni clienti (contestazioni forniture idriche) ed i principali fornitori del CITL (Regione Campania, ed Acqua Campania S.p.A. in primis).

Tuttavia, l'organo amministrativo, continua a perseguire la strategia di una forte azione di risanamento economico — gestionale dell'Ente, attraverso l'abbattimento del contenzioso e la ricerca di maggiori e nuove risorse per il raggiungimento degli obiettivi principali. E nel corso del mandato, questa Amministrazione ha perseguito una forte azione di contrazione del debito e di riorganizzazione della macchina consortile.

La problematica principale, relativa alla debitoria maturata nei confronti della Regione Campania e delle società Acqua Campania S.p.A. ed ENEL S.p.A. è stata sempre al centro dell'attenzione nell'attività del Consorzio Idrico.

Proprio l'ingente ammontare di tale debitoria coinvolge a tempo pieno l'amministrazione con l'ausilio dei consulenti legali e amministrativi, nonché tecnici, affinché si possa giungere ad una soluzione definitiva.

La definizione dei contenziosi in atto (Regione Campania, Acqua Campania S.p.A., ENEL), congiuntamente all'attività di riscossione coattiva dei crediti vantati dal CITL oltre ai possibili incassi derivanti da eventuali transazioni con i Comuni clienti, determineranno la possibilità di affrontare in maniera reale e concreta anche le problematiche relative ai numerosi contenziosi legali che interessano il CITL; contenziosi per lo più relativi alla manutenzione della fatiscente rete idrica che rappresenta, ancora oggi e nonostante il notevole sforzo amministrativo profuso come si vedrà meglio in prosieguo della presente relazione, una delle principali criticità del CITL unitamente a quella



CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO

della fatturazione e riscossione, anche coattiva, dei crediti che il Consorzio Idrico vanta nei confronti delle utenze private.

A tal proposito, con l'approvazione del Bilancio di Previsione unitamente alla presente relazione si chiede all'Assemblea consortile di autorizzare il C.d.A. a porre in essere ogni iniziativa utile e/o necessaria alla soluzione o miglioramento delle criticità sopra esposte; di autorizzare sin da ora la spesa occorrente con prelievo dagli appositi capitoli di bilancio che lo consentano.

Pertanto alla luce delle considerazioni sopra esposte ed in particolare della continua ed incessante arte innovativa del C.d.A. si è potuto procedere alla predisposizione del Bilancio previsionale per il 2020 attività programmatica sta producendo e produrrà effetti positivi derivanti da:

- Incremento delle entrate derivanti dalle utenze Private a seguito di rideterminazione del piano tariffario applicato (Delibera di C.d.A. n° 27 del 02/11/2016);
- Un flusso di introiti derivanti dalla sostituzione dei contatori
- Un flusso di introiti stabili, garantito dalla società affidataria della riscossione dei canoni idrici;
- Un flusso di introiti derivanti dalla riscossione coattiva che, prima dell'affidamento esterno, rappresentava una voce residuale di bilancio;
- Assunzione della gestione diretta di reti interne di alcuni Comuni precedentemente forniti a contatore generale e con i quali esistono contenziosi che impedivano al CITL l'incameramento dei corrispettivi per il servizio erogato;
- Mappatura generale delle reti e degli impianti gestiti ed utilizzati con apposito software di gestione dinamica con controllo statistico degli interventi di manutenzione e rilevazione delle perdite idriche e significativo contenimento dei costi;
- Adozione di un Organigramma Funzionale del personale dipendente, adeguato alle nuove esigenze organizzative per effetto di:
 - a) Intervenute innovazioni normative
 - b) disciplinanti la tipologia di servizio offerto;
 - c) Intervenute innovazioni tecnologiche relative a reti, impianti e programmi di gestione;
 - d) Ampliamento e diversificazione della platea d'utenza;
- Gestione dell'attività manutentiva di reti idriche ed impianti con suddivisione del territorio provinciale in sei zone.
- Regolamentazione delle procedure per la redazione dei contratti con l'utenza;
- Attività di sostituzione di tutti i contatori generali per la fornitura ai Comuni;
- Operatività delle procedure di calcolo ed addebito dei corrispettivi dovuti dai Comuni forniti a contatore generale;
- Attività di lettura e sostituzione dei contatori delle utenze private;
- "Servizio per il controllo della qualità delle acque" previsto dal D.Lgs. 31/2001.

Nella predisposizione dei documenti contabili 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



CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO

esposti nel detto prospetto sono esposti 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 2020 si riepiloga nelle seguenti risultanze:

Totale valore della produzione	€	22.713.000,00
Totale costi della produzione	€	22.714.000,00
Proventi ed oneri finanziari	€	1.000,00



Il Presidente
Pasquale Di Biasio



CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PIANO PREVENTIVO 2020

Premessa:

Il CITL, Azienda Speciale, è costituito da 34 Comuni della provincia di Caserta e svolge il servizio idrico integrato per una popolazione di oltre 220.000 abitanti.

La sede legale ed operativa del CITL è situata a Caserta in Via Lamberti località ex Saint Gobain Fabbricato A4, dove sono presenti il Consiglio di Amministrazione, la Direzione Generale ed i principali servizi.

La struttura organizzativo/gestionale del Consorzio si compone di strutture a diretto riporto del Presidente o del Direttore Generale e due funzioni a riporto del Direttore Generale per il presidio degli "Affari Generali" e la "Gestione Operativa".

Inoltre, al fine di garantire un presidio di immediata efficacia sul territorio, sono presenti uffici zionali nei Comuni di Marcianise, Mondragone, Roccamonfina e Santa Maria a Vico, nei quali sono presenti risorse dislocate sul territorio, in grado di assicurare servizi tecnici ed amministrativi all'utenza servita.

La macrostruttura così individuata, declinata nella Disposizione Organizzativa N. 01/2019, si pone l'obiettivo di garantire il presidio dei processi gestiti dal Consorzio, mediante strutture e funzioni snelle, efficaci ed efficienti.

Inoltre coniuga esigenze che derivano dall'analisi del territorio e degli attuali schemi di approvvigionamento idrico volte a raggiungere i parametri di efficienza, di efficacia e di economicità, tanto nella gestione sia sotto il profilo amministrativo che tecnico, con risposte in termini di qualità tecnica e commerciale ottimali nei confronti dell'utenza servita.

Risanamento economico e finanziario:

L'attuazione del piano di risanamento economico e finanziario del CITL si conferma l'obiettivo strategico da perseguire che trova presupposto nell'attuazione di azioni a breve, medio e lungo termine, alcune in corso di avanzata definizione ed altre già programmate ed in via di attuazione, propedeutiche al definitivo rilancio e sviluppo del Consorzio.

1) Le azioni che si ritiene necessario intraprendere sotto il profilo del contenimento dei costi sono le seguenti:

A) Utenze elettriche:

Per tutte le utenze, asservite a sollevamenti idrici, che sono state oggetto di trasferimento della titolarità verso altri soggetti devono essere avviate, in contraddittorio con i nuovi intestatari, le azioni volte a ratificare retroattivamente tale trasferimento in modo da ottenere l'emissione delle relative note di credito per tali periodi da parte della società di vendita.

Inoltre, per tutte le utenze rimaste in capo al Consorzio saranno condotte diagnosi energetiche finalizzate a garantire:

- l'allineamento della potenza impegnata con la potenza effettivamente necessaria tenuto conto della potenza installata e dei fattori di contemporaneità ed utilizzazione;
- la verifica degli effettivi consumi per le utenze delle quali si protrae nel tempo la fatturazione sulla base di consumi stimati;
- l'introduzione di misure di efficientamento energetico che, oltre a beneficiare di interventi di finanziamento pubblico, portano a significativi riflessi positivi sia sotto il profilo del risparmio energetico che impatto ambientale.

C) Utenze idriche:

E' stato avviato e dovrà proseguire un processo virtuoso di verifica di tutte le fatturazioni verso il Consorzio per vendita di acqua facendo in modo che tutte siano:

- relative a punti di consegna riconducibili effettivamente al Consorzio;
- riferite ad un consumo registrato e non stimato;

D) *Cespiti:*

Deve proseguire la ricognizione di tutte le particelle intestate al CITL su cui insistono infrastrutture trasferite nella disponibilità della Regione Campania in modo da avviare gli atti di perfezionamento del loro trasferimento; ciò consentirà di migliorare il processo di allineamento dei cespiti.

D) *Personale:*

Come già rappresentato in premessa è stata introdotta una nuova macrostruttura del Consorzio che si pone l'obiettivo di garantire il presidio dei processi gestiti, mediante strutture e funzioni snelle, efficaci ed efficienti favorendo la sinergia fra i presidi con i riflessi positivi anche sotto il profilo del clima aziendale. Inoltre, il progressivo ricorso all'istituto del pensionamento anticipato da parte di un significativo numero di risorse consentirà, nel corso del prossimo esercizio, di prevedere un ricambio generazionale con evidenti riflessi economici sia in termini di minor costo delle nuove risorse che di aumento della produttività in ragione dell'abbassamento dell'età media del personale.

E) *Internalizzazione di attività ad alto valore aggiunto:*

Verrà avviato un progetto che, anche in relazione alle suddette prospettive di ricambio generazionale delle risorse del Consorzio, analizzi le attività a maggior valore aggiunto, attualmente gestite in outsourcing, da riportare in house.

F) *Consulenze:*

Proseguirà la rinegoziazione dei rapporti consulenziali dei quali, comunque, non si può prescindere in ragione della assenza di competenze su specifiche materie.

G) *Debiti:*

Continueranno le azioni volte alla rinegoziazione dei debiti verso i fornitori in ragione dei significativi risultati fin qui già conseguiti.

2) Le azioni che si ritiene necessario intraprendere, invece, sotto il profilo dell'incremento dei ricavi sono le seguenti:

A) *Perdite in rete:*

E' stato avviato e proseguirà il monitoraggio dello stato degli impianti finalizzato sia a definire piano pluriennale degli interventi di manutenzione straordinaria che ad individuare le azioni puntuali finalizzate al drastico contenimento delle perdite, non riconducibili solo alle cattive condizioni delle infrastrutture

B) *Incremento dell'utenza servita:*

Nelle more del completamento del Piano d'Ambito da parte dell'EIC è in fase di attuazione l'attività di scouting presso i Comuni della Provincia di Caserta per condividere l'opportunità di aderire al Consorzio per la gestione del servizio idrico integrato e, comunque, di stipulare le convenzioni per la sua gestione.

C) *Crediti:*

Anche le azioni volte al recupero dei crediti verso i subconcessionari proseguiranno in ragione dei significativi risultati fin qui già conseguiti.

3) Infine, per il miglioramento della posizione finanziaria, è stata avviata una diffusa e massiva campagna volta al recupero delle somme dovute dai Clienti morosi che ha visto il coinvolgimento anche dei Sindaci di tutti i comuni interessati chiamati ad intraprendere le iniziative comunicative che ritengono opportune al fine di favorire il più possibile la definizione volontaria da parte dei Clienti delle partite inavase:

Tra le principali azioni già intraprese, inoltre, giova ricordare:

- o il continuo aggiornamento del censimento generale informatico (datawarehouse) delle utenze del CITL;
- o la puntuale sostituzione dei contatori difettosi;
- o l'allineamento delle tariffe idriche alle indicazioni degli enti di indirizzo e controllo EIC, Regolatore (ARERA);
- o l'attuazione delle linee di indirizzo per le attività di manutenzione delle reti idriche e degli impianti in gestione mediante il ricorso a prestazioni di terzi, individuati con procedure di gara ad evidenza pubblica, nonché l'internalizzazione di attività a maggior valore aggiunto svolte da risorse interne;

- o la ricognizione e monitoraggio generale del contenzioso attivo e passivo in atto, per crediti vantati e debiti maturati; nonché, ove possibile e conveniente, l'utilizzo dello strumento transattivo per la composizione bonaria dei contenziosi che prevedono la rideterminazione più favorevole per il Consorzio degli importi e la dilazione del pagamento.
- o il censimento generale informatico delle reti, degli impianti e, più in generale, di tutti gli equipment in gestione al CITL, necessario sia ad ottimizzare la gestione della manutenzione ordinaria che ad individuare la pianificazione strategica, la progettazione e l'esecuzione degli interventi di manutenzione straordinaria e di sviluppo della rete volti ad incrementare la vita utile dei cespiti e, conseguentemente, contenere entro limiti fisiologici le perdite in rete ed i costi di esercizio.
- o il completamento del percorso di adeguamento delle procedure per l'applicazione delle disposizioni previste dall'ARERA in merito ai controlli relativi alla qualità delle acque destinate al consumo umano;
- o il progressivo accrescimento delle competenze delle risorse umane grazie ad interventi di formazione ed aggiornamento professionale.
- o l'azione di scouting volta ad incrementare il bacino dell'utenza servita grazie all'acquisizione della gestione di ulteriori ambiti comunali di gestione del servizio idrico integrato.

L'attuazione delle suddette azioni sta evidenziando riflessi positivi sul rilancio dell'immagine e credibilità del CITL, soprattutto nei rapporti con l'utenza, evidenziando una netta inversione di tendenza rispetto al precedente andamento.

Anche la scelta di dare in outsourcing la gestione operativa sull'utenza, a basso valore aggiunto, e mantenere in house le attività di coordinamento e controllo, a più alto valore strategico, sta evidenziando apprezzabili risultati sia in termini di fatturato, grazie all'emersione dei prelievi abusivi, che in termini di posizione finanziaria.

Giova precisare che, in considerazione dell'alto tasso di incidenza dei guasti sulla rete che incide significativamente sia con riflessi sui bilanci di esercizio correnti che sulla entità del contenzioso che tali eventi possono generare, assume ancor maggior rilievo la spinta propulsiva alla realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria.

Inoltre, la progressiva diffusione del monitoraggio dei flussi idrici sulle condotte, sta consentendo di pianificare interventi puntuali volti al contenimento delle perdite idriche ampiamente superiori ai benchmark di riferimento.

Per quanto attiene, infine, alla definizione delle esposizioni complessive del CITL nei confronti sia di Enel per forniture elettriche che della Regione Campania per forniture idropotabili dell'Ente Regione e della società Acqua Campania, il positivo andamento delle trattative in corso induce a presupporre un loro esito favorevole.

Controllo di gestione:

Obiettivo da raggiungere nel corso del prossimo esercizio è il conseguimento un effettivo ed efficace controllo dei processi di gestione.

A tal fine occorrerà adottare specifici strumenti contabili che permettono di programmare la gestione, monitorarne lo svolgimento ed affrontare adeguati e tempestivi interventi correttivi in caso di disfunzione.

Gli strumenti principali che consentono di effettuare il controllo di gestione di cui si punta a dotarsi, sono:

- La contabilità analitica, intesa come l'insieme delle determinazioni economico-quantitative con cui si calcolano i costi dei prodotti, dei progetti, dei costi in cui l'azienda è suddivisa;
- Il budget quale strumento di programmazione e controllo che fornisce i parametri economici-finanziari relativi a tutte le attività dell'impresa e di cui occorre tenere conto nello svolgimento di ogni azione imprenditoriale;
- I sistemi di misurazione della prestazione aziendale che registrino con parametri oggettivi, la pluralità delle variabili che influenzano la prestazione;
- Il reporting quale strumento con cui si attua il controllo concomitante e consuntivo, dal quale si evidenziano i fattori che hanno influito positivamente o negativamente sulla prestazione aziendale.

L'attuazione del programma di controllo di gestione, che avrà particolare attenzione agli aspetti tecnici legati flussi della distribuzione idropotabile, dovrà avvenire verrà supportato da adeguata organizzazione e da una profonda consapevolezza degli obiettivi da raggiungere.

Sicurezza sul lavoro:

La crescente attenzione e sensibilità del Consorzio verso le problematiche della sicurezza sul lavoro emergono anche dalla modifica organizzativa introdotta che ha dato piena dignità alla struttura QASE volta a presidiare, fra l'altro, le tematiche sulla sicurezza del lavoro e, più in generale, della introduzione di un sistema organizzato di procedure e metodi che garantisca nel medio termine, il conseguimento delle certificazioni integrate sulla qualità, ambiente sicurezza ed energia.

Attività informativa nei confronti degli utenti e nuovi regolamenti:

Da tempo è in atto una rivoluzione nell'ambito dei servizi pubblici erogati ai cittadini poiché sono state emanate negli ultimi anni diverse norme sempre più incisive in direzione di una concreta applicazione nell'azione amministrativa dei principi di uguaglianza, imparzialità, efficacia, efficienza, e per quanto attiene nello specifico ai servizi di pubblica utilità anche dei principi di continuità, diritto di scelta e di partecipazione.

In concreto, per il settore di pubblici servizi, ciò ha significato la trasformazione degli Enti di secondo grado, come ad esempio i Consorzi, in Enti Pubblici Economici, innescando un trend di progressiva trasformazione delle Aziende che non esclude l'approdo alle forme gestionali del tipo Società per Azioni.

Nel quadro più specifico delle aziende erogatrici di acqua, la cosiddetta Legge Galli ha inteso operare radicali modifiche dell'attuale aspetto gestionale riducendo la notevolissima frammentazione degli Enti gestori mediante la creazione di un'autorità d'ambito di programmazione e controllo, e di un gestore unico dell'intero ciclo delle acque per ogni Ambito Ottimale così definito.

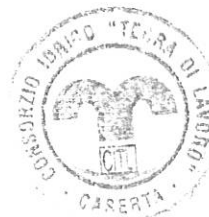
L'azione del Legislatore infine non si è appuntata esclusivamente sulle forme gestionali dei servizi ma sulla qualità degli stessi andando ad incidere significativamente nell'area di rapporto col cittadino-cliente. Non a caso la "parola d'ordine" di questo momento è "Qualità totale" intesa non solo come qualità del prodotto, del ciclo produttivo e del servizio fornito ma come capacità di risposta adeguata alle esigenze della clientela. Qualità dunque, da intendersi non solo come rispetto delle specifiche ma, soprattutto, come soddisfazione del cliente.

In sostanza il Legislatore ha inteso mettere in moto il settore dei servizi pubblici introducendo metodologie e strumenti nuovi il cui peso e la cui portata sono per ora scarsamente avvertiti dagli operatori del settore ma che assumeranno sempre più rilevanza anche per il ruolo assegnato alle associazioni rappresentative dei consumatori ed in generale ai portatori di interessi diffusi.

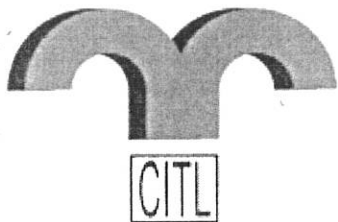
In sintesi il Legislatore ha individuato i seguenti strumenti:

- Regolamento di accesso agli atti;
- Revisione della disciplina contrattuale ed eliminazione delle "clausole vessatorie",
- Carta dei servizi;
- Ufficio relazioni con il pubblico (URP),
- Sistemi di qualità (ISO 9000).

Il CITL deve pertanto completare il percorso intrapreso per collocarsi in quest'ottica attraverso l'adozione degli ulteriori strumenti indicati dal Legislatore per il conseguimento della Qualità Totale del servizio erogato.



Il Direttore Generale
Ing. Maurizio Desiderio



CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO

Area Affari Generali

**AL DIRETTORE GENERALE
SEDE**

OGGETTO: Bilancio di previsione 2020, bilancio triennale 2020/2022.

Facendo riferimento a quanto indicato in oggetto, si trasmette copia del bilancio di previsione 2020, bilancio triennale 2020/2022.

Tanto era dovuto al fine di consentirvi gli adempimenti di Vostra competenza.

Distinti saluti.



Il Dirigente Affari Generali
(Rag. Giuseppe FARBO)

CONSORZIO IDRICO - CASERTA
Protocollo in Ingresso: 2019/012738
del 12/11/2019 10:56





BILANCIO PREVENTIVO
ANNO 2020

BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi, vendite e prestazioni

CAP.

Diritti per concessione utenze idriche	267.000,00	10
Proventi da fornitura acqua utenti privati	15.940.000,00	21
Proventi da fornitura acqua ai Comuni	1.170.000,00	30
Proventi per fontanine pubbliche	50.000,00	50
Acque Reflue e dep. comune di Mondragone	561.000,00	60
Gestione acque reflue per comuni convenzionati	2.800.000,00	520
Introiti diversi + cessioni - sindacati rit. per cpdl-riscatto- inps al personale ed altri ev.	750.000,00	220
proventi per lavori straordinari addebitati ai comuni	520.000,00	285
Totale parziale	22.058.000,00	

Altri ricavi e proventi

CAP.

Trattenute per scioperi e similari	5.000,00	160
Indennità di mora ai Comuni per ritardato pagamento	300.000,00	200
Aggio Reflue	150.000,00	210
Introiti Diversi	200.000,00	220
Totale parziale	655.000,00	

Totale valore della produzione

22.713.000,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Materia prima e Merci

CAP.

Acquisto Acqua da Terzi	3.500.000,00	410
Costo Fornitura Energia Elettrica	2.500.000,00	400
Totale parziale	6.000.000,00	

Servizi

CAP.

Spese Gestione ed Amministrazione Uffici (Cancelleria, Stampati, Postali, Materiali di Consumo, Utenze Telefoniche)	45.000,00	260
Spese per accertamenti sanitari	5.000,00	200
Spese per Riscaldamento e illuminazione locali (Sedi Amministrative)	25.000,00	240
Spese per pulizia locali (Sedi Amministrative)	25.000,00	230
Oneri per Indennità di carica Consiglio di Amministrazione al lordo degli oneri	340.000,00	10
Compensi Revisori dei conti (Pareri, rimborsi spese etc.)	85.000,00	390
Compensi Nucleo di Valutazione Consorzio	35.000,00	340
Compensi per assistenza tecnico legale	515.000,00	350
Spese di Gestione Parco Automezzi - Noleggi e/o Acquisti	100.000,00	270
Spese per liti e risarcimenti	50.000,00	360
Canoni per attraversamenti ferroviari	3.000,00	420
Spese per Manutenzione Reti Idriche	1.900.000,00	445
spese per manutenzione straordinaria (addebitabile ai comuni)	520.000,00	830
Spese per Manutenzione Impianti e Manufatti	600.000,00	446
Spese Assistenza Informatica e Programma gestionale CITL	55.000,00	310
Spese per addetto stampa	18.000,00	311
Spese per Attività Tecniche, Amministrative e Contabili	60.000,00	320
Spese per ispezioni, verifiche, ecc.	4.000,00	370
Spese attuazione Piano di Sicurezza e 81/08	50.000,00	380
Spese per Assicurazioni - Responsabilità Amministrativa - civile - contabile	20.000,00	446
Spese per acquisto contatori	350.000,00	450
Spese per il Controllo della Qualità delle Acque (D.Lgs. 31/2001)	200.000,00	255

Oneri di Gestione Servizio Meccanizzazione e Riscossione Consumi Idrici	600.000,00	580
gestione ruolo acqua reflua e dep. Fatturata ai comuni con convenzione	2.800.000,00	825
Fondo Svalutazione Crediti	1.999.000,00	
Manutenzione Comune Mondragone (Depurazione e fognatura)	561.000,00	120
Totale parziale	10.965.000,00	

Godimento beni di terzi

Fitti Passivi

Canoni locazione sede	100.000,00	250
	100.000,00	

Oneri per il personale

Stipendi e salari CITL - Direttore Generale- Staff	3.185.000,00	40
Indennità sostitutiva di mensa + buoni mensa	102.000,00	105
Equo Indennizzo	5.000,00	15
Compenso Servizio Economato	10.000,00	190
Contributi INAIL	35.000,00	80
Contributi INPDAP (CPDEL)	680.000,00	50
Pagamento rit.Irpef peril personale ed altri eventuali	650.000,00	710
Contributi INADEL	10.000,00	70
Contributi INPS	358.000,00	81
Indennità Fine Rapporto	145.000,00	85
Previdai-(previdenza integrativa)- Fasi (assistenza sanitaria)	50.000,00	
Totale parziale	5.230.000,00	

Ammortamento beni

Rifacimento della Rete Idrica	0,00	264
Acquisizione ed Ammortamento Beni Materiali	20.000,00	265
Beni Inferiori a Euro 516,46	10.000,00	415
Totale parziale	30.000,00	

Accantonamenti per rischi

Svalutazione Crediti	250.000,00	530
Totale parziale	250.000,00	

Oneri diversi di gestione

Canone utenza Sorgente Santuccia	6.000,00	251
Imposte, sovrimposte, tasse, ecc.	15.000,00	490
Spese per abbonamenti a Riviste	14.000,00	290
Rimborsi e sgravi di canoni	20.000,00	500
Spese per Promozione Consorzio	10.000,00	100
Spese varie ed impreviste	31.000,00	510
Fondo paritetico 0,33%	43.000,00	300
Totale parziale	139.000,00	

Totale costi della produzione 22.714.000,00

Differenza tra valori e costi della produzione	-1.000,00
--	-----------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi Attivi	1.000,00	70
------------------	----------	----

UTILE PREVISTO PER L'ANNO	0,00
----------------------------------	-------------

BILANCIO TRIENNALE 2020 - 2022

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi, vendite e prestazioni

	2020	2021	2022
Diritti per concessione utenze idriche	267.000,00	299.040,00	334.924,80
Proventi da fornitura acqua utenti privati	15.940.000,00	17.828.520,00	19.853.042,40
Proventi da fornitura acqua ai Comuni	1.170.000,00	1.310.400,00	1.467.648,00
Proventi per fontanine pubbliche	50.000,00	56.000,00	62.720,00
Acque Reflue e Dep. comune Mondragone	561.000,00	628.320,00	703.718,40
Gestione acque reflue per comuni convenzionati	2.800.000,00	2.968.000,00	3.146.080,00
Introiti diversi + cessioni - sindacati rit. per cpdl-riscatto- inps al personale ed altri ev.	750.000,00	795.000,00	842.700,00
proventi per lavori straordinari addebitati ai comuni	520.000,00	552.400,00	519.755,20
Totale parziale	22.058.000,00	24.437.680,00	26.930.588,80

Altri ricavi e proventi

Trattenute per scioperi e similari	5.000,00	5.600,00	6.272,00
Indennità di mora ai Comuni per ritardato pagamento	300.000,00	336.000,00	376.320,00
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	655.000,00	733.600,00	821.632,00

Totale valore della produzione

22.713.000,00	25.171.280,00	27.752.220,80
----------------------	----------------------	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Materia prima e Merci

Acquisito Acqua da Terzi	3.500.000,00	3.920.000,00	4.390.400,00
Costo Fornitura Energia Elettrica	2.500.000,00	2.800.000,00	3.136.000,00
Totale parziale	6.000.000,00	6.720.000,00	7.526.400,00

Servizi

Spese Gestione ed Amministrazione Uffici (Cancelleria, Stampati, Postali, Materiali di Consumo, Utenze Telefoniche)	45.000,00	50.400,00	56.448,00
Spese per accertamenti sanitari	5.000,00	5.600,00	6.272,00
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	576.800,00	646.016,00
Spese di Gestione Parco Automezzi - Noleggi e/o Acquisti	100.000,00	112.000,00	125.440,00
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	1.900.000,00	2.128.000,00	2.383.360,00
spese per manutenzione straordinaria (addebitabile ai comuni)	520.000,00	582.400,00	652.288,00
Spese per Manutenzione Impianti e Manufatti	600.000,00	672.000,00	752.640,00
Spese Assistenza Informatica e Programma gestionale CITT	55.000,00	61.600,00	68.992,00
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 62/6/94	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	350.000,00	392.000,00	439.040,00
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	600.000,00	672.000,00	752.640,00
gestione ruolo acqua reflua e dep. Fatturata ai comuni con convenzione	2.800.000,00	2.968.000,00	3.146.080,00
Fondo Svalutazione crediti	1.999.000,00	2.238.880,00	2.373.212,80
Manutenzione Depuratore Comune Mondragone	561.000,00	628.320,00	703.718,40
Totale parziale	10.965.000,00	12.112.800,00	13.253.923,20

Godimento beni di terzi

Fitti Passivi

Viale Lamberti Fabr. A4 Caserta Ex SaintGobain	100.000,00	112.000,00	125.440,00
Totale parziale	100.000,00	112.000,00	125.440,00

Oneri per il personale

Stipendi e salari - compensi professionali	3.185.000,00	3.517.200,00	3.839.264,00
Indennità sostitutiva di mensa	102.000,00	114.240,00	127.948,80
Egquo Indennizzo	5.000,00	5.600,00	6.272,00
Compenso Servizio Economato	10.000,00	11.200,00	12.544,00
Contributi INAIL	35.000,00	39.200,00	43.904,00
Contributi INPDAP (CPDEL)	680.000,00	761.600,00	852.992,00
Pagamento rit. l'pref peril 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	400.960,00	449.075,20
Indennità Fine Rapporto	145.000,00	162.400,00	181.888,00
Previdendi-(previdenza integrativa)- Fasi (assistenza sanitaria)	50.000,00	56.000,00	62.720,00
Totale parziale	5.230.000,00	5.757.600,00	6.321.192,00

Ammortamento beni

Ritarcimento 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	10.000,00	11.800,00	13.216,00
Totale parziale	30.000,00	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 Santucci	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	15.680,00	17.561,60
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 imprevidite	31.000,00	34.720,00	38.886,40
Compenso Servizio Tesoreria	43.000,00	48.160,00	53.939,20
Totale parziale	139.000,00	155.680,00	174.361,60

Totale costi della produzione

	22.714.000,00	25.172.280,00	27.753.220,80
--	----------------------	----------------------	----------------------

Differenza tra valori e costi della produzione

	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
--	------------------	------------------	------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

UTILE PREVISTO PER L'ANNO

	0,00	0,00	0,00
--	-------------	-------------	-------------



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 duemiladiciannove Il giorno tre del mese dicembre (03.12.2019) alle ore quindici (15.00) 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 , con le seguente composizione:

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

Il Collegio, nominato dall'Assemblea dei soci consorziati in data 20.04.2018, 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 2020 E PLURIENNALE 2020-2022

Il Collegio dei revisori

Esaminato lo schema di bilancio di previsione per l'esercizio 2020, la relazione previsionale e programmatica , lo schema di bilancio pluriennale 2020-2022 e relativi allegati, predisposti dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio ed approvato in data 12/11/2019 con delibera C.d.A. n.35,

Redige la seguente relazione:

A) BILANCIO PREVENTIVO ANNUALE

Il Collegio ha esaminato il bilancio di previsione per l'anno 2020 costituito da un preventivo economico composto da:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	E. 22.713.000,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	E. 22.714.000,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	E. 1.000,00
<hr/>	
Utile/Perdita	E. 0,00

Tra le difficoltà del Consorzio, come evidenziato nella **Relazione al Bilancio di Previsione anno 2020**, di rilevante interesse è lo stato dei contenziosi in essere con alcuni Comuni clienti consorziati ed ex consorziati, per il recupero dei crediti vantati nei loro confronti e, di contro, nei confronti dei principali fornitori del CITL (Regione Campania, ed Acqua Campania S.p.A. Enel S.p.A.).

Tali situazioni sono e restano al centro dell'attenzione dell'attività gestionale del Consorzio e, a tal proposito, come ribadito nelle precedenti relazioni 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 volte alla definizione dei contenziosi in atto (Regione Campania, ed Acqua Campania S.p.A. Enel S.p.A.), congiuntamente all'attività di riscossione coattiva dei crediti vantati nei confronti dei clienti.

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

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

B) BILANCIO PLURIENNALE

Il bilancio di previsione per il triennio, è stato redatto distinguendo le voci per natura e per ciascuno degli anni 2020,2021,2022.

In sintesi, per gli esercizi 2020- 2021- 2022 si prevedono le seguenti entrate e spese complessive:

	2020	2021	2022
Entrate	22.713.000,00	25.171.280,00	27.819.353,60
Spese	22.714.000,00	25.172.280,00	27.820.353,60
Interessi attivi	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
Differenza	0,00	0,00	0,00


Nel piano di programma 2020-2022 si persegue nell'attuazione di un piano di risanamento economico e finanziario, avviato già dal 2019, attraverso iniziative strategiche a medio-lungo termine che si riportano di seguito:

- Contenimento di costi:

- Utenze elettriche
- Utenze idriche
- Personale
- Internalizzazione di attività ed altro valore aggiunto
- Consulenze (ricambio generazionale)

- Incremento dei ricavi:

- Perdite in rete



ii. Incremento dell'utenza servita

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

Si da 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 2020-2022, 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 le procedure disposta nello statuto e nei regolamenti dell'ente.

La relazione previsionale e programmatica, gli schemi di bilancio annuale e pluriennale, predisposti dal Direttore e dall'ufficio ragioneria, sono stati approvati dal C.d.A. in data 12.11.2019 con delibera n. 35

Il collegio richiama l'attenzione alla Relazione al Bilancio Preventivo, che ne descrive le finalità ma non menzione 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 e concreta 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;
- che bisogna prevedere nel bilancio di previsione il ripiano delle perdite precedentemente esposte.

Tenuto conto

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

Il Collegio

- esprime **parere favorevole** sulla proposta di bilancio previsionale per il 2020 e per il bilancio di previsione triennale 2020/2022 e relativo piano-programma.

Il Collegio dei Revisori

