



PROVINCIA DI CASERTA

SETTORE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE E GESTIONE RISORSE DERIVATE

SERVIZIO SOCIETA' PARTECIPATE

Relazione sui risultati conseguiti in attuazione del Piano operativo di razionalizzazione delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute dalla Provincia di Caserta, approvato con deliberazione di C.P. n. 04 del 18.01.2019-revisione ordinaria delle partecipazioni societarie.

Il Piano operativo di razionalizzazione, approvato con deliberazione di Consiglio Provinciale n. 04 del 19.01.2019, ha previsto il mantenimento della partecipazione della Provincia di Caserta nelle società in appresso indicate, con misure di razionalizzazione finalizzate al contenimento dei costi di funzionamento e specificate nella relazione tecnica allegata alla citata deliberazione:

1. Terra di Lavoro S.p.A. 100% ;
2. Gisec S.p.A. 100%;
3. Innovazione e Sviluppo Integrato della Provincia di Caserta s.c.p.a. 54,061%.

Terra di Lavoro s.p.a.

Con provvedimento monocratico presidenziale n. 214 del 10.12.2018 avente ad oggetto "approvazione della programmazione operativa della Provincia di Caserta 2018-2020 PEG-PDO- PERFORMANCE" sono stati assegnati gli obiettivi programmatici anche alle società partecipate dall'Ente.

Il Consiglio Provinciale, con deliberazione n. 04 del 18.01.2019, nel prendere atto del citato provvedimento, ha deliberato il mantenimento della partecipazione societaria con l'adozione delle seguenti misure di razionalizzazione:

- attuazione delle misure previste nel piano di risanamento aziendale relativamente all'anno 2019;
- contenimento costi di funzionamento;
- riduzione delle spese per consulenze in misura pari al 10% rispetto al 2018;
- riduzione costi del personale (> di € 50.000,00 entro dicembre 2019 per cessazione rapporti di lavoro);
- potenziamento settore controlli termici con il prosieguo delle attività, già intraprese, di riconversione del personale e definizione nuovo assetto organizzativo societario;
- incremento delle azioni di recupero coattivo delle somme dovute dagli utenti morosi (> 30 % sui crediti iscritti a bilancio al 31.12.2018).

Sono stati condotti monitoraggi periodici sull'attività societaria da parte dell'Organismo Tecnico per il controllo analogo, in considerazione della particolare situazione economico e finanziaria in cui versa la società.

Il C.d.A. ha predisposto e adottato un piano industriale e di risanamento (2019-2021) che è stato approvato dal Socio Unico in data 18.12.2018.

Con nota prot. n. 39652 del 09.11.2019 a firma del Dirigente del Settore Partecipazioni Societarie è stato richiesto alla società di trasmettere una relazione sui risultati conseguiti nel periodo 01.01.2019-31.10.2019 e previsionale al 31.12.2019.

La società Terra di Lavoro s.p.a. ha riscontrato con note prot. n. 6580 del 20.11.2019, prot. n. 7340 del 13.12.2019 e prot. n. 000278 del 15.01.2020, comunicando che nell'anno 2019:

1. Per quanto riguarda l'obiettivo della riduzione dei costi di funzionamento, vi è stata una riduzione del 25% rispetto a quanto speso nell'anno 2018.

2. Le spese per consulenze esterne sono state ridotte del 18% rispetto all'obiettivo del 10%.
3. Le spese del personale sono state ridotte per una somma lorda annuo di €. 101.111,00 rispetto all'importo di €. 50.000,00 fissato.

Per quanto concerne il Settore Impianti Termici, ad integrazione di quanto già relazionato in data 20.11.2019 e 13.12.2019, la società ha fatto pervenire con nota prot.n.0000278 del 15.01.2020 i dati definitivi e aggiornati al 31.12.2019.

Corre l'obbligo di evidenziare che, a seguito dell'adozione del decreto presidenziale n. 119 del 22.06.2018, a decorrere dall'anno 2019, sono state aumentate le tariffe.

Dalla relazione si evince che le attività poste in essere da TDL S.p.A. hanno determinato un incremento di risultato in termini sia di fatturato che di incassi rapportato alle ultime due annualità.

| ANNUALITA' | RICAVI BOLLINO | RICAVI RAVVEDIMENTO OPEROSO | RICAVI CIT (FATTURATO) | RICAVO COMPLESSIVO |
|------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|--------------------|
| 2017 | €. 232.435,00 | €. 142.207,00 | € 178.356,39 | € 553.000,00 |
| 2018 | € 430.659,81 | € 27.444,79 | € 403.089,37 | € 861.193,97 |
| 2019 | €. 354.291,00 € | €. 129.351,05 € | €. 456.231,59 € | €. 939.873,64 |

Dai dati espressi nella colonna RICAVO COMPLESSIVO, è evidente la crescita in termini economici per le annualità prese in considerazione e per tutte le attività complessive del settore.

Si riportano le somme incassate e i ricavi (fatturato) derivanti dalle attività di verifica e controllo impianti termici (CIT), per l'annualità 2017, 2018 e 2019.

| ANNO | RICAVI CIT- Fatturato | SOMME INCASSATE |
|------|----------------------------|-----------------|
| 2017 | € 178.356,39 | € 144.083,55 |
| 2018 | € 403.089,37 (escluso IVA) | € 160.683,22 |
| 2019 | € 456.231,59 | € 244.479,00 |

| ANNO 2019 | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| MESE | FATTURATO CIT | R.O. | BOLLINO |
| GENNAIO | 54.400,00 € | 17.561,40 € | 2.040,00 € |
| FEBBRAIO | 58.696,95 € | 17.677,80 € | 7.704,00 € |
| MARZO | 30.200,00 € | 18.865,00 € | 28.678,50 € |
| APRILE | 35.375,08 € | 6.535,00 € | 28.668,50 € |
| MAGGIO | 44.550,00 € | 9.287,00 € | 39.760,00 € |
| GIUGNO | 34.199,59 € | 6.826,00 € | 22.526,00 € |
| LUGLIO | 41.425,00 € | 5.496,00 € | 22.133,00 € |
| AGOSTO | 17.175,00 € | 3.010,00 € | 7.646,00 € |
| SETTEMBRE | 35.922,84 € | 7.414,60 € | 33.380,00 € |
| OTTOBRE | 37.208,46 € | 5.878,00 € | 43.318,00 € |
| NOVEMBRE | 28.102,79 € | 11.943,00 € | 51.014,00 € |
| DICEMBRE | 38.975,88 € | 18.857,25 € | 67.423,00 € |
| | 456.231,59 € | 129.351,05 € | 354.291,00 € |

Totale fatturato anno 2019: €.939.873,64. L'importo incassato complessivo al 31.12.2019 risulta essere pari ad €. 728.121,00.

La società ha comunicato che a seguito dell'Ods n. prot. 6292 del 06.11.2019 a firma del Presidente del CDA e del Direttore Amministrativo, il numero di addetti destinati alle verifiche impianti termici risulta essere pari a n. 11 unità dalla data summenzionata. Il Presidente del CDA ha altresì rappresentato che, nel quadriennio 2016-2019, vi è stata una riduzione di n. 15 unità di personale (da 72 a 57 attuali) non sostituita da *turnover* e pertanto per il futuro non è possibile procedere ad ulteriore riduzione dei costi del personale.

Per quanto le attività di controllo impianti termici, si può ben notare un notevole incremento delle attività, quindi del fatturato e dell'incasso a decorrere dall'annualità 2017, nel rispetto dell'indirizzo di potenziamento del Settore termico formulato dalla Provincia di Caserta già in occasione della revisione straordinaria delle partecipazioni (delibera di Consiglio Provinciale n. 19 del 28.09.2017) e della revisione ordinaria (delibera di Consiglio Provinciale n. 04 del 18.01.2019).

Corre l'obbligo di evidenziare che vi è uno scostamento in negativo rispetto alle previsioni del piano industriale di complessive €. 105.973,00 dovute soprattutto agli incassi derivanti dalle autocertificazioni.

| | PREVISIONI 2019 NEL PIANO INDUSTRIALE | RISULTATI CONSEGUITI ANNO 2019 | SCOSTAMENTO |
|-----------------------------------|--|---|---------------------|
| Ricavi CIT | €. 500.976,00 | €. 456.231,59 | - € 44.745 |
| Proventi per autodichiarazioni | €. 464.870,00 | €. 354.291,00 | - € 110.579 |
| Ravvedimento operoso | €. 80.000 | €. 129.351,05 | + € 49.351 |
| Totale | 1.045.846,00 | €. 939.873,64 | - 105.973,00 |

ATTIVITA' RECUPERO CREDITI

Le attività poste in essere da Terra di Lavoro S.p.A. sono state indirizzate soprattutto ad evitare il rischio di prescrizione dei crediti vantati nei confronti degli utenti che, sottoposti al controllo da parte di Terra di Lavoro S.p.A., non hanno versato gli importi dovuti.

Tale rischio è stato determinato soprattutto rispetto ai crediti afferenti alla gestione ex Ati SEA, in quanto la citata società non aveva posto in essere le attività di recupero bonario anche ai fini della interruzione dei termini di prescrizione. Il contratto con l'Ati SEA è stato risolto e vi è un contenzioso in corso.

Gli incassi per l'attività di recupero dei crediti riferiti anche alle annualità precedenti sono stati i seguenti:

- ANNO 2018 : € 134.730,24
- ANNO 2019 : € 155.738,14

Attività recupero crediti: scostamento in negativo rispetto all'obiettivo prefissato di circa il 25%.

Al fine di ottenere un risultato più efficiente nella fase del recupero crediti, l'Organo Amministrativo di TDL S.p.A. ha proposto al socio Provincia di Caserta l'affidamento all'Agenzia di Riscossione mediante la riscossione coattiva.

La Provincia di Caserta, con provvedimento monocratico presidenziale n. 245 del 02.12.2019, nel recepire la proposta, ha affidato all'Agenzia delle Entrate l'attività di riscossione coattiva tramite ruolo di cui al DPR 602/1973 delle entrate provinciali gestite da Terra di Lavoro S.p.A.

2. Gestione Impianti e Servizi Ecologici Casertani S.p.A. - "GISEC" S.p.A.

Con deliberazione di Consiglio Provinciale n. 04 del 18.01.2019 è stato deliberato il mantenimento della partecipazione societaria, con la formulazione dei seguenti obiettivi finalizzati alla riduzione delle spese di funzionamento, tenuto conto che la società opera in regime di *prorogatio* e coerentemente con le azioni di risparmio già intraprese dalla Provincia di Caserta:

- a. Completamento, internalizzazione dei servizi di trasporto rifiuti, pulizia, sanificazione ambientale siti/ impianti, auto spurgo, edili: risparmio stimato per il 2019 pari ad €. 731.513,00.
- b. Stabilizzazione del FUT: risparmi derivanti da riduzione rifiuto CER 191212 €. 900.000,00
- c. riduzione costi consulenze esterne;

- d. incremento delle azioni di recupero dei crediti con raggiungimento di una percentuale di incasso, per l'anno 2019, della misura del 76%.

Tempo di realizzazione: entro il 31.12.2019.

La GISEC S.p.A., in riscontro alla specifica richiesta ha trasmesso con nota prot. n.8270 del 28.11.2019 la scheda con l'indicazione, per ciascun obiettivo, dei risultati conseguiti nel periodo di riferimento (1 gennaio 2018- 30.09.2019 e proiezione dati al 31.12.2019).

Con nota prot.n.1855 del 10.03.2020 sono stati trasmessi i dati contabilizzati al 31.12.2019.

| DATI ECONOMICI PATRIMONIALE CONFRONTO ANNI 2018- 2019 | Contabilizzazione al 31.12.2019 | Dati bilancio 2018 |
|---|---------------------------------|---------------------|
| COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| Mat. Manutenzioni edili | €. 18.533,00 | €. 20.600 |
| Sanificazione ambientale | €. 248.358,00 | €. 495.644 |
| pulizie | €. 261.363,00 | €. 315.424 |
| consulenze | €. 8.465,00 | €.10.608,00 |
| Trasporto TMV Acerra | €. 392,00 | €.190.798 |
| Trasporto discarica Maruzzella | €. 350.053,00 | €. 416.068 |
| autoespurgo | €. 54.907,00 | €.66.914 |
| TOTALE | €. 942.071,00 | €. 1.516.057 |

Alla data del 31.12.2019 è stato conseguito un risparmio complessivo pari ad €.573.986,00 rispetto ai costi sostenuti nel corso dell'anno precedente, pertanto l'obiettivo è stato conseguito nella misura dell'80%.

Obiettivo di cui al punto b): risparmi da stabilizzazione rifiuto CER 191212 . Risultato raggiunto: riduzione pari al 30% rispetto all'anno precedente con un risparmio conseguito di circa €. 1.359.000,00.

Obiettivo di cui al punto c) riduzione costi consulenze esterne. Risultato raggiunto: riduzione costi del 25% rispetto a quanto sostenuto nell'esercizio 2018.

Obiettivo punto d) attività recupero crediti: Percentuale media di incasso dei crediti: 78% rispetto al 73% dell'anno 2018.

3. Innovazione e sviluppo integrato s.c.p.a.- partecipazione 54,061%

Nel piano operativo di razionalizzazione, approvato con delibera di C.P. n. 04 del 18.01.2019, sono stati assegnati alla società i seguenti obiettivi:

- Riduzione dei costi di funzionamento della società che gravano sul bilancio della Provincia, in ragione della quota posseduta.
- Modifica art. 36 del vigente abbattimento dei costi incidenti sulla quota a carico dei soci ex art 36 dello statuto societario mediante modifica statutaria.
- accelerazione delle attività finalizzate al completamento delle procedure in itinere anche con una più costante e proficua interlocuzione con i competenti Settori del soggetto beneficiario (Amministrazione Provinciale.

Con nota prot. n.36521 del 15.10.2019 a firma del Segretario Generale e del Dirigente del Settore Partecipazioni Societarie è stato chiesto di relazionare in merito ai risultati conseguiti. La società ha riscontrato con nota prot. n. 69 del 03.12.2019, acquisita agli atti della Provincia al prot.n. 42469.

L'Amministratore Unico della società ha rappresentato che l'art. 36 dello statuto non è stato modificato ma al contempo sono state poste in essere molte azioni finalizzate al risanamento della società ed alla definizione in via transattiva delle posizioni debitorie, mediante la stipula di transazioni con i creditori che ha comportato un notevole risparmio di spesa con ripercussioni positive sull'equilibrio economico e finanziario della società.

Si evidenzia che, a decorrere dall'esercizio 2017, l'organo di governo societario è rappresentato dall'amministratore unico e non dal consiglio di amministrazione, con una conseguenziale considerevole diminuzione dei compensi.

Sono stati ridotti, a decorrere dall'esercizio 2018, anche i compensi spettanti ai componenti del collegio sindacale.

Il bilancio di esercizio anno 2018 si è chiuso in utile e non vi è stato, in applicazione dell'art. 2615 ter del c.c., alcun versamento di contributi ordinari a carico dei soci.

E' stato altresì comunicato dall'A.U. nella citata relazione che anche il bilancio relativo all'esercizio 2019 riporterà un utile di esercizio.

4. Aeroporto ORESTE SALOMONE- società consortile a responsabilità limitata in liquidazione e scioglimento.

Con deliberazione di Consiglio Provinciale n. 39 del 24.10.2016 è stato stabilito di dismettere la partecipazione nella citata società in quanto non più compatibile con i fini istituzionali dell'Ente.

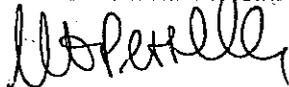
Ai sensi e per gli effetti dell'art. 32 dello statuto societario vigente, con nota prot. n. 33913 del 04.07.2017 è stato notificato al Presidente del C.d.A il recesso della Provincia di Caserta, secondo le modalità ivi stabilite.

Con deliberazione n. 19 del 28.09.2017 la Provincia di Caserta ha confermato la volontà di procedere alla dismissione della partecipazione societaria in quanto non coerente con le finalità istituzionali dell'Ente.

Con deliberazione dell'Assemblea dei soci del 05/12/2017 è stata deliberata la messa in liquidazione e scioglimento della società e per l'effetto il recesso è diventato inefficace ai sensi dell'art. 2473 c.c., comma 5.

E' stato nominato il liquidatore e sono tuttora in corso le procedure di liquidazione e scioglimento della società.

Il funzionario
Dott.ssa Maria Teresa Pezzella



Il Dirigente
Ing. Antonio De Simone

