

**Terra di Lavoro S.p.A. a socio unico**

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Provincia di Caserta

Sede in Via V. Lamberti, 29 – 81100 Caserta (CE)

Capitale sociale Euro 445.859,76 (interamente versato)

Codice fiscale e Partita Iva n. 02857580613

REA – CE 191672

\*\*\*\*\*

**Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022**

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia un utile di Euro 352.848,96 come risulta dai seguenti dati riassuntivi:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>31-dic-22</b>	<b>31-dic-21</b>
<b>ATTIVO</b>		
Crediti verso soci	-	-
Immobilizzazioni immateriali	11.312	20.548
Immobilizzazioni materiali	14.086	23.991
Immobilizzazioni finanziarie	20.219	20.219
Attivo Circolante	4.043.288	3.757.152
Ratei e risonti attivi	12.489	13.452
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>4.101.394</b>	<b>3.835.362</b>
<b>PASSIVO</b>		
Patrimonio Netto	26.014 -	326.834
Fondi per rischi ed oneri	30.669	117.945
Fondo Trattamento di Fine Rapporto	1.332.894	1.262.450
Debiti	2.400.352	2.780.877
Ratei e risonti passivi	311.465	924
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>4.101.394</b>	<b>3.835.362</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31-dic-22</b>	<b>31-dic-21</b>
Valore della produzione	3.412.491	2.915.112
Costi della produzione	2.915.383	2.839.217
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>497.108</b>	<b>75.895</b>
Proventi e oneri finanziari	- 46.734 -	16.222
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
Risultato prima delle imposte	450.374	59.673
Imposte sul reddito	- 97.525 -	23.043
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>352.849</b>	<b>36.630</b>

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Le attività sociali sono rivolte alla gestione dei servizi pubblici ricevuti in affidamento diretto dal socio unico Provincia di Caserta, e riguardano:

- la manutenzione degli edifici di proprietà e competenza provinciale;
- la manutenzione ordinaria e il monitoraggio della segnaletica orizzontale sulle strade di competenza provinciale;
- il servizio di reperibilità H24 per interventi di primo soccorso in caso di calamità naturali ed emergenze viabilità sulla rete stradale provinciale e ex Anas;
- il servizio di pulizia della vegetazione spontanea per la verifica di valutazione analitica della sicurezza strutturale dei ponti e taglio erba;
- il servizio di portierato;
- il servizio di rimozione cartelli abusivi;
- il controllo e la verifica dell'effettivo stato di manutenzione e di esercizio degli impianti termici ubicati nel territorio affidato ai sensi della Legge 10/91 e dei D.P.R. 412/93 e del DLGS 192/2005 e s.m.i.

Alla data odierna sono in vigore i seguenti contratti stipulati con la Provincia di Caserta:

- contratto di viabilità e servizio H24: rinnovato fino ad aprile 2024;
- edilizia scolastica: rinnovato fino a dicembre 2025;
- pulizia ponti: rinnovato fino al 2024;
- servizio portierato c/o immobili Provincia CE: rinnovato fino a settembre 2024;
- delega controllo impianti termici: rinnovato fino a settembre 2024.

L'Organo amministrativo, ha perseguito l'adozione di misure organizzative tese ad ottimizzare l'utilizzo del personale in forza al fine di garantire il corretto svolgimento delle servizi.

## Investimenti

Nella tabella che segue viene riepilogata la situazione degli investimenti tecnici alla data del 31 dicembre 2022:

Descrizione	31.12.2021	+ / -	31.12.2022
Impianti generici	11.963	-	11.963
Impianti specifici	105.925	-	105.925
<b>IMPIANTI E MACCHINARIO</b>	<b>117.888</b>	<b>-</b>	<b>117.888</b>
Attrezzatura varia e minuta	16.010	-	16.010
<b>ATTREZZATURE IND. E COMM.</b>	<b>16.010</b>	<b>-</b>	<b>16.010</b>
Mobili e macchine ord. d'ufficio	29.368	-	29.368
Macchine d'ufficio elettroniche	78.271	-	78.271
Autovetture	13.716	-	13.716
Automezzi	36.251	-	36.251
Altri beni materiali	2.538	-	2.538
Telefoni cellulari	2.306	-	2.306
Condizionatori	7.386	-	7.386
Computer	1.800	-	1.800
<b>ALTRI BENI</b>	<b>171.636</b>	<b>-</b>	<b>171.636</b>
<b>TOTALE IMM.MATERIALI</b>	<b>305.533</b>	<b>-</b>	<b>305.533</b>

Ulteriori informazioni sul contenuto, sulla valutazione e sulla classificazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono riportate nella Nota Integrativa di accompagnamento al bilancio.

## Gestione reddituale e patrimoniale

Le seguenti tabelle di analisi economica e patrimoniale derivanti da una riclassificazione degli elementi di bilancio orientata secondo una logica economico-finanziaria, consentono una migliore valutazione della gestione in rapporto alla struttura patrimoniale e finanziaria della società.

### Gestione reddituale

L'andamento economico dell'esercizio sociale è rappresentato, nelle sue principali voci, nella tabella che segue.

La gestione economica dell'esercizio chiude con un utile netto di Euro 353 migliaia.

Le ragioni di tale risultato sono da rinvenirsi prevalentemente nell'incremento dei ricavi di vendita, pari a circa il 11% rispetto all'esercizio precedente.

<b>TABELLA PER L'ANALISI DEI RISULTATI REDITALI</b>			<b>2022</b>	<b>2021</b>
			Importi in Euro/000	Importi in Euro/000
<b>A) Ricavi di vendita</b>			<b>3.165</b>	<b>2.847</b>
- Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-	-	-
- Altri ricavi e proventi		248	68	
<b>B) Valore della produzione</b>			<b>3.413</b>	<b>2.915</b>
- Consumi di materie prime e servizi		- 803	- 786	
<b>C) Valore Aggiunto</b>			<b>2.610</b>	<b>2.129</b>
- Costo del lavoro		- 1.930	- 1.967	
<b>D) Margine di contribuzione</b>			<b>680</b>	<b>162</b>
- Ammortamenti		- 19	- 19	
- Svalutazione crediti dell'attivo circolante		-	-	
- Stanziamenti a fondi rischi e oneri		-	-	
- Saldo proventi e oneri diversi		- 163	- 67	
<b>E) Risultato operativo</b>			<b>498</b>	<b>76</b>
- Proventi finanziari		-	- 2	
- Oneri finanziari		- 47	- 18	
<b>F) Risultato prima delle imposte</b>			<b>451</b>	<b>60</b>
- Imposte correnti dell'esercizio, anticipate e/o differite		- 98	- 23	
<b>G) Utile (perdita) del periodo</b>			<b>353</b>	<b>37</b>

Per una maggiore comprensione dell'andamento economico del valore dei ricavi nell'esercizio, comparato con l'esercizio precedente, si riporta di seguito una tabella di dettaglio per attività e valori:

<b>RICAVI</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<i>Valori in Euro</i>		
Ricavi da controlli impianti termici TDL	725	741
Ricavi da bollini	393	349
Ricavi da autodenunce	271	416
<b>Ricavi da Corrispettivi Impianti termici</b>	<b>1.389</b>	<b>1.506</b>
Ricavi manutenzione ordinaria e straordinaria Edilizia	570	637
Ricavi segnaletica stradale	477	725
Ricavi servizio reperibilità H24	180	195
Ricavi servizio pulizia ponti	208	11
Ricavi servizio portierato	23	91
<b>Ricavi per attività commissionate dalla Provincia CE</b>	<b>1.458</b>	<b>1.659</b>
<b>RICAVI TOTALI (Euro/000)</b>	<b>2.847</b>	<b>3.165</b>

I principali capitoli di spesa che hanno contribuito al risultato operativo evidenziato sono di seguito riportati in termini di valore e di incidenza rispetto al valore della produzione:

<b>COSTI OPERATIVI (importi in Euro/000)</b>	<b>2022</b>	<b>% su VP</b>
- Costi per materie prime e di consumo	189	5,54%
- Costi per servizi	529	15,50%
- Costi per godimento beni di terzi	85	2,49%
- Costi per il personale	1.930	56,57%
- Ammortamenti imm. Immateriali	9	0,26%
- Ammortamenti imm. Materiali	10	0,29%
- Oneri diversi di gestione	163	4,78%
<b>Totale Costi operativi</b>	<b>2.915</b>	<b>85,43%</b>

Si ritiene opportuno rappresentare come per un verso il risultato del fatturato C.I.T. 2022, previsto nel piano di risanamento, ex art. 14 d.lgs. 175/2016, per Euro 1.369 migliaia, ha registrato in fase consuntiva un incremento di Euro 137 migliaia. Tale evidenza dimostra concretamente l'impegno della Società e dell'Organo Amministrativo di rilanciare Terra di Lavoro Spa con il proprio asset strategico: la Divisione Impianti Termici.

Per altro verso, in base al piano di risanamento di cui sopra che prevede per l'anno 2022 un impegno netto dell'Ente Provincia di Caserta per Euro 2.000 migliaia, si evidenzia che le commesse assegnate nell'esercizio sono state pari a Euro 1.659 migliaia, con un decremento pari a Euro 341 migliaia.

#### **Struttura patrimoniale**

L'evoluzione della struttura patrimoniale presenta un incremento del capitale di esercizio di Euro 1.205 migliaia.

Le immobilizzazioni nette, pari a 46 migliaia di Euro alla data del bilancio, presentano un decremento di 19 migliaia di Euro rispetto all'esercizio precedente.

Il capitale proprio registra un incremento di 352 migliaia di Euro attribuibile al risultato positivo maturato nel corso dell'esercizio in esame.

Per un maggiore dettaglio di informazioni si rinvia alla tabella che segue:

TABELLA PER L'ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE	2022	2021	variazione
	Importi in Euro/000	Importi in Euro/000	Importi in Euro/000
<b>A) Immobilizzazioni nette</b>			
- Immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie	46	65	- 19
<b>B) Capitale di esercizio</b>			
- Rimanenze di magazzino	-	-	-
- Crediti commerciali	3.087	2.685	402
- Altre attività	860	1.017	- 157
- Debiti commerciali	- 547	- 755	208
- Fondi per rischi e oneri	- 31	- 118	87
- Altre passività	- 2.164	- 2.026	- 138
	1.205	803	402
<b>C) Capitale investito (dedotte le passività dell'esercizio)</b>	1.251	868	383
<b>D) Fondo Trattamento di Fine Rapporto</b>	- 1.333	- 1.262	71
<b>E) Fabbisogno netto di capitale</b>	- 82	- 394	312
<b>F) Capitale proprio</b>			
- Capitale sociale versato	68	446	378
- Riserve e risultati portati a nuovo	- 395	- 809	414
- Utile (perdita) del periodo	353	37	316
	26	326	- 352
<b>G) Indebitamento finanziario</b>			
- Debiti finanziari a breve/medio termine	-	-	-
<b>H) Disponibilità monetarie nette</b>			
- Disponibilità e crediti finanziari a breve	- 108	- 68	40
<b>I) Totale (vedi punto E)</b>	- 82	- 394	312

### Informazioni su ambiente e personale

La Società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente, di igiene e di sicurezza sul posto di lavoro, come previsto dal D. Lgs. n. 81 del 9 aprile 2008.

L'organico in forza alla società alla data del 31 dicembre 2022 è di 52 dipendenti, i contratti in uso sono i seguenti:

- Commercio / terziario/ servizi confcommercio applicati ai settori: amministrativi e tecnici di sede, segnaletica stradale, servizio termico;
- Metalmeccanici: applicato al settore manutenzione edifici scolastici ed edifici in genere dell'Ente provincia.

### Rapporti con società controllate, collegate, controllanti e sottoposte al controllo di queste ultime

La nostra società è controllata dall'Ente Provincia di Caserta.

Ai sensi dell'art. 2497-bis del codice civile si segnala che alla data del 31 dicembre 2022 risultano in essere rapporti commerciali con l'Ente controllante.

Le operazioni poste in essere con l'Ente Provincia di Caserta, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, riguardano:

- affitti passivi relativi alla locazione di un locale adibito a deposito per l'importo complessivo annuo pari a Euro 6 migliaia;
- ricavi per prestazioni di servizi relative al servizio di manutenzione degli edifici di competenza e di proprietà dell'Ente Provincia di Caserta per un importo complessivo annuo pari a Euro 637 migliaia;
- ricavi per prestazioni di servizi relative al servizio di manutenzione ordinaria e monitoraggio delle strade provinciali e di competenza provinciale per l'importo complessivo annuo pari a Euro 725 migliaia;
- ricavi per prestazioni di servizi relative al servizio di reperibilità H24 per interventi di primo soccorso in caso di calamità naturali ed emergenze viabilità sulla rete stradale provinciale e ex Anas, per un importo complessivo di Euro 195 migliaia;
- ricavi per prestazioni di servizi relativi a lavori di pulizia della vegetazione spontanea per la verifica di valutazione analitica della sicurezza strutturale dei ponti e taglio erba, per un importo complessivo di Euro 11 migliaia;
- ricavi per prestazioni di servizi relativi al servizio di portierato presso immobili di proprietà della Provincia di Caserta, per un importo complessivo di Euro 91 migliaia.

Le operazioni sopra indicate sono state concluse secondo termini e condizioni pattuite nei singoli affidamenti.

#### **Rapporti con società controllate**

La società non detiene partecipazioni in altre imprese o enti alla data del 31 dicembre 2022.

#### **Numero e valore nominale delle azioni**

Per effetto di quanto deliberato dall'assemblea dei soci tenutasi presso la Sede della Provincia di Caserta in data 13 settembre 2022 innanzi al Notaio Enrico Matano in Santa Maria Capua Vetere (repertorio n. 11649), il capitale sociale è stato ridotto ad Euro 68.319,72 ed è ad oggi composto da nr. 1.323 azioni ordinarie dal valore nominale unitario di Euro 51,64.

La Società non possiede né ha alienato, direttamente o per il tramite di società fiduciaria o interposta persona, azioni proprie e/o azioni o quote di società controllanti.

#### **Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio la società non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo avente carattere pluriennale, per cui alla data del 31 dicembre 2022 non risulta alcun incremento.

#### **Descrizione dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta**

La società, nel corso del 2020 ha affidato ad Agenzia delle Entrate Riscossione l'incarico di riscuotere ben € 1.536.259,23. Va evidenziato che alla data del 31/12/2022 risulta incassato circa il 29% della predetta somma. Per quanto concerne la quota non ancora riscossa, non vi sono informazioni da parte dell'Agente della Riscossione che chiariscano i termini di riscuotibilità.

Sarà opportuno per i futuri affidamenti dei Crediti da Riscuotere, valutare se affidarsi ancora ad AdER o cercare altro Agente della Riscossione che soddisfi maggiormente le necessità di dinamismo nel recupero di crediti, seppur di modesta entità in termini singolari, e che sia maggiormente disponibili alle verifiche periodiche ed infra annuali dello stato della riscossione.

#### **Evoluzione prevedibile della gestione**

In via preliminare, giova specificare che, come rilevato in occasione dell'OTCA del 25/10/2022, il Piano di risanamento vigente non è stato rispettato per le annualità 2021 e 2022, per cui pur considerando il buon risultato economico ottenuto in tale ultima annualità, si valuterà nel corso del 2023 l'elaborazione di un nuovo Piano di Risanamento. Tanto premesso, anche alla luce delle ulteriori commesse affidate, si evidenzia che la società intende perseguire gli obiettivi nonostante le difficoltà inerenti il limitato numero di risorse umane a disposizione, mediante l'ottimizzazione organizzativa degli stessi e valutare in sede di eventuale approvazione del futuro piano di risanamento aziendale, la possibilità di incrementare la forza lavoro al fine di garantire l'espletamento dei servizi nella maniera più efficiente ed efficace possibile.

**Altre informazioni**

Desideriamo rivolgere un sentito ringraziamento all'intero organico aziendale per l'attività svolta e la preziosa collaborazione prestata.

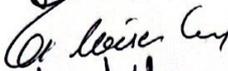
Caserta (CE), 30 maggio 2023

**Il Consiglio di Amministrazione**

dott. Piergiuseppe Cicia (Presidente)



dott.ssa Lucia De Matteis (Consigliere)



Dott. Natalino Elia (Consigliere)

