

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 2023

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia un utile di Euro 527.423,01 come risulta dai seguenti dati riassuntivi:

STATO PATRIMONIALE	31-dic-23	31-dic-22
ATTIVO		
Crediti verso soci	-	-
Immobilizzazioni immateriali	2.076	11.312
Immobilizzazioni materiali	21.424	14.086
Immobilizzazioni finanziarie	20.219	20.219
Attivo Circolante	3.710.014	4.043.288
Ratei e risonti attivi	7.654	12.489
TOTALE ATTIVO	3.761.387	4.101.394
PASSIVO		
Patrimonio Netto	553.437	26.014
Fondi per rischi ed oneri	18.388	30.669
Fondo Trattamento di Fine Rapporto	1.437.965	1.332.894
Debiti	1.745.412	2.400.352
Ratei e risonti passivi	6.185	311.465
TOTALE PASSIVO	3.761.387	4.101.394



CONTO ECONOMICO**31-dic-23****31-dic-22**

Valore della produzione	4.272.028	3.412.491
Costi della produzione	3.841.257	2.915.383
Differenza tra valore e costi della produzione	430.771	497.108
Proventi e oneri finanziari	-	46.734
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
Risultato prima delle imposte	322.605	450.374
Imposte sul reddito	204.818	97.525
Risultato dell'esercizio	527.423	352.849

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 per immobili di proprietà dell'Ente Provincia di Caserta;
- il servizio di rimozione cartellonistica abusiva;
- 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. n. 412/93 e del D.Lgs. n. 192/2005 e s.m.i.
- il servizio di pulizie dell'Auditorium e della sede dell'ente Provincia
- servizio di pulizie del Museo Campana di Capua

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: rinnovata fino a settembre 2024;
- servizio di pulizie dell'Auditorium e della sede dell'ente Provincia ;
- servizio di pulizie del Museo Campana di Capua .




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 dei servizi.

Investimenti

Nella tabella che segue viene riepilogata la situazione degli investimenti tecnici alla data del 31 dicembre 2023:

Descrizione	31.12.2022	+ / -	31.12.2023
Impianti generici	11.963	-	11.963
Impianti specifici	105.925	18.650	124.575
IMPIANTI E MACCHINARIO	117.888	18.650	136.538
Attrezzatura varia e minuta	16.010	-	16.010
ATTREZZATURE IND. E COMM.	16.010	-	16.010
Mobili e macchine ord. d'ufficio	29.368	-	29.368
Macchine d'ufficio elettroniche	78.271	-	78.271
Autoveature	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
ALTRI BENI	171.636	-	171.636
TOTALE IMM.MATERIALI	305.533	18.650	324.183

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 527 migliaia.

Le ragioni di tale risultato sono da rinvenirsi prevalentemente nell'incremento dei ricavi di vendita, pari a circa il 27% rispetto all'esercizio precedente.




TABELLA PER L'ANALISI DEI RISULTATI REDITTUALI			
	2023	2022	
	Importi in Euro/000		
A) Ricavi di vendita	4.033	3.165	
- Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	
- Altri ricavi e proventi	239	248	
B) Valore della produzione	4.272	3.413	
- Consumi di materie prime e servizi	1.074	803	
C) Valore Aggiunto	3.198	2.610	
- Costo del lavoro	1.815	1.930	
D) Margine di contribuzione	1.383	680	
- Ammortamenti	21	19	
- Svalutazione crediti dell'attivo circolante	700	-	
- Stanziamenti a fondi rischi e oneri	-	-	
- Saldo proventi e oneri diversi	232	163	
E) Risultato operativo	430	498	
- Proventi finanziari	-	-	
- Oneri finanziari	108	47	
F) Risultato prima delle imposte	322	451	
- Imposte correnti dell'esercizio, anticipate e/o differite	205	98	
G) Utile (perdita) del periodo	527	353	

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:

RICAVI			
	2022	2023	
Ricavi da controlli impianti termici TDL	741	742	
Ricavi da bollini	349	349	
Ricavi da autodenunce	416	718	
Ricavi da Corrispettivi Impianti termici	1.506	1.809	
Ricavi manutenzione ordinaria e straordinaria Edilizia	637	987	
Ricavi segnaletica stradale	725	727	
Ricavi servizio reperibilità H24	195	240	
Ricavi servizio pulizia e ponti	11	137	
Ricavi servizio portierato	91	94	
Ricavi servizio rimozione cartellonistica abusiva	-	39	
Ricavi per attività commissionate dalla Provincia CE	1.659	2.224	
RICAVI TOTALI (Euro/000)	3.165	4.033	

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:

COSTI OPERATIVI (importi in Euro/000)	2023	% su VP
- Costi per materie prime e di consumo	306	7,16%
- Costi per servizi	666	15,59%
- Costi per godimento beni di terzi	102	2,39%
- Costi per il personale	1.815	42,49%
- Ammortamenti imm. Immateriali	9	0,21%
- Ammortamenti imm. Materiali	11	0,26%
- Oneri diversi di gestione	232	5,43%
Totale Costi operativi	3.141	73,53%

Si ritiene opportuno rappresentare come l'incremento dei ricavi complessivi aziendali dimostri concretamente l'impegno della Società e dell'Organo Amministrativo di rilanciare Terra di Lavoro Spa e di continuare a sviluppare il proprio asset strategico: la Divisione Impianti Termici.

Struttura patrimoniale

L'evoluzione della struttura patrimoniale presenta un incremento del capitale di esercizio di Euro 355 migliaia.

Le immobilizzazioni nette, pari a 44 migliaia di Euro alla data del bilancio, presentano un decremento di 2 migliaia di Euro rispetto all'esercizio precedente.

Il capitale proprio registra un incremento di 527 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:

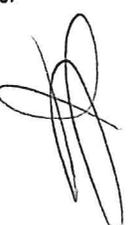



	TABELLA PER L'ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE		
	2023	2022	variazione
	Importi in Euro/000	Importi in Euro/000	Importi in Euro/000
A) Immobilizzazioni nette			
- Immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie	44	46	2
B) Capitale di esercizio			
- Rimanenze di magazzino	2.279	3.087	808
- Crediti commerciali	1.052	860	192
- Altre attività	493	547	54
- Debiti commerciali	-	31	13
- Fondi per rischi e oneri	18	-	-
- Altre passività	1.260	2.164	904
	1.560	1.205	355
C) Capitale investito (dedotte le passività dell'esercizio)	1.604	1.251	353
D) Fondo Trattamento di Fine Rapporto	-	1.333	105
E) Fabbisogno netto di capitale	166	82	248
F) Capitale proprio			
- Capitale sociale versato	68	68	-
- Riserve e risultati portati a nuovo	42	395	353
- Utile (perdita) del periodo	527	353	174
	553	26	527
G) Indebitamento finanziario			
- Debiti finanziari a breve/medio termine	-	-	-
H) Disponibilità monetarie nette			
- Disponibilità e crediti finanziari a breve	387	108	279
I) Totale (vedi punto E)	166	82	248

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 2023 è di 60 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;
- Multiservizi applicato al settore pulizie.

L'Organo Amministrativo ha conciliato in via bonaria la controversia insorta con i dipendenti per il mancato riconoscimento dei buoni pasto dal dicembre 2017



riconoscendo un valore del 50% del maturato con altrettanto risparmio significativo per la società.

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 2023 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 2023, 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 987 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 727 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 240 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 68 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 94 migliaia;
- ricavi per altri servizi minori resi in favore dell'Ente Provincia di Caserta, per un importo complessivo di Euro 108 migliaia;
- ricavi per prestazioni di servizi relativi al servizio di pulizia presso l'Auditorium e sede dell'ente Provincia per un importo complessivo di euro 57.342,72 ;
- ricavi per prestazioni di servizi relativi al servizio di pulizia presso il Museo Campano di Capua per un importo complessivo di euro 11.606,85;



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 2023.

Numero e valore nominale delle azioni

Per effetto di quanto deliberato dall'assemblea dei soci tenutasi 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 2023 non risulta alcun incremento.

La società e l'Organo Amministrativo, al fine di adeguare le competenze dei lavoratori, destinando parte dell'orario di lavoro alla formazione, ha proceduto all'attivazione del Fondo nuove competenze.

Descrizione dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

La società, in caso di rallentamento delle attività svolte dall'Agenzia delle Entrate Riscossioni, alla quale è stato conferito incarico per la riscossione degli importi dovuti in seguito ai controlli ed alla verifica degli impianti termici, potrebbe ritrovarsi con un rischio liquidità da affrontare.

A riguardo, dopo attenta valutazione sui tempi e modalità di riscossione, si è proceduto a dare mandato per individuare un nuovo Agente di riscossione.

Evoluzione prevedibile della gestione

La Società proseguirà nello sforzo di incrementare il personale coinvolto nelle attività formative da impiegare nel settore di verifica e controllo degli impianti termici con l'obiettivo laddove possibile di massimizzare il proprio impegno in tale settore.



Tale riconversione si rende sempre più necessaria al fine di assicurare alla società un minimo di autonomia e indipendenza rispetto alle attività sociali oggetto di affidamento da parte del socio unico. Al riguardo, la Società si renderà disponibile a gestire in affidamento ulteriori e nuovi servizi quali la colmatura delle buche stradali, la manutenzione della superficie erbosa su banchine, scarpate, isole spartitraffico, rotatorie stradali.

Altre informazioni

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

Caserta (CE), 10 giugno 2024

Il Consiglio di Amministrazione

dott. Piergiuseppe Cicia (Presidente)

Dott. Natalino Elia (Consigliere)

Avv. Lucia De Matteis (Consigliere)

