

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 2021

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia un utile di Euro 36.630 come risulta dai seguenti dati riassuntivi:

STATO PATRIMONIALE	31-dic-21	31-dic-20
ATTIVO		
Crediti verso soci	-	-
Immobilizzazioni immateriali	20.548	29.784
Immobilizzazioni materiali	23.991	34.210
Immobilizzazioni finanziarie	20.219	59.819
Attivo Circolante	3.757.152	3.095.786
Ratei e risonti attivi	13.452	12.924
TOTALE ATTIVO	3.835.362	3.232.523
PASSIVO		
Patrimonio Netto	- 326.834	68.367
Fondi per rischi ed oneri	117.945	156.546
Fondo Trattamento di Fine Rapporto	1.262.450	1.076.614
Debiti	2.780.877	1.933.829
Ratei e risonti passivi	924	7.058
TOTALE PASSIVO	3.835.362	3.242.414

CONTO ECONOMICO	31-dic-21	31-dic-20
Valore della produzione	2.915.112	1.957.386
Costi della produzione	2.839.217	2.383.153
Differenza tra valore e costi della produzione	75.895 -	425.767
Proventi e oneri finanziari	- 16.222 -	6.718
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
Risultato prima delle imposte	59.673 -	432.485
Imposte sul reddito	- 23.043	654
Risultato dell'esercizio	36.630 -	431.831

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 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 al 31 marzo 2024;
- edilizia scolastica: rinnovato fino al 20 luglio 2022;
- pulizia ponti: rinnovato fino al 2023;
- servizio portierato c/o immobili Provincia CE: rinnovato fino a settembre 2024;
- delega controllo impianti termici: in scadenza nel 2022.

In seguito agli intervenuti rinnovi contrattuali dei servizi summenzionati, l'organo amministrativo, per il tramite di specifiche azioni di *repêchage* e successivi ordini di servizio, ha provveduto a garantire la dislocazione del personale necessario alla completa produttività dei settori.

Investimenti

Nella tabella che segue viene riepilogata la situazione degli investimenti tecnici alla data del 31 dicembre 2021:

Descrizione	31.12.2020	+ / -	31.12.2021
Impianti generici	11.963	-	11.963
Impianti specifici	105.925	-	105.925
IMPIANTI E MACCHINARIO	117.888	-	117.888
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
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
ALTRI BENI	171.636	-	171.636
TOTALE IMM.MATERIALI	305.533	-	305.533

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 37 migliaia.

Le ragioni di tale risultato sono da rinvenirsi prevalentemente nell'incremento dei ricavi di vendita, pari a circa il 47% rispetto all'esercizio precedente. L'incremento della voce relativa al costo del personale è dovuto al fatto che nel corso dell'esercizio 2020 la società ha fatto ricorso alla CIG autorizzata dalle autorità governative per la gestione della pandemia covid19.

TABELLA PER L'ANALISI DEI RISULTATI REDITTUALI		2021	2020
		importi in Euro/000	importi in Euro/000
A) Ricavi di vendita		2.847	1.938
- Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-	-
- Altri ricavi e proventi		68	19
B) Valore della produzione		2.915	1.957
- Consumi di materie prime e servizi	-	786	623
C) Valore Aggiunto		2.129	1.334
- Costo del lavoro	-	1.967	1.691
D) Margine di contribuzione		162	357
- Ammortamenti	-	19	26
- Svalutazione crediti dell'attivo circolante		-	-
- Stanziamenti a fondi rischi e oneri		-	-
- Saldo proventi e oneri diversi	-	67	43
E) Risultato operativo		76	426
- Proventi finanziari		2	-
- Oneri finanziari	-	18	7
F) Risultato prima delle imposte		60	433
- Imposte correnti dell'esercizio, anticipate e/o differite	-	23	1
G) Utile (perdita) del periodo		37	432

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	2020	2021
<i>Valori in Euro</i>		
Ricavi da controlli impianti termici TDL	312	725
Ricavi da bollini	345	393
Ricavi da autodenunce	154	271
Ricavi da Corrispettivi Impianti termici	811	1.389
Ricavi manutenzione ordinaria e straordinaria Edilizia	521	570
Ricavi segnaletica stradale	498	477
Ricavi servizio reperibilità H24	165	180
Ricavi servizio pulizia ponti	-	208
Altre attività commissionate dalla Provincia CE	-	57
Ricavi per attività commissionate dalla Provincia CE	1.127	1.458
RICAVI TOTALI (Euro/000)	1.938	2.847

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)	2021	% su VP
- Costi per materie prime e di consumo	188	6,45%
- Costi per servizi	520	17,84%
- Costi per godimento beni di terzi	78	2,68%
- Costi per il personale	1.967	67,48%
- Ammortamenti imm. Immateriali	9	0,31%
- Ammortamenti imm. Materiali	10	0,34%
- Oneri diversi di gestione	67	2,30%
Totale Costi operativi	2.839	97,39%

Come è noto il bilancio 2020, approvato dal Socio Unico con verbale di assemblea del 28.03.2022 si è chiuso con una perdita di Euro 431.831 migliaia ed in quella occasione si è ritenuto di avvalersi della proroga di cui all'art. 6 del D.L. N. 23 DEL 8 aprile 2020 a mente del quale:

- Il comma 1 dispone che “ Per le perdite emerse nell'esercizio in corso alla data del 31 dicembre 2020 non si applicano gli articoli 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, e 2482-ter del [codice civile](#) e non opera la causa di scioglimento della società per riduzione o perdita del capitale sociale di cui agli articoli 2484, primo comma, numero 4), e 2545-duodecies del [codice civile](#)”;
- Il comma 2 stabilisce che “Il termine entro il quale la perdita deve risultare diminuita a meno di un terzo stabilito dagli articoli 2446, secondo comma, e 2482-bis, quarto comma, del codice civile, è posticipato al quinto esercizio successivo; l'assemblea che approva il bilancio di tale esercizio deve ridurre il capitale in proporzione delle perdite accertate”;
- Il Comma 3 stabilisce che “Nelle ipotesi previste dagli articoli 2447 o 2482-ter del codice civile l'assemblea convocata senza indugio dagli amministratori, in alternativa all'immediata riduzione del capitale e al contemporaneo aumento del medesimo a una cifra non inferiore al minimo legale, può deliberare di rinviare tali decisioni alla chiusura dell'esercizio di cui al comma 2. L'assemblea che approva il bilancio di tale esercizio deve procedere alle deliberazioni di cui agli articoli 2447 o 2482-ter del codice civile. Fino alla data di tale assemblea non opera la causa di scioglimento della società per riduzione o perdita del

capitale sociale di cui agli articoli 2484, primo comma, numero 4), e 2545-duodecies del codice civile”;

- Il Comma 4 dispone che *“Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché’ delle movimentazioni intervenute nell’esercizio”.*

Alla luce di quanto sopra si specifica che la forte concausa che ha generato la perdita *de qua* è da ricercarsi nelle ripercussioni che la pandemia *Covid 19* ha avuto sulla gestione societaria ed in particolare nella divisione impianti termici, settore in cui la produzione di fatturato è strettamente collegata alle ispezioni da realizzarsi dagli operatori presso le abitazioni degli utenti.

Giova specificare che rispetto a tale perdita è stato approvato un piano di risanamento aziendale che prevedeva il rientro nel triennio 2021/2023 (un triennio rispetto al quinquennio previsto dalla normativa vigente). Rispetto alle previsioni di cui al medesimo piano, va considerato che le aspettative delle attività derivanti dalla divisione termica sono risultate al 31.12.2021 maggiori di circa Euro148 migliaia mentre gli affidamenti da parte del socio hanno avuto una contrazione di circa Euro 300 migliaia in quanto i medesimi si sono realizzati in corso d’anno. Nonostante ciò, pur non essendo stato raggiunto il target di cui al medesimo piano si è realizzato un utile di circa Euro 37 migliaia che di fatto per la citata quota ha sterilizzato la perdita 2020.

Ad ogni buon conto è nelle intenzioni del Consiglio di amministrazione, atteso quanto appena detto, valutare la possibilità di una rivisitazione del piano di risanamento da realizzarsi sul triennio 2022/2024, lasso temporale che comunque rientra nelle previsioni dell’art. 6 del D.L 23/2020.

Struttura patrimoniale

L’evoluzione della struttura patrimoniale presenta un incremento del capitale di esercizio di Euro 93 migliaia.

Le immobilizzazioni nette, pari a 65 migliaia di Euro alla data del bilancio, presentano un decremento di 59 migliaia di Euro rispetto all’esercizio precedente.

Il capitale proprio registra un incremento di 37 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	2021	2020	variazione
	importi in Euro/000	importi in Euro/000	importi in Euro/000
A) Immobilizzazioni nette			
- Immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie	65	124	- 59
B) Capitale di esercizio			
- Rimanenze di magazzino	-	-	-
- Crediti commerciali	2.427	1.884	543
- Altre attività	1.275	1.218	57
- Debiti commerciali	- 755	- 709	46
- Fondi per rischi e oneri	- 118	- 159	41
- Altre passività	- 2.026	- 1.524	502
	803	710	93
C) Capitale investito (dedotte le passività dell'esercizio)	868	834	34
D) Fondo Trattamento di Fine Rapporto	- 1.262	- 1.154	108
E) Fabbisogno netto di capitale	- 394	- 320	74
F) Capitale proprio			
- Capitale sociale versato	446	446	-
- Riserve e risultati portati a nuovo	- 809	- 377	432
- Utile (perdita) del periodo	37	432	469
	- 326	- 363	37
G) Indebitamento finanziario			
- Debiti finanziari a breve/medio termine	-	49	49
H) Disponibilità monetarie nette			
- Disponibilità e crediti finanziari a breve	- 68	6	62
I) Totale (vedi punto E)	- 394	- 320	74

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 2021 è di 57 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 2021 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 2021, riguardano:

- affitti passivi relativi alla locazione di un locale adibito a deposito per l'importo complessivo annuo pari a Euro 21 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 570 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 664 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 180 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 208 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 22 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 2021.

Numero e valore nominale delle azioni

Per effetto di quanto deliberato dall'assemblea dei soci tenutasi in data 5 febbraio 2019 innanzi al Notaio Paolo Provitera in Caserta (repertorio n. 48314), il capitale sociale è stato ridotto ad Euro 445.859,76 ed è ad oggi composto da nr. 8.634 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 2021 non risulta alcun incremento.

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.

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 di massimizzare il proprio impegno in tale settore rispetto a quanto fatto sinora. 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 colmatatura delle buche stradali, la manutenzione della superficie erbosa su banchine, scarpate, isole spartitraffico, rotatorie stradali e la rimozione della cartellonistica abusiva sulle strade di competenza provinciale.

Altre informazioni

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

Caserta (CE), 11 aprile 2021

Il Consiglio di Amministrazione

Avv. Luciano Teoli (Presidente)

Dott. Natalino Elia (Consigliere)

Avv. Dionigi Magliulo (Consigliere)