

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

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

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

Sede in Piazza della Costituzione, 4 – 81100 Caserta (CE)

Capitale sociale Euro 68.319,72 (interamente versato)

Codice fiscale e Partita Iva n. 02857580613

REA – CE 191672

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2024

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia un utile di Euro 291.141,49 come risulta dai seguenti dati riassuntivi:

STATO PATRIMONIALE	31-dic-24	31-dic-23
ATTIVO		
Crediti verso soci	-	-
Immobilizzazioni immateriali	10.400	2.076
Immobilizzazioni materiali	29.089	21.424
Immobilizzazioni finanziarie	26.219	20.219
Attivo Circolante	4.048.399	3.710.014
Ratei e risonti attivi	43.649	7.654
TOTALE ATTIVO	4.157.756	3.761.387
PASSIVO		
Patrimonio Netto	844.578	553.437
Fondi per rischi ed oneri	-	18.388
Fondo Trattamento di Fine Rapporto	1.437.105	1.437.965
Debiti	1.531.614	1.745.412
Ratei e risonti passivi	344.459	6.185
TOTALE PASSIVO	4.157.756	3.761.387

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

CONTO ECONOMICO	31-dic-24	31-dic-23
Valore della produzione	4.011.911	4.272.028
Costi della produzione	3.544.156	3.841.257
Differenza tra valore e costi della produzione	467.755	430.771
Proventi e oneri finanziari	- 27.986 -	108.166
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
Risultato prima delle imposte	439.769	322.605
Imposte sul reddito	- 148.628	204.818
Risultato dell'esercizio	291.141	527.423

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 pulizia dell'Auditorium e della sede dell'Ente Provincia di Caserta;
- il servizio di pulizia 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 a dicembre 2025;
- edilizia scolastica: rinnovato fino a Ottobre 2025;
- pulizia ponti: rinnovato fino a ad esaurimento budget stanziato determina 680 del 19.09.2022;
- servizio portierato c/o immobili Provincia CE: rinnovato fino a settembre 2027;
- delega controllo impianti termici: rinnovata fino a settembre 2029.

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

- Servizio di pulizia dell'Auditorium e della sede dell'Ente Provincia di Caserta fino ad agosto 2025;
- il servizio di pulizia del Museo Campana di Capua fino a settembre 2025.

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 2024:

Descrizione	31.12.2023	+ / -	31.12.2024
Impianti generici	11.963	-	11.963
Impianti specifici	124.575	-	124.575
IMPIANTI E MACCHINARIO	136.538	-	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
Autovetture	13.716	-	13.716
Automezzi	36.251	17.751	54.002
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	17.751	189.387
TOTALE IMM.MATERIALI	324.183	17.751	341.934

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 291 migliaia.

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

Le ragioni di tale risultato sono da rinvenirsi prevalentemente nelle attività di razionalizzazione di alcune voci di costo aziendale rispetto all'esercizio precedente.

TABELLA PER L'ANALISI DEI RISULTATI REDITUALI	2024	2023
	importi in Euro/000	importi in Euro/000
A) Ricavi di vendita	3.939	4.033
- Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
- Altri ricavi e proventi	73	239
B) Valore della produzione	4.012	4.272
- Consumi di materie prime e servizi	- 1.082	- 1.074
C) Valore Aggiunto	2.930	3.198
- Costo del lavoro	- 2.124	- 1.815
D) Margine di contribuzione	806	1.383
- Ammortamenti	- 15	- 21
- Svalutazione crediti dell'attivo circolante	- 203	- 700
- Stanziamenti a fondi rischi e oneri	-	-
- Saldo proventi e oneri diversi	- 120	- 232
E) Risultato operativo	468	430
- Proventi finanziari	-	-
- Oneri finanziari	- 28	- 108
F) Risultato prima delle imposte	440	322
- Imposte correnti dell'esercizio, anticipate e/o differite	- 149	- 205
G) Utile (perdita) del periodo	291	527

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:

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

RICAVI	2023	2024
Ricavi da controlli impianti termici TDL	742	893
Ricavi da bollini	349	340
Ricavi da autodenunce	718	380
Ricavi da Corrispettivi Impianti termici	1.809	1.613
Ricavi manutenzione ordinaria e straordinaria Edilizia	987	978
Ricavi segnaletica stradale	727	775
Ricavi servizio reperibilità H24	240	240
Ricavi servizio pulizia e ponti	137	41
Ricavi servizio portierato	94	89
Ricavi servizio rimozione cartellonistica abusiva	39	-
Ricavi servizi di pulizia	-	203
Ricavi per attività commissionate dalla Provincia CE	2.224	2.326
RICAVI TOTALI (Euro/000)	4.033	3.939

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)	2024	% su VP
- Costi per materie prime e di consumo	318	7,93%
- Costi per servizi	662	16,50%
- Costi per godimento beni di terzi	102	2,54%
- Costi per il personale	2.124	52,94%
- Ammortamenti imm. Immateriali	5	0,12%
- Ammortamenti imm. Materiali	10	0,25%
- Oneri diversi di gestione	120	2,99%
Totale Costi operativi	3.341	83,28%

Struttura patrimoniale

L'evoluzione della struttura patrimoniale presenta un incremento del capitale di esercizio di Euro 397 migliaia.

Le immobilizzazioni nette, pari a 66 migliaia di Euro alla data del bilancio, presentano un incremento di 22 migliaia di Euro rispetto all'esercizio precedente.

Il capitale proprio registra un incremento di 291 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:

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

TABELLA PER L'ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE	2024	2023	variazione
	Importi in Euro/000	Importi in Euro/000	Importi in Euro/000
A) Immobilizzazioni nette			
- Immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie	66	44	22
B) Capitale di esercizio			
- Rimanenze di magazzino	-	-	-
- Crediti commerciali	2.799	2.279	520
- Altre attività	1.012	1.052	40
- Debiti commerciali	441 -	493	52
- Fondi per rischi e oneri	-	18	18
- Altre passività	1.436 -	1.260 -	176
	<u>1.934</u>	<u>1.560</u>	<u>374</u>
C) Capitale investito (dedotte le passività dell'esercizio)	2.000	1.604	396
D) Fondo Trattamento di Fine Rapporto	- 1.437 -	1.438	1
E) Fabbisogno netto di capitale	<u>563</u>	<u>166</u>	<u>397</u>
F) Capitale proprio			
- Capitale sociale versato	68	68	-
- Riserve e risultati portati a nuovo	485 -	42 -	527
- Utile (perdita) del periodo	291	527	236
	<u>844</u>	<u>553 -</u>	<u>291</u>
G) Indebitamento finanziario			
- Debiti finanziari a breve/medio termine	-	-	-
H) Disponibilità monetarie nette			
- Disponibilità e crediti finanziari a breve	- 281 -	387 -	106
I) Totale (vedi punto E)	<u>563</u>	<u>166 -</u>	<u>397</u>

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 2024 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;
- CCNL Multiservizi applicato ai settori : pulizia.

La società, vista la molteplicità dei contratti di lavoro applicata ai lavoratori in organico, ha attivato tutte le procedure per l'unificazione dei contratti, con l'applicazione di un solo contratto per tutte le maestranze in organico.

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

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 2024 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 2024, 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 978 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 776 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 41 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 89 migliaia;
- ricavi per servizi di pulizia resi in favore dell'Ente Provincia di Caserta, per un importo complessivo di Euro 203 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 2024.

Numero e valore nominale delle azioni

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

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 pari ad Euro 68.319,72 ed è 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 2024 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 e dalla Sogert, soggetti ai quali 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.

Si precisa che per l'attività di riscossione coattiva affidata alla Sogert, l'inizio delle notifiche delle ingiunzioni di pagamento è avvenuta a partire da fine dicembre 2024.

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. 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.

Altre informazioni

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

Caserta (CE), 4 aprile 2025

Il Consiglio di Amministrazione

dott. Piergiuseppe Cicia (Presidente)

Dott. Natalino Elia (Consigliere)

Avv. Lucia De Matteis (Consigliere)

