

SALERNO MOBILITA' SPA

Sede in P.ZZA PRINCIPE AMEDEO,6 - SALERNO

Codice Fiscale, Partita Iva e N. Iscrizione al Registro Imprese di SALERNO 03309020653

N.REA 287251

Capitale Sociale Euro 5.203.290,00 interamente versato

Relazione sulla gestione al Bilancio al 31/12/2020

Premessa

Egregio Socio,

la presente relazione è di corredo al bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, nel quale è stato conseguito un risultato netto pari a € -601.226. RinviamoVi alla Nota Integrativa al bilancio per ciò che concerne le esplicitazioni dei dati numerici risultanti dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto finanziario, in questa sede vogliamo relazionarVi sulla gestione della Società, sia con riferimento all'esercizio chiuso sia alle sue prospettive future, in conformità a quanto stabilito dall'art. 2428 del Codice civile.

Condizioni operative e sviluppo della società

La società è affidataria in house dei servizi in materia di gestione dei parcheggi e delle aree di sosta del Comune di Salerno, di vigilanza aree miste, di procedure rilascio permessi residenti ZPRU, bloccaggio e rimozione dei veicoli, dei servizi di scale mobili ed ascensori pubblici, nonché del servizio di vigilanza, apertura e chiusura, pulizia, manutenzione ed esercizio degli ascensori, e delle stazioni della Metropolitana cittadina. Tali affidamenti sono stati rinnovati con delibera di CC 48 del 25.10.16 sino al 31.12.2021. Ai sensi dell'art. 2428, n. 5, del Codice Civile, si segnala che l'attività viene svolta nella sede di P.ZZA PRINCIPE AMEDEO,6 SALERNO.

Immobilizzazioni Finanziarie

Di seguito il prospetto riepilogativo delle immobilizzazioni finanziarie confrontato con l'esercizio precedente (in Euro):

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni in		
altre imprese	3.170	3.170
Totale partecipazioni	3.170	3.170
Crediti		
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.170	3.170

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Variazioni strutturali nell'esercizio

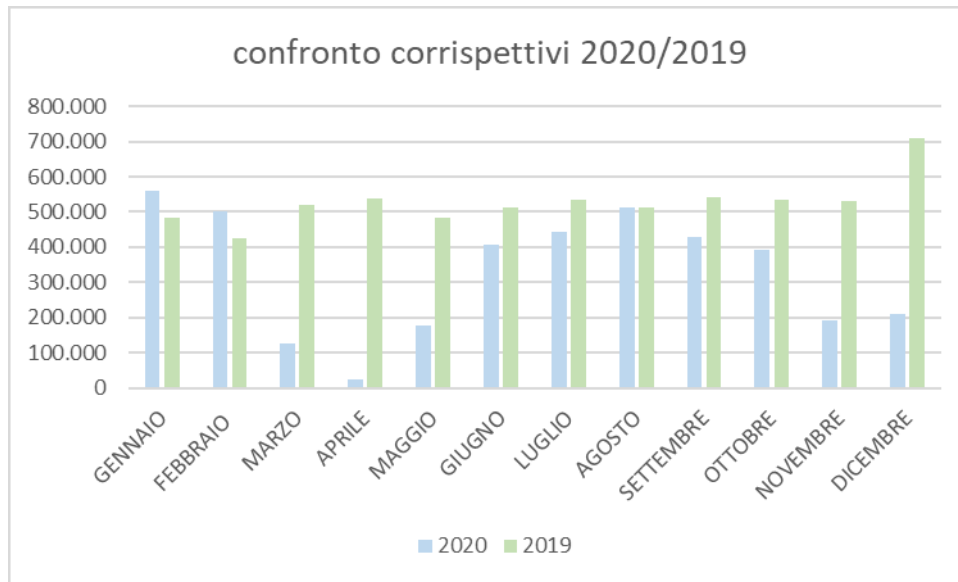
Si segnala che non vi sono state variazioni strutturali significative nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, tali da comportare la modifica del piano strategico aziendale per il biennio successivo.

Andamento economico generale

L'esercizio 2020 si è caratterizzato per l'emergenza sanitaria che, a partire dal 31/01/2020, ha portato ad una riduzione degli incassi da parcheggi molto consistente. In particolare, i primi due mesi avevano evidenziato un miglioramento degli incassi rispetto al 2019, ma nel mese di aprile vi è stato sostanzialmente un azzeramento per poi vedere una ripresa importante nel mese agosto, e una ricaduta nei mesi di novembre e dicembre in corrispondenza delle nuove chiusure delle attività commerciali.

È evidente che l'andamento dei ricavi è stato direttamente proporzionale dell'andamento dei contagi.

Il grafico seguente evidenzia il confronto dei corrispettivi da parcheggi, rispetto all'esercizio precedente. In generale, la diminuzione del fatturato 2020 risulta del 31%.



Principali rischi ed incertezze cui la società è esposta

Come già esposto nel paragrafo precedente, l'emergenza legata alla diffusione pandemica del Covid-19 ha avuto un notevole impatto sull'andamento societario della Salerno Mobilità e il perdurare dell'emergenza rappresenta un fattore di rischio per l'andamento economico e finanziario dell'impresa.

La società è esposta a rischi ed incertezze esterne, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico del settore operativo in cui vengono sviluppate le attività, ai mercati finanziari, all'evoluzione del quadro normativo nonché ai rischi derivanti da scelte strategiche e legati a processi evolutivi di gestione.

Analizzando il settore e l'ambiente in cui la società opera, non vi sono particolari rischi da segnalare. In ogni caso, in ottemperanza alle previsioni del dell'art. art.6, comma 4, T.U. Società partecipate - D. Lgs. 19 Agosto 2016, n.175, si allega al bilancio la relazione sul governo societario nella quale confluiscono il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, gli ulteriori strumenti di governo societario e le ragioni per cui questi ultimi non sono stati adottati.

Andamento della gestione societaria

Di seguito si riporta una descrizione relativa all'andamento della gestione societaria.

Nel corso dell'esercizio 2020, nonostante l'emergenza pandemica, le attività sono state svolte regolarmente per assicurare i servizi oggetto del contratto di servizi con il Comune di Salerno. In corrispondenza delle chiusure dovute all'istituzione della zona rossa nella Regione Campania, la società ha riorganizzato le proprie attività per poter utilizzare lo strumento del Fondo di Integrazione Salariale (FIS). Tuttavia, l'unica attività che è stata sospesa è quella relativa

all'apertura e chiusura dei varchi di alcune strutture comunali. In proporzione ai giorni di chiusura, sono stati ricalcolati gli importi dei corrispettivi dovuti in base al contratto di servizi.

Il servizio di presidio e gestione degli impianti di risalita si è svolto regolarmente.

Principali dati economici

Per la riclassificazione degli schemi ed indici di bilancio, la Relazione sulla gestione fa riferimento agli standard elaborati dalla Centrale dei Bilanci (Gruppo Cerved), partner più che affidabile per il sistema bancario italiano ai fini dell'analisi economico - finanziaria, per la valutazione del rischio di credito e per la consulenza allo sviluppo dei sistemi di rating.

Il Conto economico riclassificato secondo il criterio del "valore aggiunto" proposto dalla Centrale Bilanci e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente:

Riclassificazione Conto Economico Centrale Bilanci

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
GESTIONE OPERATIVA			
Ricavi netti di vendita	5.443.682	7.893.180	-2.449.498
Contributi in conto esercizio	4.109	0	4.109
Valore della Produzione	5.447.791	7.893.180	-2.445.389
Acquisti netti	87.814	85.619	2.195
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie e merci	4.516	2.838	1.678
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.317.876	2.012.101	-694.225
Valore Aggiunto Operativo	4.037.585	5.792.622	-1.755.037
Costo del lavoro	4.469.235	5.252.231	-782.996
Margine Operativo Lordo (M.O.L. - EBITDA)	-431.650	540.391	-972.041
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	146.542	156.046	-9.504
Margine Operativo Netto (M.O.N.)	-578.192	384.345	-962.537
GESTIONE ACCESSORIA			
Altri Ricavi Accessori Diversi	10.179	66.495	-56.316
Oneri Accessori Diversi	73.138	65.460	7.678
Saldo Ricavi/Oneri Diversi	-62.959	1.035	-63.994
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	70.493	140.899	-70.406
Risultato Ante Gestione Finanziaria	-711.644	244.481	-956.125
GESTIONE FINANZIARIA			
Altri proventi finanziari	24	36	-12
Proventi finanziari	24	36	-12
Risultato Ante Oneri finanziari (EBIT)	-711.620	244.517	-956.137
Oneri finanziari	12.439	8.833	3.606
Risultato Ordinario Ante Imposte	-724.059	235.684	-959.743
GESTIONE TRIBUTARIA			
Imposte nette correnti	39.419	91.511	-52.092
Imposte differite	-162.252	0	-162.252
Risultato netto d'esercizio	-601.226	144.173	-745.399

Risulta evidente, dalla lettura dei dati del conto economico, che , nonostante la riduzione dei costi, compreso il costo del lavoro, il risultato dell'esercizio 2020 presenta una perdita e un MOL negativo. Per il dettaglio dei costi si rimanda alla nota integrativa.

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con l'esercizio precedente.

Indici di Redditività

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervalli di positività
ROE - Return On Equity (%)	-10,93	2,36	-13,29	> 0, > tasso di interesse (i), > ROI
ROA - Return On Assets (%)	-7,95	2,69	-10,64	> 0
Tasso di incidenza della gestione extracorrente - Tigex (%)	84,49	58,96	25,53	> 0
Grado di leva finanziaria (Leverage)	1,63	1,49	0,14	> 1
ROS - Return on Sales (%)	-13,07	3,10	-16,17	> 0
Tasso di rotazione del capitale investito (Turnover operativo)	0,61	0,87	-0,26	> 1
ROI - Return On Investment (%)	-8,87	2,19	-11,06	< ROE, > tasso di interesse (i)

Principali dati patrimoniali

Si espone di seguito la riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il criterio "finanziario" proposto dalla Centrale Bilanci, comparata con l'esercizio precedente:

Riclassificazione Stato Patrimoniale Centrale Bilanci

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
ATTIVO			
Attivo Immobilizzato			
Immobilizzazioni Immateriali	75.538	142.306	-66.768
Immobilizzazioni Materiali nette	5.495.260	5.532.591	-37.331
Attivo Finanziario Immobilizzato			
Partecipazioni Immobilizzate	3.170	3.170	0
Crediti Diversi oltre l'esercizio	187.117	17.005	170.112
Totale Attivo Finanziario Immobilizzato	190.287	20.175	170.112
AI) Totale Attivo Immobilizzato	5.761.085	5.695.072	66.013
Attivo Corrente			
Rimanenze	161.284	165.800	-4.516
Crediti commerciali entro l'esercizio	1.789.341	2.113.094	-323.753
Crediti diversi entro l'esercizio	180.475	287.349	-106.874
Altre Attività	20.690	18.406	2.284
Disponibilità Liquide	1.042.097	821.072	221.025
Liquidità	3.032.603	3.239.921	-207.318
AC) Totale Attivo Corrente	3.193.887	3.405.721	-211.834
AT) Totale Attivo	8.954.972	9.100.793	-145.821
PASSIVO			
Patrimonio Netto			
Capitale Sociale	5.203.290	5.203.290	0
Capitale Versato	5.203.290	5.203.290	0
Riserve Nette	898.457	754.285	144.172
Utile (perdita) dell'esercizio	-601.226	144.173	-745.399
Risultato dell'Esercizio a Riserva	-601.226	144.173	-745.399
PN) Patrimonio Netto	5.500.521	6.101.748	-601.227
Fondi Rischi ed Oneri	31.184	36.917	-5.733

Fondo Trattamento Fine Rapporto	807.010	839.106	-32.096
Fondi Accantonati	838.194	876.023	-37.829
Debiti Commerciali oltre l'esercizio	369	0	369
Debiti Diversi oltre l'esercizio	39.400	12.592	26.808
Debiti Consolidati	39.769	12.592	27.177
CP) Capitali Permanenti	6.378.484	6.990.363	-611.879
Debiti Finanziari verso Banche entro l'esercizio	69.077	67.948	1.129
Debiti Finanziari entro l'esercizio	69.077	67.948	1.129
Debiti Commerciali entro l'esercizio	1.479.145	1.226.515	252.630
Debiti Tributari e Fondo Imposte entro l'esercizio	639.304	351.570	287.734
Debiti Diversi entro l'esercizio	388.962	464.397	-75.435
PC) Passivo Corrente	2.576.488	2.110.430	466.058
NP) Totale Netto e Passivo	8.954.972	9.100.793	-145.821

Dallo Stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine. A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società, si riportano nelle seguenti tabelle alcuni indici e margini attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con l'esercizio precedente.

Indici di Struttura Finanziaria

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Grado di capitalizzazione (%)	7.962,88	8.980,03	-1.017,15	> 100%
Tasso di intensità dell'indebitamento finanziario (%)	1,27	0,86	0,41	< 100%
Tasso di incidenza dei debiti finanziari a breve termine (%)	100,00	100,00	0,00	> 0, < 50%
Tasso di copertura degli oneri finanziari (%)	-2,88	1,63	-4,51	
Tasso di copertura delle immobilizzazioni tecniche (%)	100,10	110,29	-10,19	> 100%
Tasso di copertura delle attività immobilizzate (%)	110,72	122,74	-12,02	> 100%

Margini patrimoniali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Capitale circolante netto finanziario (CCNf)	617.399,00	1.295.291,00	-677.892,00	> 0
Capitale circolante netto commerciale (CCNc)	492.170,00	1.070.785,00	-578.615,00	> 0
Saldo di liquidità	2.963.526,00	3.171.973,00	-208.447,00	> 0
Margine di tesoreria (MT)	456.115,00	1.129.491,00	-673.376,00	> 0
Margine di struttura (MS)	-260.564,00	406.676,00	-667.240,00	
Patrimonio netto tangibile	5.424.983,00	5.959.442,00	-534.459,00	

Principali dati finanziari

Al fine di ampliare l'analisi sulla situazione finanziaria della società si riportano nella tabella sottostante i principali indici finanziari e di liquidità, confrontati con l'esercizio precedente.

Posizione finanziaria netta di medio e lungo periodo (di secondo livello)

La posizione finanziaria netta (PFN) al 31/12/2020, calcolata secondo i suggerimenti del documento del 15/09/2015 della Fondazione Nazionale dei Commercialisti e del Principio Contabile OIC 6 revisionato nel luglio 2011, è rappresentata nella seguente tabella:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Disponibilità liquide	1.042.097	821.072	221.025
Debiti bancari correnti	69.077	67.948	1.129
Indebitamento finanziario corrente netto (a)	973.020	753.124	219.896
Indebitamento finanziario netto o Posizione finanziaria netta (c=a-b)	973.020	753.124	219.896

La PFN offre un valore conoscitivo ancora più elevato dell'attività aziendale se utilizzata per il calcolo di alcuni indicatori:

Indici sulla posizione finanziaria netta

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Indice di indebitamento netto	0,18	0,12	0,06	Variazione negativa
Indice di copertura finanziaria degli investimenti	0,13	0,10	0,03	
Indice di ritorno delle vendite	0,18	0,10	0,08	Variazione negativa
PFN/EBITDA	-2,25	1,39	-3,64	

Per completare l'analisi finanziaria si espongono, infine, alcuni indici di bilancio relativi alla solvibilità aziendale, confrontati con l'esercizio precedente.

Indici di Liquidità

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Quoziente di liquidità corrente - Current ratio (%)	123,96	161,38	-37,42	> 2
Quoziente di tesoreria - Acid test ratio (%)	117,70	153,52	-35,82	> 1
Capitale circolante commerciale (CCC)	1.881.548,00	2.210.946,00	-329.398,00	
Capitale investito netto (CIN)	7.452.346,00	7.885.843,00	-433.497,00	
Grado di copertura del capitale circolante commerciale attraverso il finanziamento bancario (%)	3,67	3,07	0,60	
Giorni di scorta media	10,81	7,67	3,14	
Indice di durata dei crediti commerciali	119,98	97,71	22,27	
Indice di durata dei debiti commerciali	384,17	213,41	170,76	
Tasso di intensità dell'attivo corrente	0,59	0,43	0,16	< 1

Informazioni attinenti all'ambiente

Si ravvisa che la questione ambientale è una realtà globale che coinvolge persone, organizzazioni ed istituzioni in tutto il mondo, per questo motivo SALERNO MOBILITA' SPA è convinta che a fare la differenza sia il contributo personale che

ognuno è in grado di offrire attraverso semplici gesti quotidiani che riducono i consumi energetici senza pregiudicare la qualità della vita. Questo si traduce in un'attenta progettazione, una corretta gestione delle risorse e dei processi, un controllo continuo anche tramite il coinvolgimento dei propri dipendenti. Tenuto conto del ruolo sociale che la società possiede, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2428 del Codice civile.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate emissioni di gas ad effetto serra in base al disposto della Legge n. 316 del 30/12/2004.

Nel corso dell'esercizio la nostra società non ha effettuato significativi investimenti in materia ambientale.

Informazioni attinenti al personale

Le informazioni riguardanti il personale sono finalizzate a consentire una migliore comprensione delle modalità con cui si esplica il rapporto tra la società e le persone con cui collabora (come ad esempio, il grado di "turnover" del personale, età media, istruzione dei dipendenti, ore di formazione), per cui nella Relazione sulla gestione è possibile valutare la sostenibilità sociale dell'azienda, la sua capacità di realizzare valori intangibili che permangono in modo durevole in azienda. Con riferimento ai soggetti che in varie forme prestano la propria opera presso la società, di seguito si riportano le seguenti informazioni.

Nel corso dell'esercizio non ci sono state morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni sul lavoro che non hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato investimenti nell'acquisto di dpi in relazione all'emergenza sanitaria, così come previsto dai protocolli nazionali.

Nei mesi di aprile-maggio e giugno si è fatto ricorso al FIS per un totale di 9 settimane, mentre nei mesi di novembre e dicembre sono state utilizzate 4 settimane di FIS. Per maggiori dettagli nell'analisi del costo del personale si rimanda alla nota integrativa.

Investimenti

Nel corso del 2020 non sono stati fatti investimenti particolari, anche in conseguenza delle difficoltà operative e finanziarie legate all'emergenza. Gli acquisti effettuati sono relativi al completamento della control room, dell'impianto di videosorveglianza e, come nuovo investimento, si è dato inizio all'installazione dell'impianto di lettura targhe.

I maggiori investimenti sono infatti previsti per l'anno 2021 per l'allestimento del nuovo parcheggio di Piazza della Libertà e per il completamento dell'impianto di lettura targhe.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Rapporti interscisi ex art. 2497-bis, 5 comma, c.c.

Il COMUNE DI SALERNO esercita l'attività di direzione e coordinamento, ex art. 2497 C.c. e seguenti, sulla società.

Si precisano qui di seguito, ai sensi dell'articolo 2497-bis, comma 5, del Codice Civile, i rapporti interscisi con chi esercita la direzione ed il controllo e/o con le altre società che vi sono soggette, nonché l'effetto che tale attività ha avuto sull'esercizio dell'impresa e sul suo risultato: il rapporto con gli Uffici dell'Ente affidante sono continui e proficui, in particolare con i Settori Mobilità e Bilancio-Partecipate.

Il Controllo Analogico è oggi disciplinato ed organizzato attraverso relazioni periodiche, schede di reporting analitiche e budget annuali ed infrannuali così come previsti dal Disciplinare sul controllo analogo, approvato dal Comune di Salerno con delibera di CC n. 36 del 02.08.2018 e successiva delibera di GM n.337 del 18.10.2018.

Al 31/12/2020, la situazione debiti e crediti nei confronti del socio è la seguente:

CREDITI VERSO IL COMUNE DI SALERNO	1.692.402
DEBITI VERSO IL COMUNE DI SALERNO	1.109.828

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

La società non possiede, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie e/o azioni o quote di società controllanti.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi dell'art. 106, comma 1, D.L. n. 18 del 17/03/2020 (Decreto "Cura Italia") e successive modifiche ed integrazioni, si precisa che la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 è avvenuta entro 180 giorni, anziché 120 ordinari, successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale. Il motivo di tale differimento è da computarsi all'emergenza nazionale dovuta all'epidemia da Covid-19 ("Corona Virus") dichiarata dal mese di febbraio 2020. Di conseguenza, la situazione aziendale ha comportato il rinvio ai maggiori termini per l'approvazione del bilancio al fine di permettere una corretta redazione dello stesso.

In base al disposto dell' art. 2428, comma 3, n. 6, del Codice civile, si riporta di seguito una descrizione dell'evoluzione prevedibile della gestione.

Di seguito, viene fornito un focus specifico sugli effetti sia consuntivi che stimati che scaturiscono dall'emergenza epidemiologica COVID-19 diffusasi nei primi mesi del 2020 e protrattasi sulla restante parte dell'anno, nonché una descrizione dei rischi individuati con particolare risalto alle prospettive di continuità aziendale già evidenziate nella Nota integrativa al bilancio.

La situazione che la Salerno Mobilità spa si è trovata ad affrontare e sta ancora affrontando, è di natura temporanea e questo ha comportato delle scelte strategiche aziendali mirate al superamento di un periodo di squilibrio economico e finanziario che, in base alle stime effettuate dall'Organo Amministrativo, dovrebbe risolversi entro la fine dell'esercizio in corso, e ritrovare una situazione a regime nell'anno 2022. È evidente che l'evolversi della pandemia non è un evento prevedibile, per cui le ipotesi di ripresa del fatturato si basano sulle informazioni attualmente a disposizione. La campagna vaccinale è oramai in una fase molto avanzata e si stima che verrà conclusa entro l'estate. Questo fa presupporre un miglioramento della situazione economica generale e un ripristino della circolazione graduale, tali da ipotizzare una ripresa delle attività entro la fine dell'anno 2021.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi di legge

Non sono presenti a bilancio rivalutazioni sui beni dell'impresa, effettuate ai sensi di legge.

Conclusioni

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

L'Amministratore unico
Camillo Amodio