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 31/12/2019

Premessa

Egregio Socio,
la presente relazione è di corredo al bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, nel quale è stato conseguito un risultato netto pari a € 144.173 . RinviandoVi 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

Da ultimo, si segnala che le variazioni nella struttura societaria intervenute nel corso dell'esercizio 31/12/2019 si riferiscono alla crisi che ha colpito il sistema economico italiano ed ha creato una modifica aziendale dei piani strutturali

previsionali per il biennio successivo. A tal punto, si riporta una descrizione degli accadimenti societari in corso d'esercizio.
Nel corso del 2019 è stato rinnnovato l'Organo sociale e il collegio sindacale. Inoltre è stato nomineto un revisore unico.

Andamento economico generale

I ricavi delle vendite sono allineati all'anno precedente. In merito al fatturato, si segnala che nel periodo luglio – novembre 2019 le tariffe delle zone centrali (Concordia-Mazzini-Sottopiazza-Crescent) sono state ridotte da 2 € a 1€ dalle 21 allle 06, inoltre l'edizione dell'evento Luci d'artista 2019/2020 ha subito una flessione più forte del previsto, compensata in parte dall'aumento dei ricavi provenienti dall'utilizzo dei nuovi parcometri e delle app.

Principali rischi ed incertezze cui la società è esposta

La società è esposta ai soli 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 nonchè 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.

L'emergenza legata alla diffusione pandemica del Covid-19 ha avuto un notevole impatto sull'andamento societario della Salerno Mobilità. A partire dal mese di Marzo 2020, la società ha subito una forte riduzione dei ricavi, come conseguenza del lockdown avvenuto in tutto il Paese, che ha ridotto gli spostamenti in auto fino a vietarli se non per comprovate esigenze documentate. La riduzione degli incassi giornalieri è stata tale da spingere l'Amministratore a richiedere l'accesso agli ammortizzatori sociali spettanti, così come previsto dall'art. 19 del Decreto -legge 18 del 17/03/2020. La scelta di ricorrere al FIS per una parte dei lavoratori, nel contempo assicurando comunque le attività essenziali alla base del contratto con il Comune di Salerno, è una delle misure intraprese più importanti per mitigare i rischi della pandemia, sia come misura di tutela dei lavoratori stessi, che come misura di contenimento dei costi, a fronte di una riduzione dei ricavi da parcheggi non facilmente misurabile.

Al momento della chiusura del progetto di bilancio, è difficile effettuare una stima puntuale degli effetti economici e finanziari della diffusione del Covid – 19, poiché le misure restrittive adottate dal Governo per contenere i rischi sanitari, sono in evoluzione continua. Ciò implica che le decisioni del Governo societario debbano essere prese di volta in volta, adeguando le scelte alla situazione contingente.

Andamento della gestione societaria

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

Nell'anno 2019 l'incremento dei controlli ha prodotto un numero di verbali superiore agli oblittivi prefissati.

Si è svolto con regolarità il servizio di presidio e gestione degli impianti di risalita.
Si è terminato l'allestimento della nuova area di sosta Park Vinciprova 1, anche mediante l'acquisto e l'installazione di nuove casse automatiche.
Si è avviata la sperimentazione con altro tipo di parcometro con maggiori performance.
Si è portata quasi a conclusione l'allestimento della Control Room

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	7.893.180	7.891.158	**2.022**
Valore della Produzione	**7.893.180**	**7.891.158**	**2.022**
Acquisti netti	85.619	135.779	**-50.160**
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie e merci	2.838	-15.208	**18.046**
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.012.101	1.918.598	**93.503**
Valore Aggiunto Operativo	**5.792.622**	**5.851.989**	**-59.367**
Costo del lavoro	5.252.231	5.247.389	**4.842**
Margine Operativo Lordo (M.O.L. - EBITDA)	**540.391**	**604.600**	**-64.209**
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	156.046	179.033	**-22.987**
Margine Operativo Netto (M.O.N.)	**384.345**	**425.567**	**-41.222**
GESTIONE ACCESSORIA			
Altri Ricavi Accessori Diversi	66.495	133.959	**-67.464**
Oneri Accessori Diversi	65.460	127.778	**-62.318**
Saldo Ricavi/Oneri Diversi	**1.035**	**6.181**	**-5.146**
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	140.899	75.123	**65.776**
Risultato Ante Gestione Finanziaria	**244.481**	**356.625**	**-112.144**
GESTIONE FINANZIARIA			
Altri proventi finanziari	36	69	**-33**
Proventi finanziari	**36**	**69**	**-33**
Risultato Ante Oneri finanziari (EBIT)	**244.517**	**356.694**	**-112.177**
Oneri finanziari	8.833	27.013	**-18.180**
Risultato Ordinario Ante Imposte	**235.684**	**329.681**	**-93.997**
GESTIONE TRIBUTARIA			
Imposte nette correnti	91.511	100.193	**-8.682**
Risultato netto d'esercizio	**144.173**	**229.488**	**-85.315**

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 (%)	**2,36**	**3,72**	**-1,36**	> 0, > tasso di interesse (i), > ROI
ROA - Return On Assets (%)	**2,69**	**3,76**	**-1,07**	> 0
Tasso di incidenza della gestione extracorrente - Tigex (%)	**58,96**	**64,34**	**-5,38**	> 0
Grado di leva finanziaria (Leverage)	**1,49**	**1,53**	**-0,04**	> 1
ROS - Return on Sales (%)	**3,10**	**4,52**	**-1,42**	> 0
Tasso di rotazione del capitale investito (Turnover operativo)	**0,87**	**0,83**	**0,04**	> 1
ROI - Return On Investment (%)	**2,19**	**3,50**	**-1,31**	< ROE, > tasso di interesse (i)

Al fine di ampliare ulteriormente l'analisi sulla situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante anche alcuni indici di produttività del lavoro confrontati con l'esercizio precedente.

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	142.306	109.713	**32.593**
Immobilizzazioni Materiali nette	5.532.591	5.478.563	**54.028**
Attivo Finanziario Immobilizzato			
Partecipazioni Immobilizzate	3.170	3.170	**0**
Crediti Diversi oltre l'esercizio	17.005	17.005	**0**
Totale Attivo Finanziario Immobilizzato	**20.175**	**20.175**	**0**
AI) Totale Attivo Immobilizzato	**5.695.072**	**5.608.451**	**86.621**
Attivo Corrente			
Rimanenze	165.800	168.638	**-2.838**
Crediti commerciali entro l'esercizio	2.113.094	2.191.191	**-78.097**
Crediti diversi entro l'esercizio	287.349	358.014	**-70.665**
Altre Attività	18.406	19.849	**-1.443**
Disponibilità Liquide	821.072	1.128.272	**-307.200**
Liquidità	**3.239.921**	**3.697.326**	**-457.405**
AC) Totale Attivo Corrente	**3.405.721**	**3.865.964**	**-460.243**
AT) Totale Attivo	**9.100.793**	**9.474.415**	**-373.622**
PASSIVO			
Patrimonio Netto			
Capitale Sociale	5.203.290	5.203.290	**0**
Capitale Versato	**5.203.290**	**5.203.290**	**0**
Riserve Nette	754.285	742.809	**11.476**
Utile (perdita) dell'esercizio	**144.173**	**229.488**	**-85.315**
Risultato dell'Esercizio a Riserva	**144.173**	**229.488**	**-85.315**
PN) Patrimonio Netto	**6.101.748**	**6.175.587**	**-73.839**
Fondi Rischi ed Oneri	36.917	36.917	**0**

Fondo Trattamento Fine Rapporto	839.106	829.506	**9.600**
Fondi Accantonati	**876.023**	**866.423**	**9.600**
Debiti Finanziari verso Banche oltre l'esercizio	0	51.046	**-51.046**
Debiti Commerciali oltre l'esercizio	0	14.679	**-14.679**
Debiti Diversi oltre l'esercizio	12.592	37.777	**-25.185**
Debiti Consolidati	**12.592**	**103.502**	**-90.910**
CP) Capitali Permanenti	**6.990.363**	**7.145.512**	**-155.149**
Debiti Finanziari verso Banche entro l'esercizio	67.948	210.977	**-143.029**
Debiti Finanziari entro l'esercizio	**67.948**	**210.977**	**-143.029**
Debiti Commerciali entro l'esercizio	1.226.515	1.261.970	**-35.455**
Debiti Tributari e Fondo Imposte entro l'esercizio	351.570	350.197	**1.373**
Debiti Diversi entro l'esercizio	464.397	505.759	**-41.362**
PC) Passivo Corrente	**2.110.430**	**2.328.903**	**-218.473**
NP) Totale Netto e Passivo	**9.100.793**	**9.474.415**	**-373.622**

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 (%)	**8.980,03**	**2.356,89**	**6.623,14**	> 100%
Tasso di intensità dell'indebitamento finanziario (%)	**0,86**	**3,32**	**-2,46**	< 100%
Tasso di incidenza dei debiti finanziari a breve termine (%)	**100,00**	**80,52**	**19,48**	> 0, < 50%
Tasso di copertura degli oneri finanziari (%)	**1,63**	**4,47**	**-2,84**	
Tasso di copertura delle immobilizzazioni tecniche (%)	**110,29**	**112,72**	**-2,43**	> 100%
Tasso di copertura delle attività immobilizzate (%)	**122,74**	**127,41**	**-4,67**	> 100%

Margini patrimoniali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Capitale circolante netto finanziario (CCNf)	**1.295.291,00**	**1.537.061,00**	**-241.770,00**	> 0
Capitale circolante netto commerciale (CCNc)	**1.070.785,00**	**1.117.708,00**	**-46.923,00**	> 0
Saldo di liquidità	**3.171.973,00**	**3.486.349,00**	**-314.376,00**	> 0
Margine di tesoreria (MT)	**1.129.491,00**	**1.368.423,00**	**-238.932,00**	> 0
Margine di struttura (MS)	**406.676,00**	**567.136,00**	**-160.460,00**	
Patrimonio netto tangibile	**5.959.442,00**	**6.065.874,00**	**-106.432,00**	

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 31/12/2019, 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	821.072	1.128.272	**-307.200**
Debiti bancari correnti	67.948	210.977	**-143.029**
Indebitamento finanziario corrente netto (a)	**753.124**	**917.295**	**-164.171**
Debiti bancari non correnti	0	51.046	**-51.046**
Indebitamento finanziario non corrente (b)	**0**	**51.046**	**-51.046**
Indebitamento finanziario netto o Posizione finanziaria netta (c=a-b)	**753.124**	**866.249**	**-113.125**

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	**0,12**	**0,14**	**-0,02**	Variazione negativa
Indice di copertura finanziaria degli investimenti	**0,10**	**0,11**	**-0,01**	
Indice di ritorno delle vendite	**0,10**	**0,11**	**-0,01**	Variazione negativa
PFN/EBITDA	**1,39**	**1,43**	**-0,04**	

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 (%)	**161,38**	**166,00**	**-4,62**	> 2
Quoziente di tesoreria - Acid test ratio (%)	**153,52**	**158,76**	**-5,24**	> 1
Capitale circolante commerciale (CCC)	**2.210.946,00**	**2.148.852,00**	**62.094,00**	
Capitale investito netto (CIN)	**7.885.843,00**	**7.737.128,00**	**148.715,00**	
Grado di copertura del capitale circolante commerciale attraverso il finanziamento bancario (%)	**3,07**	**9,82**	**-6,75**	
Giorni di scorta media	**7,67**	**7,80**	**-0,13**	
Indice di durata dei crediti commerciali	**97,71**	**101,35**	**-3,64**	
Indice di durata dei debiti commerciali	**213,41**	**226,82**	**-13,41**	
Tasso di intensità dell'attivo corrente	**0,43**	**0,49**	**-0,06**	< 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 nostra società non ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale.

Investimenti

Nel 2019 sono state acquistate 4 casse automatiche per un valore di 90.500 euro.

Investimenti in beni materiali ed immateriali

	Valore dell'esercizio	Valore dell'esercizio precedente
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Costi di impianto ed ampliamento		
Costi di sviluppo		
Diritti di brevetto		
Concessioni, licenze		
Avviamento		

Immobilizzazioni in corso e acconti		
Altre immobilizzazioni immateriali		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Terreni e fabbricati		
incrementi	5.100.000	5.100.000
Impianti e macchinari		
costo storico	1.614.650	1.548.750
incrementi	119.049	65.900
quota ammortamento	97.947	90.324
fondo ammortamento	-509.211	-414.843
Attrezzature industriali e commerciali		
costo storico	608.479	592.367
incrementi	14.688	16.112
quota ammortamento	22.769	27.871
fondo ammortamento	-575.457	-552.688
Altri beni		
costo storico	524.203	436.572
incrementi	76.803	87.631
quota ammortamento	35.329	60.838
fondo ammortamento	-442.091	-405.583
Immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale Costo storico	**2.747.332**	**2.577.689**
Totale Incrementi	**5.310.540**	**5.269.643**
Totale Quota ammortamento	**156.045**	**179.033**
Totale Fondo ammortamento	**-1.526.759**	**-1.373.114**

Per ampliare l'analisi sugli investimenti effettuati in immobilizzazioni si evidenziano in tabella alcuni indicatori di produttività del capitale.

Indici di Produttività del Capitale

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Tasso di investimento (%)	**67,28**	**66,78**	**0,50**	> 0
Tasso di ammortamento (%)	**5,68**	**6,95**	**-1,27**	
Grado di ammortamento (%)	**-55,57**	**-53,27**	**-2,30**	
Rotazione delle immobilizzazioni lorde	**287,30**	**306,13**	**-18,83**	variazione positiva

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Rapporti intercorsi 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 Vostra società.

Si precisano qui di seguito, ai sensi dell'articolo 2497-bis, comma 5, del Codice Civile, i rapporti intercorsi con chi esercita la direzione ed il controllo e/o con le altre società che vi sono soggette, nonchè 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 Analogo 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.

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

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma 1, D.L. n. 18 del 17/03/2020 (Decreto "Cura Italia"), la società ha fissato la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

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.
La società, nel corso del 2020, prevede di effettuare ulteriori investimenti nell'area di gestione parcheggi, in particolare nell'allestimento del parcheggio Park Libertà che dovrebbe essere completato entro l'anno 2021.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

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