

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 31/12/2021

Premessa

Egregio Socio,

la presente relazione è di corredo al bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, nel quale è stato conseguito un risultato netto pari a € 26.706. 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 31/12/2021, tali da comportare la modifica del piano strategico aziendale per il biennio successivo.

Andamento economico generale

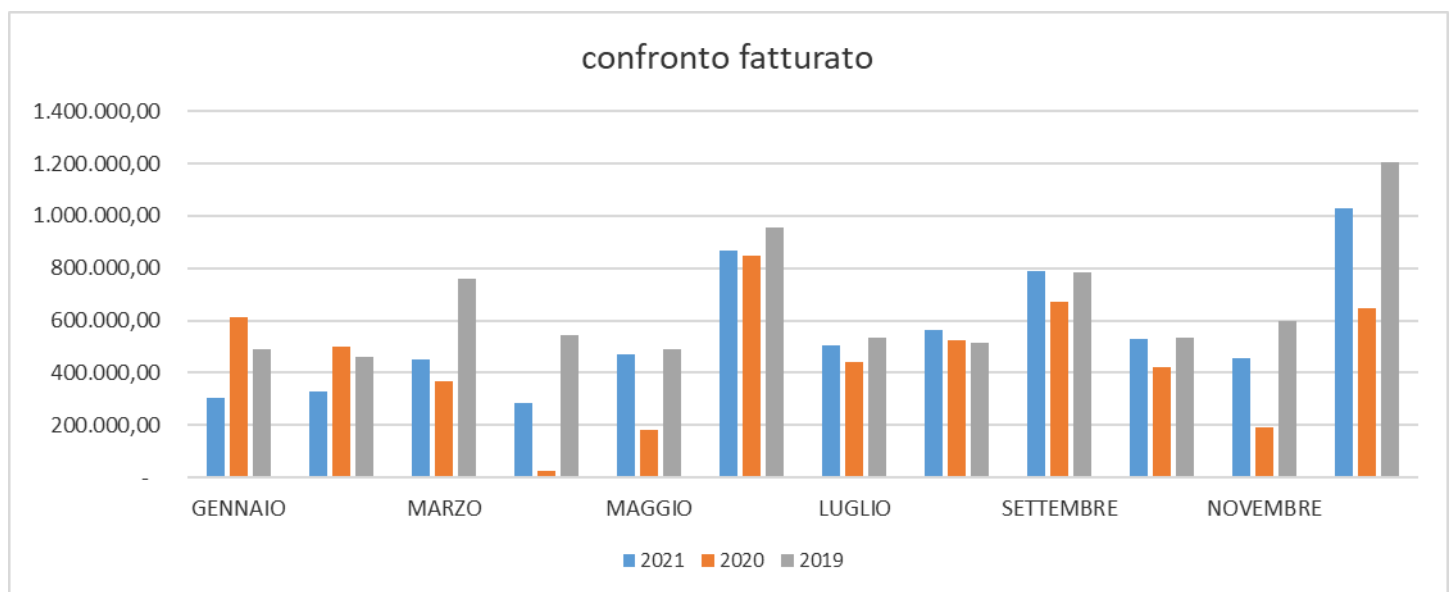
L'anno 2021 è stato caratterizzato dal perdurare della pandemia da covid-19. Gli effetti della pandemia hanno comportato una riduzione molto significativa degli afflussi turistici, la riduzione della mobilità e dei consumi, oltre che un generale contesto di incertezza per le imprese.

I consumi delle famiglie italiane hanno risentito dei provvedimenti di restrizione all'attività economica e, nonostante gli interventi di sostegno messi in campo dal governo introdotti in via straordinaria e temporanea, la domanda di servizi resta debole soprattutto nel comparto alberghiero e della ristorazione.

Principali rischi ed incertezze cui la società è esposta

Nel generale contesto di incertezza e di limitazione della mobilità, soprattutto nei primi mesi dell'anno, anche la Salerno Mobilità ha risentito della pandemia, mostrando un andamento incostante nel corso dell'anno, ma sicuramente molto positivo rispetto all'anno precedente.

Il grafico seguente evidenzia il confronto dei corrispettivi da parcheggi, rispetto ai due esercizi precedenti, mostrando l'andamento mese per mese. In generale, l'aumento del fatturato 2021 rispetto al 2020 risulta del 21%.



Andamento della gestione societaria

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

L'obiettivo più importante per l'esercizio 2021 era l'apertura del nuovo parcheggio sottostante Piazza della Libertà. Il nuovo parcheggio, come si dirà di seguito e come descritto in nota integrativa, ha permesso un notevole incremento dei posti auto disponibili e ciò inciderà in maniera molto più evidente nel corso dell'esercizio 2022. Tra gli investimenti effettuati nel 2021 vi è inoltre il sistema di lettura targhe che avrà un impatto sicuramente positivo sui corrispettivi da parcheggi a partire dall'anno 2022.

Contemporaneamente, per far fronte alla suddetta situazione emergenziale che ha comunque comportato ricavi inferiori alla media nei primi mesi dell'anno, la società ha deciso di utilizzare il Fondo di Integrazione Salariale, contenendo in questo modo il costo del personale che rappresenta la voce più significativa del bilancio.

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	6.566.265	5.443.682	1.122.583
Contributi in conto esercizio	125.699	4.109	121.590
Valore della Produzione	6.691.964	5.447.791	1.244.173
Acquisti netti	73.755	87.814	-14.059
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie e merci	3.600	4.516	-916
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.493.197	1.317.876	175.321
Valore Aggiunto Operativo	5.121.412	4.037.585	1.083.827
Costo del lavoro	4.676.398	4.469.235	207.163
Margine Operativo Lordo (M.O.L. - EBITDA)	445.014	-431.650	876.664
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	148.806	146.542	2.264
Margine Operativo Netto (M.O.N.)	296.208	-578.192	874.400
GESTIONE ACCESSORIA			
Altri Ricavi Accessori Diversi	24.749	10.179	14.570
Oneri Accessori Diversi	142.297	73.138	69.159
Saldo Ricavi/Oneri Diversi	-117.548	-62.959	-54.589
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	80.155	70.493	9.662
Risultato Ante Gestione Finanziaria	98.505	-711.644	810.149
GESTIONE FINANZIARIA			
Altri proventi finanziari	44	24	20
Proventi finanziari	44	24	20
Risultato Ante Oneri finanziari (EBIT)	98.549	-711.620	810.169
Oneri finanziari	11.844	12.439	-595
Risultato Ordinario Ante Imposte	86.705	-724.059	810.764
GESTIONE TRIBUTARIA			
Imposte nette correnti	44.758	39.419	5.339
Imposte differite	15.241	-162.252	177.493
Risultato netto d'esercizio	26.706	-601.226	627.932

Dalla lettura dei dati del conto economico, si evidenzia che nel corso del 2021 c'è stato un recupero del fatturato, come mostrato nei paragrafi precedenti. Per un'analisi dettagliata dei costi e dei ricavi, 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 (%)	0,48	-10,93	11,41	> 0, > tasso di interesse (i), > ROI
ROA - Return On Assets (%)	1,03	-7,95	8,98	> 0
Tasso di incidenza della gestione extracorrente - Tigex (%)	27,10	84,49	-57,39	> 0
Grado di leva finanziaria (Leverage)	1,74	1,63	0,11	> 1

ROS - Return on Sales (%)	1,50	-13,07	14,57	> 0
Tasso di rotazione del capitale investito (Turnover operativo)	0,68	0,61	0,07	> 1
ROI - Return On Investment (%)	0,58	-8,87	9,45	< 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	88.938	75.538	13.400
Immobilizzazioni Materiali nette	6.039.547	5.495.260	544.287
Attivo Finanziario Immobilizzato			
Partecipazioni Immobilizzate	3.170	3.170	0
Crediti Diversi oltre l'esercizio	171.514	187.117	-15.603
Totale Attivo Finanziario Immobilizzato	174.684	190.287	-15.603
AI) Totale Attivo Immobilizzato	6.303.169	5.761.085	542.084
Attivo Corrente			
Rimanenze	157.684	161.284	-3.600
Crediti commerciali entro l'esercizio	1.480.140	1.789.341	-309.201
Crediti diversi entro l'esercizio	259.904	180.475	79.429
Altre Attività	21.831	20.690	1.141
Disponibilità Liquide	1.367.695	1.042.097	325.598
Liquidità	3.129.570	3.032.603	96.967
AC) Totale Attivo Corrente	3.287.254	3.193.887	93.367
AT) Totale Attivo	9.590.423	8.954.972	635.451
PASSIVO			
Patrimonio Netto			
Capitale Sociale	5.203.290	5.203.290	0
Capitale Versato	5.203.290	5.203.290	0
Riserve Nette	297.229	898.457	-601.228
Utile (perdita) dell'esercizio	26.706	-601.226	627.932
Risultato dell'Esercizio a Riserva	26.706	-601.226	627.932
PN) Patrimonio Netto	5.527.225	5.500.521	26.704
Fondi Rischi ed Oneri	0	31.184	-31.184
Fondo Trattamento Fine Rapporto	785.485	807.010	-21.525
Fondi Accantonati	785.485	838.194	-52.709
Debiti Commerciali oltre l'esercizio	0	369	-369
Debiti Diversi oltre l'esercizio	31.314	39.400	-8.086
Debiti Consolidati	31.314	39.769	-8.455
CP) Capitali Permanenti	6.344.024	6.378.484	-34.460
Debiti Finanziari verso Banche entro l'esercizio	36.010	69.077	-33.067
Debiti Finanziari entro l'esercizio	36.010	69.077	-33.067
Debiti Commerciali entro l'esercizio	2.209.770	1.479.145	730.625

Debiti Tributari e Fondo Imposte entro l'esercizio	568.725	639.304	-70.579
Debiti Diversi entro l'esercizio	431.894	388.962	42.932
PC) Passivo Corrente	3.246.399	2.576.488	669.911
NP) Totale Netto e Passivo	9.590.423	8.954.972	635.451

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 (%)	15.349,14	7.962,88	7.386,26	> 100%
Tasso di intensità dell'indebitamento finanziario (%)	0,55	1,27	-0,72	< 100%
Tasso di incidenza dei debiti finanziari a breve termine (%)	100,00	100,00	0,00	> 0, < 50%
Tasso di copertura degli oneri finanziari (%)	2,66	-2,88	5,54	
Tasso di copertura delle immobilizzazioni tecniche (%)	91,52	100,10	-8,58	> 100%
Tasso di copertura delle attività immobilizzate (%)	100,65	110,72	-10,07	> 100%

Margini patrimoniali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Capitale circolante netto finanziario (CCNf)	40.855,00	617.399,00	-576.544,00	> 0
Capitale circolante netto commerciale (CCNc)	-550.115,00	492.170,00	-1.042.285,00	> 0
Saldo di liquidità	3.093.560,00	2.963.526,00	130.034,00	> 0
Margine di tesoreria (MT)	-116.829,00	456.115,00	-572.944,00	> 0
Margine di struttura (MS)	-775.944,00	-260.564,00	-515.380,00	
Patrimonio netto tangibile	5.438.287,00	5.424.983,00	13.304,00	

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 31/12/2021, 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	1.367.695	1.042.097	325.598
Debiti bancari correnti	36.010	69.077	-33.067

Indebitamento finanziario corrente netto (a)	1.331.685	973.020	358.665
Indebitamento finanziario netto o Posizione finanziaria netta (c=a-b)	1.331.685	973.020	358.665

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	0,24	0,18	0,06	Variazione negativa
Indice di copertura finanziaria degli investimenti	0,17	0,13	0,04	
Indice di ritorno delle vendite	0,20	0,18	0,02	Variazione negativa
PFN/EBITDA	2,99	-2,25	5,24	

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 (%)	101,26	123,96	-22,70	> 2
Quoziente di tesoreria - Acid test ratio (%)	96,40	117,70	-21,30	> 1
Capitale circolante commerciale (CCC)	1.601.814,00	1.881.548,00	-279.734,00	
Capitale investito netto (CIN)	7.730.299,00	7.452.346,00	277.953,00	
Grado di copertura del capitale circolante commerciale attraverso il finanziamento bancario (%)	2,25	3,67	-1,42	
Giorni di scorta media	8,77	10,81	-2,04	
Indice di durata dei crediti commerciali	82,28	119,98	-37,70	
Indice di durata dei debiti commerciali	514,74	384,17	130,57	
Tasso di intensità dell'attivo corrente	0,50	0,59	-0,09	< 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

Nel corso dell'esercizio, al fine di contenere gli effetti negativi della riduzione dei ricavi dei primi mesi dell'anno, la società ha utilizzato il Fondo Integrativo Salariale.

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 gravi sul lavoro che 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 del 2021, la forza lavoro si è ridotta di 3 unità, portando il numero dei dipendenti al 31/12/2021 a 90 unità. Nei primi mesi del 2022 si sono inoltre verificati altri due pensionamenti, per cui, osservando l'andamento degli ultimi tre anni, la riduzione della forza lavoro è stata circa del 10%. Questo ha comportato alcune difficoltà gestionali, anche in considerazione della contestuale apertura della nuova area di parcheggio presidiata sottostante Piazza della Libertà.

Investimenti

I principali investimenti effettuati nel corso del 2021 sono relativi all'allestimento del nuovo parcheggio sottostante Piazza della Libertà e il sistema di lettura targhe.

L'apertura del nuovo parcheggio ha portato ad un notevole incremento degli stalli, così suddiviso: 609 stalli auto di cui 16 riservate ai diversamente abili ed 8 per la ricarica della auto elettriche. N.37 stalli per motocicli.

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 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, 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 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.

Al 31/12/2021, la situazione debiti e crediti nei confronti del socio è la seguente:

CREDITI VERSO IL COMUNE DI SALERNO	1.368.185
DEBITI VERSO IL COMUNE DI SALERNO	1.318.391

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

L'assemblea per l'approvazione del bilancio è stata convocata regolarmente entro i 120 giorni ordinari dalla chiusura dell'esercizio; non è stato, quindi, necessario ricorrere alla deroga dell'art. 2364, comma 2, c.c. .

In base ai dati del fatturato registrati nel 2021, si prevede un miglioramento graduale e continuo della situazione, fino ad un recupero totale del divario con l'esercizio 2019.

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