

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 31/12/2022**Premessa**

Egregio Socio,

la presente relazione è di corredo al bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, nel quale è stato conseguito un risultato netto pari a € 118.782 . 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 servizi sono stati nuovamente affidati alla società, con determina di Giunta Comunale numero 4599/2022 , per una durata di anni 5, con decorrenza 01/10/2022 e fino al 30/09/2027.

Nell'anno 2022, la Salerno Mobilità, in quanto società in house partecipata al 100%, in attuazione delle misure di riequilibrio ex art. 1, comma 572, lett. e) della L. 234/2021, è tra le società che il Comune di Salerno ha individuato tra le prime partecipate ad essere incluse nel gruppo facente capo alla "Holding Sistemi Salerno Reti e Servizi S.p.A.", come da delibera di Giunta Comunale n. 471/2022. L'operazione di trasferimento è stata perfezionata con delibera del Consiglio Comunale di Salerno del 29 marzo 2023.

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

Non vi sono state variazioni strutturali significative nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, tali da comportare la modifica del piano strategico aziendale per il biennio successivo.

Andamento economico generale

Principali rischi ed incertezze cui la società è esposta

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. Il Risk Management ha l'obiettivo di assicurare l'organicità della gestione dei rischi da parte delle diverse unità organizzative nelle quali la società è articolata.

L'anno 2022 è stato un anno di ripresa per l'andamento dei corrispettivi da parcheggi. Nei due esercizi precedenti, infatti, il perdurare della pandemia aveva fortemente ridotto gli incassi della società, causando soprattutto problemi di gestione finanziaria, ma anche una forte contrazione del risultato di esercizio, chiuso in utile nel 2022.

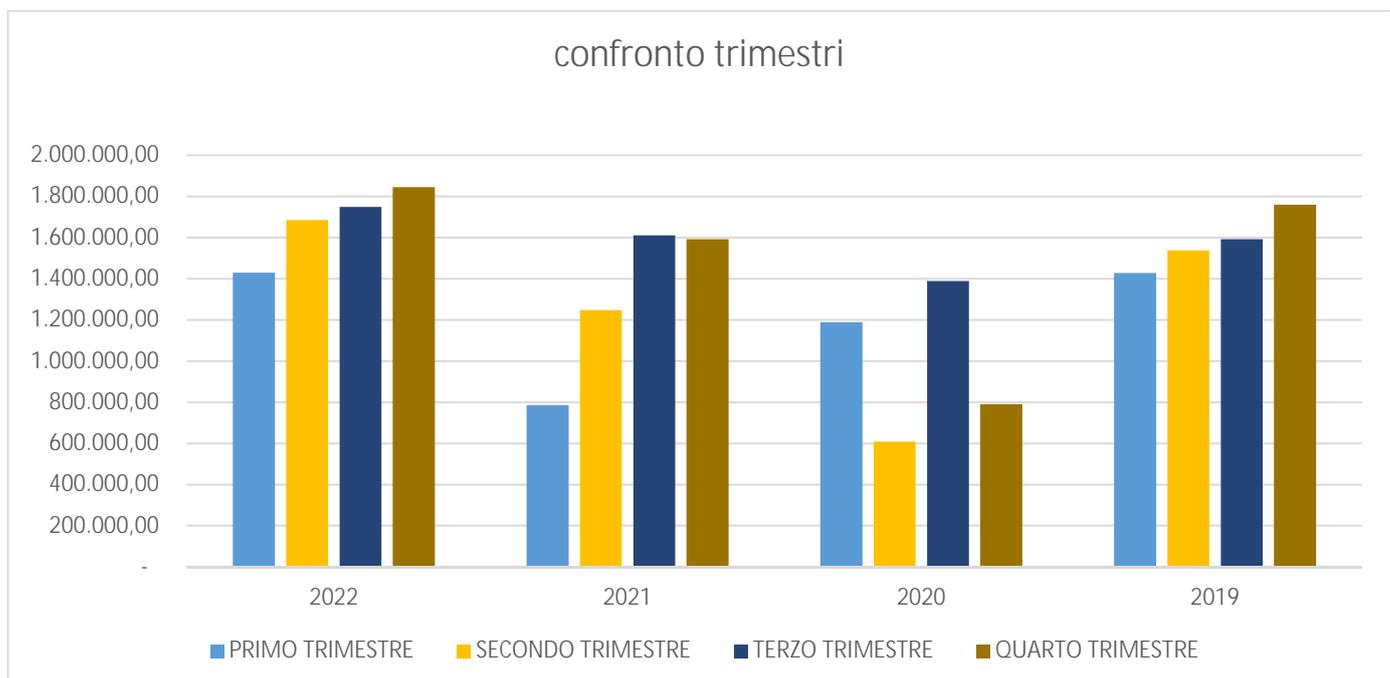
Il secondo fattore di rischio, che già nel 2022 ha portato un aumento dei costi per l'approvvigionamento dell'energia elettrica, è la crisi energetica, determinata dal conflitto russo-ucraino.

In conclusione, rischi potenziali sono legati a situazioni globali non prevedibili né gestibili dall'azienda.

Andamento della gestione societaria

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

L'andamento della gestione nel corso del 2022 ha sicuramente visto una normalizzazione dei ricavi, rispetto agli esercizi precedenti. Risulta utile confrontare i corrispettivi trimestrali del 2022 e dei precedenti 3 esercizi, per poter verificare come l'andamento sia ritornato alla situazione precedente alla pandemia da covid-19. Dal grafico che segue, emerge come i ricavi tendono ad avere un andamento crescente, al pari del grafico del 2019, per avere un picco nell'ultimo trimestre dell'anno.



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	8.093.105	6.566.265	1.526.840
Contributi in conto esercizio	0	125.699	-125.699
Valore della Produzione	8.093.105	6.691.964	1.401.141
Acquisti netti	66.838	73.755	-6.917
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie e merci	-198	3.600	-3.798
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.057.414	1.493.197	564.217
Valore Aggiunto Operativo	5.969.051	5.121.412	847.639
Costo del lavoro	4.982.759	4.676.398	306.361
Margine Operativo Lordo (M.O.L. - EBITDA)	986.292	445.014	541.278
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	143.591	148.806	-5.215
Svalutazioni del Circolante	45.044	0	45.044
Margine Operativo Netto (M.O.N.)	797.657	296.208	501.449
GESTIONE ACCESSORIA			
Altri Ricavi Accessori Diversi	18.501	24.749	-6.248
Oneri Accessori Diversi	358.350	142.297	216.053
Saldo Ricavi/Oneri Diversi	-339.849	-117.548	-222.301
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	93.284	80.155	13.129
Risultato Ante Gestione Finanziaria	364.524	98.505	266.019
GESTIONE FINANZIARIA			
Altri proventi finanziari	31	44	-13
Proventi finanziari	31	44	-13
Risultato Ante Oneri finanziari (EBIT)	364.555	98.549	266.006
Oneri finanziari	22.645	11.844	10.801
Risultato Ordinario Ante Imposte	341.910	86.705	255.205
GESTIONE TRIBUTARIA			
Imposte nette correnti	101.189	44.758	56.431
Imposte differite	121.939	15.241	106.698
Risultato netto d'esercizio	118.782	26.706	92.076

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 (%)	2,11	0,48	1,63	> 0, > tasso di interesse (i), > ROI
ROA - Return On Assets (%)	4,27	1,03	3,24	> 0
Tasso di incidenza della gestione extracorrente - Tigex (%)	32,58	27,10	5,48	> 0
Grado di leva finanziaria (Leverage)	1,52	1,74	-0,22	> 1
ROS - Return on Sales (%)	4,50	1,50	3,00	> 0
Tasso di rotazione del capitale investito (Turnover operativo)	0,95	0,68	0,27	> 1
ROI - Return On Investment (%)	2,17	0,58	1,59	< 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	70.564	88.938	-18.374
Immobilizzazioni Materiali nette	5.937.024	6.039.547	-102.523
Attivo Finanziario Immobilizzato			
Partecipazioni Immobilizzate	3.170	3.170	0
Crediti Diversi oltre l'esercizio	49.880	171.514	-121.634
Totale Attivo Finanziario Immobilizzato	53.050	174.684	-121.634
Al) Totale Attivo Immobilizzato	6.060.638	6.303.169	-242.531
Attivo Corrente			
Rimanenze	157.882	157.684	198
Crediti commerciali entro l'esercizio	891.420	1.480.140	-588.720
Crediti diversi entro l'esercizio	257.763	259.904	-2.141
Altre Attività	53.397	21.831	31.566
Disponibilità Liquide	1.125.060	1.367.695	-242.635

Liquidità	2.327.640	3.129.570	-801.930
AC) Totale Attivo Corrente	2.485.522	3.287.254	-801.732
AT) Totale Attivo	8.546.160	9.590.423	-1.044.263
PASSIVO			
Patrimonio Netto			
Capitale Sociale	5.203.290	5.203.290	0
Capitale Versato	5.203.290	5.203.290	0
Riserve Nette	298.935	297.229	1.706
Utile (perdita) dell'esercizio	118.782	26.706	92.076
Risultato dell'Esercizio a Riserva	118.782	26.706	92.076
PN) Patrimonio Netto	5.621.007	5.527.225	93.782
Fondo Trattamento Fine Rapporto	779.667	785.485	-5.818
Fondi Accantonati	779.667	785.485	-5.818
Debiti Diversi oltre l'esercizio	161.755	31.314	130.441
Debiti Consolidati	161.755	31.314	130.441
CP) Capitali Permanenti	6.562.429	6.344.024	218.405
Debiti Finanziari verso Banche entro l'esercizio	442	36.010	-35.568
Debiti Finanziari entro l'esercizio	442	36.010	-35.568
Debiti Commerciali entro l'esercizio	1.262.357	2.209.770	-947.413
Debiti Tributarî e Fondo Imposte entro l'esercizio	327.590	568.725	-241.135
Debiti Diversi entro l'esercizio	393.342	431.894	-38.552
PC) Passivo Corrente	1.983.731	3.246.399	-1.262.668
NP) Totale Netto e Passivo	8.546.160	9.590.423	-1.044.263

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	Intervall o di positivit à
Grado di capitalizzazione (%)	1.271.721,04	15.349,14	1.256.371,90	> 100%
Tasso di intensità dell'indebitamento finanziario (%)	0,01	0,55	-0,54	< 100%
Tasso di incidenza dei debiti finanziari a breve termine (%)	100,00	100,00	0,00	> 0, < 50%
Tasso di copertura degli oneri finanziari (%)	2,30	2,66	-0,36	
Tasso di copertura delle immobilizzazioni tecniche (%)	94,68	91,52	3,16	> 100%
Tasso di copertura delle attività immobilizzate (%)	108,28	100,65	7,63	> 100%

Margini patrimoniali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Capitale circolante netto finanziario (CCNf)	501.791,00	40.855,00	460.936,00	> 0
Capitale circolante netto commerciale (CCNc)	-159.658,00	-550.115,00	390.457,00	> 0
Saldo di liquidità	2.327.198,00	3.093.560,00	-766.362,00	> 0
Margine di tesoreria (MT)	343.909,00	-116.829,00	460.738,00	> 0
Margine di struttura (MS)	-439.631,00	-775.944,00	336.313,00	
Patrimonio netto tangibile	5.550.443,00	5.438.287,00	112.156,00	

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 31/12/2022, 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	1.125.060	1.367.695	-242.635
Debiti bancari correnti	442	36.010	-35.568
Indebitamento finanziario corrente netto (a)	1.124.618	1.331.685	-207.067
Indebitamento finanziario netto o Posizione finanziaria netta (c=a-b)	1.124.618	1.331.685	-207.067

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	0,20	0,24	-0,04	Variazione negativa
Indice di copertura finanziaria degli investimenti	0,16	0,17	-0,01	
Indice di ritorno delle vendite	0,14	0,20	-0,06	Variazione negativa
PFN/EBITDA	1,14	2,99	-1,85	

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 (%)	125,30	101,26	24,04	> 2
Quoziente di tesoreria - Acid test ratio (%)	117,34	96,40	20,94	> 1
Capitale circolante commerciale (CCC)	1.048.860,00	1.601.814,00	-552.954,00	
Capitale investito netto (CIN)	7.056.448,00	7.730.299,00	-673.851,00	
Grado di copertura del capitale circolante commerciale attraverso il finanziamento bancario (%)	0,04	2,25	-2,21	
Giorni di scorta media	7,12	8,77	-1,65	
Indice di durata dei crediti commerciali	40,20	82,28	-42,08	
Indice di durata dei debiti commerciali	216,90	514,74	-297,84	
Tasso di intensità dell'attivo corrente	0,31	0,50	-0,19	< 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.

Informazioni attinenti al personale

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

Nel corso dell'esercizio si è verificato un infortunio sul lavoro.

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

In data 31/03/2022 è stato attivato il piano formativo con Fondimpresa n.324228, autorizzato il 05/09/2022 che si concluderà il 31/03/2023.

In data 12/05/2022 è stato affidato l'incarico di RSPP alla dott.ssa Simonetta De Luca Musella per la durata di 3 anni.

Investimenti

Non sono presenti a bilancio investimenti significativi in immobilizzazioni tecniche.

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 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 31/12/2022, la situazione debiti e crediti nei confronti del socio è la seguente:

CREDITI VERSO IL COMUNE DI SALERNO	844.712,75
DEBITI VERSO IL COMUNE DI SALERNO	580.373,87

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.

Dato l'andamento positivo della gestione dell'esercizio 2022 e partendo dalle considerazioni esposte, si può concludere che vi sia stato un recupero definitivo della situazione economico-finanziaria.

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