

## Budget 2022 (al 28.02.2022)

	SRM	Cons 2020		Prech 2021		Budget 2022	
			2020/2019		2021/2020		2022/2021
<b>Ricavi</b>							
	Contributi TPL RER (SSMM + L 1/02)	98.195.074	15,28%	95.393.342	14,50%	86.236.231	3,5%
	<i>di cui commissione trattenuta</i>						
	<i>di cui commissione tratt. incl IMU Ferrarese</i>	638.273	0,71%	638.273	0,71%	638.273	0,71%
	Contributi CCNL	9.701.413	0,00%	9.701.413	0,00%	9.701.413	0,0%
	Contributi Servizi Aggiuntivi Comuni	6.323.990	-11,17%	7.091.955	-0,63%	7.620.552	6,8%
	Introiti e contributi progetti EU	86.808	122,64%	169.732	-5,80%	147.071	-18,4%
	Altri ricavi	675.240	9,07%	729.880	0,35%	820.971	12,9%
	<i>di cui canone affitto</i>	435.351	0,10%	434.045	0,00%	449.671	3,6%
	<i>di cui contributo Comune sosta e comm.ne</i>	110.656	125,00%	122.951	0,00%	122.951	0,0%
	<i>di cui contributi da soci per iniziative</i>	-		-	0,00%	78.800	
	Altro	129.233	-4,26%	172.884	1,49%	169.549	-0,5%
	<b>TOTALE</b>	<b>114.982.526</b>	<b>12,01%</b>	<b>113.086.322</b>	<b>11,90%</b>	<b>104.526.237</b>	<b>3,4%</b>
<b>Costi</b>							
	Corrispettivi contrattuali e CCNL	113.607.915	12,01%	111.701.737	12,07%	103.036.223	3,4%
	Costo Personale agenzia	629.693	0,15%	626.071	-2,93%	664.761	3,1%
	Costo Personale interamente EU	58.986	82,55%	62.607	-15,40%	50.000	-32,4%
	Altri costi	654.590	-0,43%	723.828	9,10%	737.856	11,2%
	<i>Consulenze e servizi amm.vi</i>	77.183	-22,71%	175.249	58,07%	113.360	2,2%
	<i>Compenso Amministratore Unico</i>	41.600	0,00%	41.600	0,00%	41.600	0,0%
	<i>Compensi sindaci</i>	36.400	0,00%	36.400	0,00%	36.400	0,0%
	<i>Fidejussioni IVA e spese bancarie</i>	1.125	6,12%	1.300	0,00%	1.300	0,0%
	<i>Servizi per indagini e controlli</i>	15.208	-13,00%	15.208	0,00%	15.208	0,0%
	<i>Fitti per beni di terzi e ass sw</i>	60.190	-9,95%	96.050	0,00%	101.050	5,2%
	<i>Utenze, pulizia e logistiche</i>	34.693	-1,60%	37.400	0,00%	44.700	19,5%
	<i>IMU, imposte e tasse, bolli</i>	267.641	5,33%	231.183	0,00%	206.683	-10,6%
	<i>Assicurazione RC società</i>	10.892	0,00%	12.468	0,00%	8.408	-32,6%
	<i>Costo servizi Lepida/contr. SRM gestori</i>	45.992	43,72%	-	0,00%	-	0,0%
	<i>Quote iscriz ass.organismi naz.int.</i>	14.330	0,10%	16.100	3,21%	15.600	0,0%
	<i>Spese rappresentanza e trasferta</i>	2.359	-78,12%	4.814	-2,16%	6.319	28,4%
	<i>Acq.materie prime, canc, stampati, pubblicazioni</i>	11.882	291,86%	20.445	-0,27%	100.500	390,2%
	<i>Acquisto incentivi iniziative mobilità sostenibile</i>	-		-	0,00%	-	
	<i>Gare/Convegna/Att.funz.PUMS/Att.soci</i>	-		900	0,00%	900	
	<i>Altro (incluse sopravv pass)</i>	35.095	3,72%	34.712	-11,11%	45.828	17,4%
	<b>TOTALE</b>	<b>114.951.183</b>	<b>11,88%</b>	<b>113.114.243</b>	<b>11,94%</b>	<b>104.488.839</b>	<b>3,4%</b>
<b>MOL</b>		<b>31.343</b>	<b>-137,06%</b>	<b>27.920</b>	<b>-377,20%</b>	<b>37.398</b>	<b>271,3%</b>
	Ammortamenti	7.962	-29,16%	12.800	0,00%	19.500	52,3%
<b>EBIT</b>		<b>23.381</b>	<b>-124,40%</b>	<b>40.720</b>	<b>1392,82%</b>	<b>17.898</b>	<b>-756,1%</b>
	Componenti straordinarie	25.337	4142,77%	37.840		-	#DIV/0!
	Interessi attivi su c/c bancari	2.056	-95,10%	3.500	0,00%	1.700	-51,4%
	Interessi attivi su rimb IVA	525	99,25%	-		-	
	Interessi pass soci anticipazione	-		-		-	
	Interessi attivi su conguaglio affitto	5.613	-94,31%	1.000	0,00%	50.000	4900,0%
	Interessi pass ritardo pagamenti	18	-98,45%	100	0,00%	100	
	Utili/perdite su cambio	-		-		-	
<b>EBT</b>		<b>56.894</b>	<b>27,82%</b>	<b>1.520</b>		<b>69.498</b>	
	IRAP	9.122	-3,75%	8.500		9.500	
	IRES	67.772	-2,22%	38.000		75.000	
	Imposte anticipate	50.610	-7,09%	48.000		42.120	
<b>EAT</b>		<b>30.610</b>		<b>3.020</b>		<b>27.118</b>	

## Note illustrative al budget 2022

Il budget 2022 è predisposto - in continuità con l'anno 2021 - nell'ipotesi che non cambi l'assetto societario della SRM.

Il budget viene quindi sviluppato tenendo conto degli obiettivi di risultato fissati dagli enti soci e degli obiettivi di miglioramento, in termini di efficienza ed efficacia, della gestione delle attività svolte dalla SRM, con riferimento particolare alla gestione dei contratti per l'erogazione dei servizi svolti dai gestori affidatari.

Anche per l'anno 2022, per effetto del prolungamento dell'accordo sottoscritto con TPB e TPER, la Società potrà valorizzare il credito a suo favore derivante dal conguaglio del contratto di affitto di ramo d'azienda compensando gli eventuali ritardi di pagamento dei corrispettivi contrattuali. Va sottolineato che l'accordo è stato prorogato fino al 2024 per effetto della proroga dei contratti di servizio e di affitto di ramo d'azienda.

Nei paragrafi successivi, per le voci di ricavi e costi, si evidenzia il confronto tra il dato consuntivo 2020, il dato fornito in sede di prechiusura 2021 e il budget 2022.

### Confronto ricavi e costi Consuntivo 2020, Prechiusura 2021 e Budget 2022

#### Ricavi - Contributi TPL RER (incluso CCNL)

€ 89.687.734 (2020) - € 89.687.734 (Prech 2021) - € 89.733.460 (Budget 2022)

In questa voce sono inclusi tutti i contributi per il TPL che provengono dalla Regione Emilia-Romagna: Servizi Minimi e contributi CCNL per rinnovi contrattuali passati, che contengono anche la commissione destinata a coprire le attività della SRM, come meglio dettagliati nella tabella sotto.

	Consuntivo 2020	Prechiusura 2021	Budget 2022
Contributi SSMM e CCNL da RER	89.687.734	89.687.734	89.733.460
<i>Contributi servizi minimi (al netto della commissione)</i>	79.348.048	79.348.048	79.393.774
<i>Contributo CCNL</i>	9.701.413	9.701.413	9.701.413
<i>Commissione su contributi regionali + int soci</i>	638.273	638.273	638.273
<i>Maggiori servizi</i>	0	0	0
Contributi ex L. 1/2002 e aree di montagna	27.617	29.209	32.183
Integrazione contributi Enti /RER	11.999.227	12.512.641	5.325.000
Contributi SSAA RER	1.084.762	1.661.247	847.000
<i>Contributi SSAA CoBo</i>			
<i>Contributi Accertam Estes CoBo</i>			
<i>Integraz. tariffarie CoBo</i>	6.323.990	7.091.955	7.620.552
<i>Altro CoBo</i>			
<i>Contributi SSAA Altri Comuni</i>			
<i>Integraz tariffarie Altri Comuni</i>			

In merito alle risorse ex LR 1/2002, nel budget 2022 sono riportati contributi erogati nel 2020 per € 5.378 non spesi e portati al 2022. Sono inoltre evidenziati contributi per servizi in aree marginali e di montagna erogati dalla Regione Emilia-Romagna per € 26.805.

Nel corso del 2018, la Regione Emilia-Romagna ha affidato nuove funzioni alla SRM che prevedono dei contributi per il finanziamento di:

- Rinnovo dei mezzi adibiti ai servizi di TPL autofiloviari di linea regolari afferenti al bacino metropolitano di Bologna di cui alla DGR 1858/18 del 5 novembre 2018 (in merito si veda la Decisione dell'Amministratore Unico della SRM n. 16/2018);
- Iniziativa "Mi muovo anche in città", di cui alla DGR n. 1403 del 27 agosto 2018 (in merito si veda la Decisione dell'Amministratore Unico della SRM n. 24/2018).

In merito al secondo punto, in esito alla firma della convenzione tra la Regione, le società di trasporto pubblico e le Agenzie locali per la mobilità, che definisce gli impegni delle parti e le modalità operative in considerazione di tutti gli aspetti organizzativi e di interoperabilità tecnologica, necessari e richiesti per l'attuazione puntuale dell'iniziativa, i contributi ricevuti sono stati erogati nei confronti del gestore TPER. È verosimile che nel corso del 2022 vengano erogati ulteriori contributi a copertura del restante periodo fino ad agosto 2022 per complessivi € 900.000 (in Integrazione contributi Enti /RER in tabella). Nello stesso campo sono riportati contributi per € 4.425.000 per l'iniziativa "Salta Su", la cui convenzione è stata firmata tra la Regione, le società di trasporto pubblico e le Agenzie locali per la mobilità nel 2021, che garantisce la gratuità del servizio di trasporto pubblico agli studenti delle scuole secondarie di secondo grado con un ISEE inferiore a € 30.000. In precedenza, nel 2020 tra le medesime parti, era stata firmata una convenzione per l'iniziativa relativa alla gratuità del Tpl per gli under 14.

Dal 2020 sono state erogate dalla Regione Emilia-Romagna 3 nuove tipologie di contributo legate all'emergenza COVID-19 che la società ha dovuto gestire nel rapporto con il gestore del TPL:

1. Contributi per il sostegno del TPL al fine di compensare la riduzione dei ricavi tariffari in conseguenza dell'emergenza COVID-19;
2. Contributi per incremento dei servizi di TPL causa limitazioni COVID;
3. Contributi per miglioramento qualità e sicurezza TPL su gomma per contenimento COVID.

In merito alla prima casistica è in corso un'istruttoria da parte della Regione per determinare l'ammontare dei contributi da destinare al 2022, sulla base di quelli già erogati per il periodo 2020-2021 e di quelli disponibili. Nel budget 2022 sono riportati contributi legati alla seconda casistica, come da Delibera RER 1431 del 15/09/2021 per un importo pari a € 847.000.

Non si prevedono contributi sulla terza casistica.

In riferimento alla commissione trattenuta dalla SRM, essa ha subito variazioni incrementali nell'anno 2017 per coprire i maggiori costi (pari a € 21.000) per reinternalizzare le attività di gestione del contratto della sosta. Nell'anno 2018 tali maggiori costi sono andati a regime poiché si sono aggiunte le attività di stazione appaltante del servizio di bike-sharing e car-sharing, nonché relativamente alla nuova procedura di affidamento per la gestione del Piano sosta e di servizi/attività complementari.

La commissione definita negli anni precedenti e pari a € 361.033 si vede quindi incrementata di € 21.000 nel 2017 e progressivamente di € 90.000 nel 2018, per un totale quindi di € 451.033/anno.

A questi importi sono stati aggiunti - a seguito di richiesta autorizzata in assemblea dagli enti Soci - circa € 200.000 da accantonare quale fondo rischi per il contenzioso IMU.

La commissione complessiva per l'anno 2022 si conferma pari a € 638.273 (0,71% sul totale dei contributi) in continuità con gli anni 2020 e 2021.

**Ricavi - Contributi servizi agg. e integrazioni tariffarie e acquisto titoli TPL dagli EELL  
€ 6.323.989 (2020) - € 7.091.955 (Prechiusura 2021) - € 7.620.552 (Budget 2022)**

La quota contribuita dal Comune di Bologna per servizi aggiuntivi di TPL per il 2020 si attesta a 2,56 M€, per il 2021 a 2,87 M€ e per il 2022 a circa 3,18 M€. Il contributo per il servizio di accertamento esteso per il 2020 è pari a € 521.741 all'anno, per il 2021 a € 770.000 e sul 2022 si stima un'entrata pari a € 815.000.

Il contributo relativo alle integrazioni tariffarie e per Acquisto titoli del Comune di Bologna è pressoché stabile; aveva subito un calo in quanto, dall'anno 2017 era incluso il contributo per gli abbonamenti gratuiti per gli studenti delle scuole medie, che viene assorbito dal 2021 nel programma di gratuità del Tpl per gli Under 14 finanziato dalla Regione Emilia-Romagna.

Dal 2019 il Comune di Bologna eroga il contributo per l'agevolazione per l'acquisto di abbonamenti per le famiglie con almeno 2 figli, che nel 2022 prevede un contributo pari € 55.000. Nel complesso la voce di ricavo vale per il 2022 € 860.900.

I contributi sui servizi aggiuntivi dei comuni dell'area metropolitana sono sostanzialmente stabili e si attestano sui 2,3 M€. Ai contributi 2022 si aggiungono € 33.184 derivanti da contributi di altri enti non utilizzati nel 2021. Le integrazioni tariffarie degli altri enti registrano un aumento per effetto dell'integrazione tariffaria extraurbano-urbano di Bologna per le direttrici Vignola e Portomaggiore per la quota contribuita dalla Città Metropolitana pari a € 222.000 per il 2022.

Nel complesso per il 2022 si registra una previsione di contributo di maggiore entità dovuta agli incrementi sopra descritti e riportati nella tabella di seguito.

	Consuntivo 2020	Prechiusura 2021	Budget 2022
Comune di Bologna Servizi Aggiuntivi	€ 2.568.622,85	2.870.463,38	3.182.350,51
Comune di Bologna Accertamento Esteso	€ 521.740,83	770.000,00	815.000,00
Comune di Bologna Integrazioni Tariffarie	€ 766.400,00	910.400,00	805.900,00
Comune di Bologna Acquisto titoli	€ 13.678,96		55.000,00
Altri Enti Servizi Aggiuntivi	€ 2.234.492,84	2.248.020,47	2.381.194,76
Altri Enti Integrazioni Tariffarie	€ 215.834,00	289.833,00	344.743,00
Altri Enti Acquisto titoli	€ 3.220,00	3.238,00	3.179,75
<b>Totale</b>	<b>€ 6.323.989,48</b>	<b>7.091.954,85</b>	<b>7.587.368,02</b>
<b>Contributi non utilizzati 2021</b>			<b>33.183,95</b>
<b>Totale 2022</b>			<b>7.620.551,97</b>

#### Ricavi - Contributi EU

**€ 86.808 (2020) - € 169.732 (Prechiusura 2021) - € 147.071 (Budget 2022)**

Il progetto SMACKER è stato avviato nel 2019; dal 2020 è attivo anche il progetto europeo TRIPS di cui SRM è partner. In totale SMACKER e TRIPS hanno garantito contributi per € 86.808 per il 2020 e dovrebbero garantire contributi pari a € 169.732 per il 2021 e € 147.071 per il 2022.

L'andamento presunto dei contributi e delle voci di costo legate ai progetti europei è dettagliato nello schema Excel denominato "budget 2022", presentato congiuntamente al presente documento.

#### Altri ricavi

**€ 675.240 (2020) - € 729.880 (Prechiusura 2021) - € 820.971 (Budget 2022)**

Le voci che compongono il totale includono entrate proprie della SRM derivanti dal canone di affitto di ramo d'azienda e da prestazioni svolte per conto di altri soggetti. Esse comprendevano anche i rimborsi correlati ai costi sostenuti dalla SRM per consentire l'utilizzo del servizio erogato da Lepida da parte del gestore TPB; dal 2021 tali ricavi non saranno più iscritti a bilancio in quanto è stato definito un rapporto contrattuale diretto tra Lepida e TPB.

La gestione del Piano sosta prevede un corrispettivo rivisto rispetto al passato che dal 2021 ammonta a € 122.951 (150.000 IVA inclusa fino al 2024).

Nel 2020 sono stati riportati canoni relativi al servizio di car-sharing per un ammontare pari a € 39.321, ridotti rispetto al budget, in quanto SRM in accordo con il Comune di Bologna, ha approvato la riduzione del canone annuo, per la sola annualità di competenza 2020, nella misura pari a 7 mensilità (da marzo a settembre compresi) a causa delle conseguenze dell'emergenza COVID. Nel 2021 il canone è pari a € 92.362. Per il 2022 si stima un canone attivo pari a € 67.200, in ribasso per la progressiva immissione di veicoli ibridi da parte di ENI/ENJOY che godono di un canone ridotto.

Dal 2021 è previsto a budget un corrispettivo per la delega di funzioni ad SRM nella gestione del contratto di concessione dell'infrastruttura People Mover che è pari a € 54.754 (€ 66.800 IVA inclusa) per il 2021. La convenzione triennale (2021/2023) prevede due fasi, la seconda con decorrenza dall'approvazione del budget 2021 e piano assunzioni, con relativo incremento del corrispettivo già contrattualizzato per entrambe le fasi. Per questo motivo dal 2022 il corrispettivo annuale è pari a € 77.049 (€ 94.000 lordo iva) garantendo la copertura a regime degli incrementi di attività e costi del personale, che ovviamente non incidono solo sull'anno corrente di avvio.

Nei servizi a terzi si registrano € 7.000 di corrispettivo da parte della Città metropolitana di Bologna per le attività di Monitoraggio del PUMS ed € 2.200 per spese per indagini fatturate a TPER.

Le voci principali classificate come Altri ricavi sul budget 2022 sono relative a:

Affitto di azienda	€ 449.671
Servizi a terzi	€ 9.200
Servizi Comune di Bologna - gara sosta	€ 122.951
Canoni attivi car-sharing	€ 67.200

Prestazioni Autorizzazioni NCC € 15.000  
 Servizi Comune di Bologna - People Mover € 77.049

**Costi per servizi - Corrispettivi contrattuali, integrazioni tariffarie e contributi CCNL**  
**€ 113.607.915 (2020) - € 111.701.737 (Prechiusura 2021) - € 103.036.223 (Budget 2022)**

La voce comprende tutti i costi relativi ai corrispettivi contrattuali per servizi minimi, contributo CCNL, contributo ex L 1/2002, corrispettivi erogati per i servizi contribuiti dagli altri EELL o dalla Regione, altri contributi ai gestori.

Nel 2020 la contribuzione regionale è stata più volte integrata per far fronte alle diverse problematiche emerse a seguito dell'emergenza COVID-19. Di conseguenza la SRM ha riversato al gestore i contributi ricevuti sotto forma di contributo o corrispettivo a seconda della tipologia di spesa da coprire.

Per l'anno 2021 i costi relativi ai corrispettivi contrattuali per servizi minimi, contributo CCNL, contributo ex L 1/2002, corrispettivi erogati per i servizi contribuiti dagli altri EELL hanno trovato continuità con gli anni precedenti.

Per il 2022 oltre ai costi per i servizi si stimano costi in ragione dell'integrazione ferro-gomma per € 900.000, servizi aggiuntivi di tipo scolastico COVID per € 847.000 e gratuità del Tpl per gli Under 19 finanziato dalla Regione Emilia-Romagna per € 4.425.000. Restano non definiti i contributi COVID per il ristoro dei mancati ricavi, in attesa della conclusione dell'istruttoria regionale sulle eventuali sovracompensazioni.

**Costi del Personale**

	Consuntivo 2020	Prechiusura 2021	Budget 2022
<b>Costi del personale agenzia</b>	629.693	626.071	664.761
<b>Costi del personale progetti EU</b>	58.986	62.607	50.000
<b>Totale costi del personale</b>	<b>688.678</b>	<b>688.678</b>	<b>714.761</b>

A seguito del finanziamento del progetto europeo SMACKER la società ha fatto ricorso all'assunzione da settembre 2019 di una nuova unità a tempo determinato per far fronte alle necessità di gestione e rendicontazione di un progetto che vede la SRM capofila di un partenariato internazionale, al quale si è aggiunto nel 2020 il progetto TRIPS. I relativi costi sono iscritti a bilancio nel 2020 e 2021 e previsti anche nel budget 2022 e sono coperti da ricavi specifici.

Per il 2021 si prevede una sostanziale stabilità dei costi in quanto le modifiche previste dal Piano delle Assunzioni non incidono sugli attuali equilibri relativi alle voci di costo/ricavo interessate ma contribuiscono a garantire comunque livelli inalterati di produttività e di efficienza della gestione.

Per il 2022, la SRM prevede di apportare delle modifiche all'attuale assetto del personale, meglio descritte nell'allegato Piano delle Assunzioni 2022, che si possono così riassumere:

- passaggio di livello di una risorsa da I livello a quadro;
- assunzione di una risorsa di II livello a tempo indeterminato per il controllo di gestione;

La copertura dei maggiori costi derivanti dal Piano è assicurata, in via prevalente, dal corrispettivo per la delega di funzioni ad SRM nella gestione del contratto di concessione dell'infrastruttura People Mover stimato in € 77.049 (€ 94.000 IVA inclusa) e da altre risorse proprie.

Si specifica che non è prevista l'attivazione di contratti di collaborazione nel 2022.

**Altri costi**  
**€ 654.590 (2020) - € 723.828 (Prechiusura 2021) - € 737.856 (Budget 2022)**

Negli altri costi rientrano tutti i residui costi sostenuti per il mantenimento della struttura quali, ad esempio: costi per indagini sul servizio (soddisfazione utenti e qualità percepita), compensi dell'amministratore e dei sindaci revisori, consulenze professionali, spese per servizi (supporto amministrativo, elaborazione paghe, assistenza software), imposte e tasse (IMU, diritti CCIAA, ecc.), utenze a affitto della sede, come rilevabile dalla tabella che segue, per evidenziare le variazioni.

SRM	Consuntivo 2020		Prechiusura 2021		Budget 2022	
Altri costi	654.590	-0,43%	723.828	9,10%	737.856	11,2%
<i>Consulenze e servizi amm.vi</i>	77.183	-22,71%	175.249	58,07%	113.360	2,2%
<i>Compenso Amministratore Unico</i>	41.600	0,00%	41.600	0,00%	41.600	0,0%
<i>Compensi sindaci</i>	36.400	0,00%	36.400	0,00%	36.400	0,0%
<i>Fidejussioni IVA e spese bancarie</i>	1.125	6,12%	1.300	0,00%	1.300	0,0%
<i>Servizi per indagini e controlli</i>	15.208	-13,00%	15.208	0,00%	15.208	0,0%
<i>Fitti per beni di terzi e ass sw</i>	60.190	-9,95%	96.050	0,00%	101.050	5,2%
<i>Utenze, pulizia e logistiche</i>	34.693	-1,60%	37.400	0,00%	44.700	19,5%
<i>IMU, imposte e tasse, bolli</i>	267.641	5,33%	231.183	0,00%	206.683	-10,6%
<i>Assicurazione RC società</i>	10.892	0,00%	12.468	0,00%	8.408	-32,6%
<i>Costo servizi Lepida/contr. SRM gestori</i>	45.992	43,72%	-	0,00%	-	0,0%
<i>Quote iscriz ass.organismi naz.int.</i>	14.330	0,10%	16.100	3,21%	15.600	0,0%
<i>Spese rappresentanza e trasferta</i>	2.359	-78,12%	4.814	-2,16%	6.319	28,4%
<i>Acq.materie prime, canc, stampati, pubblicazioni</i>	11.882	291,86%	20.445	-0,27%	100.500	390,2%
<i>Acquisto incentivi iniziative mobilità sostenibile</i>	-		-	0,00%	-	0,0%
<i>Gare/Convegni/Att.funz.PUMS/Att.soci</i>	-		900	0,00%	900	28,4%
<i>Altro (incluse sopravv pass)</i>	35.095	3,72%	34.712	-11,11%	45.828	390,2%

Si procede ora all'analisi di ogni singola voce:

I costi per consulenze e servizi amministrativi "consolidati" si erano ridotti nell'anno 2020 a seguito delle procedure di selezione svolte nel 2019. Il totale, incluse le consulenze e le prestazioni professionali obbligatorie, subisce un aumento nel 2021 dovuto ai costi per la difesa in giudizio per il ricorso al TAR relativo alla gara per l'affidamento della gestione del piano sosta e dei servizi complementari.

I contratti sono di seguito elencati:

#### Servizi amministrativi

Assistenza Legale:

- 2020 - 2022 Avv. Francesca Franchini, in esito a procedura aperta, scadenza contratto 31.12.2022. Costo 17.100 / anno + IVA e oneri (€ 17.784 + IVA).

Assistenza contabile e fiscale:

- 2020 - 2022 - Studio Gnudi in collaborazione con SC Commercialisti, in esito a procedura aperta, scadenza contratto 31.12.2022. Costo 25.000 / anno + IVA e oneri (€ 26.000 + IVA).

Consulente del Lavoro:

- 2020 - 2022 - Studio Vacchi e Pirana, in esito a procedura aperta, scadenza contratto 31.12.2022 (costo base da contratto € 4.332,70 / anno + IVA e oneri soggetto a oscillazioni in base a variazioni del personale e richieste di conteggi per rendiconti).

## Consulenze

### Consulenze e pareri fiscali / legali:

- Nulla da rilevare nel 2020. Nel 2021 si rilevano € 1.500 + IVA e oneri per visto di conformità dichiarazione IRES e nel 2022 si mettono a budget ulteriori € 2.000 per consulenze, visti e pareri.

### Supporto Anticorruzione e Trasparenza / Privacy e 231:

- 2019 - 2020 - 2021 - Incarico Avv. Perani in esito ad affidamento diretto su richiesta ODV, a valere sul fondino ODV per € 3.000 / anno + IVA e oneri (2019-2021) per attività di supporto ODV (€ 3.120 + IVA).
- 2021 - 2022 consulenza specifica per revisione del Modello 231 e integrazione con il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, a seguito del superamento del Sistema Qualità ISO 9001. Spesa complessiva € 6.500 di cui € 5.000 in prechiusura 2021; a seguito di revisione delle tempistiche di lavorazione e fatturazione, le competenze rilevate in sede di budget 2022 sono pari a € 2.000 sul 2021 ed € 4.500 sul 2022.
- 2022 - Incarico Avv. Rimondi in esito ad affidamento diretto su richiesta ODV, a valere sul fondino ODV per € 3.600 / anno + IVA e oneri (2022-2024) per attività di supporto ODV (€ 3.744 + IVA).

### Consulenze gare TPL sosta/servizi complementari:

- 2020 - Studio Caia e associati - in esito ad affidamento diretto su richiesta del Comune di Bologna, sono riportati costi per consulenza legale assetti infrastrutture TPGV e gara TPL sosta pari a € 13.000 sul 2020 + IVA e oneri (€ 13.520 + IVA).
- 2021 - Sono riportati costi per € 1.900 per attività di supporto per l'aggiudicazione della gara relativa alla gestione del piano sosta e dei servizi complementari.
- 2022 - si ipotizza una spesa per una consulenza sul Piano Economico Finanziario relativo alla gara unica TPL/sosta del 2024 pari a € 20.000.

### Consulenze organizzative SRM / Qualità:

- 2020 - TUV Italia - in esito ad affidamento diretto, € 1.200 / anno per certificazione Qualità.
- 2020 - EQC - in esito a procedura aperta per il processo di certificazione, è stato affidato incarico diretto per aggiornamento sistema qualità per € 1.800 / anno.

## Onorari prestazioni professionali obbligatorie

### Difesa ricorso gara sosta/bike sharing:

- 2021 - Studio Legale Rossi e Associati - in esito ad affidamento diretto per difesa in contenzioso TAR ricorso gara sosta 2020 si riportano costi pari a € 78.664.
- 2021 - Studio Legale Rossi e Associati - in esito ad affidamento diretto per difesa in contenzioso Consiglio di Stato ricorso gara sosta 2020 si riportano costi pari a € 12.291.
- 2022 - Studio Legale Rossi e Associati - in esito ad affidamento diretto per difesa in contenzioso Consiglio di Stato ricorso gara sosta 2020 si riportano costi pari a € 24.582.

### Sicurezza sul lavoro:

- 2020 - 2021 - Studio Laffi e Samoggia - in esito a procedura aperta per servizio prevenzione e protezione - sicurezza del lavoro 2018-2021, € 800/anno.
- 2020 - Studio Laffi e Samoggia - supplemento per consulenza COVID 19 € 270 *una tantum*.
- 2022 - servizio da affidare a seguito della scadenza dell'affidamento. Si ipotizza una spesa simile a quella storica con un importo previsto pari a € 1.000/anno.

### Compensi ODV:

- 2020 - 2022 - Organismo di Vigilanza della SRM, compensi (fondino a disposizione per attività di supporto riportato nella voce Consulenze) - nomina da parte della SRM dei componenti del Collegio Sindacale in qualità di ODV, affidamento diretto, costo 6.000 / anno + IVA e oneri (€ 6.240 + IVA).

### Consulenza IMU-TASI:

- 2020 - Nulla da rilevare.
- 2021 - Studio Gnudi - € 15.000 +IVA e oneri (€ 15.600 + IVA) in esito ad affidamento diretto per il ricorso IMU relativo al deposito di via Due Madonne.

- 2022 - Nulla da rilevare.

Audit progetti EU:

- 2020 - 2022 - Progetto SMACKER - servizio di audit affidato a revisore esterno € 1.020 sul 2020, € 1.020 sul 2021 ed € 510 sul 2022.

	Consuntivo 2020	Prechiusura 2021	Budget 2022
Servizi amministrativi			
<i>Servizio assistenza legale TPL</i>	9.139	8.892	8.892
<i>Servizio assistenza legale altro/società/sosta</i>	9.139	8.892	8.892
<i>Servizio assistenza contabile</i>	26.000	26.000	26.000
<i>Servizio di assistenza fiscale</i>			
<i>Servizio paghe / Consulenza del lavoro</i>	4.935	5.000	5.000
<b>TOTALE</b>	<b>49.213</b>	<b>48.784</b>	<b>48.784</b>
	Consuntivo 2020	Prechiusura 2021	Budget 2022
Consulenze			
Consulenze e pareri fiscali / legali	0	1.560	2.000
Consulenze 231/01 e anti/trasp/privacy	3.120	8.320	8.744
Consulenze gare TPL sosta/servizi complementari	13.520	1.900	20.000
<i>Consulenze organizzative SRM / Qualità</i>	3.000	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>19.640</b>	<b>11.780</b>	<b>30.744</b>
	Consuntivo 2020	Prechiusura 2021	Budget 2022
Oneri prestazioni professionali obbligatorie			
<i>Difesa ricorso gara sosta/bike sharing</i>	0	90.955	24.582
<i>Notaio</i>	0	0	1.500
<i>Sicurezza sul lavoro</i>	1.070	870	1.000
<i>Compensi ODV</i>	6.240	6.240	6.240
<i>Consulenza IMU-TASI</i>	0	15.600	0
<i>Audit progetti EU</i>	1.020	1.020	510
<b>TOTALE</b>	<b>8.330</b>	<b>114.685</b>	<b>33.832</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>77.183</b>	<b>175.249</b>	<b>113.360</b>

Resta invariato il **compenso dell'Amministratore Unico**. L'importo a bilancio comprende il compenso fissato dall'Assemblea dei soci, gli oneri previdenziali e i rimborsi delle spese effettuate nell'anno. I dati consuntivi del 2020 e del 2021 non vedono richieste di rimborsi da parte dell'Amministratore Unico. Per il 2022 non si prevedono rimborsi di entità rilevante.

	Consuntivo 2020	Prechiusura 2021	Budget 2022
Compensi Amm.re Unico con PI	40.000	40.000	40.000
Oneri previdenziali	1.600	1.600	1.600
Rimborso spese sostenute	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>41.600</b>	<b>41.600</b>	<b>41.600</b>

Resta invariato il **compenso dei Sindaci** pari a 35.000 / anno + IVA e oneri (€ 36.400 + IVA) nel complesso.

Le **spese bancarie** sostenute sono previste pressoché costanti. Dal 2019 i bolli bancari sono appostati nella voce di costo "Imposta di bollo" riclassificata in "IMU, imposte e tasse, bolli".

Le attività programmate per **indagini e controlli** dal 2018 sono tornate a regime con le indagini annuali già pianificate e confermate con gli obiettivi fissati dal socio Città metropolitana di Bologna. Le attività e i costi sono regolati da apposita convenzione tra la SRM e la Città Metropolitana per il periodo 2020-2022. Per il 2020 e la spesa è pari a € 15.208. Nel 2021, seppure il costo sia stato riportato in fase di prechiusura, l'indagine non è stata effettuata causa COVID e posticipata al 2022, anno in cui si prevede una spesa pari a € 15.208.

Le spese per **fitti passivi e assistenza software** comprendono le spese per l'affitto della sede, il noleggio della fotocopiatrice, l'assistenza software, i canoni per gli applicativi, i noleggi di autoveicoli. Le oscillazioni sono legate soprattutto alle necessità legate ai progetti di acquisizione di specifici software. Nel 2020 la voce di costo era prevista in crescita per effetto del progetto SMACKER che prevede il noleggio di una soluzione informatica per la gestione delle prenotazioni. A causa dell'emergenza COVID si sono verificati dei ritardi, lo scioglimento del contratto con il fornitore incaricato e di conseguenza un nuovo affidamento, la ridefinizione del pilota in base alle esigenze definite con il Local Mobility Forum, tutti fattori che hanno portato tale spesa a incidere maggiormente sul bilancio 2021 e 2022. La previsione 2022 contiene i costi per i pacchetti Office 365 relativi ai PC portatili acquisiti nel 2020 per lo smart working dei dipendenti e altri software di gestione di dati tecnici, nonché una serie di interventi tecnici per adeguamento dei sistemi alle crescenti esigenze di archiviazione digitale, gestione dei dati, sicurezza contro eventi di cyber-criminalità.

	Consuntivo 2020	Prechiusura 2021	Budget 2022
Fitti passivi	39.707	39.800	39.800
Noleggi diversi	700	1.000	1.000
Noleggio autoveiture	246	500	500
Canoni periodici software	16.653	39.750	34.750
Assistenza software	2.884	15.000	25.000
<b>TOTALE</b>	<b>60.190</b>	<b>96.050</b>	<b>101.050</b>

Le voci relative a “**utenze, pulizie e logistiche**” sono in lieve aumento. Nel 2022 si prevede un rincaro dei costi energetici e di riscaldamento a causa dell'aumento delle materie prime e dei costi dell'energia.

Le voci riclassificate in “**quote associative a organismi nazionali e internazionali**” sono rimaste pressoché costanti.

La voce “**assicurazione**” evidenzia nel 2022 un risparmio sul premio relativo alla polizza D&O a parità di condizioni.

Si evidenzia che la voce IMU include già la previsione di accantonamento al fondo rischi per il nuovo contenzioso IMU relativo al Deposito Due Madonne per l'anno 2022 pari a € 175.500 calcolati sulla base all'imposta non versata gravata da sanzioni e interessi.

In fase di budget non è stato accantonato alcun importo sul contenzioso IMU Ferrarese in quanto, a seguito di doppia sentenza conforme sia in primo grado presso la Commissione tributaria provinciale, sia in secondo grado presso la Commissione tributaria regionale, si attende per l'accantonamento la scadenza del 22 marzo 2022 per l'eventuale ricorso in Cassazione, da parte dell'Agenzia delle entrate, che appare improbabile. Nell'eventualità del ricorso in Cassazione, la Società, in accordo con i consulenti che seguono la controversia e avendo informato i Soci, eventualmente interverrà con l'accantonamento anche per il 2022.

In riferimento alle **spese di rappresentanza e acquisto di materie prime e stampati**, si riclassificano € 78.800 per Costi promo Tpl in cui confluiscono le spese sostenute dalla SRM per l'attuazione del monitoraggio del PUMS. Si precisa che la maggior parte delle spese indicate alla voce spese di rappresentanza e trasferte si riferiscono a costi sostenuti nell'ambito delle attività connesse ai progetti europei in cui è coinvolta la SRM e pertanto oggetto di rimborso. Le spese sono in aumento sia nel 2021, sia nel 2022 dato che gli eventi, che a causa dell'emergenza COVID sono stati effettuati tramite modalità telematica, stanno riprendendo ad essere organizzati in presenza. Inoltre a maggio 2022 è prevista la conferenza finale di SMACKER a Vienna. Nel 2020 si riportano spese per acquisto di dispositivi anti-contagio da COVID-19 per un importo pari a € 1.378. Nel 2021 si ipotizza una spesa per i medesimi dispositivi pari a € 1.000 e nel 2022 pari a € 500.

In riferimento all'Acquisto incentivi iniziative mobilità sostenibile, non c'è nulla da rilevare nel triennio in esame

Dal 2018 è stata inoltre evidenziato un ulteriore "capitolo" di spesa correlato a eventuali **Attività a favore dei soci**, del quale si è deciso in sede di Comitato di coordinamento. Per il 2021-2023 sono previsti costi per € 900 / annui per l'iscrizione del Comune di Bologna all'iniziativa Comuni ciclabili. Tali costi sono coperti dai ricavi derivanti dal canone car sharing.

Nella voce **Altro** sono normalmente incluse alte voci quali: buoni pasto, spese di pubblicazioni legali, spese per corsi di formazione e addestramento, supporto per gestione progetti, altre imposte e tasse (CCIAA, etc.). Per il 2022 si stima un leggero aumento di tali costi per spese correlate al progetto TRIPS (incarico a Local User Lead per gestione gruppo di lavoro e organizzazione di un evento di presentazione dei risultati del pilota) e per acquisto buoni pasto in adeguamento al Piano delle assunzioni 2022.

#### **Ammortamenti**

**€ 7.962 (2020) - € 12.800 (Prechiusura 2021) - € 19.500 (Budget 2022)**

Gli ammortamenti, sono in aumento e legati all'acquisizione di nuovi software per la conservazione elettronica e strumenti specifici per l'attività di agenzia o specifiche dotazioni informatiche per il potenziamento del server e per lo smart working.

#### **Interessi attivi su c/c bancari**

**€ 2.056 (2020) - € 3.500 (Prechiusura 2021) - € 1.700 (Budget 2022)**

Gli interessi attivi si riferiscono agli interessi maturati sui saldi attivi dei conti correnti bancari. I tassi di interesse riconosciuti dalle banche sono in costante diminuzione, di conseguenza il rendimento dei c/c bancari. Nel 2020 e 2021 si ipotizza di maturare interessi attivi rispettivamente per € 2.056 e € 3.500.

#### **Interessi attivi su rimborso IVA**

**€ 525 (2020) - € 0 (Prechiusura 2021) - € 0 (Budget 2022)**

Gli interessi attivi sul rimborso IVA sono difficilmente prevedibili in quanto dipendono esclusivamente dalle tempistiche di erogazione degli importi da parte dell'Agenzia delle Entrate. Per il 2020 tali interessi valgono € 525. Per il 2021 e 2022 non sono stimati interessi in quanto il credito IVA è stato interamente rimborsato.

#### **Interessi attivi su conguaglio affitto**

**€ 5.613 (2020) - € 1.000 (Prechiusura 2021) - € 50.000 (Budget 2022)**

Gli interessi attivi sul conguaglio di affitto di ramo d'azienda si riferiscono agli interessi maturati a favore della SRM sul conto corrente di corrispondenza con TPB/TPER. L'ammontare del conguaglio è più o meno stabile, mentre la variazione è dovuta essenzialmente all'andamento del tasso di interesse legale, che regola il conteggio degli interessi. Per il 2020 il tasso di interesse legale era fissato allo 0,05%; per tale motivo gli interessi sono stati € 5.613. Per il 2021 il tasso di interesse legale è sceso ulteriormente allo 0,01% portando a una stima di ricavo pari a € 1.000. Nel 2022 il tasso di interesse legale è fissato all'1,25% e si stima prudenzialmente un ricavo pari a € 50.000 che potrebbe essere anche superiore nel caso in cui il conguaglio dovuto ai mancati investimenti resti pressoché stabile.

#### **Interessi passivi su ritardati pag. ai gestori**

**€ 18 (2020) - € 100 (Prechiusura 2021) - € 100 (Budget 2022)**

La liquidità complessiva è in progressivo miglioramento grazie all'applicazione del meccanismo dello split payment. Per il 2021 e per il 2022 si stima una situazione di sostanziale equilibrio nell'anticipo/ritardo dei pagamenti dei corrispettivi ai gestori e quindi di non produrre interessi passivi o eventualmente di ridurli al minimo.

#### **Risultato d'esercizio (EAT)**

**€ 30.610 (2020) - € 3.020 (Prechiusura 2021) - € 27.118 (Budget 2022)**



# Indirizzi generali per le società controllate e partecipate e per gli organismi ed enti strumentali

(estratto da Documento Unico di Programmazione (DUP) 2022-2024, approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 23 dicembre 2021, con deliberazione N. Proposta DC/PRO/2021/133, N. Repertorio DC/2021/123, P.G. n. 579986/2021, N. O.d.G. 204/2021)

Presentazione del budget 2022 secondo il prospetto di Conto Economico previsto per la predisposizione del bilancio di esercizio e di un rendiconto finanziario con metodo indiretto, unitamente ad una relazione illustrativa e all'eventuale piano assunzioni per l'approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci entro febbraio 2022;

Il budget 2022 è presentato secondo il prospetto di Conto Economico previsto per la predisposizione del bilancio di esercizio in allegato alla presente relazione illustrativa e al Piano delle assunzioni 2022.

## Rendiconto finanziario previsionale 2022

Da contabilità saldi al 31/12/2021	
Cassa	242,56
Banca Sella - SSAA	2.933.626,03
Banca di Bologna - SRM	859.591,79
Banca di Bologna - SSMM	20.939.094,57
Banca di Bologna - Liquidità	11,49
Fideuram	1.414.645,22
	<b>26.147.211,66</b>

### RENDICONTO PREVISIONALE DEL PERIODO 01/01/2022 - 31/12/2022

<b>Disponibilità liquide alla data 01/01/2022</b>	<b>26.147.211,66</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>	euro
Incassi contributi Regione	95.937.643,65
Incassi contributi Comuni	7.620.551,97
Incassi contributi Europei	147.070,50
Rimborsi da Agenzia delle Entrate	-
Altri incassi (Affitto ramo d'azienda, inc. Lepida, ECC, NCC)	870.970,87
(Pagamenti contributi gestori)	-102.986.222,62
(Pagamenti per progetti Europei)	-147.070,50
(Pagamenti per costi della società)	-1.356.056,56
(Altri pagamenti)	-61.369,50
Saldo Interessi e spese bancarie accreditati/(addebitati)	1.600,00
<b>Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)</b>	<b>27.117,81</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>	euro
Saldo (Investimenti)/Disinvestimenti	-
<b>Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)</b>	<b>-</b>
<b>C. Flussi finanziari dall'attività di finanziamento</b>	euro
Incremento debiti a breve verso banche	-
Accensione finanziamenti	-
Rimborso finanziamenti	-
Investimenti a breve termine di liquidità in titoli (es. BOT, CCT, ecc) o vincolo a breve termine di somme eccedenti il fabbisogno	-
Rimborsi di investimenti a breve termine in titoli o accredito di somme vincolate in precedenza	-
<b>Flusso finanziario dall'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Giroconti</b>	<b>-</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide nel periodo (A ± B ± C)</b>	<b>27.117,81</b>
<b>Disponibilità liquide alla data 31/12/2022</b>	<b>26.174.329,47</b>
	<b>26.174.329,47</b>

## Obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, delle società controllate, ex art. 19, co 5 del TUSP

(estratto da Documento Unico di Programmazione (DUP) 2022-2024, approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 23 dicembre 2021, con deliberazione N. Proposta DC/PRO/2021/133, N. Repertorio DC/2021/123, P.G. n. 579986/2021, N. O.d.G. 204/2021)

Codifica bilancio CEE	VALORE DELLA PRODUZIONE	2019	2018	2017	Var. 20 19-2017
		€	€	€	€
A1)+A5)	Contributi TPL RER	85.179.386	80.178.298	79.982.288	6,50%
	<i>di cui commissione trattenuta da SRM eccetto quota trattenuta a copertura accantonamento contenzioso INU</i>	638.273	451.033	382.033	67,07%
	Contributi CCNL	9.701.413	9.701.413	9.701.413	-
	Contributi Servizi Aggiuntivi Comuni	7.119.236	6.794.751	6.206.130	14,71%
	Introiti e contributi progetti EU	38.990	36.371	178.913	-78,21%
	Altri ricavi	619.677	741.957	680.185	-8,90%
	VALORE DELLA PRODUZIONE da bilancio	102.658.703	97.452.791	96.748.929	6,11%
	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE al netto dei contributi girati ai gestori del TPL</b>	<b>1.195.532</b>	<b>1.381.431</b>	<b>1.270.042</b>	<b>-5,87%</b>
Codifica bilancio CEE	COSTI DI FUNZIONAMENTO	2019	2018	2017	Var. 20 19-2017
		€	€	€	€
B6)	Costi per materie prime	1.548	2.490	5.869	-73,62%
B7)	Costi per servizi di cui	101.708.847	96.439.019	95.746.848	6,23%
	<i>girati ai gestori del TPL</i>	101.424.181	96.034.989	95.299.974	6,43%
B8)	Godimento beni di terzi	93.150	122.387	119.153	-21,82%
B9)	Costo del personale	628.743	652.347	570.315	10,24%
	Costo del personale interamente EU	32.313	29.196	36.903	-12,44%
B14)	Oneri diversi di gestione	54.993	64.375	63.710	-13,68%
	-IMU/TARI	-28.366	-28.366	-28.366	
	TOTALE COSTI FUNZIONAMENTO da bilancio	102.491.228	97.281.448	96.514.432	6,19%
	<b>TOTALE COSTI FUNZIONAMENTO al netto dei contributi girati ai gestori del TPL al netto del costo del personale EU</b>	<b>1.034.734</b>	<b>1.217.263</b>	<b>1.177.555</b>	<b>-12,13%</b>

### Incidenza percentuale

	2019	2018	2017	media
VALORE DELLA PRODUZIONE al netto dei contributi girati ai gestori del TPL	1.195.532	1.381.431	1.270.042	1.282.335
TOTALE COSTI FUNZIONAMENTO al netto dei contributi girati ai gestori del TPL al netto del costo del personale EU	1.034.734	1.217.263	1.177.555	1.143.184
INCIDENZA COSTI DI FUNZIONAMENTO SU VALORE DELLA PRODUZIONE	87%	88%	93%	89%

Obiettivi di contenimento del complesso dei costi di funzionamento:

- in sede di predisposizione del budget 2022 l'ammontare complessivo dei costi non potrà superare la media dei costi di funzionamento del triennio 2017- 2019, pari a euro 1.143.184.

Nel caso di potenziamento e/o ampliamento dell'attività tale limite potrà essere superato, purché non risulti aumentata l'incidenza percentuale del complesso delle spese di funzionamento sul valore della produzione risultanti dalla media degli esercizi 2017-2019, pari all'89%. Potranno essere esclusi dal conteggio delle spese di funzionamento i costi da ritenersi di natura straordinaria e i costi legati all'emergenza sanitaria chiaramente identificati e quantificati.

Per perseguire questo obiettivo la Società dovrà fornire un elenco dettagliato dei componenti positivi (ricavi e altre entrate che compongono il Valore della Produzione) e negativi di reddito, questi ultimi suddivisi fra:

1. costi riconosciuti ai gestori del servizio di Trasporto Pubblico Locale per la gestione dei contratti di servizio sottoscritti con gli operatori dei servizi pubblici locali, suddivisi per fonte di finanziamento;
2. costi finanziati dall'Unione europea;
3. costi effettivamente rimasti in carico alla Società, evidenziando attraverso quali voci di ricavo vengono coperti.

### Confronto tra valore della produzione e costi di funzionamento

	Budget 2022	Rapporto costi/valore della produzione 2022
Valore della produzione netto (contributi e progetti EU)	1.313.244	
Costi funzionamento da bilancio	104.313.339	
Costi funzionamento netto contributi e progetti EU	1.119.767	<b>85,27%</b>

Il valore della produzione è calcolato sulla base del totale dei ricavi da cui sono sottratti i contributi per il TPL, il CCNL, il canone car sharing, i progetti europei e i contributi per il monitoraggio del PUMS.

I costi di funzionamento sono calcolati sulla base del totale dei costi da cui sono sottratti i costi per l'accantonamento per fondo rischi e i costi relativi a IMU e TARI.

I costi di funzionamento netti sono calcolati sulla base del totale dei costi da cui sono sottratti i costi sostenuti per il TPL, il CCNL, l'accantonamento per fondo rischi, i costi relativi al monitoraggio del PUMS e i costi del personale interamente finanziato da progetti europei. Essi sono inferiori al valore limite fissato pari a 1.143.184.

### Riepilogo ricavi e costi

Nei paragrafi precedenti sono state fornite informazioni relative alle voci di ricavi e costi previsti nel budget della società per il 2022. Di seguito si fornisce un prospetto riepilogativo delle principali voci di entrata e uscita e delle relative coperture.

Costi		Ricavi		Differenza a copertura costi di agenzia	Utile/perdita
Gestori da RER	95.299.370,65	Da RER	95.943.768,08	644.397,43	
Gestori da COBO	4.858.250,51	Da COBO	5.058.250,51	200.000,00	
Gestori da altri enti	2.841.101,46	Da altri enti	2.841.101,46	-	
Progetti europei	147.070,50	Da progetti europei	147.070,50	-	
Agenzia	1.362.646,06	Altri ricavi	587.746,44	774.899,62	
	<b>104.508.439,18</b>		<b>104.577.936,99</b>	69.497,81	69.497,81
IRAP	9.500,00	Imposte anticipate	42.120,00		- 42.380,00
IRES	75.000,00				
					<b>27.117,81</b>



## Elementi di criticità e contenziosi in essere

Gli elementi di criticità ad oggi noti sono:

- il contenzioso IMU relativo al deposito Ferrarese. Si riepiloga brevemente la situazione: in esito alla presentazione di un Docfa da parte del soggetto gestore del ramo di azienda per conto della società, nel quale veniva richiesta una variazione di classamento dell'immobile di via Ferrarese 114, la società inviava immediatamente una richiesta di rettifica. Il 19 agosto 2016 è stato notificato da parte dell'Agenzia delle Entrate Direzione Provinciale di Bologna Ufficio Provinciale Territorio - l'Avviso di accertamento n. BO0106383/2016 riguardante il classamento dalla categoria E/3 alla categoria D/7 di un immobile strumentale e funzionale all'attività di trasporto pubblico e l'attribuzione della rendita complessiva di € 194.000,00.

La società ha presentato nei termini istanza di mediazione obbligatoria e, a seguito di diniego, un ricorso chiedendo l'annullamento dell'avviso di accertamento e la conferma della classificazione nella categoria E.

A fronte di una pronuncia favorevole alla SRM della Commissione Tributaria Provinciale con sentenza dell'11 aprile 2018, l'Agenzia delle Entrate ha presentato, in data 24 luglio 2018, ricorso presso la Commissione Tributaria Regionale.

La Commissione Tributaria Regionale si è espressa in data 17 luglio 2021 a favore della SRM con sentenza pubblicata in data 22 settembre 2021. A decorrere da tale data decorrono i sei mesi per l'eventuale ricorso in Cassazione da parte dell'Agenzia delle Entrate che dovrà eventualmente essere presentato entro il 22 marzo 2022.

La situazione vede quindi due pronunce di merito favorevoli, per cui, come riferisce la stessa Corte di Cassazione, se le sentenze sono ben motivate, ovvero se non è ravvisabile un vizio motivazionale, l'eventuale ricorso in Cassazione non sarebbe proponibile e, se proposto, dovrebbe considerarsi inammissibile in presenza di una cd. "doppia conforme di merito".

A fronte della possibile evenienza di soccombenza, la società dovrà corrispondere l'IMU, più relativi interessi ed eventuali sanzioni con decorrenza dalla data della modifica della categoria catastale (24 luglio 2015), se l'immobile in oggetto perdesse, a seguito del contenzioso in atto, l'esenzione spettante agli immobili classificati nella categoria E. Negli anni 2016 - 2020 sono già stati accantonati a fondo rischi circa 1 M; nel 2021 e 2022 la decisione sull'accantonamento di ulteriori € 200.000/anno è sospesa in attesa del 22 marzo 2022.

- Il contenzioso IMU relativo al deposito Due Madonne. In data 30 giugno 2021 la Società ha ricevuto Avviso di accertamento n. BO0062023/2020 (PROT SRM I21/1136) relativo al deposito autobus ubicato in via Due madonne al n. 10 a seguito di nuova determinazione del classamento da E/3 a D/7 e variazione di rendita catastale effettuate dall'Agenzia delle Entrate, Ufficio provinciale del territorio di Bologna.

La società ha presentato nei termini istanza di mediazione obbligatoria e, a seguito di diniego, un ricorso chiedendo l'annullamento dell'avviso di accertamento e la conferma della classificazione nella categoria E. Il budget 2022 evidenzia un accantonamento di € 175.500 a fondo rischi. Ulteriori considerazioni sulla capienza del fondo già accantonato per il contenzioso sul deposito Ferrarese da utilizzare a copertura del rischio derivante dal contenzioso Due Madonne sono sospese in attesa del 22 marzo 2022.

- In esito alla sottoscrizione della convenzione fra il Comune e la SRM per la regolazione dei rapporti fra le parti, è stato pubblicato in GUUE in data 31/01/2020 (2020/S 022-050003) il bando relativo all'affidamento delle attività afferenti il piano sosta e di servizi/attività complementari alla mobilità del Comune di Bologna (CIG 8180772A9C). Dei 4 concorrenti qualificatisi, solo due hanno risposto alla lettera di invito presentando offerta telematica a mezzo della piattaforma SATER, rispettivamente RTI SCT Group e Tper Spa; facendo seguito a quanto appurato dalla Commissione in sede di valutazione delle offerte, in data 4 dicembre 2020, il RUP ha trasmesso mediante SATER e via pec il provvedimento di esclusione alla Tper (Prot. SRM U 641/2020); in data 29 dicembre 2020 è stato notificato alla SRM, al Comune di Bologna, a Intercen-ER e a SCT Group il ricorso di Tper (Prot. SRM I1932/2020) per l'annullamento, previa incidentale sospensione della esecutività (richiesta cautelare ritirata dalla stessa ricorrente), del provvedimento di esclusione, di tutti i verbali delle sedute di gara, nonché di altri atti relativi alla procedura in oggetto.

Il T.A.R., all'esito dell'udienza dell'8 aprile 2021, ha emesso la sentenza n. 410/2021 pubblicata il 21 aprile 2021, con la quale ha respinto il ricorso principale e i primi atti di motivi aggiunti nonché dichiarato

inammissibili i secondi motivi aggiunti e l'istanza di accesso ex art. 116 CPA, compensando le spese del giudizio tra le parti.

Successivamente, TPER, con ricorso notificato il 7 maggio 2021, ha impugnato la sentenza n. 410/2021; in data 20 maggio 2021, TPER ha notificato l'istanza cautelare al fine di ottenere la sospensione dell'efficacia esecutiva della sentenza impugnata. Successivamente, TPER, in data 17 giugno 2021, ha notificato un ricorso per motivi aggiunti relativo a "violazione di legge: violazione e falsa applicazione del punto III.1.3 del Bando di gara. Eccesso di potere per travisamento dei fatti, carenza di istruttoria e difetto di motivazione".

L'udienza di discussione in camera di consiglio avanti al Consiglio di Stato in sede giurisdizionale, relativa alla fase cautelare, veniva fissata per il giorno 15 luglio 2021. Nelle more di detta udienza si costituivano in giudizio, depositando altresì memorie difensive, tutte le parti resistenti, tra cui SRM. All'esito dell'udienza camerale predetta, il Consiglio di Stato rigettava l'istanza cautelare di TPER, "ritenuto che, prima facie, gli argomenti dell'appellante non paiono sufficienti per contrastare quanto ritenuto dalla sentenza impugnata". L'udienza per la trattazione del merito della causa è stata fissata per il giorno 5 maggio 2022.

- Nel corso del 2019, in esito agli indirizzi degli enti soci, la SRM ha comunicato alla TPB l'efficacia della proroga del contratto di servizio per l'esercizio del Tpl metropolitano e del collegato contratto di affitto di ramo d'azienda, che la TPB ha riscontrato positivamente. Sono ancora in fase di definizione i testi degli addendum ai contratti, avendo il gestore posto il tema dell'emergenza sanitaria COVID-19 e volendo che sia recepita l'evoluzione normativa più recente in materia, in particolare quanto previsto all'art. 92, commi 4bis e 4quater, del DL 18/20, convertito con L. 24 aprile 2020, n. 27.
- Le attività di agenzia non hanno subito interruzioni dovute all'emergenza COVID-19, semmai l'intensità si è incrementata a causa della necessità di far fronte alla gestione dei contratti in fase emergenziale, alla gestione di nuove risorse stanziati dalla Regione Emilia-Romagna e alle difficoltà gestionali che il distanziamento sociale ha causato. Stesso discorso vale per le attività collegate ai progetti europei. I meeting si sono svolti mediante videoconferenza e alcune attività sono state posticipate comunque nell'ambito delle tempistiche previste dagli stessi progetti o con variazioni non di rilievo.

## **Situazione relativa al Personale**

In sede di approvazione del budget 2022, in allegato alla presente relazione, la società presenta agli enti soci un Piano delle assunzioni 2022 che riprende quanto anticipato in sede di istruttoria e confronto sulla delega di funzioni ad SRM nella gestione del contratto di concessione dell'infrastruttura People Mover, modificando la tipologia di contratto della risorsa da assumere da tempo determinato e tempo indeterminato. Inoltre si prevede una modifica del livello contrattuale per l'adeguamento dell'organigramma secondo le esigenze definite dalla Società in merito agli adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili.

In tema di Personale, si rimanda quindi al Piano delle assunzioni 2022 allegato alla presente.

## **Investimenti previsti e modalità di finanziamento degli stessi**

Il patrimonio della SRM comprende sia il ramo di azienda affittato al gestore del servizio di trasporto pubblico locale (attualmente alla TPER, su delega TPB), sia i beni a disposizione della SRM stessa.

Per quanto riguarda il ramo d'azienda affittato, gli investimenti seguiranno il Piano approvato in gara e si finanzieranno con il credito della società. Il Piano degli investimenti non ha subito sostanziali modifiche dall'avvio del contratto. In esito alla proroga del contratto di servizio per l'esercizio del Tpl bolognese, l'affidatario ha inviato alla SRM il piano investimenti relativo al parco mezzi e alle infrastrutture per un valore di circa 20 milioni di euro per il periodo di proroga.

La società presenta in allegato al budget il Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2022/2023 come previsto dal DM 16 gennaio 2018, n. 14 in attuazione dell'articolo 21, comma 8 del decreto legislativo

18 aprile 2016, n. 50. Si rimanda a tale Programma per il dettaglio ulteriore delle forniture e dei servizi per il biennio in esame.

Bologna, 28 febbraio 2022

l'Amministratore Unico  
Amelia Luca

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Amelia Luca', written in a cursive style.