

## Budget 2020 (al 28.02.2020)

SRM		Cons 2018		Prech 2019		Budget 2020	
			2018/2017		2019/2018		2020/2019
<b>Ricavi</b>							
	Contributi TPL RER (SSMM + L 1/02)	80.178.298	0,25%	80.091.837	-0,11%	81.539.280	1,81%
	<i>di cui commissione trattenuta</i>						
	<i>di cui commissione tratt. incl IMU Ferrarese</i>	639.474	0,71%	638.273	0,71%	638.273	0,00%
	Contributi CCNL	9.701.413	0,00%	9.701.413	0,00%	9.701.413	0,00%
	Contributi Servizi Aggiuntivi Comuni	6.794.751	9,48%	7.070.397	4,06%	7.317.620	3,50%
	Introiti e contributi progetti EU	36.371	-79,67%	30.000	-17,52%	148.521	395,07%
	Altri ricavi	738.922	9,51%	623.147	-15,67%	704.517	13,06%
	<i>di cui canone affitto</i>	428.912	0,80%	434.916	1,40%	435.351	0,10%
	<i>di cui contributo Comune sosta e comm.ne</i>	49.180	0,00%	49.180	0,00%	110.656	125,00%
	<i>di cui contributi da soci per iniziative</i>	63.743		-		-	
	<i>Altro</i>	197.087		139.050	-29,45%	158.510	13,99%
	<b>TOTALE</b>	<b>97.449.756</b>	<b>0,73%</b>	<b>97.516.794</b>	<b>-0,02%</b>	<b>99.411.351</b>	<b>1,94%</b>
<b>Costi</b>							
	Corrispettivi contrattuali e CCNL	96.034.989	0,77%	96.292.374	0,27%	98.053.040	1,83%
	Costo Personale agenzia	652.347	14,38%	638.950	-2,05%	601.000	-5,94%
	Costo Personale interamente EU	29.196	-20,88%	27.050	-7,35%	65.000	140,30%
	Altri costi	791.848	-5,05%	664.949	-16,03%	717.924	7,97%
	<i>Consulenze e servizi amm.vi</i>	109.273	31,06%	93.400	-14,53%	92.544	-0,92%
	<i>Compenso Amministratore Unico</i>	41.600	-8,70%	41.600	0,00%	41.600	0,00%
	<i>Compensi sindaci</i>	36.400	0,00%	36.400	0,00%	36.400	0,00%
	<i>Fidejussioni IVA e spese bancarie</i>	9.322	-29,90%	1.750	-81,23%	2.250	28,57%
	<i>Servizi per indagini e controlli</i>	20.602	5,07%	20.000	-2,92%	20.000	0,00%
	<i>Fitti per beni di terzi e ass sw</i>	101.021	-13,34%	69.500	-31,20%	107.321	54,42%
	<i>Utenze, pulizia e logistiche</i>	33.147	3,68%	33.550	1,22%	35.200	4,92%
	<i>IMU, imposte e tasse, bolli</i>	230.695	1,17%	230.999	0,13%	231.999	0,43%
	<i>Assicurazione RC società</i>	10.892	0,00%	11.000	0,99%	12.000	9,09%
	<i>Costo servizi Lepida/contr. SRM gestori</i>	45.992	9,98%	47.500	3,28%	47.500	0,00%
	<i>Quote iscriz ass.organismi naz.int.</i>	14.261	-5,39%	16.000	12,19%	16.100	0,63%
	<i>Spese rappresentanza e trasferta</i>	15.561	-1,74%	11.800	-24,17%	12.000	1,69%
	<i>Acq.materie prime, canc, stampati, pubblicazioni</i>	16.357	-43,47%	4.200	-74,32%	22.300	430,95%
	<i>Acquisto incentivi iniziative mobilità sostenibile</i>	43.632	-28,70%	-		-	
	<i>Gare/Convegni/Att.funz.PUMS/Att.soci</i>	14.400		5.000	-65,28%	-	-100,00%
	<i>Altro (includi sopravv pass)</i>	48.693	-42,99%	42.250	-13,23%	40.710	-3,64%
	<b>TOTALE</b>	<b>97.508.379</b>	<b>0,79%</b>	<b>97.623.323</b>	<b>0,12%</b>	<b>99.436.964</b>	<b>1,86%</b>
<b>MOL</b>		<b>- 58.623</b>	<b>-2624,53%</b>	<b>- 106.529</b>	<b>81,72%</b>	<b>- 25.613</b>	<b>-75,96%</b>
	Ammortamenti	11.729	-5,74%	12.000	2,31%	12.500	4,17%
<b>EBIT</b>		<b>- 70.352</b>	<b>595,14%</b>	<b>- 118.529</b>	<b>68,48%</b>	<b>- 38.113</b>	<b>-67,84%</b>
	Componenti straordinarie	1.600	-62,01%	1.000	-162,51%	1.500	-250,00%
	Interessi attivi su c/c bancari	51.851	433,32%	39.900	-23,05%	31.600	-20,80%
	Interessi attivi su rimb IVA	10.100	-75,21%	300	-97,03%	-	-100,00%
	Interessi pass soci anticipazione	-		-		-	
	Interessi attivi su conguaglio affitto	30.518	200,02%	90.000	194,91%	5.500	-93,89%
	Interessi pass ritardo pagamenti	- 1.456	-71,98%	2.500	71,73%	-	-100,00%
	Utili/perdite su cambio	- 26		100	290,63%	100	0,00%
<b>EBT</b>		<b>22.235</b>		<b>8.071</b>	<b>-63,70%</b>	<b>387</b>	<b>-95,21%</b>
	IRAP	- 10.971				- 8.500	
	IRES	- 58.432				- 38.000	
	Imposte anticipate	48.000				48.000	
<b>EAT</b>		<b>832</b>		<b>8.071</b>		<b>1.887</b>	

## Note illustrative al budget 2020

Il budget 2020 è predisposto - in continuità con l'anno 2019 - 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 2020, 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 in scadenza al 28.02.2020 sarà prorogato fino al 2024 per effetto della proroga dei contratti di servizio e di affitto di ramo d'azienda.

Nel 2020 si è avviata la procedura di gara per l'affidamento della gestione del piano sosta con l'obiettivo di affidare il servizio fino al 2024.

Nei paragrafi successivi, per le voci di ricavi e costi, si evidenzia il confronto tra il dato consuntivo 2018, il dato fornito in sede di prechiusura 2019 e il budget 2020.

### Confronto ricavi e costi Consuntivo 2018, Prechiusura 2019 e Budget 2020

**Ricavi - Contributi TPL RER (incluso CCNL)  
€ 89.861.795 (2018) - € 89.699.560 (Prech 2019) - € 89.687.734 (Budget 2020)**

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.

In merito alle risorse ex LR 1/2002, nel budget 2020 sono riportati contributi erogati nel 2019 per € 27.043 portati al 2020. Sono inoltre evidenziati contributi per servizi integrativi e sostitutivi di ferrovia erogati dalla Regione Emilia-Romagna per € 25.916.

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, la Regione Emilia-Romagna tra il 2018 e il 2019 ha erogato nei confronti della SRM contributi pari a € 5.098.245 a copertura del periodo settembre 2018 - dicembre 2019. 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, tale somma è stata erogata nei confronti del gestore TPER. È verosimile che nel corso del 2020 vengano erogati ulteriori contributi a copertura del restante periodo fino ad agosto 2020 per complessivi € 1.500.000.

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 autorizzata per l'anno 2018 era stata complessivamente pari a € 639.474 (pari allo 0,71% sul totale dei contributi), mentre per l'anno 2019 è prevista essere pari a € 638.273 (pari allo 0,71%). Nel budget 2020 la commissione è prevista essere pari a € 638.273 (0,71%).

	Consuntivo 2018	Prechiusura 2019	Budget 2020
Contributi SSMM e CCNL da RER	89.861.795	89.699.560	89.687.734
<i>Contributi servizi minimi (al netto della commissione)</i>	<i>79.520.908</i>	<i>79.359.873</i>	<i>79.348.048</i>
<i>Contributo CCNL</i>	<i>9.701.413</i>	<i>9.701.413</i>	<i>9.701.413</i>
<i>Commissione su contributi regionali + int soci</i>	<i>639.474</i>	<i>638.273</i>	<i>638.273</i>
<i>Maggiori servizi</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Contributi ex L. 1/2002	17.917	55.918	27.043
Integrazione contributi Enti /RER	0	0	1.500.000
Contributi SSAA	0	37.772	25.916
<i>Contributi SSAA CoBo</i>	6.794.751	7.070.397	7.317.620
<i>Contributi Accertam Esteso CoBo</i>			
<i>Integraz.tariffarie CoBo</i>			
<i>Altro CoBo</i>			
<i>Contributi SSAA Altri Comuni</i>			
<i>Integraz tariffarie Altri Comuni</i>			

**Ricavi - Contributi servizi agg. e integrazioni tariffarie e acquisto titoli TPL dagli EELL  
€ 6.794.751 (2018) - € 7.070.397 (Prechiusura 2019) - € 7.317.620 (Budget 2020)**

La quota contribuita dal Comune di Bologna per servizi aggiuntivi di TPL per il 2018 si attesta a 1,96 M€, per il 2019 a 2,15 M€ e per il 2020 a circa 2,5 M€. Il contributo per il servizio di accertamento esteso per il 2019 è pari a circa 0,8 M€ all'anno. Sul 2020 si stima un'entrata pari a € 815.000.

È in crescita il contributo relativo alle integrazioni tariffarie del Comune di Bologna, nel quale, dall'anno 2017 è incluso il contributo per gli abbonamenti gratuiti per gli studenti delle scuole medie, e dal 2019 il contributo per l'agevolazione per l'acquisto di abbonamenti per le famiglie con almeno 2 figli (€ 80.000 nel 2019 e € 70.000 nel 2020). Nel complesso la voce di ricavo vale 1.56 M€.

I contributi sui servizi aggiuntivi dei comuni dell'area metropolitana sono sostanzialmente stabili e si attestano sui 2,3 M€. Le integrazioni tariffarie degli altri enti registrano un trend in diminuzione per effetto dell'integrazione ferro-gomma contribuita dalla Regione Emilia-Romagna e dell'integrazione gomma-gomma che è stata realizzata a seguito della manovra tariffaria 2019.

Tra i contributi Altri Enti per Servizi Aggiuntivi sono annoverati € 88.157 derivanti da ricavi anticipati 2017 e che verranno utilizzati nel 2020.

Rispetto al dettaglio dei contributi riportato nella tabella seguente, nel 2018 si rileva uno scostamento pari a € 101.754,85 in quanto i relativi servizi sono stati fatturati come Servizi Minimi dal gestore e ulteriori € 1.000 per indagini sul servizio del Comune di Imola.

Allo stesso modo, nel 2019 si rileva uno scostamento pari a € 23.145,56 relativo a rimanenze di contributi per Bella Mossa che sono riutilizzati per servizi e integrazioni come da indicazione del Comitato di coordinamento. Nel complesso per il 2020 si registra una previsione di contributo di maggiore entità dovuta agli incrementi sopra descritti e riportati nella tabella di seguito.

	Consuntivo 2018	Prechiusura 2019	Budget 2020
Comune di Bologna Servizi Aggiuntivi	1.960.653,25	2.149.963,88	2.498.379,36
Comune di Bologna Accertamento Esteso	758.283,22	815.000,00	815.000,00
Comune di Bologna Integrazioni Tariffarie	1.401.400,00	1.454.801,68	1.564.400,00
Altri Enti Servizi Aggiuntivi	2.330.153,77	2.329.307,14	2.302.739,94
Altri Enti Integrazioni Tariffarie	447.016,10	298.178,72	137.100,25
<b>Totale</b>	<b>6.897.506,34</b>	<b>7.047.251,43</b>	<b>7.317.619,55</b>

**Ricavi - Contributi EU**

**€ 36.371 (2018) - € 30.000 (Prechiusura 2019) - € 148.521 (Budget 2020)**

Nel 2018 si sono verificate entrate pari a € 21.371 come contributo finale per il progetto TRACE e un rimborso a forfait di € 15.000 per le spese di preparazione della proposta SMACKER.

Nel corso del 2018 è stato avviato un progetto Climate Kic denominato SMASH, che ha portato alla SRM un corrispettivo pari a € 10.000 per l'anno 2018 e ulteriori € 8.623 per il 2019; trattandosi di prestazioni di consulenza e servizi che la SRM svolge nel progetto in qualità di sub-contraente di uno dei partner, il relativo corrispettivo è riportato in bilancio tra le prestazioni di servizi.

Nel corso del 2018 sono inoltre state presentate diverse proposte progettuali, delle quali una (SMACKER) ha avuto esito positivo. Il progetto in corso si stima possa portare ricavi per circa € 30.000 sul 2019 e € 108.500 sul 2020.

Dal 2020 è attivo anche il progetto europeo TRIPS di cui SRM è partner che si prevede possa avere un'incidenza in termini di ricavi per circa € 40.000.

L'andamento presunto dei contributi e delle voci di costo legate ai progetti europei è dettagliato in apposita tabella, presentata congiuntamente al presente documento.

#### **Altri ricavi**

**€ 738.922 (2018) - € 623.147 (Prechiusura 2019) - € 704.517 (Budget 2020)**

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 comprendono anche i rimborsi correlati ai costi sostenuti dalla SRM per consentire l'utilizzo del servizio erogato da Lepida da parte del gestore TPB.

La gestione del Piano sosta prevede un corrispettivo rivisto rispetto al passato che per il 2020 ammonta a € 110.656 (€135.000 IVA inclusa nel 2020 e 150.000 IVA inclusa fino al 2024).

Nella prechiusura 2019 sono stati stimati canoni relativi al servizio di car-sharing per un ammontare pari a € 62.000. Il dato consuntivo rileva un importo pari a € 62.419. Per il 2020 si stima un canone attivo pari a € 93.000 derivante dalle previsioni contrattuali con l'operatore ENI/ENJOY, anche a seguito della richiesta di immissione di ulteriori 55 veicoli a partire dal 2020.

Le voci principali sul budget 2020 sono relative a:

Affitto di azienda	€ 435.351
Rimborso TPER per servizi Lepida	€ 47.500
Servizi a terzi	€ 5.000
Servizi Comune di Bologna - gara sosta	€ 110.656
Canoni attivi car-sharing	€ 93.000
Prestazioni Autorizzazioni NCC	€ 11.500

**Costi per servizi - Corrispettivi contrattuali, integrazioni tariffarie e contributi CCNL  
€ 96.034.989 (2018) - € 96.292.374 (Prechiusura 2019) - € 98.053.040 (Budget 2020)**

Negli anni 2018 e 2019 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.

Per l'anno 2020 sono stati stimati in continuità con gli anni precedenti e adeguati alle stime di maggiori entrate di contributi per la SRM soprattutto in ragione dell'integrazione ferro-gomma stimata per il 2020 in € 1.500.000.

#### **Costi del Personale**

	<b>2018</b>	<b>Prechiusura 2019</b>	<b>Budget 2020</b>
<b>Costi del personale agenzia</b>	652.347	638.950	601.000
<b>Costi del personale progetti EU</b>	29.196	27.050	65.000
<b>Totale costi del personale</b>	<b>681.542</b>	<b>666.000</b>	<b>666.000</b>

Complessivamente i costi del personale per il 2019 si prevedono in calo rispetto agli esercizi precedenti in esito alla riorganizzazione interna avvenuta nel 2018 che è andata a regime nel 2019.

Per il 2020 si prevedono ulteriori modifiche che sono meglio dettagliate nel Piano delle Assunzioni 2020 allegato al budget. In generale tali modifiche 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.

A febbraio 2019 si è concluso per dimissioni anticipate rispetto alla scadenza di marzo 2019 un contratto a tempo determinato di una risorsa di 3° livello dedicata ai progetti europei che, a decorrere dal gennaio 2018 prestava la propria attività presso l'ufficio di coordinamento del PUMS (Piano Urbano della Mobilità Sostenibile) in capo alla Città metropolitana di Bologna.

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 di recente il progetto TRIPS. I relativi costi sono iscritti nel budget 2020 e sono coperti da ricavi specifici.

Si specifica che non è prevista l'attivazione di contratti di collaborazione nel 2020.

<b>9) Per il personale</b>	<b>681.542</b>	<b>666.000</b>	<b>666.000</b>
<b>a) Salari e stipendi</b>	568.347	554.950	506.000
1) Retribuzioni in denaro + accantonam TFR + contrib	568.347	554.950	506.000
<b>e) Altri costi</b>	113.196	111.050	160.000
Costo Personale interamente EU	29.196	27.050	65.000
Ulteriori 2 unità di personale	84.000	84.000	95.000

#### Altri costi

**€ 791.848 (2018) - € 664.949 (Prechiusura 2019) - € 717.924 (Budget 2020)**

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	Cons 2018		Prech 2019		Budget 2020	
Altri costi	791.848	-5,1%	664.949	-16,0%	717.924	0,7%
<i>Consulenze e servizi amm.vi</i>	109.273	31,1%	93.400	-14,5%	92.544	0,0%
<i>Compenso Amministratore Unico</i>	41.600	-8,7%	41.600	0,0%	41.600	0,0%
<i>Compensi sindaci</i>	36.400	0,0%	36.400	0,0%	36.400	0,0%
<i>Fidejussioni IVA e spese bancarie</i>	9.322	-29,9%	1.750	-81,2%	2.250	50,0%
<i>Servizi per indagini e controlli</i>	20.602	5,1%	20.000	-2,9%	20.000	-20,0%
<i>Fitti per beni di terzi e ass sw</i>	101.021	-13,3%	69.500	-31,2%	107.321	19,2%
<i>Utenze, pulizia e logistiche</i>	33.147	3,7%	33.550	1,2%	35.200	-1,2%
<i>IMU, imposte e tasse, bolli</i>	230.695	1,2%	230.999	0,1%	231.999	-0,2%
<i>Assicurazione RC società</i>	10.892	0,0%	11.000	1,0%	12.000	9,1%
<i>Costo servizi Lepida/contr. SRM gestori</i>	45.992	10,0%	47.500	3,3%	47.500	0,0%
<i>Quote iscriz ass.organismi naz.int.</i>	14.261	-5,4%	16.000	12,2%	16.100	1,3%
<i>Spese rappresentanza e trasferta</i>	15.561	-1,7%	11.800	-24,2%	12.000	-23,6%
<i>Acq.materie prime, canc, stampati, pubblicazioni</i>	16.357	-43,5%	4.200	-74,3%	22.300	23,9%
<i>Acquisto incentivi iniziative mobilità sostenibile</i>	43.632	-28,7%	-	-100%	-	-

Gare/Convegni/Att.funz.PUMS/Att.soci	14.400		5.000	-65,3%	-	0,0%
Altro (incluse sopravv pass)	48.693	-43,0%	42.250	-13,2%	40.710	-17,5%

Si procede ora all'analisi di ogni singola voce:

I costi per consulenze e servizi amministrativi "consolidati" si erano ridotti nell'anno 2016 per effetto delle procedure di selezione svolte nell'anno 2015 e si riducono ulteriormente nel 2020 a seguito delle procedure di selezione svolte nel 2019. Il totale, incluse le consulenze e le prestazioni professionali obbligatorie, subisce un calo nel triennio in esame, grazie a un'attenta gestione degli affidamenti, nonostante le necessità di approfondimenti e pareri e le difese in giudizio.

Nell'anno 2018 si rilevano maggiori costi dovuti principalmente alla difesa in giudizio relativa al ricorso innanzi alla Commissione Tributaria Regionale sul caso IMU - deposito Ferrarese (decisione Amministratore Unico 11/2018).

I compensi per l'Organismo di Vigilanza D.Lgs. 231/2001 sono stati stimati in € 6.000 su base annua più oneri, mentre € 3.000 sono stati appostati per spese da sostenersi per l'attività dell'OdV stesso. Di conseguenza, il fondo in dotazione dell'Organismo di Vigilanza della SRM è stato adeguato fino a un ammontare massimo di € 3.000 annui a partire dal 2019 a copertura delle spese documentate (decisione Amministratore Unico 18/2018).

I contratti sono di seguito elencati:

#### Servizi amministrativi

Assistenza Legale:

- 2018 e 2019 - Avv. Francesca Franchini, in esito a procedura aperta, scadenza contratto 31.10.2019. Costo 24.000 / anno + IVA e oneri (€ 24.960 + IVA).
- 2020 - 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:

- 2018 - Studio Gnudi in collaborazione SC Commercialisti, in esito a procedura aperta, in proroga fino al 31.12.2018. Costo 26.000 / anno + IVA e oneri (€ 27.040 + IVA).
- 2019 - Studio Gnudi in collaborazione SC Commercialisti, in esito ad affidamento diretto fino al 31.03.2019 prorogato al 31.12.2019 nelle more dello svolgimento della procedura aperta per la selezione del nuovo affidatario. Costo 26.000 / anno + IVA e oneri (€ 27.040 + IVA).
- 2020 - Studio Gnudi in collaborazione 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:

- 2018 - RTI Studio Ricci, Vacchi e Pirana, Boselli, in esito a procedura aperta, scadenza contratto al 31.12.2018 (costo base da contratto € 3.945,87 / anno + IVA e oneri soggetto a oscillazioni in base a variazioni del personale e richieste di conteggi per rendiconti).
- 2019 - Studio Vacchi e Pirana in esito ad affidamento diretto fino al 31.03.2019 prorogato al 31.12.2019 nelle more dello svolgimento della procedura aperta per la selezione del nuovo affidatario (costo base da contratto € 3.791,71 / anno + IVA e oneri soggetto a oscillazioni in base a variazioni del personale e richieste di conteggi per rendiconti).
- 2020 - 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:

- 2018 - Digital Contest - in esito ad affidamento diretto, per attività di supporto organizzativo e interpello ministeriale per Bella Mossa 2018, € 2.000.
- 2020 - si ipotizza che la società possa dover ricorrere a pareri fiscali / legali in merito ad affidamenti in corso e all'implementazione di attività di progetto. Si stima un costo pari a € 2.000.

Supporto Anticorruzione e Trasparenza / Privacy e 231:

- 2018 - Life Your Brand - in esito a indagine di mercato, piattaforma PrivacyLab e affiancamento implementazione GDPR/privacy, € 2.000 nell'anno 2018.
- 2019 - EQC - in esito ad affidamento diretto su richiesta ODV, per revisione Analisi del rischio Sistema 231, € 1.600.
- 2019 e 2020 - 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).
- 2020 - si ipotizza che la società possa dover ricorrere a consulenze per ulteriore revisione Analisi del rischio Sistema 231 per un costo stimato pari a € 1.600.

Consulenze gare sosta/servizi complementari:

- 2019 e 2020 - Studio Caia e associati - in esito ad affidamento diretto su richiesta del Comune di Bologna, sono stimati costi per consulenza legale assetti infrastrutture TPGV e gara TPL sosta, € 18.750 sul 2019 + € 18.750 sul 2020 + IVA e oneri (€ 19.500 / anno + IVA).

Consulenze organizzative SRM / Qualità:

- 2018 - 2020 - TUV Italia - in esito ad affidamento diretto, € 1.200 / anno per certificazione Qualità, cifra confermata anche per il triennio 2019-2021.
- 2018 - 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:

- 2018 - Studio Legale Rossi e Associati - in esito ad affidamento diretto per difesa in contenzioso TAR ricorso gara Bike-sharing € 21.528 nel 2018 (concluso e parzialmente rimborsato dalla parte soccombente).
- 2019 e 2020 - Studio Legale Rossi e Associati - in esito ad affidamento diretto per difesa in contenzioso TAR ricorso gara sosta 2013 sono stimati costi per € 2.100 nel 2019 e € 5.000 nel 2020.

Sicurezza sul lavoro:

- 2018 - 2020 - Studio Laffi e Samoggia - in esito a procedura aperta per servizio prevenzione e protezione - sicurezza del lavoro 2018-2021, € 800/anno.

Compensi ODV:

- 2018 - 2020 - 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:

- 2018 - Studio Gnudi - Difesa in Commissione Tributaria Regionale per contenzioso IMU Deposito Ferrarese, affidamento diretto a seguito di ricorso Agenzia Entrate contro sentenza di primo grado, € 16.640 nel 2018 a cui si aggiungono € 525 per supporto tecnico geom. Scuderi.

Audit progetti EU:

- 2019 e 2020 - Progetto SMACKER - servizio di audit da affidare a revisore/auditor, ipotesi di spesa pari a € 1.000 / anno.

	Cons 2018	Prech 2019	Budget 2020
Servizi amministrativi			
<i>Servizio assistenza legale TPL</i>	11.856	12.000	8.892
<i>Servizio assistenza legale altro/società/</i>	11.856	12.000	8.892
<i>Servizio assistenza contabile)</i>	27.040	27.040	26.000
<i>Servizio di assistenza fiscale</i>			
<i>Servizio paghe / Consulenza del lavoro</i>	5.730	5.000	5.000



La voce correlata alla **connettività di Lepida** è una voce di costo che riguarda l'accessibilità alla rete garantita al gestore del servizio di trasporto pubblico. Gli importi sono successivamente rifatturati per il rimborso dei costi. Per l'anno 2020 si è ipotizzato in continuità con gli anni, che ha visto un lieve incremento dei servizi richiesti. Tale costo viene successivamente rimborsato dal gestore affidatario del servizio di TPL.

In riferimento alle **spese di rappresentanza e acquisto di materie prime e stampati**, 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 nel 2020 per servizi di promozione relativi al progetto europeo SMACKER.

In riferimento all'**Acquisto incentivi iniziative mobilità sostenibile**, incentivi acquistati o messi a disposizione dai partner per l'iniziativa Bella Mossa, si ipotizza per il 2019 e per il 2020 di non dover sostenere costi correlati.

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. Si riportano per il 2018 costi pari a € 17.000 per l'organizzazione di una conferenza sul PUMS. Sono stati confermati € 5.000 per l'anno 2019 in sede di prechiusura. Si ipotizza per il 2020 di non dover sostenere costi correlati.

Nella voce **Altro** sono normalmente incluse voci scarsamente rilevanti quali: spese di pubblicazioni legali, spese per corsi di formazione e addestramento, supporto per gestione progetti, altre imposte e tasse (CCIAA, etc.). Per il 2020 si stima ragionevolmente una flessione di tali costi.

#### **Ammortamenti**

**€ 11.729 (2018) - € 12.000 (Prechiusura 2019) - € 12.500 (Budget 2020)**

Gli ammortamenti, sono pressoché stabili e legati all'acquisizione di nuovi software per la conservazione elettronica e strumenti specifici per l'attività di agenzia o attrezzature hardware di modesta entità.

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

**€ 51.851(2018) - € 39.900 (Prechiusura 2019) - € 31.600 (Budget 2020)**

Gli interessi attivi si riferiscono agli interessi maturati sui saldi attivi dei conti correnti bancari. Per l'anno 2018 è stato avviato un nuovo accordo con l'istituto bancario della società che ha garantito un tasso di interesse migliorativo rispetto agli anni precedenti. Inoltre si è dato avvio a un vincolo di 48 mesi su una quota di contributo derivante da Servizi minimi che ha garantito un tasso lordo dell'1% a fine vincolo (10 gennaio 2020), quindi € 40.000/anno al lordo dei bolli e delle ritenute.

Nel 2020 sono al vaglio della società eventuali soluzioni di vincolo di liquidità per garantire una gestione finanziaria redditizia per la società. Si ipotizza di maturare interessi attivi per complessivi € 31.600.

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

**€ 10.100 (2018) - € 300 (Prechiusura 2019) - € 0 (Budget 2020)**

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. Nel 2018 tali interessi hanno avuto rilevanza pari a € 10.100. Per il 2019 tali interessi valgono circa € 300. Per il 2020 non sono stimati interessi in quanto il credito IVA è stato interamente rimborsato.

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

**€ 30.518 (2018) - € 90.000 (Prechiusura 2019) - € 5.500 (Budget 2020)**

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 l'anno 2018 il tasso di interesse legale è stato fissato allo 0,3%. Il dato consuntivo è pari a € 30.518. Per il 2019 il tasso di interesse legale è stato fissato allo 0,8%; per tale motivo gli interessi si attestano in prechiusura su € 90.000. Il dato consuntivo per il 2019 vede interessi attivi per € 85.295 sul

conguaglio e € 12.230 per pagamenti anticipati delle fatture rispetto alla scadenza. Per il 2020 il tasso di interesse legale è stato fissato allo 0,05%; per tale motivo gli interessi sono stimati in € 5.500.

**Interessi passivi su ritardati pag. ai gestori**  
**€ 1.456 (2018) - € 2500 (Prechiusura 2019) - € 0 (Budget 2020)**

La liquidità complessiva è in progressivo miglioramento grazie all'applicazione del meccanismo dello split payment. L'aumento da 0,1% a 0,3% per il 2018 e successivamente a 0,8% per il 2019 del tasso di interesse legale non dovrebbe quindi causare un particolare innalzamento degli interessi a favore del gestore. Nel 2019 grazie a una situazione finanziaria favorevole, la società ha chiuso l'esercizio senza dovere interessi passivi, ma con un conguaglio positivo come descritto nel precedente paragrafo. Per il 2020 si stima una situazione di sostanziale equilibrio nell'anticipo/ritardo dei pagamenti dei corrispettivi ai gestori e quindi di non produrre interessi passivi.

**Risultato d'esercizio (EAT)**

**€ 832 (2018) - € 8.071 (Prechiusura 2019\*) - € 1.887 (Budget 2020)**

\* Al netto delle imposte

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

(Atto di indirizzo spese di funzionamento di società in controllo pubblico ai sensi dell'art. 19, comma 5, D.lgs. n. 175/2016 - DC/PRO/2019/119)

	Consuntivo 2018	Rapporto costi/valore della produzione 2018	Prechiusura 2019	Rapporto costi/valore della produzione 2019	Budget 2020	Rapporto costi/valore della produzione 2020
Valore della produzione netto (contributi e progetti EU)	1.381.430		1.190.128		1.252.790	
Costi funzionamento da bilancio	97.309.813		102.504.082		99.269.400	
Costi funzionamento netto contributi e progetti EU	1.245.628	<b><u>90,17%</u></b>	1.047.587	<b><u>88,02%</u></b>	1.120.424	<b><u>89,43%</u></b>

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

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

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 e i costi del personale interamente finanziato da progetti europei.

Come si evince dai valori riportati in tabella, il rapporto tra i costi di funzionamento a budget e il valore della produzione per il 2020, al netto dei contributi per progetti europei e al netto dei contributi riversati ai gestori del servizio di Trasporto Pubblico Locale, rimane al di sotto del limite prefissato del 90,17%.

Per il 2019, il rapporto costi/ricavi è calcolato sulla base dei dati di bilancio non definitivi disponibili al 28 febbraio 2020.

La società pone in evidenza che il calcolo dell'indice, come effettuato nella tabella presente nell'allegato all'atto DC/PRO/2019/119 dall'ente socio, presenta la seguente criticità:

- Si detraggono dai ricavi le entrate derivanti da progetti, mentre dai costi si detraggono le sole spese di personale derivanti da progetti europei, non tenendo in considerazione altre tipologie di spese (stampe,

eventi, ecc.) che incidono sull'indice calcolato. In alcuni casi, come per il 2020, con i progetti europei si coprono costi relativi a servizi di Tpl, noleggio di software, consulenze e prestazioni di servizi varie che si stima che possano arrivare a incidere per circa € 85.000. Tale criticità rischia di falsare l'indice percentuale proprio negli anni in cui i progetti riescono a incidere di più su tipologie di costo diverse da quelle di personale.

### Rendiconto finanziario previsionale

Da contabilità saldi al 31/12/2019	
Cassa	55,75
Banca Sella - SSAA	887.526,51
Banca di Bologna - SRM	792.629,38
Banca di Bologna - SSMM	13.283.121,62
Banca di Bologna - Liquidità	4.000.000,00
	<b>18.963.333,26</b>
<b>RENDICONTO PREVISIONALE DEL PERIODO 01/01/2020 - 31/12/2020</b>	
<b>Disponibilità liquide alla data 31/12/2019</b>	<b>18.963.333,26</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>	<b>euro</b>
Incassi contributi Regione	91.240.693,40
Incassi contributi Comuni	7.317.619,55
Incassi contributi Europei	148.520,83
Rimborsi da Agenzia delle Entrate	-
Altri incassi (Affitto ramo d'azienda, inc. Lepida, ECC, NCC)	713.016,74
(Pagamenti contributi gestori)	- 98.013.039,52
(Pagamenti per progetti Europei)	- 148.520,83
(Pagamenti per costi della società)	- 1.273.653,19
(Altri pagamenti)	- 11.000,00
Saldo Interessi e spese bancarie accreditati/(addebitati)	28.250,00
<b>Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)</b>	<b>1.886,98</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>	<b>euro</b>
Saldo (Investimenti)/Disinvestimenti	-
<b>Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)</b>	<b>-</b>
<b>C. Flussi finanziari dall'attività di finanziamento</b>	<b>euro</b>
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>1.886,98</b>
<b>Disponibilità liquide alla data 31/12/2020</b>	<b>18.965.220,24</b>
	<b>18.965.220,24</b>
Saldo al 31/12/2020	<b>18.965.220,24</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.  
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 - 2019 sono già stati accantonati a fondo rischi circa € 800.000; nel 2020 è previsto un accantonamento di ulteriori € 200.000;
- una controversia giudiziale è stata instaurata nel 2013 presso il TAR Emilia Romagna (numero registro generale 1086/2013) dalla società Centrum Parkolò Rendszer Kft, per vicende connesse alla procedura di affidamento dei servizi afferenti il piano sosta e servizi complementari. In data 07/01/2019 la seconda sezione del TAR ha trasmesso al difensore della società, Avv. Rossi Antonio, un avviso di perequazione ultraquinquennale ai sensi dell'art. 82 codice procedura amministrativa. In data 10/07/2019 lo Studio legale Rossi ha inoltrato alla SRM la Dichiarazione di permanenza dell'interesse al ricorso da parte della società ricorrente presentata in data 16/04/2019 presso il TAR Emilia Romagna. Entro il termine del 19 febbraio 2020 fissato per la presentazione di documenti, memorie e repliche, sia la società, sia la parte ricorrente hanno presentato documenti, repliche e memorie difensive. L'udienza di discussione prevista per l'11 marzo 2020 è stata rinviata a causa dell'emergenza COVID-19. Il valore complessivo della controversia ammonta a € 46.388,76 maggiorato degli interessi legali;
- 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 in fase di verifica e di formalizzazione gli impegni dell'affidatario, in particolare sul fronte degli investimenti;
- 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). La scadenza per la ricezione delle domande di partecipazione è prevista per il 4 marzo 2020. In esito a questa fase si procederà con l'invito degli operatori economici ammessi. L'aggiudicazione è prevista per il mese di agosto 2020 per una durata di 4 anni;
- è in fase di definizione l'operatività del futuro servizio TPGV. Per l'avvio del servizio è necessario che la TPER metta a disposizione la rete. Procedono, in tal senso, i confronti fra le parti interessate. È tramontata l'ipotesi di far rientrare in qualche modo il bene nel ramo d'azienda della SRM, non avendo quest'ultima alcuna risorsa da dedicare alla copertura dell'investimento. Si è stabilito, da ultimo in occasione del Comitato di coordinamento del 13 dicembre 2019, di prevedere un canone d'uso in capo al futuro affidatario, determinando così uno sfalsamento temporale fra il momento di avvio del servizio e quello di

avvio del rientro finanziario sull'investimento per la TPER. Sono ancora in corso i confronti per la determinazione dell'importo di tale canone, nonché di tutte le condizioni al contorno, fra le quali non ultima la regolazione dell'eventuale dismissione della rete anticipata rispetto al termine trentennale previsto dalle convenzioni sottoscritte nel 2001.

## Situazione relativa al Personale

In sede di approvazione del budget 2020, in allegato alla presente relazione, la società presenta agli enti soci un Piano delle assunzioni 2020 che riprende quanto anticipato agli enti in sede di Comitato di coordinamento riguardo alla stabilizzazione delle risorse a tempo determinato, esigenze peraltro già espresse con il precedente Piano delle assunzioni 2019.

In tema di Personale, si rimanda quindi al Piano delle assunzioni 2020 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.

Come già evidenziato in sede di budget 2019, in esito a contatti e approfondimenti svolti con la Città metropolitana (settore trasporti e settore turismo) si ipotizza l'acquisto di un software per la gestione di servizi di trasporto a chiamata da testare e implementare in 10 comuni dell'Appennino (Alto Reno). Attraverso apposita indagine di mercato, sono state individuate quattro società che operano su diverse scale territoriali, dalla locale a quella mondiale, che producono piattaforme informatiche dotate di app per la gestione di servizi di trasporto passeggeri a chiamata. A seguito di un'approfondita verifica tecnica ed economica, è stato individuato il fornitore con il quale è in corso la fase di contrattualizzazione degli impegni reciproci. Il costo previsto è pari a € 31.750,00 per il primo anno di servizio, compreso l'utilizzo della piattaforma e le necessarie personalizzazioni. Tale costo è completamente finanziato con i fondi del progetto SMACKER.

La società presenta in allegato al budget il Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2020/2021 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 2020

l'Amministratore Unico  
Amelia Luca

