

Budget 2021 (al 26.02.2021)

	SRM	Cons 2019		Prech 2020		Budget 2021	
Ricavi			2019/2018		2020/2020		2021/2020
	Contributi TPL RER (SSMM + L 1/02)	85.179.386	6,2%	85.435.861	4,78%	83.313.988	2,18%
	di cui commissione trattenuta						
	di cui commissione tratt. incl IMU Ferrarese	638.273	0,71%	638.273	0,71%	638.273	0,71%
	Contributi CCNL	9.701.413	0,0%	9.701.413	0,00%	9.701.413	0,00%
	Contributi Servizi Aggiuntivi Comuni	7.119.236	4,8%	7.242.995	-1,02%	7.136.955	-2,47%
	Introiti e contributi progetti EU	38.990	7,2%	104.727	-29,49%	180.180	21,32%
	Altri ricavi	619.081	-16,2%	655.707	-6,93%	727.350	3,24%
	di cui canone affitto	434.916	1,4%	435.351	0,00%	434.045	-0,30%
	di cui contributo Comune sosta e comm.ne	49.180	0,0%	110.656	0,00%	122.951	11,11%
	di cui contributi da soci per iniziative	-	-100,0%	-		-	
	Altro	134.984	-31,5%	109.700	-30,79%	170.354	7,47%
	TOTALE	102.658.106	5,3%	103.140.702	3,75%	101.059.886	1,66%
Costi							
	Corrispettivi contrattuali e CCNL	101.424.181	5,6%	101.781.995	3,80%	99.667.382	1,65%
	Costo Personale agenzia	628.743	-3,6%	601.000	0,00%	644.984	7,32%
	Costo Personale interamente EU	32.313	10,7%	65.000	0,00%	74.000	13,85%
	Altri costi	657.439	-17,0%	667.391	-7,04%	663.448	-7,59%
	Consulenze e servizi amm.vi	99.856	-8,6%	80.034	-13,52%	110.868	19,80%
	Compenso Amministratore Unico	41.600	0,0%	41.600	0,00%	41.600	0,00%
	Compensi sindaci	36.400	0,0%	36.400	0,00%	36.400	0,00%
	Fidejussioni IVA e spese bancarie	1.060	-88,6%	1.550	-31,11%	1.300	-42,22%
	Servizi per indagini e controlli	17.481	-15,2%	15.208	-23,96%	15.208	-23,96%
	Fitti per beni di terzi e ass sw	66.841	-33,8%	93.113	-13,24%	96.050	-10,50%
	Utenze, pulizia e logistiche	35.256	6,4%	36.050	2,41%	37.400	6,25%
	IMU, imposte e tasse, bolli	254.091	10,1%	230.999	-0,43%	231.183	-0,35%
	Assicurazione RC società	10.892	0,0%	12.000	0,00%	12.468	3,90%
	Costo servizi Lepida/contr. SRM gestori	32.000	-30,4%	46.000	-3,16%	-	-100,00%
	Quote iscriz ass.organismi naz.int.	14.316	0,4%	15.000	-6,83%	15.600	-3,11%
	Spese rappresentanza e trasferta	10.777	-30,7%	4.650	-61,25%	4.920	-59,00%
	Acq.materie prime, canc, stampati, pubblicazioni	3.032	-81,5%	18.678	-16,24%	20.500	-8,07%
	Acquisto incentivi iniziative mobilità sostenibile	-	-100,0%	-		-	0,00%
	Gare/Convegni/Att.funz.PUMS/Att.soci	-	-100,0%	-		900	0,00%
	Altro (incluse sopravv pass)	33.836	-30,5%	36.110	-11,30%	39.050	-4,08%
	TOTALE	102.742.676	5,4%	103.115.387	3,70%	101.049.814	1,62%
MOL		- 84.570	44,3%	25.315	-198,84%	10.072	-139,32%
	Ammortamenti	11.240	-4,2%	14.000	12,00%	12.800	2,40%
EBIT		- 95.809	36,2%	11.315	-129,69%	2.728	-92,84%
	Componenti straordinarie	597	-62,7%	-	-100,00%	-	-100,00%
	Interessi attivi su c/c bancari	41.934	-19,1%	2.600	-91,77%	3.500	-88,92%
	Interessi attivi su rimb IVA	264	-97,4%	-		-	
	Interessi pass soci anticipazione	-		-		-	
	Interessi attivi su conguaglio affitto	98.668	223,3%	6.000	9,09%	1.000	-81,82%
	Interessi pass ritardo pagamenti	- 1.143	-21,5%	-		100	
	Utili/perdite su cambio	-	-100,0%	-	-100,00%	-	-100,00%
EBT		44.511		19.915		1.672	
	IRAP	- 9.478		- 10.000		- 8.500	
	IRES	- 69.312		- 53.000		- 38.000	
	Imposte anticipate	54.471		48.000		48.000	
EAT		20.192		4.915		3.172	

Note illustrative al budget 2021

Il budget 2021 è predisposto - in continuità con l'anno 2020 - 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 2021, 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.

Nel 2021 prosegue l'attività relativa alla procedura di gara per l'affidamento della gestione del piano sosta con l'obiettivo di affidare il servizio fino al 2024. In capo alla predetta procedura pende un ricorso presentato dal concorrente TPER avverso il provvedimento di esclusione. La procedura è stata aggiudicata e sono in corso i controlli sull'aggiudicatario necessari ai fini dell'efficacia dell'aggiudicazione e propedeutici alla stipula del contratto di servizio.

Nei paragrafi successivi, per le voci di ricavi e costi, si evidenzia il confronto tra il dato consuntivo 2019, il dato fornito in sede di prechiusura 2020 e il budget 2021.

Confronto ricavi e costi Consuntivo 2019, Prechiusura 2020 e Budget 2021

Ricavi - Contributi TPL RER (incluso CCNL)

€ 89.699.560 (2019) - € 89.687.734 (Prech 2020) - € 89.687.734 (Budget 2021)

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 2019	Prechiusura 2020	Budget 2021
Contributi SSMM e CCNL da RER	89.699.560	89.687.734	89.687.734
<i>Contributi servizi minimi (al netto della commissione)</i>	79.359.874	79.348.048	79.348.048
<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	28.875	27.043	29.209
Integrazione contributi Enti /RER	5.098.245	5.399.471	2.161.387
Contributi SSAA RER	54.119	23.025	1.137.070
<i>Contributi SSAA CoBo</i>	7.119.236	7.242.995	7.136.955
<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>			

In merito alle risorse ex LR 1/2002, nel budget 2021 sono riportati contributi erogati nel 2020 per € 29.209 non spesi e portati al 2021. Sono inoltre evidenziati contributi per servizi integrativi e sostitutivi di ferrovia erogati dalla Regione Emilia-Romagna per € 25.916 (in Contributi SSAA RER in tabella).

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 2021 vengano erogati ulteriori contributi a copertura del restante periodo fino ad agosto 2021 per complessivi € 900.000 (in Integrazione contributi Enti /RER in tabella).

Nel corso del 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 - pari a € 7.645.063,12 (delibera 1287 e determina 17829);
2. Contributi per incremento dei servizi di TPL per l'anno scolastico 2020/2021 causa limitazioni COVID - pari a € 206.069,33 (delibere 1122 e 1471 e determina 18214);
3. Contributi per miglioramento qualità e sicurezza TPL su gomma per contenimento COVID - pari a € 270.182,00 (delibera 1269 e determina 18215).

La prima casistica fa riferimento a contributi ricevuti dalla SRM ed interamente erogati sotto forma di corrispettivo a TPB a seguito di fattura n.39 del 10.12.2020.

La seconda casistica si riferisce a una prima quota di contributo regionale ricevuto dalla SRM per l'erogazione di servizi aggiuntivi di tipo scolastico; a seguito della prima delibera regionale, la SRM ha autorizzato tali servizi (Prot. SRM U479/2020) e TPB li ha regolarmente effettuati inoltrando le rispettive fatture alla SRM (Fatture 40, 41 e 42). Al momento attuale la SRM è in attesa dell'ulteriore erogazione dei fondi regionali sulla quota di servizi 2020 e di un'ulteriore fattura da parte di TPB per i servizi di dicembre. L'erogazione è prevista per i primi mesi del 2021. Nel corso del 2021 sono previsti contributi per un ammontare pari a € 1.111.154 (in Contributi SSAA RER in tabella).

La terza casistica è legata a contributi per il miglioramento della qualità in termini di presidi COVID da adottare sugli autobus. In questo caso una prima tranche di contributi pari a 200.000 € è stata liquidata a TPB (Prot. SRM U702/2020) a seguito di specifica richiesta (Prot. SRM I1831/2020) in attesa della rendicontazione definitiva delle spese effettuate, così come previsto dalla delibera regionale.

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 gli anni 2019 e 2020 è stata pari a € 638.273 (pari allo 0,71% sul totale dei contributi). Parimenti, nel budget 2021 la commissione è prevista essere pari a € 638.273 (0,71%). La commissione massima pari allo 0,72% autorizzabile per il 2021 sarebbe pari a € 645.751,69.

Ricavi - Contributi servizi agg. e integrazioni tariffarie e acquisto titoli TPL dagli EELL € 7.119.236 (2019) - € 7.242.995 (Prechiusura 2020) - € 7.136.955 (Budget 2021)

La quota contribuita dal Comune di Bologna per servizi aggiuntivi di TPL per il 2019 si attesta a 2,28 M€, per il 2020 a 2,63 M€ e per il 2021 a circa 2,87 M€. Il contributo per il servizio di accertamento esteso per il 2019 è pari a € 761.288 all'anno, per il 2020 a € 655.000 e sul 2021 si stima un'entrata pari a € 815.000.

Il contributo relativo alle integrazioni tariffarie del Comune di Bologna subisce 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 (€ 80.000 nel 2019 e € 70.000 nel 2020 e 70.000 nel 2021). Nel complesso la voce di ricavo vale per il 2021 910.400 €.

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 aumento per effetto dell'integrazione tariffaria extraurbano-urbano di Bologna per le direttrici Vignola e Portomaggiore per il periodo gennaio-agosto 2021 per la quota contribuita dalla Città Metropolitana pari a € 148.000.

Nel complesso per il 2021 si registra una previsione di contributo di maggiore entità dovuta agli incrementi sopra descritti e riportati nella tabella di seguito.

	Consuntivo 2019	Prechiusura 2020	Budget 2021
Comune di Bologna Servizi Aggiuntivi	2.278.031,88	2.629.094,00	2.870.463,38
Comune di Bologna Accertamento Esteso	761.287,83	665.000,00	815.000,00
Comune di Bologna Integrazioni Tariffarie	1.496.180,52	1.564.400,00	910.400,00
Altri Enti Servizi Aggiuntivi	2.282.246,52	2.287.401,00	2.248.020,47
Altri Enti Integrazioni Tariffarie	301.489,25	137.100,00	293.071,00
Totale	7.119.236,00	7.282.995,00	7.136.954,85

Ricavi - Contributi EU

€ 38.990 (2019) - € 104.727 (Prechiusura 2020) - € 180.180 (Budget 2021)

Il progetto SMACKER è stato avviato nel 2019 e ha prodotto ricavi per circa € 30.000 sul 2019 ai quali si sono aggiunti ulteriori € 8.623 da un progetto Climate Kic denominato SMASH.

Dal 2020 è attivo anche il progetto europeo TRIPS di cui SRM è partner. In totale SMACKER e TRIPS dovrebbero garantire contributi per € 104.727 per il 2020 e € 180.180 per il 2021.

L'andamento presunto dei contributi e delle voci di costo legate ai progetti europei è dettagliato nello schema Excel denominato "budget 2021", presentato congiuntamente al presente documento.

Altri ricavi

€ 619.081 (2019) - € 655.707 (Prechiusura 2020) - € 727.350 (Budget 2021)

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 per il 2021 ammonta a € 122.951 (150.000 IVA inclusa fino al 2024).

Nella prechiusura 2020 sono stati riportati canoni relativi al servizio di car-sharing per un ammontare pari a € 40.000, 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. Per il 2021 si stima un canone attivo pari a € 94.200 derivante dalle previsioni contrattuali con l'operatore ENI/ENJOY.

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 si stima in € 54.754 (€ 66.800 IVA inclusa). La convenzione triennale (2021/2023) prevede due fasi, la seconda con decorrenza dall'approvazione del presente budget e piano assunzioni, con relativo incremento del corrispettivo già contrattualizzato per entrambe le fasi. Per questo motivo dal 2022 il corrispettivo annuale sarà pari a 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.

Le voci principali classificate come Altri ricavi sul budget 2021 sono relative a:

Affitto di azienda	€ 434.045
Servizi a terzi	€ 5.000

Servizi Comune di Bologna - gara sosta	€ 122.951
Canoni attivi car-sharing	€ 94.200
Prestazioni Autorizzazioni NCC	€ 15.000
Servizi Comune di Bologna - People Mover	€ 54.754

Costi per servizi - Corrispettivi contrattuali, integrazioni tariffarie e contributi CCNL
€ 101.424.181 (2019) - € 101.781.995 (Prechiusura 2020) - € 99.667.382 (Budget 2021)

Nel 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 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 sono stati stimati in continuità con gli anni precedenti e adeguati alle stime di entrate di contributi per la SRM.

Inoltre, si stimano maggiori costi in ragione dell'integrazione ferro-gomma per € 900.000, servizi aggiuntivi di tipo scolastico COVID per € 1.111.154 e gratuità del Tpl per gli Under 14 finanziato dalla Regione Emilia-Romagna per € 1.136.949,23.

Costi del Personale

	Consuntivo 2019	Prechiusura 2020	Budget 2021
Costi del personale agenzia	628.743	601.000	644.984
Costi del personale progetti EU	32.313	65.000	74.000
Totale costi del personale	661.056	666.000	718.984

Complessivamente i costi del personale nel 2019 sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente in esito alla riorganizzazione interna avvenuta nel 2018 che è andata a regime nel 2019.

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 a bilancio nel 2020 e previsti anche nel budget 2021 e sono coperti da ricavi specifici.

Per il 2020 si prevede un leggero innalzamento dei costi dovuto alle modifiche e stabilizzazioni approvate con il Piano delle Assunzioni 2020. 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.

Per il 2021, la SRM prevede di apportare delle modifiche all'attuale assetto del personale, meglio descritte nell'allegato Piano delle Assunzioni 2021, che si possono così riassumere:

- stabilizzazione di una risorsa attualmente dedicata ai progetti europei e contestuale passaggio dal III al II livello per effetto delle nuove mansioni assegnate;
- assunzione di una risorsa di III livello a tempo determinato per la gestione dei progetti europei;
- assunzione di una risorsa di II livello a tempo determinato 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 € 54.754 (€ 66.800 IVA inclusa).

Si specifica che non è prevista l'attivazione di contratti di collaborazione nel 2021.

Altri costi
€ 657.439 (2019) - € 667.391 (Prechiusura 2020) - € 663.448 (Budget 2021)

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 2019		Prechiusura 2020		Budget 2021	
Altri costi	657.439	-17,0%	667.391	-7,04%	663.448	-7,59%
<i>Consulenze e servizi amm.vi</i>	99.856	-8,6%	80.034	-13,52%	110.868	19,80%
<i>Compenso Amministratore Unico</i>	41.600	0,0%	41.600	0,00%	41.600	0,00%
<i>Compensi sindaci</i>	36.400	0,0%	36.400	0,00%	36.400	0,00%
<i>Fidejussioni IVA e spese bancarie</i>	1.060	-88,6%	1.550	-31,11%	1.300	-42,22%
<i>Servizi per indagini e controlli</i>	17.481	-15,2%	15.208	-23,96%	15.208	-23,96%
<i>Fitti per beni di terzi e ass sw</i>	66.841	-33,8%	93.113	-13,24%	96.050	-10,50%
<i>Utenze, pulizia e logistiche</i>	35.256	6,4%	36.050	2,41%	37.400	6,25%
<i>IMU, imposte e tasse, bolli</i>	254.091	10,1%	230.999	-0,43%	231.183	-0,35%
<i>Assicurazione RC società</i>	10.892	0,0%	12.000	0,00%	12.468	3,90%
<i>Costo servizi Lepida/contr. SRM gestori</i>	32.000	-30,4%	46.000	-3,16%	-	-100,00%
<i>Quote iscriz ass.organismi naz.int.</i>	14.316	0,4%	15.000	-6,83%	15.600	-3,11%
<i>Spese rappresentanza e trasferta</i>	10.777	-30,7%	4.650	-61,25%	4.920	-59,00%
<i>Acq.materie prime, canc, stampati, pubblicazioni</i>	3.032	-81,5%	18.678	-16,24%	20.500	-8,07%
<i>Acquisto incentivi iniziative mobilità sostenibile</i>	-		-		-	0,00%
<i>Gare/Convegni/Att.funz.PUMS/Att.soci</i>	-		-		900	0,00%
<i>Altro (incluse sopravv pass)</i>	33.836	-30,5%	36.110	-11,30%	39.050	-4,08%

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 stimati 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. Per le restanti voci si registra un calo nel triennio in esame, grazie a un'attenta gestione degli affidamenti.

I contratti sono di seguito elencati:

Servizi amministrativi

Assistenza Legale:

- 2019 - Avv. Francesca Franchini, in esito a procedura aperta, scadenza contratto 31.10.2019 prorogato fino al 31/01/2020 nelle more dello svolgimento della procedura aperta per la selezione del nuovo affidatario. Costo 22.800 / anno + IVA e oneri (€ 23.712 + IVA).
- 2020 - 2021 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:

- 2019 - Studio Gnudi in collaborazione con 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 - 2021 - 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:

- 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 - 2021 - 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 triennio in esame

Supporto Anticorruzione e Trasparenza / Privacy e 231:

- 2019 - EQC - in esito ad affidamento diretto su richiesta ODV, per revisione Analisi del rischio Sistema 231, € 1.600.
- 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 - si ipotizza che la società possa dover ricorrere a consulenza specifica per revisione del Modello 231 e l'integrazione con il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, a seguito dell'abbandono del Sistema Qualità ISO 9001. Ipotesi di spesa complessiva € 6.500 di cui € 5.000 sul 2021 e € 1.500 sul 2022.

Consulenze gare TPL sosta/servizi complementari:

- 2019 e 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, € 25.480 sul 2019 + € 13.520 sul 2020 + IVA e oneri (€ 39.000 + IVA).
- 2021 - Sono riportati costi per € 700 per attività di supporto nei controlli per l'aggiudicazione della gara relativa alla gestione del piano sosta e dei servizi complementari e ulteriori € 5.000 in quanto si ipotizza che la società possa dover ricorrere a consulenze in vista della predisposizione della gara unica TPL/sosta.

Consulenze organizzative SRM / Qualità:

- 2019 - 2020 - TUV Italia - in esito ad affidamento diretto, € 1.200 / anno per certificazione Qualità.
- 2019 - 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:

- 2019 - Studio Legale Rossi e Associati - in esito ad affidamento diretto per difesa in contenzioso TAR ricorso gara sosta 2013 si riportano costi sono stimati costi per € 4.004 nel 2019.
- 2021 - Studio Legale Rossi e Associati - in esito ad affidamento diretto per difesa in contenzioso TAR ricorso gara sosta 2020 si riportano costi già sostenuti per € 28.704 e si stimano ulteriori € 10.000 in corso d'anno per un totale sul 2021 pari a € 38.704.

Sicurezza sul lavoro:

- 2019 - 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*.

Compensi ODV:

- 2019 - 2021 - 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:

- Nulla da rilevare nel triennio in esame

Audit progetti EU:

- 2019 - 2021 - Progetto SMACKER - servizio di audit affidato a revisore esterno, € 510 sul 2019, € 1.000 sul 2020 e € 1.020 sul 2021.

	Consuntivo 2019	Prechiusura 2020	Budget 2021
Servizi amministrativi			
<i>Servizio assistenza legale TPL</i>	11.856	8.892	8.892
<i>Servizio assistenza legale altro/società/sosta</i>	11.856	8.892	8.892
<i>Servizio assistenza contabile</i>	27.040	26.000	26.000
<i>Servizio di assistenza fiscale</i>			
<i>Servizio paghe / Consulenza del lavoro</i>	4.350	5.000	5.000
TOTALE	55.102	48.784	48.784
	Consuntivo 2019	Prechiusura 2020	Budget 2021
Consulenze			
Consulenze e pareri fiscali / legali	0	0	0
Consulenze 231/01 e anti/trasp/privacy	4.720	4.920	8.120
Consulenze gare TPL sosta/servizi complementari	25.480	13.520	5.700
<i>Consulenze organizzative SRM / Qualità</i>	3.000	3.000	0
TOTALE	33.200	21.440	13.820
	Consuntivo 2019	Prechiusura 2020	Budget 2021
Onorari prestazioni professionali obbligatorie			
<i>Difesa ricorso gara sosta/bike sharing</i>	4.004	0	38.704
<i>Notaio</i>	0	1.500	1.500
<i>Sicurezza sul lavoro</i>	800	1.070	800
<i>Compensi ODV</i>	6.240	6.240	6.240
<i>Consulenza IMU-TASI</i>	0	0	0
<i>Audit progetti EU</i>	510	1.000	1.020
TOTALE	11.554	9.810	48.264
TOTALE GENERALE	99.856	80.034	110.868

Resta invariato il **compenso dell'Amministratore Unico**. L'importo 2019 a bilancio comprende il compenso fissato dall'Assemblea dei soci, gli oneri previdenziali e i rimborsi delle spese effettuate nell'anno. Il dato consuntivo del 2019 non vede richieste di rimborsi da parte dell'Amministratore Unico. Per il 2021 non si prevedono rimborsi di entità rilevante.

	Consuntivo 2019	Prechiusura 2020	Budget 2021
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
TOTALE	41.600	41.600	41.600

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 per il 2021 la spesa è 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 le licenze, i noleggi di autoveicoli. Le oscillazioni sono legate soprattutto alle necessità legate ai progetti di acquisizione di specifici software. In prechiusura 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 e poi lo scioglimento del contratto con il fornitore incaricato e di conseguenza un nuovo affidamento che ha portato tale spesa sul bilancio 2021.

	Consuntivo 2019	Prechiusura 2020	Budget 2021
Fitti passivi	39.707	39.800	39.800
Noleggi diversi	1.866	1.000	1.000
Noleggio autoveicoli	856	1.000	500
Canoni periodici software	9.223	26.313	39.750
Assistenza software	15.189	25.000	15.000
TOTALE	66.841	93.113	96.050

Le voci relative a “**utenze, pulizie e logistiche**”, “**quote associative a organismi nazionali e internazionali**” e “**assicurazione**” sono rimaste pressoché costanti. Per il 2021 si evidenzia un adeguamento delle tutele sulla polizza già in essere per la tutela legale nei procedimenti, un rincaro sulla polizza RC e l'aggiunta di un'ulteriore polizza a tutela delle dotazioni informatiche per lo smart working. Si evidenzia che la voce IMU include già la previsione di accantonamento al fondo rischi per contenzioso IMU anche per l'anno 2021.

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. Dal 2021 tali costi non saranno più iscritti a bilancio in quanto è stato definito un rapporto contrattuale diretto tra Lepida e TPB.

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 netta diminuzione sia nel 2020, sia nel 2021 a causa dell'emergenza COVID che ha posticipato una serie di spese o le ha rese non necessarie in quanto i correlati eventi o meeting sono stati effettuati tramite modalità telematica.

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.

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 2021 si stima un leggero aumento di tali costi per spese correlate al progetto TRIPS e per acquisto buoni pasto in adeguamento al Piano delle assunzioni 2021.

Ammortamenti

€ 11.240 (2019) - € 14.000 (Prechiusura 2020) - € 12.800 (Budget 2021)

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 specifiche dotazioni informatiche.

Interessi attivi su c/c bancari

€ 41.934 (2019) - € 2.600 (Prechiusura 2020) - € 3.500 (Budget 2021)

Gli interessi attivi si riferiscono agli interessi maturati sui saldi attivi dei conti correnti bancari. Per l'anno 2019 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 e 2021 si ipotizza di maturare interessi attivi rispettivamente per € 2.600 e € 3.500.

Interessi attivi su rimborso IVA

€ 264 (2019) - € 0 (Prechiusura 2020) - € 0 (Budget 2021)

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 2019 tali interessi valgono circa € 300. Per il 2021 non sono stimati interessi in quanto il credito IVA è stato interamente rimborsato.

Interessi attivi su conguaglio affitto

€ 98.668 (2019) - € 6.000 (Prechiusura 2020) - € 1.000 (Budget 2021)

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 2019 il tasso di interesse legale era fissato allo 0,8%; per tale motivo gli interessi sono valsi a bilancio € 98.668 tra interessi attivi sul conguaglio e interessi 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 € 6.000. Per il 2021 il tasso di interesse legale è sceso ulteriormente allo 0,01% portando a una stima di ricavo pari a € 1.000.

Interessi passivi su ritardati pag. ai gestori

€ 1.143 (2019) - € 0 (Prechiusura 2020) - € 100 (Budget 2021)

La liquidità complessiva è in progressivo miglioramento grazie all'applicazione del meccanismo dello split payment. Per il 2020 e per il 2021 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)

€ 20.192 (2019) - € 4.915 (Prechiusura 2020) - € 3.172 (Budget 2021)

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

(estratto da Documento Unico di Programmazione (DUP) 2021-2023, approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 17 dicembre 2020, con deliberazione N. Proposta: DC/PRO/2020/137, N. Repertorio: DC/2020/137, P.G. N.: 535398/2020, N. O.d.G.: 231/2020)

Presentazione del budget 2021 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 2021;

Il budget 2021 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 2021.

Rendiconto finanziario previsionale 2021

Da contabilità saldi al 31/12/2020	
Cassa	54,31
Banca Sella - SSAA	1.677.838,79
Banca di Bologna - SRM	973.990,77
Banca di Bologna - SSMM	22.555.272,10
Banca di Bologna - Liquidità	11,49
Fideuram	1.973.353,22
	27.180.520,68

RENDICONTO PREVISIONALE DEL PERIODO 01/01/2021 - 31/12/2021

Disponibilità liquide alla data 31/12/2020	27.180.520,68
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale	euro
Incassi contributi Regione	93.015.400,71
Incassi contributi Comuni	7.136.954,85
Incassi contributi Europei	180.180,39
Rimborsi da Agenzia delle Entrate	-
Altri incassi (Affitto ramo d'azienda, inc. Lepida, ECC, NCC)	728.350,16
(Pagamenti contributi gestori)	(99.607.382,13)
(Pagamenti per progetti Europei)	(180.180,39)
(Pagamenti per costi della società)	(1.262.761,84)
(Altri pagamenti)	(10.789,50)
Saldo Interessi e spese bancarie accreditati/(addebitati)	3.400,00
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	3.172,25
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	euro
Saldo (Investimenti)/Disinvestimenti	-
Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)	-
C. Flussi finanziari dall'attività di finanziamento	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	-
Flusso finanziario dall'attività di finanziamento (C)	-
Saldo Giroconti	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide nel periodo (A ± B ± C)	3.172,25
Disponibilità liquide alla data 31/12/2020	27.183.692,93
	27.183.692,93
Saldo al 31/12/2021	27.183.692,93

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) 2021-2023, approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 17 dicembre 2020, con deliberazione N. Proposta: DC/PRO/2020/137, N. Repertorio: DC/2020/137, P.G. N.: 535398/2020, N. O.d.G.: 231/2020)

Codifica bilancio CEE	VALORE DELLA PRODUZIONE	2019	2018	2017	Var. 2019-2017
		€	€	€	€
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 IMU</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%
	<i>VALORE DELLA PRODUZIONE da bilancio</i>	<i>102.658.703</i>	<i>97.452.791</i>	<i>96.748.929</i>	<i>6,11%</i>
	VALORE DELLA PRODUZIONE al netto dei contributi girati ai gestori del TPL	1.195.532	1.381.431	1.270.042	-5,87%
Codifica bilancio CEE	COSTI DI FUNZIONAMENTO	2019	2018	2017	Var. 2019-2017
		€	€	€	€
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>	<i>101.424.181</i>	<i>96.034.989</i>	<i>95.299.974</i>	<i>6,43%</i>
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	
	<i>TOTALE COSTI FUNZIONAMENTO da bilancio</i>	<i>102.491.228</i>	<i>97.281.448</i>	<i>96.514.432</i>	<i>6,19%</i>
	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	-12,13%

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 2021 l'ammontare complessivo dei costi, calcolati secondo i criteri riportati nella tabella di cui sopra, 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%.

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 2021	Rapporto costi/valore della produzione 2021
Valore della produzione netto (contributi e progetti EU)	1.271.424	
Costi funzionamento da bilancio	100.849.814	
Costi funzionamento netto contributi e progetti EU	1.080.066	84,95%

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 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 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 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 2021. 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	92.377.127,28	Da RER	93.015.400,71	638.273,43	
Gestori da COBO	4.595.863,38	Da COBO	4.773.568,30	177.704,92	
Gestori da altri enti	2.541.091,47	Da altri enti	2.541.091,47	-	
Progetti europei	180.180,39	Da progetti europei	180.180,39	-	
Agenzia	1.368.451,34	Altri ricavi	554.145,24	814.306,10	
	101.062.713,86		101.064.386,11	1.672,25	1.672,25
IRAP	8.500,00	Imposte anticipate	48.000,00		1.500,00
IRES	38.000,00				
					3.172,25

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 - 2020 sono già stati accantonati a fondo rischi circa 1 M; nel 2021 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. In data 3 giugno 2020 è stata pubblicata la sentenza del TAR Emilia-Romagna che ha respinto il ricorso del 2013 proposto da Centrum Parkolò Rendszer Kft, relativo alla gara per la gestione del Piano sosta e ha condannato la parte ricorrente al pagamento delle spese di lite in favore della controparte costituita, liquidate in € 4.000,00 oltre accessori di legge.
- 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 Intercent-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; l'udienza pubblica è fissata per l'8 aprile 2021.
- 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.

- L'assetto proprietario dell'infrastruttura TPGV/Crealis è già stato definito dagli Enti Soci. Gli enti interessati hanno deliberato in merito. L'atto che regolerà gli assetti nel lungo periodo è quindi in fase di approvazione, mancando solo la delibera di assemblea della SRM e la sottoscrizione dell'atto pubblico in sede notarile.
- 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 stanziata 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 2021, in allegato alla presente relazione, la società presenta agli enti soci un Piano delle assunzioni 2021 che riprende quanto anticipato riguardo alla stabilizzazione delle risorse a tempo determinato agli enti in sede di istruttoria e confronto sulla delega di funzioni ad SRM nella gestione del contratto di concessione dell'infrastruttura People Mover.

In tema di Personale, si rimanda quindi al Piano delle assunzioni 2021 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 e 2020, 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 però il contratto siglato nel corso del 2020 è stato risolto. La SRM sta provvedendo a firmare un nuovo contratto con la società che in fase di indagine di mercato si era classificata seconda in termini di valutazione qualità-prezzo. Il costo previsto è pari a € 30.000 per il primo anno di servizio, compreso l'utilizzo della piattaforma nei periodi individuati dal pilota 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 2021/2022 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, 26 febbraio 2021

l'Amministratore Unico

Amelia Luca
