

## SRM - Società Reti e Mobilità Srl

Sede in Bologna, via Magenta n. 16

Capitale sociale € 9.871.300,00 i.v. – Iscrizione Registro Imprese di Bologna e C.F.: 02379841204

Soggetta a direzione e coordinamento di Comune e Provincia ex art. 2497-bis Codice Civile

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31.12.2013

Signori Soci,

Il progetto di bilancio dell'esercizio 2013, sottoposto al vostro esame ed alla vostra approvazione, riporta un utile netto di € 18.562.

Con la presente relazione si fornisce un'analisi generale, fedele ed equilibrata della situazione dell'andamento della società e del risultato della gestione appena trascorsa, nonché una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la società è esposta, secondo quanto previsto dall'art. 2428 del C.C. I dati di sintesi di seguito forniti sono direttamente riconducibili al bilancio stesso e corrispondono alle scritture contabili.

Nell'ottobre 2013 la Società ha modificato il proprio Statuto per adeguarlo alle previsioni del D.Lgs 251/2012, che detta i termini e le modalità di attuazione della disciplina concernete l'accesso agli organi di amministrazione e controllo delle società controllate dalle pubbliche amministrazioni indicate agli artt. 1 e 2 del D.Lgs 165/2001. Con l'occasione i Soci hanno ridefinito le modalità di controllo, sciogliendo ogni dubbio sulla natura delle attività svolte dalla Società e confermandone così la caratteristica di società "in house providing".

In conseguenza le decisioni dell'Amministratore Unico, come previsto dall'art. 21.2 dello Statuto, sono assunte in seduta congiunta con il Collegio Sindacale, mentre viene rafforzato il ruolo del Comitato di Coordinamento, i cui componenti cessano di essere scelti tra i dirigenti dei rispettivi settori degli Enti Soci, ma sono i rappresentanti legali degli Enti stessi o i loro delegati.

Nel 2013 sono stati erogati 35,6 milioni di chilometri, comprensivi di "trasferimenti a porte aperte", supplementi e riserve/bis. Il contratto sottoscritto in esito alla gara, già modificato in riduzione per effetto dell'attuazione del Patto per la Mobilità, il quale aveva previsto un incremento delle tariffe, da febbraio 2011, e

un taglio ai servizi a fronte della riduzione significativa della contribuzione regionale, è stato rivisto ancora in attuazione del DPCM 11 marzo 2013 (GU del 26 giugno 2013), in particolare con effetto dal 4 novembre 2013.

Dall'indagine che annualmente la SRM svolge sulla qualità del servizio sono emersi i seguenti dati, entrambi in leggero calo rispetto all'anno precedente:

- qualità percepita del servizio urbano 6,57.
- qualità percepita sub/extraurbano 6,62.

L'applicazione del sistema premi/penali regolato dal contratto di servizio, con riferimento ai risultati dell'anno 2012, ha visto la SRM riconoscere alla TPB una somma complessiva pari a circa 985.000 euro a fronte di una disponibilità massima di 1.030.000 euro. I principali motivi di applicazione di penali e/o di mancata assegnazione di premi sono da ricondurre al rallentamento negli investimenti registrato dalla TPB/TPER, sia con riferimento al ramo d'azienda che al parco mezzi. Il servizio ha complessivamente trasportato 115,6 M passeggeri, in incremento sull'anno precedente.

Per il finanziamento dei servizi di TPL, SRM ha ricevuto dalla Regione Emilia-Romagna contributi per servizi minimi pari a € 80,5 milioni e per il rinnovo del CCNL pari a € 9,7 milioni come quota relativa al 2013; ha ricevuto inoltre € 3,9 milioni dagli enti locali per servizi aggiuntivi di TPL e 0,9 milioni per attività connesse all'estensione dell'attività di accertamento della sosta richiesto dal Comune di Bologna. A fronte di tali contributi SRM ha erogato ai gestori, fra corrispettivi contrattuali e contributi € 94.572.953, pari al 99,58% delle somme ricevute, di cui ha quindi trattenuto per finanziare i costi di funzionamento lo 0,41%.

Rispetto invece al consentito regionale, pari fino a tutto il 2013 allo 0,8% del contributo regionale stesso per Servizi Minimi (precedentemente pari a 1% e successivamente ridotto a 0,8%), la percentuale trattenuta resta, come l'anno precedente, pari al 0,45%, confermando così il fatto che i servizi finanziati da SRM sono maggiori rispetto alle risorse realmente disponibili.

Nel corso del 2013 è giunto a conclusione il complesso e laborioso iter procedurale relativo alla gara per l'affidamento delle attività relative al Piano sosta del Comune di Bologna e delle attività ad esso complementari: in data 21 novembre 2013 la Commissione Giudicatrice ha chiuso i lavori e in data 26 novembre 2013, con decisione n. 13/2013 dell'Amministratore Unico, la gara è stata aggiudicata, in via provvisoria, a TPER SpA. In data 24 gennaio 2014, con decisione n. 1/2014, è avvenuta l'aggiudicazione definitiva. Si sta quindi procedendo alla stipula del Contratto di Servizio e all'acquisto del ramo d'azienda per cui si ha la ragionevole prospettiva che la decorrenza effettiva del nuovo affidamento a TPER SpA si possa collocare entro maggio 2014.

Al 31 dicembre 2013 l'Addendum, che ha prorogato la Convenzione che regola il rapporto di delega delle funzioni alla SRM scaduta a fine 2012, è a sua volta scaduto e attualmente è in corso la procedura di approvazione del nuovo testo da parte degli Enti Soci.

Il numero di dipendenti medio all'anno, compreso il dirigente in organico, è stato pari a n. 8,42 unità dipendenti (in conseguenza anche di una sostituzione per maternità) e 2,00 collaboratori a progetto, assunti per supportare la società nelle attività connesse ai progetti europei, per un costo complessivo di € 582.733 e pertanto un costo medio unitario di € 55.924. Tale costo grava interamente sul bilancio SRM in quanto, per decisione assunta al momento della costituzione, il contratto di lavoro applicato ai dipendenti è stato quello del Commercio e non quello degli Autoferrotranvieri che, com'è noto, godono di un rimborso medio procapite di circa 5.500 €/anno, per gli ultimi rinnovi contrattuali, posto a carico dello Stato.

Per quel che riguarda lo sviluppo dell'organizzazione aziendale si informa che la Società nel corso del 2013 ha sostenuto costi di competenza dell'esercizio per licenze e canoni annuali per programmi di gestione. I principali sono:

- programma di contabilità generale e gestione presenze (circa € 1.110);
- programmi per la gestione della rete e dei servizi di trasporto pubblico locale (circa € 11.700);
- licenze per programmi antivirus (circa € 700).

In ossequio alle indicazioni previste dal D.lgs. 32/2007 appare utile il confronto fra il risultato economico della gestione 2013 ed il risultato dei due anni precedenti; i suddetti andamenti, sono rilevabili dal prospetto seguente che riclassifica il bilancio secondo il criterio della gestione operativa.

Si tenga conto che, tra gli altri costi, sono inclusi oneri per rilascio delle garanzie fideiussorie necessarie al rimborso del credito IVA (€ 56.500 anno 2011, € 46.309 anno 2012 e € 42.793 anno 2013).

Il Margine Operativo Lordo, al lordo degli ammortamenti, rispetto al 2012 passa da -135.925 a 109.330, come risultato sostanzialmente di una decisa riduzione dei costi di personale e, in particolare, degli altri costi, come si rileva anche dalla successiva tabella.

Nel 2013 inoltre si segnala il peggioramento dei flussi finanziari a causa dell'intervenuta onerosità dell'anticipazione concessa dai Soci per finanziare l'anticipo dell'IVA da parte della Società, del peggioramento delle condizioni di mercato relativamente ai tassi attivi, della riduzione delle disponibilità liquide per la liquidazione ai Soci di una ulteriore quota di riserve e della riduzione dell'anticipazione stessa da parte dei Soci, passata da 10 a 7 milioni di euro.

L'indebolimento della posizione finanziaria non può ulteriormente proseguire se non si vogliono creare gravi ritardi nell'erogazione dei corrispettivi ai gestori.

In riferimento al contributo regionale ex L. 1/2002 per il miglioramento della qualità del servizio per € 397.000, destinato, secondo quanto stabilito dall'Accordo di Programma 2011/2013, dal Patto per la Mobilità del 13 dicembre 2010 e dal correlato Atto di Indirizzo del 13 giugno 2011, a finanziare incrementi e qualificazioni dei servizi aggiuntivi di trasporto consolidati si specifica che parte della quota è stata destinata a TPB e parte è stata destinata alla copertura di

costi per servizi di trasporto pari a € 138.107 che saranno svolti nell'anno 2014 e pertanto riscontati.

| SRM   | 31.12.2011        |                | 31.12.2012        |                | 31.12.2013        |                |          |
|---|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|----------|
| <b>Ricavi</b>                                     |                   | 2011/2010      |                   | 2012/2011      |                   | 2013/2012      |          |
| Contributi TPL RER                                | 78.147.234        | -6,41%         | 79.180.569        | 1,32%          | 80.463.692        | -0,05%         |          |
| <i>di cui commissione trattenuta</i>              |                   |                | 355.697           | 0,45%          | 361.033           | 0,45%          |          |
| Contributi CCNL                                   | 12.366.604        | -5,03%         | 14.573.585        | 17,85%         | 9.701.413         | -51,29%        |          |
| Contributi TPL Comuni                             | 3.021.198         | -28,39%        | 4.141.410         | 37,08%         | 4.818.953         | 16,36%         |          |
| Contributi EU                                     | 248.321           | 32,65%         | 228.512           | -7,98%         | 161.032           | -29,53%        |          |
| Altri ricavi                                      | 422.453           | -19,71%        | 547.443           | 29,59%         | 596.282           | 8,92%          |          |
| <i>di cui canone affitto</i>                      | 400.084,00        |                | 413.058           | 3,24%          | 422.970           | 2,40%          |          |
| <i>di cui contributo Comune sosta</i>             |                   |                | -                 |                | -                 |                |          |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>94.205.810</b> | <b>-7,14%</b>  | <b>98.671.518</b> | <b>4,74%</b>   | <b>95.741.372</b> | <b>-2,97%</b>  |          |
| <b>Costi</b>                                      |                   |                |                   |                |                   |                |          |
| Corrispettivi contrattuali e CCNL                 | 93.099.683        | -7,35%         | 97.588.130        | 4,82%          | 94.572.953        | -3,09%         |          |
| Costo Personale agenzia                           | 602.270           | 7,20%          | 579.086           | -3,85%         | 563.021           | -2,77%         |          |
| Costo Personale sosta                             |                   |                | -                 |                | -                 |                |          |
| Costo Personale interamente EU                    |                   |                | 61.016            |                | 19.712            | -67,69%        |          |
| Altri costi                                       | 562.888           | 16,99%         | 579.212           | 2,90%          | 476.355           | -17,76%        |          |
| <i>di cui consulenze (inclusa sosta)</i>          | 72.358,00         |                | 97.904            | 35,31%         | 93.030            | -4,98%         |          |
| <i>di cui servizi amministrativi</i>              | 21.582,30         |                | 20.742            | -3,89%         | 17.428            | -15,98%        |          |
| <i>di cui compensi a amministratore e sindaci</i> | 165.495,06        |                | 124.236           | -24,93%        | 90.170            | -27,42%        |          |
| <i>di cui fidejussioni recupero credito IVA</i>   | 56.500,63         |                | 46.309            | -18,04%        | 42.793            | -7,59%         |          |
| <i>di cui altri servizi (indagini)</i>            | 56.179,84         |                | 19.243            | -65,75%        | 22.558            | 17,22%         |          |
| <i>di cui affitto sede</i>                        | 33.377,00         |                | 38.088            | 14,12%         | 35.122            | -7,79%         |          |
| <i>di cui IMU</i>                                 | 13.165,00         |                | 24.681            | 87,47%         | 25.798            | 4,53%          |          |
| <i>di cui finanziati progetti EU (stima)</i>      |                   |                | 67.292            |                | 44.699            | -33,57%        |          |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>94.264.841</b> | <b>-7,16%</b>  | <b>98.807.444</b> | <b>4,82%</b>   | <b>95.632.042</b> | <b>-3,21%</b>  |          |
| <b>MOL</b>  | <b>-</b>          | <b>59.030</b>  | <b>-25,74%</b>    | <b>-</b>       | <b>135.925</b>    | <b>130,26%</b> |          |
| Ammortamenti                                      | 50.797            | 723,82%        | 85.083            | 67,50%         | 88.339            | 3,83%          |          |
| <b>EBIT</b>                                       | <b>-</b>          | <b>109.827</b> | <b>28,22%</b>     | <b>-</b>       | <b>221.008</b>    | <b>101,23%</b> |          |
| Componenti straordinarie                          | -                 | 31.967         | -222,83%          | 16.206         | -150,70%          | -              | -100,00% |
| Interessi attivi su c/c bancari                   | 156.014           |                | 214.044           | 37,20%         | 160.373           | -25,07%        |          |
| Interessi attivi su rimb IVA                      | -                 | -              | 56.595            |                | -                 |                |          |
| Interessi passivi ai soci anticipazione           | -                 | -              | -                 | -              | 75.729            |                |          |
| Interessi passivi ritardo pagamenti               | -                 | -              | -                 | -              | 51.040            |                |          |
| Utili/perdite su cambio                           | 26.274            |                | -                 |                | 7                 |                |          |
| <b>EBT</b>  | <b>40.494</b>     | <b>15,97%</b>  | <b>65.836</b>     | <b>62,58%</b>  | <b>54.602</b>     | <b>-17,06%</b> |          |
| IRAP  | -                 | 15.218         | -17,51%           | 10.294         | -32,36%           | 17.114         | 66,25%   |
| IRES  | -                 | 17.702         | 15,50%            | 15.928         | -10,02%           | 18.926         | 18,82%   |
| <b>EAT</b>  | <b>7.574</b>      | <b>562,25%</b> | <b>39.614</b>     | <b>423,03%</b> | <b>18.562</b>     | <b>-53,14%</b> |          |

La tabella che segue riporta i costi rilevati per le attività svolte dalla SRM: i dati relativi al costo di personale sono effettivi, ottenuti dal sistema di rilevazione per commessa avviato nel maggio 2012 che considera la valorizzazione oraria del lavoro esattamente corrispondente al personale che ha prestato l'attività.

|  | Costi personale<br>(da rilevazione) | Co.Co.Pro.    | Altri costi<br>(ripartiti su ore) | Costi 2013       | Costi 2012       |
|--|-------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Gestione tecnica contratto di servizio TPL                             | 80.210                              |               | 78.014                            | 158.224          | 123.178          |
| Gestione amministrativa contratto di servizio TPL                      | 11.868                              |               | 5.038                             | 16.906           | 19.205           |
| Gestione contratto servizi aggiuntivi (SSAA)                           | 17.269                              |               | 13.375                            | 30.644           | 52.176           |
| Gestione contratto affitto ramo d'azienda                              | 26.041                              |               | 22.106                            | 48.147           | 32.596           |
| Verifica fermate/percorsi TPL  | 30.156                              |               | 30.944                            | 61.100           | 97.676           |
| Pratiche parco mezzi TPL   | 14.987                              |               | 13.111                            | 28.098           | 45.379           |
| Supporto attività e relazione con enti locali e Regione Emilia-Romagna | 60.276                              | 7.469         | 34.514                            | 102.259          | 214.364          |
| Gestione registro autorizzazioni NCC-bus                               | 29.035                              |               | 25.782                            | 54.817           | 51.559           |
| Progetti EU  | 103.904                             | 37.347        | 112.072                           | 253.323          | 269.380          |
| Attività gara Sosta  | 82.714                              |               | 42.493                            | 125.207          | 90.825           |
| Formazione e aggiornamento   | 10.646                              |               | 5.724                             | 16.370           | 20.603           |
| Segreteria, acquisti, protocollo, contabilità e personale              | 72.811                              |               | 93.182                            | 163.993          | 203.373          |
| <b>Totale</b>  | <b>537.917</b>                      | <b>44.816</b> | <b>476.355</b>                    | <b>1.059.088</b> | <b>1.219.314</b> |

*(i dati sono coerenti con le scritture contabili e l'attribuzione dei costi alle attività è effettuata con rilevazioni di natura extracontabile)*

Dalle tabelle si rileva la consistente riduzione dei costi pari a circa € 160.000, passati da € 1.219.314 del 2012 a 1.059.088 del 2013 (circa il 13% del totale). Tale riduzione è composta da una riduzione dei costi di personale per circa € 60.000 e una riduzione degli altri costi per € 100.000.

Le attività suddette, accorpate per macro-categorie nella tabella che segue, sono confrontate con le corrispondenti entrate della SRM.

I costi di personale impiegato sulle attività ausiliarie connesse al funzionamento stesso della società (segreteria, protocollo, contabilità, ecc) sono stati ripartiti in proporzione al peso delle altre attività.

|   | Costi personale<br>(da rilevazione) | Co.Co.Pro.    | Altri costi<br>(ripartiti su ore) | Costi 2013       | Entrate 2013     |
|---|-------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Gestione contratto di servizio TPL e attività connesse                | 182.058                             |               | 177.293                           | 359.351          | 370.655          |
| Gestione contratto affitto ramo d'azienda                             | 30.689                              |               | 27.899                            | 58.588           | 430.620          |
| Supporto attività e relazione con enti locali e RER (incluso NCC-bus) | 105.249                             | 7.469         | 76.096                            | 188.814          |                  |
| Progetti EU   | 122.447                             | 37.347        | 141.440                           | 301.234          | 170.707          |
| Attività gara Sosta   | 97.474                              |               | 53.627                            | 151.101          | 34.920           |
| <b>Totale</b>   | <b>537.917</b>                      | <b>44.816</b> | <b>476.355</b>                    | <b>1.059.088</b> | <b>1.006.902</b> |

Il saldo tra i costi e le entrate correlate è un saldo negativo che viene coperto attraverso il saldo della gestione finanziaria.

Dall'analisi della tabella emerge che:

- l'attività di gestione del contratto TPL, che raggruppa le attività di gestione tecnico/amministrativa dei contratti per i servizi minimi e aggiuntivi di trasporto, le attività di controllo, le verifiche di sicurezza, costa circa € 350.000;
- i progetti europei, più dettagliatamente illustrati in seguito, hanno richiesto risorse di personale per circa € 160.000, che hanno trovato copertura nei correlati contributi;
- l'attività connessa all'affitto dei beni strumentali di proprietà di SRM si manifesta in un picco di attività con le scadenze previste dal contratto (verifiche semestrali, Piano degli Investimenti, ecc); le entrate connesse al contratto di affitto permettono la copertura di parte di altri costi, connessi all'attività propria della società;
- il costo delle risorse interne dedicate alla preparazione della documentazione per la gara della sosta e delle attività ad essa complementari hanno raggiunto circa € 100.000 complessivi, cui vanno aggiunti i costi esterni interamente coperti dal Comune di Bologna

### **Attività di Ricerca e Sviluppo**

Per quanto riguarda i progetti innovativi, in ambito europeo, anche nell'anno 2013 la SRM ha lavorato al progetto **EPTA – European model for Public Transport Authority as a key factor leading to transport sustainability (Modello europeo di agenzia per la mobilità come fattore chiave per la sostenibilità del trasporto)**. I partners sono: Regione Emilia-Romagna, Rogaland in Norvegia, ALOT, i comuni di Almada in Portogallo, Razlog in Bulgaria e Praga Suchdol nella Repubblica Ceca, l'Agenzia per il Trasporto pubblico di Salonicco, l'Agenzia di sviluppo regionale di Brasov in Romania, POLIS rete di città e regioni per l'innovazione nel trasporto pubblico e l'Università di Aberdeen in Scozia. Il consorzio ha lavorato al tema della governance nel trasporto pubblico, tema particolarmente rilevante per la SRM. A partire dallo studio e dall'approfondimento delle buone pratiche esistenti sarà possibile la riflessione sullo sviluppo e l'evoluzione del modello emiliano, di cui SRM è parte, che si è organizzato sulla base del principio di separazione fra rete e trasporto, fra regolazione/amministrazione e gestione operativa del trasporto pubblico locale. Il progetto si concluderà a giugno 2014. SRM è coordinatrice del progetto e, quale attività qualificante, ha svolto uno studio di fattibilità correlato al meccanismo del piano dei controlli nella gestione del contratto di servizio. Il progetto ha un budget complessivo pari a circa € 1.350.000, di cui circa € 197.000 di budget per la SRM, finanziati al 100%.

Si è avviato ad ottobre 2012, il progetto **SIMPLI-CITY** - *the Road User Information System of the Future (Il futuro sistema di informazione per l'utente della strada)*, le cui attività previste avrebbero dovuto svolgersi in stretta collaborazione con il Settore mobilità sostenibile del Comune di Bologna. Il progetto ha come obiettivo la creazione di applicazioni che consentiranno di diffondere i dati di cui il Comune di Bologna già dispone per alimentare il sistema CISIUM anche ai dispositivi mobili e agli smartphones, incoraggiando così la pianificazione di itinerari più "intelligenti" e sostenibili. Il budget in capo alla SRM è pari a circa € 244.000, finanziati al 57%. Nell'anno 2013 esso è entrato nella sua fase più tecnica, ma a fronte della necessità di supporto da parte del Settore mobilità si è dovuto avviare con un contratto di fornitura di dati da parte della società che gestisce CISIUM per conto del Comune di Bologna.

SRM lavora inoltre, nell'ambito del progetto **TIDE** coordinato da POLIS, allo sviluppo di una applicazione in grado di raccogliere segnalazioni positive e negative sul servizio di trasporto pubblico. I fondi a favore di SRM (circa € 21.000) saranno destinati allo sviluppo dell'applicazione e alla condivisione dei contenuti con i partner del progetto.

Nel 2013 si è inoltre lavorato alla presentazione e alla negoziazione del progetto **P-REACT**, che si avvierà nel 2014. Esso è finanziato dal programma FP7-SEC e avrà come obiettivo lo sviluppo di un sistema di sorveglianza basato su cloud per prevenire la micro criminalità. SRM, in qualità di proprietaria delle pensiline di fermata del trasporto pubblico, ha dato la propria disponibilità a testare il sistema in collaborazione con TPER e con le forze dell'ordine di Bologna. Il progetto avrà durata di 18 mesi. Il budget per SRM è pari a € 136.500, finanziati al 70%.

#### **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti**

La seguente tabella illustra secondo quanto richiesto dall'art. 2497-bis, ultimo comma, Codice Civile con riferimento ai rapporti, commerciali e finanziari, intrattenuti da SRM Srl nel corso del 2013 con il Comune e la Provincia di Bologna, che esercitano l'attività di direzione e coordinamento:

##### Rapporti commerciali con Comune di Bologna:

| Crediti | Debiti | Impegni | Garanzie | Costi | Ricavi |
|---------|--------|---------|----------|-------|--------|
| -       | 2.944  | -       | -        | -     | 25.390 |

##### Rapporti finanziari con Comune di Bologna:

| Crediti   | Debiti    | Impegni | Garanzie | Oneri | Proventi |
|-----------|-----------|---------|----------|-------|----------|
| 2.036.265 | 1.308.337 | -       | -        | -     | -        |

La SRM, con il terzo Accordo Attuativo della Convenzione, ha ricevuto l'incarico di esperire la gara per l'affidamento del servizio di gestione della sosta e di servizi/attività complementari per conto del Comune di Bologna. Come previsto dall'Accordo il Comune di Bologna ha provveduto a rimborsare alla SRM i costi vivi sostenuti negli anni 2012 e 2013 per l'espletamento delle attività, a fronte di fatture emesse dalla SRM.

I crediti sono rappresentati da contributi per servizi richiesti dal Comune di Bologna e relativi all'anno 2013 che non sono ancora stati pagati, da crediti per contributi europei da liquidare e da fatture emesse dalla SRM. I debiti riguardano invece € 2.944 di contributi per servizi di trasporto erogati e non spesi grazie a sinergie e ottimizzazione con altri servizi e debiti per distribuzione di riserve non ancora liquidate per € 1.263.312 e interessi su anticipazione da soci per € 45.025. Il debito è sorto in esito alla delibera assunta in data 18.11.2011 di distribuzione di riserve per complessivi € 3.500.000. Perdurando la situazione di carenza di liquidità, i Soci hanno concordato con la Società un piano di estinzione del debito suddiviso in 4 esercizi. A dicembre 2013 è stata liquidata una quota complessiva pari a € 1.000.000.

Rapporti commerciali con Provincia di Bologna:

| Crediti | Debiti | Impegni | Garanzie | Costi | Ricavi |
|---------|--------|---------|----------|-------|--------|
| -       | 12.994 | -       | -        | -     | -      |

Rapporti finanziari con Provincia di Bologna:

| Crediti | Debiti  | Impegni | Garanzie | Oneri | Proventi |
|---------|---------|---------|----------|-------|----------|
| -       | 817.392 | -       | -        | -     | -        |



Il debito nei confronti della Provincia di Bologna, così come per il Comune, è sorto in esito alla delibera assunta in data 18.11.2011 di distribuzione di riserve per complessivi € 3.500.000. Come sopra riportato, il debito si è ridotto con un secondo rimborso pari a € 1.000.000 complessivi.

Il debito residuo nei confronti della provincia di Bologna è pari a € 786.688. E' maturato un ulteriore debito per interessi su anticipazione dei soci pari a € 30.704. Dalle tabelle riportate si evince che SRM Srl non ha venduto beni e servizi alla Provincia di Bologna, mentre ha usufruito dei servizi del Centro Studi della Provincia pagando il servizio € 12.994.

La società non ha intrattenuto nel corso dell'esercizio rapporti con le altre società soggette all'attività di direzione e coordinamento degli Enti locali.

Proseguono il contratto di affitto di ramo di azienda (attivo) e con TPB quello per la fornitura di servizi di trasporto pubblico locale (passivo), quest'ultimo finanziato complessivamente dalla Regione Emilia-Romagna, dalla Provincia e dai Comuni per oltre 94 M di euro/anno.

Infine si precisa che non sono state adottate nel corso dell'esercizio decisioni influenzate dagli enti che esercitano attività di direzione e coordinamento.

La Società ha continuato a collaborare alla attuazione del PGTU del Comune di Bologna (in particolare nella fase di avvio dei TDAYS) e del Piano della Mobilità Provinciale. E' già stata inoltre ricordato l'incarico per la redazione dei documenti di gara per l'affidamento delle attività relative alla sosta, svolto in supporto al Comune di Bologna.

L'attività di supporto alla pianificazione che l'Agenzia ha avviato nel corso di quest'anno riserva oggettivi margini di potenziale implementazione.

#### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

La Società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti (né direttamente né indirettamente), anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona. Si segnala inoltre che la Società nel corso dell'esercizio non ha acquistato né venduto azioni proprie, azioni o quote di controllanti, (né direttamente né indirettamente), anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

#### **Dlgs 81/2008**

La società ha recepito e formalizzato nel "Documento di valutazione dei rischi" ai sensi del D. Lgs 81/2008 gli obiettivi generali e fondanti atti alla valutazione del rischi e all'individuazione delle misure di protezione per migliorare i livelli di prevenzione e/o protezione nel rispetto e tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori. Le principali misure di protezione adottate riguardano la consegna dei dispositivi di protezione individuale (scarpe antinfortunistiche e giubbotto ad alta visibilità) unitamente alla formazione dei lavoratori in merito al corretto utilizzo degli stessi per i dipendenti interessati.

**Rischi ed incertezze – Informazioni ai sensi dell’art. 2428, comma 3 , punto 6-bis, lettere a) e b) del C.C.**

**Politiche dell’impresa e criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare rischi finanziari.**

La Società effettua pagamenti per le prestazioni da Contratto di Servizio secondo tempistiche rigidamente determinate dal Contratto di Servizio stesso e incassa contributi secondo le tempistiche definite dalla Regione Emilia-Romagna e dagli Enti Locali bolognesi, che finora hanno garantito l’incasso del mese di competenza prima della scadenza del relativo pagamento.

Come è noto, poiché la SRM anticipa il pagamento dell’IVA ai gestori, ha necessità di reperire le risorse finanziarie che consentano tale anticipazione fino al rimborso di una annualità di credito IVA delle ultime tre.

La liquidità finanziaria è stata finora garantita dai Soci che nel 2013 hanno anticipato 7 milioni di euro in luogo dei 10 milioni garantiti fino al 2012. Inoltre dal 2013 l’anticipazione finanziaria è diventata onerosa, al tasso riconosciuto ai Soci dalla Banca d’Italia per i versamenti in Tesoreria Unica, maggiorato del 0,5%.

La SRM monitora con continuità la gestione dei flussi di cassa al fine di massimizzare il rendimento del cash-flow, tuttavia il mutamento delle condizioni di mercato comparso nel 2013, con la riduzione dei tassi attivi e il riconoscimento di interessi sull’anticipazione dai Soci oltre alla riduzione della stessa, aumenta il rischio che SRM non garantisca i termini di pagamento delle fatture ai gestori dei servizi.

Si precisa che la Società non ha stipulato nel corso dell’esercizio, e pertanto non detiene al termine dello stesso, alcuno strumento finanziario derivato.

**Rischio di liquidità.**

E’ il rischio che la Società abbia difficoltà ad adempiere alle obbligazioni associate a passività finanziarie. Nel corso dell’esercizio la Società ha mantenuto sempre una posizione finanziaria netta positiva e, di conseguenza, non ha avuto necessità di far ricorso a finanziamenti a breve o medio/lungo termine. La società, oltre alle disponibilità liquide in giacenza presso depositi di conto corrente bancario, non dispone di altre attività finanziarie destinate alla vendita.

La Società non ha richiesto affidamenti agli istituti di credito.

Non si sono rilevate situazioni di significativa concentrazione di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

**Rischio di tasso di interesse.**

Nel corso dell’esercizio 2013 i tassi di interesse attivi si sono ridotti per cui i proventi finanziari registrati a conto economico, pur in presenza di una anticipata liquidazione del credito IVA da parte dell’Agenzia delle entrate, sono passati da € 214.044 a € 160.373.

Le disponibilità liquide sono state impiegate nel sistema bancario attraverso depositi di conto corrente a libera disponibilità e i tassi ottenuti sono stati in linea con i migliori standard di mercato applicati per forme di impiego simili. Il contributo del risultato della gestione finanziaria è stato determinante per il raggiungimento del risultato di esercizio.

**Rischio di cambio.**

La società, nel corso dell'esercizio 2013, non ha effettuato transazioni commerciali di entità rilevante in valuta diversa da quella di conto e, quindi, non è stata esposta al rischio di cambio. Si rileva solo un modesto utile su cambio di 7€ dovuto ad utilizzo di valuta estera per trasferte legate ai progetti europei.

**Rischio di credito.**

E' il rischio che una controparte causi una perdita finanziaria alla Società non adempiendo all'obbligazione di pagare, e deriva principalmente dai crediti commerciali. La società ha rapporti creditizi verso gli enti istituzionali (Regione, Provincia e Comuni) nonché con l'Amministrazione finanziaria in merito al credito Iva. La solidità finanziaria degli interlocutori non ha finora richiesto l'accensione di garanzie collaterali. E' procedura della società monitorare costantemente, nel corso dell'esercizio, lo scadenzario dei crediti in modo da anticipare ed intervenire prontamente su quelle posizioni creditorie che presentano un maggior grado di rischio. Il rischio di credito riguardante le altre attività finanziarie, che comprendono disponibilità liquide e mezzi equivalenti, altri crediti a breve termine, presenta un rischio massimo pari al valore contabile di queste attività in caso di insolvenza della controparte.

**Descrizione dei principali rischi ed incertezze a cui l'azienda è esposta**

I rischi per oneri e spese future sono adeguatamente stanziati in bilancio nei relativi fondi del passivo di Stato patrimoniale. Allo stato attuale, non si evidenziano ulteriori rischi ed incertezze, in relazione all'attività esercitata, che possono gravare sul futuro andamento della gestione e sul conseguimento dei propri obiettivi. Nel dicembre 2013 si segnala un ricorso presentato al TAR dalla società Centrum Parkolò Rendszer Kft per vicende connesse alla procedura di affidamento dei servizi afferenti il piano sosta e servizi/attività complementari alla mobilità nel Comune di Bologna. La richiesta di danni avanzata nel ricorso è comunque coperta da adeguata polizza assicurativa.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo il 31 dicembre 2013**

Relativamente al contratto di affitto di ramo d'azienda in essere con TPER, è pervenuta una proposta di modifica la Piano degli Investimenti presentato in sede di gara. In esito ad approfondita analisi congiunta con gli Enti Soci si è deciso di non procedere ad autorizzare la variazione e resta pertanto a tutt'oggi valido il Piano attualmente in vigore.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

La SRM nel corso del 2013 ha raggiunto tutti gli obiettivi fissati dai Soci, in particolare, come già anticipato, è stata portata a conclusione la procedura per l'affidamento dei servizi afferenti il piano sosta e servizi/attività complementari alla mobilità nel Comune di Bologna, nel pieno rispetto della complessa normativa di riferimento. Nel corrente anno pertanto si avvierà la gestione del Contratto di Servizio che sarà stipulato con l'Aggiudicatario.

La SRM ha continuato nelle attività di assistenza agli enti locali, anche in anticipazione di funzioni che questi potrebbero delegarle, mediante appositi ulteriori Accordi attuativi della convenzione del 2003, scaduta in data 31 dicembre 2012. La convenzione originaria che regola le deleghe alla SRM è stata prorogata tramite specifico Addendum fino al 31.12.2013. E' in corso di approvazione da parte degli organi deliberanti degli Enti Soci la nuova convenzione che regolerà l'attribuzione delle funzioni delegate alla SRM.

Nel corso del 2014 saranno assunte dai Soci le decisioni in merito all'applicazione dell'art. 19, comma 1bis, della LR 30/98 come modificata dalla LR 9/2013, che pone in capo agli Enti Soci l'attuazione della fusione delle Agenzie come da deliberazioni della Giunta regionale n. 126 del 31.1.2011 e n. 908 del 2.12.2012.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

L'esercizio sociale chiude con un utile di € 18.562, relativamente al quale si propone ai Soci di destinare l'utile a totale copertura delle residue perdite pregresse registrate negli anni 2003 e 2004 pari a € 13.154 ed il rimanente utile pari a € 5.408 al Fondo di Riserva, per finanziare futuri progetti innovativi e sperimentali nel campo del trasporto pubblico locale, inclusa la previsione di campagne informative mirate, così come avvenuto negli esercizi antecedenti al 2012. Nel ringraziarVi per la fiducia accordatami, Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

l'Amministratore Unico

Silvano Cavaliere

