

SRM - Società Reti e Mobilità Srl

Sede in Bologna, via A. Calzoni 1/3

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 Città Metropolitana di Bologna ex art. 2497-bis Codice Civile

Relazione sulla gestione del bilancio al 31.12.2014

Signori Soci,

Il progetto di bilancio dell'esercizio 2014, sottoposto al vostro esame ed alla vostra approvazione, riporta un utile netto di € 15.021.

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.

Nel 2014 sono stati erogati 34,9 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 ed ha comportato per l'anno 2014 una riduzione di circa 600.000 buskm. Le risorse recuperate sono state riassegnate al gestore TPB per finanziare attività ed investimenti destinati al miglioramento della qualità del servizio fino al 2016.

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

- qualità percepita del servizio urbano 7,0.
- qualità percepita sub/extraurbano 7,3.

L'applicazione del sistema premi/penali regolato dal contratto di servizio, con riferimento ai risultati dell'anno 2013, ha visto la SRM riconoscere alla TPB una somma complessiva pari a 1.030.225 euro. La quota più elevata di premio è stata riconosciuta all'incremento della voce "Introiti da traffico", sulla quale la struttura contrattuale di riconoscimento del premio prevede un forte incentivo. A seguire, la voce "Numero verifiche VTV" cui, altrettanto, il contratto punta in maniera significativa. La voce più critica, cui è stata applicata una penale, è riferita alla disponibilità del parco mezzi, in particolare al numero di traini per guasto/incidente in relazione alle percorrenze complessive.

Il servizio ha complessivamente trasportato 120,6 M passeggeri, in incremento sull'anno precedente (dato stimato).

Per il finanziamento dei servizi di TPL, SRM ha ricevuto nel 2014 dalla Regione Emilia-Romagna contributi per servizi minimi pari a € 80,6 milioni e per il rinnovo del CCNL pari a € 9,7 milioni; ha ricevuto inoltre € 4,2 milioni dagli enti locali per servizi aggiuntivi di TPL e 0,2 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 € 94.412.977, pari al 99,58% delle somme ricevute, di cui ha quindi trattenuto per finanziare i costi di funzionamento lo 0,42%, pari a € 367.425. Tale ammontare è stato integrato attraverso tagli sui servizi provinciali e contributi erogati dal Comune di Bologna fino a raggiungere l'ammontare di € 435.000, deliberato nell'assemblea dei Soci del maggio 2014.

Rispetto invece al consentito regionale, pari fino a tutto il 2014 allo 0,72% del contributo regionale stesso per Servizi Minimi, che ad oggi comprende anche il contributo da erogare ai gestori per il finanziamento dei rinnovi del CCNL (precedentemente pari a 1% e successivamente ridotto a 0,8%), la percentuale trattenuta resta pari allo 0,41%, confermando così il fatto che parte delle risorse destinate al funzionamento della SRM sono comunque destinate all'acquisizione di servizi di trasporto pubblico definiti in accordo con gli Enti Soci.

In riferimento al contributo regionale ex L. 1/2002 per il miglioramento della qualità del servizio, che ha reso disponibile la somma di € 549.792, cui vanno aggiunti circa € 138.000 riscontati dall'anno 2013, lo stesso è stato 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.

Una quota di contributo pari a circa € 35.500 è stata trattenuta dalla SRM per il finanziamento pro quota della realizzazione del progetto di prioritizzazione

semaforica del trasporto pubblico sulla direttrice S.Donato e per la copertura della quota di costi non finanziati dal progetto TIDE per lo sviluppo della App "DegustiBus". Sono stati inoltre finanziati, in linea con gli obiettivi indicati dalla delibera regionale 1710/2014, servizi aggiuntivi di trasporto consolidati per un totale di circa € 210.000. Le somme rimanenti, pari a circa € 442.000, sono state destinate a coprire per € 303.000 costi correlati alle iniziative di miglioramento qualitativo dei servizi e alle politiche di implementazione della tariffazione integrata regionale attuate dal gestore.

I residui € 139.322 sono destinati a coprire costi per servizi aggiuntivi consolidati che saranno svolti nell'anno 2015 e pertanto sono questi ultimi contabilizzati fra i risconti passivi dell'esercizio.

Nel corso del 2014 si è avviata la gestione del servizio relativo al Piano sosta del Comune di Bologna e delle attività ad esso complementari.

La SRM ha collaborato attivamente sui temi oggetto di confronto nell'ambito della gestione contrattuale; l'estensione del Piano sosta a tre aree urbane periferiche, l'incremento della tariffa per la sosta e ipotesi di variazione del sistema di regolazione dei contrassegni hanno impegnato significativamente tutti i soggetti interessati. Ciò ha comportato un rallentamento delle altre attività del gestore, in particolare l'elaborazione della reportistica contrattuale, che è risultata non puntuale, non completa e non coerente nel tempo, come rilevato più volte in occasione delle riunioni della Cabina di regia della sosta.

La SRM garantisce al Comune, in analogia con quanto a regime per il servizio di Tpl, la trasmissione di report interni di monitoraggio inerenti i dati resi disponibili, rielaborati in un'ottica di più agevole e immediata lettura.

Nel rispetto del contratto di servizio, la SRM ha anche avviato la procedura a evidenza pubblica per la selezione del gestore di cinque strutture di parcheggio ("ex Mondiali" e di via della Ferriera), la cui gestione in corso è prossima alla conclusione.

A marzo 2014 è stata sottoscritta dal Comune di Bologna, dalla Provincia di Bologna (ora Città metropolitana di Bologna) e dal Comune di Imola la "Convenzione tra i soci di SRM Srl avente ad oggetto l'affidamento di funzioni alla società e l'esercizio congiunto del controllo sulla medesima".

Il numero di dipendenti medio all'anno, compreso il dirigente in organico, è stato pari a n. 8,66 unità dipendenti (in conseguenza anche di una sostituzione per maternità) e 1,00 collaboratore a progetto, assunto per supportare la società nelle attività connesse ai progetti europei, per un costo complessivo di €

540.810 e pertanto un costo medio unitario di € 55.984. 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 2014 ha sostenuto costi di competenza dell'esercizio per licenze e canoni annuali per sviluppo dei programmi di gestione. I principali sono:

- programma di contabilità generale e gestione presenze (circa € 1.225);
- programmi per la gestione della rete e dei servizi di trasporto pubblico locale (circa € 12.200);
- licenze per altri programmi e antivirus (circa € 550).

In ossequio alle indicazioni previste dal D.lgs. 32/2007 appare utile il confronto fra il risultato economico della gestione 2014 ed il risultato dei tre 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, € 42.793 anno 2013 e € 43.779 anno 2014).

Il Margine Operativo Lordo, al lordo degli ammortamenti, rispetto al 2013 passa da 109.330 a 101.038, come risultato di una continuità in tema di riduzione dei costi di personale e degli altri costi, come si rileva anche dalla successiva tabella.

Nel 2014 inoltre si segnala la riduzione delle entrate per interessi a causa del peggioramento delle condizioni di mercato relativamente ai tassi attivi, della riduzione delle disponibilità a causa della liquidazione ai Soci di una ulteriore quota di riserve e della riduzione dell'anticipazione stessa da parte dei Soci, passata da 7 a 6 milioni di euro. L'onerosità dell'anticipazione concessa dai Soci per finanziare l'anticipo dell'IVA da parte della Società ha influito meno del previsto, in quanto l'anticipazione stessa è stata concessa da giugno 2014 anziché da gennaio. Ciò ha causato esposizione per la SRM nei confronti del principale creditore TPB.

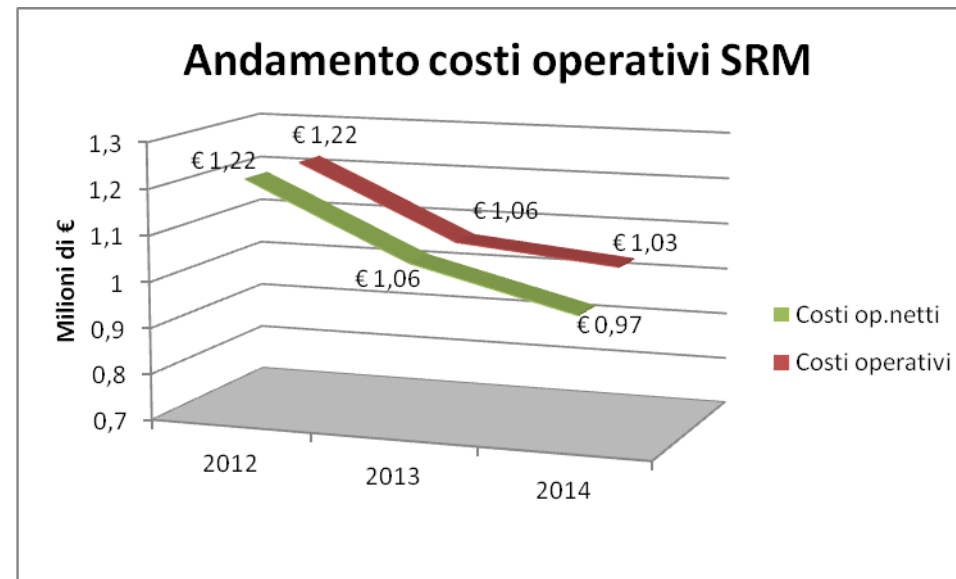
SRM	31.12.2011		31.12.2012		31.12.2013		31.12.2014	
		2011/2010		2012/2011		2013/2012		2014/2013
Ricavi								
Contributi TPL RER	78.147.234	-6,41%	79.180.569	1,32%	80.463.692	-0,05%	80.685.197	0,28%
<i>di cui commissione trattenuta</i>	350.441,00	0,45%	355.697	0,45%	361.033	0,40%	435.000	0,48%
Contributi CCNL	12.366.604	-5,03%	14.573.585	17,85%	9.701.413	-51,29%	9.701.413	0,00%
Contributi TPL Comuni	3.021.198	-28,39%	4.141.410	37,08%	4.818.953	16,36%	4.427.705	-8,12%
Contributi EU	248.321	32,65%	228.512	-7,98%	161.032	-29,53%	120.889	-24,93%
Altri ricavi	422.453	-19,71%	547.443	29,59%	596.282	8,92%	603.939	1,28%
<i>di cui canone affitto</i>	400.084,00		413.058		422.970		425.508	
<i>di cui contributo Comune sosta e comm.ne</i>			-		-		23.770	
TOTALE	94.205.810	-7,14%	98.671.518	4,74%	95.741.372	-2,97%	95.539.143	-0,21%
Costi								
Corrispettivi contrattuali e CCNL	93.099.683	-7,35%	97.588.130	4,82%	94.572.953	-3,09%	94.412.977	-0,17%
Costo Personale agenzia	602.270	7,20%	579.086	-3,85%	563.021	-2,77%	517.413	-8,10%
Costo Personale sosta			-		-		-	
Costo Personale interamente EU			61.016		19.712	-67,69%	23.397	18,69%
Altri costi	562.888	16,99%	579.212	2,90%	476.355	-17,76%	484.318	1,67%
<i>di cui consulenze / prest obblig</i>	72.358,00		97.904	35,31%	93.030	-4,98%	10.132	-89,11%
<i>di cui servizi amministrativi</i>	21.582,30		20.742	-3,89%	17.428	-15,98%	69.661	299,71%
<i>di cui compensi a amministratore e sindaci</i>	165.495,06		124.236	-24,93%	90.170	-27,42%	89.037	-1,26%
<i>di cui fidejussioni recupero credito IVA</i>	56.500,63		46.309	-18,04%	42.793	-7,59%	43.770	2,28%
<i>di cui altri servizi (indagini)</i>	56.179,84		19.243	-65,75%	22.558	17,32%	17.791	-21,13%
<i>di cui affitto sede</i>	33.377,00		38.088	14,12%	35.122	-7,79%	43.444	23,70%
<i>di cui IMU</i>	13.165,00		24.681	87,47%	25.798	4,53%	27.492	6,57%
<i>di cui finanziati progetti EU (stima)</i>			67.292		44.699	-33,57%	43.460	-2,77%
TOTALE	94.264.841	-7,16%	98.807.444	4,82%	95.632.042	-3,21%	95.438.106	-0,20%
MOL	-	-25,74%	135.925	130,26%	109.330	-180,43%	101.038	-7,58%
Ammortamenti	50.797	723,82%	85.083	67,50%	88.339	3,83%	88.464	0,14%
EBIT	-	28,22%	221.008	101,23%	20.991	-109,50%	12.574	-40,10%
Componenti straordinarie	-	-212,83%	16.206	-150,70%	-	-100,00%	-	
Interessi attivi su c/c bancari	156.014		214.044	37,20%	160.373	-25,07%	82.426	-48,60%
Interessi attivi su rimb IVA / cong.	-		56.595		-		-	
Interessi pass soci anticipazione	-		-		75.729		45.075	-40,48%
Interessi pass ritardo pagamenti	-	-100,00%	-		51.040		-	-100,00%
Utili/perdite su cambio	26.274		-		7		9	-229,57%
EBT	40.494	15,97%	65.836	62,58%	54.602	-17,06%	49.916	-8,58%
IRAP	-	-17,51%	10.294	-32,36%	17.114	66,25%	15.049	-12,07%
IRES	-	15,50%	15.928	-10,02%	18.926	18,82%	19.846	4,86%
EAT	7.574	562,25%	39.614	423,03%	18.562	-53,14%	15.021	-19,07%

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 (da rilevazione)	Co.Co.Pro.	Altri costi (ripar. su valore prest.personale)	Costi 2014	Costi 2013
Gestione tecnica contratto di servizio TPL	91.111		85.280	176.391	158.224
Gestione amministrativa contratto di servizio TPL	10.146		9.497	19.643	16.906
Gestione contratto servizi aggiuntivi (SSAA)	19.687		18.427	38.114	30.644
Gestione contratto affitto ramo d'azienda	22.664		21.213	43.877	48.147
Verifica fermate/percorsi TPL	31.119		29.128	60.247	61.100
Pratiche parco mezzi TPL	21.235		19.875	41.110	28.098
Supporto attività e relazione con enti locali e Regione Emilia-Romagna	57.219		53.557	110.776	102.259
Gestione registro autorizzazioni NCC-bus	28.038		26.244	54.282	54.817
Progetti EU	106.489	23.397	99.673	229.559	253.323
Attività gara Sosta	47.916		44.849	92.765	125.207
Formazione e aggiornamento	17.047		15.956	33.003	16.370
Segreteria, acquisti, protocollo, contabilità e personale	64.742		60.598	125.340	163.993
Totale	517.413	23.397	484.297	1.025.107	1.059.088

(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 ulteriore riduzione dei costi pari a circa € 34.000, passati da € 1.059.088 del 2013 a 1.025.107 del 2014 (circa il 3% del totale). Va però sottolineato che la riduzione dei costi operativi dell'anno 2014, rispetto all'anno 2013, al netto dei costi sostenuti per consentire al gestore di accedere ai servizi di connettività della rete Lepida, pari a circa € 54.000 ed interamente rimborsati dal gestore stesso alla SRM, è ben maggiore, essendo pari a circa €88.000, cioè l'8,3% in meno rispetto al 2013.



Le attività svolte dalla SRM ed elencate nella tabella precedente, accorpate per macro-categorie nella tabella che segue, sono confrontate con le corrispondenti entrate. 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 (ore lavorate complessive).

	Costi personale (da rilevazione)	Co.Co.Pro.	Altri costi (ripar. su valore prest.personale)	Costi 2014	Entrate 2014
Gestione contratto di servizio TPL e attività connesse	201.296		188.413	389.709	459.348
Gestione contratto affitto ramo d'azienda	25.916		24.258	50.174	457.403
Supporto attività e relazione con enti locali e RER (incluso NCC-bus)	96.941		90.736	187.677	
Progetti EU	127.737	23.397	119.561	270.695	127.655
Attività gara Sosta	65.523		61.329	126.852	25.100
Totale	517.413	23.397	484.297	1.025.107	1.069.506

Nel 2014 per la prima volta si registra un saldo positivo fra i costi e le entrate correlate, esprimendo così la tendenza ad allineare i costi delle attività sostenute alle risorse relative.

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 € 390.000;
- i progetti europei, più dettagliatamente illustrati in seguito, hanno richiesto risorse di personale per circa € 150.000, che hanno trovato parziale 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 all'avvio e alla gestione del contratto relativo alla gestione della sosta e delle attività ad essa complementari ha raggiunto il costo di circa € 127.000, cui vanno aggiunti i costi del personale in comando, interamente coperti dal Comune di Bologna

Attività di Ricerca e Sviluppo

Per quanto riguarda i progetti innovativi in ambito europeo, nell'anno 2014 la SRM ha concluso il 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 è stata 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. SRM è stata 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 € 233.000 di budget per la SRM, finanziati al 100%.

Nel 2014 è proseguita l'attività sul progetto **SIMPLI-CITY** - *the Road User Information System of the Future (Il futuro sistema di informazione per l'utente della strada)*, avviato ad ottobre 2012, le cui attività previste si sono svolte 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 2014 il progetto è entrato nella sua fase di sperimentazione.

SRM ha lavorato 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. Con i fondi a favore di SRM (circa € 21.000), destinati per la maggior parte a coprire costi di sviluppo, è stata realizzata un'applicazione dedicata, chiamata "DegustiBus".

Nel 2014 si sono avviati anche i seguenti progetti:

- **P-REACT**, 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 supportare una implementazione pilota che dovrebbe essere realizzata a Bologna. Il progetto si è avviato ad aprile ed avrà durata di 24 mesi. Il budget per SRM è pari a € 136.500, finanziati al 70%;
- **EUSTO**, finanziato da DG HOME. Il progetto muove dalla necessità di promuovere la cooperazione tra gli attori coinvolti nella protezione e sicurezza delle infrastrutture di trasporto di superficie (Autorità nazionali, soggetti pubblici e privati, fornitori di tecnologie, ricercatori e sviluppatori), allo scopo di favorire la collaborazione tra soggetti e Paesi diversi e lo scambio di conoscenza e buone pratiche, fornendo al contempo gli strumenti necessari per l'individuazione delle maggiori minacce a livello europeo. Il progetto si è avviato a luglio ed avrà durata di 24 mesi. Il budget per SRM è pari a € 38.197, finanziati al 90%.

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 2014 con il Comune e la Provincia di Bologna (ora Città Metropolitana di Bologna), che esercitano l'attività di direzione e coordinamento:

Rapporti commerciali con Comune di Bologna:

Crediti	Debiti	Impegni	Garanzie	Costi	Ricavi
29.000	622	-	-	-	23.770

Rapporti finanziari con Comune di Bologna:

Crediti	Debiti	Impegni	Garanzie	Oneri	Proventi
980.863	674.294	-	-	27.232	-

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 nell'anno 2014 per l'espletamento delle attività, a fronte di fattura emessa dalla SRM.

I crediti sono rappresentati da contributi per servizi richiesti dal Comune di Bologna e relativi all'anno 2014 che non sono ancora stati pagati e da fatture emesse dalla SRM. I debiti riguardano invece € 622 di contributi per servizi di trasporto erogati e non spesi grazie a sinergie e ottimizzazione con altri servizi, debiti per distribuzione di riserve non ancora liquidate per € 647.062 e interessi su anticipazione da soci per € 27.232. 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 2014 è stata liquidata una quota complessiva pari a € 1.000.000.

Rapporti commerciali con la Provincia di Bologna (ora Città Metropolitana di Bologna):

Crediti	Debiti	Impegni	Garanzie	Costi	Ricavi
-	-	-	-	-	-

Rapporti finanziari con la Provincia di Bologna (ora Città Metropolitana di Bologna):

Crediti	Debiti	Impegni	Garanzie	Oneri	Proventi
-	450.780	-	-	17.842	-

Il debito nei confronti della Provincia di Bologna (ora Città Metropolitana 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 nell'anno 2014 con un terzo rimborso pari a € 1.000.000 complessivi.

Il debito residuo nei confronti della Provincia di Bologna (ora Città metropolitana di Bologna) è pari a € 402.938. E' maturato un ulteriore debito per interessi su anticipazione dei soci pari a € 17.842. Dalle tabelle riportate si evince che SRM nell'anno 2014 non ha venduto né acquistato beni e servizi alla Provincia di Bologna.

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 di Bologna (ora Città Metropolitana di Bologna) 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.

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, che finora hanno garantito l'incasso del mese di competenza prima della scadenza del relativo pagamento, e dagli Enti Locali bolognesi.

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 2014, hanno anticipato 6 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 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 2014 i tassi di interesse attivi si sono ridotti. Tale calo, unitamente al fatto di una ridotta disponibilità temporale dell'anticipazione concessa dai Soci solo a giugno è responsabile della diminuzione dei proventi finanziari registrati a conto economico, pur in presenza di una anticipata liquidazione del credito IVA da parte dell'Agenzia delle entrate, da € 160.373 a € 82.426.

Le disponibilità liquide sono state impiegate nel sistema bancario attraverso depositi di conto corrente a libera disponibilità e -per un breve periodo- con vincolo temporale. 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 2014, 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 una modesta perdita su cambio di 9€ 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-ora Città Metropolitana- 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, che ad oggi non ha avuto seguito. La richiesta di danni avanzata nel ricorso è comunque coperta da adeguata polizza assicurativa.

Fatti di rilievo avvenuti dopo il 31 dicembre 2014

E' in fase di sottoscrizione un atto transattivo tra SRM-TPB-TPER che, attraverso l'istituzione di un conto corrente di corrispondenza in cui annotare i rispettivi

debiti e crediti con maturazione di interessi reciproci, risolva le richieste precedenti di liquidazione di interessi e possa evitare l'avvio di un'azione giudiziale, garantendo la SRM relativamente al credito vantato a titolo di conguaglio del contratto di affitto di ramo d'azienda.

Si è avviato inoltre il processo di certificazione di qualità ISO:9001 della SRM, fase preparatoria per il completamento dell'implementazione del sistema previsto dal D.Lgs 231/2001 e della istituzione dell'Organismo di Vigilanza.

Nel mese di marzo 2015 è stata assunta una nuova risorsa co.co.pro per un addetto amministrativo per il progetto europeo EUSTO, di cui si è detto in precedenza.

Evoluzione prevedibile della gestione

La SRM nel corso del 2014 ha lavorato agli obiettivi fissati dai Soci, per i quali non si sono verificate modifiche o scostamenti. In particolare, come già anticipato, si è avviata la gestione del contratto 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 corso del 2015 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 € 15.021, relativamente al quale si propone ai Soci di destinare l'utile a finanziare futuri progetti innovativi e sperimentali nel campo del trasporto pubblico locale, inclusa la previsione di campagne informative mirate, così come avvenuto negli esercizi precedenti.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordatami, Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

l'Amministratore Unico

Silvano Cavaliere

