



# BUDGET 2012

---



## SOMMARIO

Composizione Consiglio di Amministrazione	pag. 3
Relazione al Budget	pag. 5
Budget 2012	pag. 11
Allegati	pag. 15



## **Consiglio di Amministrazione START ROMAGNA Spa**

Presidente *Sergio Amadori*

Consiglieri *Franco Buzzi*  
*Lorenzo Gasperoni*  
*Ubaldo Marra*  
*Giancarlo Sirri*

### **Collegio Sindacale**

Presidente *Guido Camprini*  
Membri effettivi *Marino Gabellini*  
*Girolamo Giorgio Rubini*

Membri supplenti *Cesare Focaccia*  
*Enrica Nanni*

### **Direttore Generale**

Direttore Generale *Roberto Cavalieri*

### **estremi approvazione**

approvato dal Consiglio di Amministrazione il 28.11.11  
approvato dall'Assemblea dei Soci in seduta Ordinaria il 20.12.2011



## RELAZIONE AL BUDGET 2012

Per l'anno 2012 la Regione EMILIA ROMAGNA garantirà al trasporto pubblico, mediante notevole impegno finanziario, le stesse risorse erogate nell'anno precedente.

Una scelta che cambia positivamente lo scenario rispetto alla previsione di una riduzione del 75% delle risorse. E' facile intuire che ciò non sarà ripetibile per gli anni successivi, o almeno in tale misura, così come è pensabile che le attuali ma anche future condizioni della finanza pubblica non consentirà di mantenere un sovvenzionamento del servizio per oltre il 70% dei costi (START realizzerà nel 2012 un rapporto costi/ricavi del 30,03%).

Non ci sono quindi alternative ad una crescita quantitativa e qualitativa del settore, capace di ridurre i costi operativi da una parte e di incrementare fortemente i ricavi propri dall'altra, conseguenti ad un incremento dei passeggeri trasportati.

Il processo di industrializzazione in atto così come le nuove relazioni industriali finalizzate entrambe ad efficientare ed incrementare la produttività, costituiscono una risposta in tempo reale del sistema di gestione, ma tutto ciò risulterà insufficiente se non sarà accompagnato da scelte innovative riferite alla governance del sistema, un deciso rilancio del trasporto pubblico quale fattore di una nuova politica per la mobilità.

Occorrerà utilizzare la "tregua temporanea" sul fronte delle risorse per agire di conseguenza.

## **BUDGET 2012**

**Principali criteri seguiti nella costruzione delle previsioni 2012 ed analisi degli scostamenti rispetto al preconsuntivo 2011.**

Si è costruito il budget 2012 con l'ipotesi di un sostanziale mantenimento per l'anno 2012 del livello dei servizi erogati nell'anno in corso.

### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

**CORRISPETTIVI CONTRATTO DI SERVIZIO** : ai corrispettivi base dei contratti di Servizio per l'anno 2011 ( 40.811.040 €), si veda scheda di dettaglio, già decurtati dei tagli dei contributi regionali (-2.707.707 €), si è applicato l'incremento assegnato dalla Regione E.R. per Istat e sul contributo per iniziative di qualificazione dei servizi, si è inoltre considerato il taglio al corrispettivo rapportato ad anno intero per il bacino di Forlì-Cesena.

Complessivamente nel 2012 i corrispettivi base più gli aggiuntivi per copertura incremento costi gasolio ecc ammontano a 43.471.040 €.

Occorre segnalare che la riduzione delle percorrenze definita per l'anno 2011 dalle Agenzie Mobilità non sempre ha riguardato servizi esercitati negli orari punta, pertanto non si è avuta una riduzione dei costi di produzione per le società di gestione pari all'importo dei tagli dei corrispettivi subiti.

**RICAVI TARIFFARI ( 19.834.835 €)** : si è tenuto conto del trascinarsi degli incrementi tariffari applicati nell'anno 2011 per tutti i Bacini e sviluppo dell'incremento delle vendite in particolare nei bacini di Forlì Cesena e Ravenna; ciò incide per 1.087.000 €.

**ALTRI RICAVI:** nel 2012 non si sono più considerati i ricavi per le prestazioni di ausiliari del traffico non più fornite da Atm Ravenna ( -308.261€ ), in quanto il personale interrompe il rapporto di lavoro con Atm.



Nei **RICAVI E PROVENTI DIVERSI** (2.737.167 € ) la differenza (- 865.599 € rispetto al 2011 ) deriva dal fatto che nel preventivo 2012 non si sono previste sopravvenienze attive derivanti da cancellazione di fondi rischi e vertenze come è avvenuto nel 2011 ( circa - 668.000 € ), inoltre dal 2012 non è più presente il ricavo relativo al distacco del personale amministrativo presso Ravenna Holding (- 245.000 € ).

Continua l'impegno alla lotta all'evasione tariffaria da parte dell'azienda nei vari bacini di traffico che potrebbe comportare maggiori ricavi che al momento prudentemente non sono stati quantificati.

#### **RAPPORTO DI COPERTURA RICAVI TRAFFICO/COSTI OPERATIVI TPL**

L'indicatore con i dati aggregati Start, considerate le azioni correttive/recuperi conseguenti all'unificazione delle attività post - fusione, registra un miglioramento rispetto al preconsuntivo 2011 passando dal 28,19% al 30,03 %. Si tratta di un valore medio che tiene conto dei diversi valori dei singoli bacini di traffico.

#### **COSTI DELLA PRODUZIONE:**

In generale si sono stimati gli andamenti secondo le condizioni contrattuali note ed applicando un incremento inflattivo su alcune voci di spesa .

Il costo dei **CARBURANTI** ( 8.718.885 € ), considerato il notevole incremento avuto nel corso dell'anno, è stato confermato al prezzo medio consuntivo 2011.

Sono stati stimati recuperi sugli **ACQUISTI DI RICAMBI E MATERIE** ( per migliori contrattazioni ed efficientamenti nella gestione dei magazzini ) pari a 514.392 €.

I costi di **ASSICURAZIONE** ( 2.102.583 €) sono adeguati ai costi delle nuove polizze. Per la copertura della RCA per i mezzi utilizzati nell'area di Ravenna si è stimato un aumento del 7% ( + 156.159 €).

Negli **APPALTI PER SERVIZI** (7.386.764 € ) l'incremento pari a 140.216 € deriva dal nuovo contratto di sub affidamento dell'area di Forlì-Cesena adeguato a Istat.

Nelle **ALTRE SPESE PER SERVIZI** ( 5.733.009 €) le principali voci di costo riguardano : utenze e pulizie, assistenza software , prestazioni di servizi al personale, iniziative promozionali, aggr. rivenditori , costi per organi societari ecc. A fronte di un incremento complessivo pari a 179.667 €, per andamento inflazione al 3% ed adeguamento dei costi di distribuzione agli incrementi degli incassi, si sono stimati recuperi per 413.549 € derivanti principalmente dalla riduzione dei costi per gli organi societari delle tre aziende per effetto della fusione. Inoltre si sono previsti risparmi manutentivi per 137.597€ .

I **COSTI DI PERSONALE** rimangono pressoché invariati rispetto preconsuntivo 2011 ( si veda scheda). Passano da 41.024.417 € del preconsuntivo 2011 a 41.007.880 € (-16.537€). Rispetto al personale del 2011 ( Forza media iniziale n. 981) si è tenuto conto della diminuzione di 13 unità ( organico Atm in cessazione : n.8 ausiliari del traffico + n.5 amministrativi per un costo di 545.000 €) e di aumenti medi dell'1,3 % per adeguamento dei parametri di inquadramento e delle anzianità in applicazione del CCNL ( + 528.000 € ) .

Sono stati inseriti correttivi in diminuzione per 660.000 € per blocco del turnover con uscita di n.8 pensionamenti e mancata sostituzione di ulteriori n.6 unità, oltre che quantificazione di un valore di smaltimento ferie.

Gli **AMMORTAMENTI** e le **SVALUTAZIONI** ammontano complessivamente a 7.284.662 €; la riduzione di- 660.951 € è una variazione netta dipendente dalla diminuzione rilevante per effetto del termine del processo di ammortamento di una parte dei veicoli Tram, temperata dalla incidenza di più costi di ammortamento per investimenti in autobus, per ordini delle aziende slittati al 2012 (n.11 veicoli) e di numerosi costi di impianto Start per lavori e consulenze capitalizzate (ristrutturazione della nuova sede uffici di Cesena, ricerca advisor per esperimento gara , progetto di implementazione informatica, piano di organizzazione del personale , revisione sito informatico ecc.). Al netto dei contributi c/impianti gli ammortamenti passano da 4.532.000 € del 2011 a 4.426.000 € nel 2012 . La stima degli ammortamenti previsionali non include l'ammortamento sui plusvalori dei singoli cespiti scaturiti dalla perizia eseguita per la valutazione del valore delle azioni

conferite in Start nel 2010 in quanto saranno determinati in sede di redazione del bilancio di esercizio 2011.

Complessivamente il volume degli **INVESTIMENTI** stimati per il costo di acquisto degli autobus ammonta a 2.950.000 € ed a 683.000 € per costi di impianto dove incidono in particolare le spese dei lavori per la sede (circa 312.000€);

In questo elaborato non si è tenuto conto delle spese da sostenersi per la necessità di sostituzione di almeno 30/40 mezzi annui per mantenere un parco mezzi adeguato alle esigenze del servizio offerto come si è previsto nel piano industriale, in quanto allo stato non risultano definite risorse per il finanziamento della spesa.

Negli **ACCANTONAMENTI** per rischi è stimato un incremento per franchigie da liquidare Avm e Tram (100.000 €).

**ONERI DIVERSI** : incremento di 236.851€ in particolare per oneri IPT e penali AVM.

**IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO**: si è considerata la sola IRAP (1.203.000 €) con applicazione dell'agevolazione del cuneo fiscale .

**RISULTATO 2012:** - 2.912.644

Azioni di recupero: + 1.765.538

Risultato: - 1.147.106

Utilizzo riserva di patrimonio per copertura quota amm.ti

autobus extraurbani AVM + 880.000

**RISULTATO 2012:** - 267.106



---

# BUDGET 2012

Start Romagna spa

Conto Economico aggregato

TOTALE AGGREGATO

	Consuntivo 2010	Preconsuntivo 2011	BUDGET 2012	Differenze 2012-2011	azioni correttive/recuperi	BUDGET 2012	%	Differenze 2012-2011
corrispettivo Contratto di Servizio TPL (base + aggiuntivo)	45.337.784	43.206.040	43.471.040	265.000	-	43.471.040		265.000
ricavi tariffari TPL compreso Traghetto	16.257.672	18.954.835	19.834.835	880.000	-	19.834.835		880.000
integrazioni tariffarie da Enti	1.192.583	742.228	950.000	207.772	-	950.000		207.772
incassi da servizi speciali vari (scolastici, noleggi ecc)	5.179.564	5.102.654	5.193.806	91.152	-	5.193.806		91.152
altri ricavi	660.154	308.261	-	308.261	-	-		308.261
<b>tot ricavi da vendite e prestazioni incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>€ 68.627.757</b>	<b>€ 68.314.018</b>	<b>€ 69.449.681</b>	<b>€ 1.135.663</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 69.449.681</b>	<b>85,85</b>	<b>€ 1.135.663</b>
contributi/corresponsivi in c/esercizio (finanziari CCNL)	€ 1.071.685	€ 1.100.087	€ 1.100.087	-	€ -	€ 1.100.087	1,4	-
ricavi e proventi diversi	€ 4.900.737	€ 4.854.345	€ 4.804.345	50.000	€ -	€ 4.804.345		50.000
contributi/impianti	€ 5.260.102	€ 3.602.766	€ 2.737.167	865.599	€ -	€ 2.737.167		865.599
tot altri ricavi e proventi	€ 3.454.448	€ 3.363.238	€ 2.809.205	554.033	€ -	€ 2.809.205		554.033
<b>totale Valore della Produzione</b>	<b>€ 13.615.287</b>	<b>€ 11.820.349</b>	<b>€ 10.350.717</b>	<b>1.469.632</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 10.350.717</b>	<b>12,8</b>	<b>€ 1.469.632</b>
carburante ed energia per trazione	€ 83.314.729	€ 81.234.454	€ 80.900.485	333.969	€ -	€ 80.900.485	100	€ 333.969
ricambi	€ 7.856.542	€ 8.802.389	€ 8.805.779	3.390	€ -86.894	€ 8.718.885		83.504
altri acquisti di materie	€ 2.833.519	€ 2.660.937	€ 2.660.937	-	€ -237.561	€ 2.423.376		237.561
<b>tot acquisti di materie prime</b>	<b>€ 796.571</b>	<b>€ 907.281</b>	<b>€ 938.105</b>	<b>30.824</b>	<b>€ 189.937</b>	<b>€ 748.168</b>		<b>159.113</b>
manutenzioni veicoli ed impianti	€ 11.486.632	€ 12.370.607	€ 12.404.821	€ 34.214	€ -514.392	€ 11.890.429	15,3	€ 480.178
assicurazioni	€ 2.987.078	€ 2.065.067	€ 2.126.974	61.907	€ -137.597	€ 1.989.377		75.690
appalti di servizi	€ 1.933.804	€ 1.946.424	€ 2.102.583	156.159	€ -	€ 2.102.583		156.159
altre spese per servizi	€ 7.743.456	€ 7.246.548	€ 7.406.764	160.216	€ -20.000	€ 7.386.764		140.216
<b>tot spese per servizi</b>	<b>€ 5.710.838</b>	<b>€ 5.966.891</b>	<b>€ 6.146.568</b>	<b>179.667</b>	<b>€ -413.549</b>	<b>€ 5.733.009</b>		<b>233.862</b>
<b>tot spese per servizi</b>	<b>€ 18.375.176</b>	<b>€ 17.224.930</b>	<b>€ 17.782.879</b>	<b>€ 557.949</b>	<b>€ -571.146</b>	<b>€ 17.211.733</b>	<b>22,0</b>	<b>€ 13.197</b>

A1

A4

A5

A

B6

B7

Start Romagna spa

Conto Economico aggregato

TOTALE AGGREGATO

	Consuntivo 2010	Preconsuntiv o 2011	BUDGET 2012	Differenze201 2-2011	azioni correttive/rec uperi	BUDGET 2012	%	Differenze2012 2011
B8	€ 2.182.464	€ 2.181.635	€ 2.267.194	85.559	€ -	€ 2.267.194	2,8	85.559
B9	€ 40.762.755	€ 41.024.417	€ 41.007.880	16.537	€ 660.000	€ 40.347.880	50,7	676.537
B10	€ 9.077.118	€ 7.945.613	€ 7.284.662	660.951	€ -	€ 7.284.662	9,0	660.951
B11	€ 160.846	€ 23.363	€ -	23.363	€ -	€ -	0,0	23.363
B12	€ 191.680	€ 50.000	€ 150.000	100.000	€ -	€ 150.000	0,2	100.000
B13	€ 445.394	€ 390.000	€ 230.000	160.000	€ -	€ 230.000	0,3	160.000
B14	€ 1.411.120	€ 1.236.508	€ 1.493.359	256.851	€ 20.000	€ 1.473.359	1,8	236.851
	€ 83.771.493	€ 82.400.347	€ 82.620.794	€ 220.447	€ 1.765.538	€ 80.855.256	02,1	€ 1.545.091
(A-B)	€ 456.764	€ 1.165.893	€ 1.720.309	€ 554.416	€ 1.765.538	€ 45.229		€ 1.211.122
C15-C16 C17	€ 427.125	€ 44.887	€ 10.665	€ 34.222	€ -	€ 10.665	0,0	€ 34.222
(D18-19 E20-21)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		€ 0
	€ -29.639	€ -1.121.006	€ -1.709.644	€ -588.638	€ 1.765.538	€ 55.894	-2,1	€ 1.176.900
E22	€ 1.214.239	€ 1.149.764	€ 1.203.000	53.236	€ 0	€ 1.203.000	1,5	53.236
E23	€ -1.243.878	€ -2.270.770	€ -2.912.644	€ -641.874	€ 1.765.538	€ -1.147.106	-3,6	€ 1.123.664





---

# ALLEGATI



**CORRISPETTIVI CONTRATTO DI SERVIZIO**

*Start Romagna*

corrispettivi base contratti di servizio	cons		precon		tagli stimati 2011		budget		differenza
	2010		2011		2011		2012		
TRAM	€ 13.332.788		€ 12.552.788		-€ 780.000		€ 12.552.788		€ 0
AVM	€ 21.873.011		€ 20.528.000		-€ 1.345.011		€ 20.658.000		€ 130.000
ATM	€ 8.312.948		€ 7.730.252		-€ 582.696		€ 7.865.252		€ 135.000
<b>START</b>	<b>€ 43.518.747</b>		<b>€ 40.811.040</b>		<b>-€ 2.707.707</b>		<b>€ 41.076.040</b>		<b>€ 265.000</b>



**RICAVI DA VENDITE**

**Start Romagna**

ricavi tariffari (biglietti+abbonamenti+integrazioni)	Cons		Precons 2011 2011	diff 2011/2010	con adeguamento tariffe a regime 2012	differenza 2012-2010	DIFFE 2012-2011
	2010	2011					
TRAM	€ 7.858.183	€ 9.157.000	€ 1.298.817	€ 9.677.000	€ 1.818.817	€ 520.000	
AVM	€ 6.005.559	€ 6.600.063	€ 594.504	€ 6.927.835	€ 922.276	€ 327.772	
ATM	€ 3.586.513	€ 3.940.000	€ 353.487	€ 4.180.000	€ 593.487	€ 240.000	
<b>START AGGREGATO</b>	<b>€ 17.450.255</b>	<b>€ 19.697.063</b>	<b>€ 2.246.808</b>	<b>€ 20.784.835</b>	<b>€ 3.334.580</b>	<b>€ 1.087.772</b>	

ricavi da traffico (tariffari, sanzioni, pubblicità)	Cons		Precons 2011 2011	diff 2011/2010	con adeguamento tariffe a regime 2012	differenza 2012-2010	DIFFE 2012-2011
	2010	2011					
TRAM	€ 8.487.175	€ 9.896.785	€ 1.409.610	€ 10.455.000	€ 1.967.825	€ 558.215	
AVM	€ 6.239.406	€ 6.738.295	€ 498.889	€ 7.077.835	€ 838.429	€ 339.540	
ATM	€ 3.766.657	€ 4.075.693	€ 309.036	€ 4.315.000	€ 548.343	€ 239.307	
<b>START AGGREGATO</b>	<b>€ 18.493.238</b>	<b>€ 20.710.773</b>	<b>€ 2.217.535</b>	<b>€ 21.847.835</b>	<b>€ 3.354.597</b>	<b>€ 1.137.062</b>	



COSTO DEL PERSONALE

Start Romagna

	2011		2012		differenza	recuperi (**)	BUDGET 2012
	CONSUNTIVO	PRECONSUNTIVO	forza media(*)	BUDGET			
TRAM	16.011.505	16.384.584		16.552.596	168.012		
AVM	14.658.026	14.678.320		14.898.320	220.000		
ATM	10.093.224	9.950.237		9.556.964	- 393.273		
START		11.276			- 11.276		
<b>START</b>	<b>€ 40.762.755</b>	<b>€ 41.024.417</b>	<b>981</b>	<b>€ 41.007.880</b>	<b>968</b>	<b>-€ 16.537</b>	<b>40.347.880</b>

(\*) nota: nel 2012 adeguamenti scatti automatici : +528000€ (+1,3%)

riduzione n.13 unità usate x attività di service o in distacco : -545000 €

(\*\*) blocco del turnover ( n.8 pensionamenti ) , ulteriori n. 6 unità non sostituite e smaltimento ferie





**RAPPORTI COPERTURA RICAVI TRAFFICO/COSTI OPERATIVI TPL**

	TRAM	AVM	ATM	Start Romagna Holding	totale Start
<b>anno 2011</b>					
ricavi da traffico	€ 9.896.785	€ 6.738.295	€ 4.075.693		€ 20.710.773
comprese sanzioni e pubblicità					
costi operativi tpl con ammortamenti netti	€ 26.663.549	€ 31.770.910	€ 14.597.788	€ 433.947	€ 73.466.194
<b>rapporto</b>	<b>37,12%</b>	<b>21,21%</b>	<b>27,92%</b>		<b>28,19%</b>

	TRAM	AVM	ATM	Start Romagna Holding	totale Start
<b>anno 2012</b>					
ricavi da traffico	€ 10.455.000	€ 7.077.835	€ 4.315.000		€ 21.847.835
comprese sanzioni e pubblicità					
costi operativi tpl con ammortamenti netti	€ 26.935.988	€ 31.954.066	€ 14.514.912	-€ 652.722	€ 72.752.245
<b>rapporto</b>	<b>38,81%</b>	<b>22,15%</b>	<b>29,73%</b>		<b>30,03%</b>



RISULTATO DI ESERCIZIO				
Risultati di esercizio	2010	2011	2012	2012
				azioni recupero
TRAM	€ 35.986	-€ 217.405	-€ 103.200	
AVM	-€ 1.225.835	-€ 1.277.700	-€ 1.070.216	
ATM	-€ 54.029	-€ 341.512	-€ 626.412	
START HOLDING		-€ 434.153	-€ 1.112.816	
<b>START AGGREGATO</b>	<b>-€ 1.243.878</b>	<b>-€ 2.270.770</b>	<b>-€ 2.912.644</b>	<b>1.765.538 -</b>
utilizzo riserva di patrimonio per copertura quota annua ammortamenti extraorb AVM				€ 880.000
<b>risultato</b>				<b>-€ 267.106</b>

nota: da iscrivere maggiori ammortamenti da perizia per plusvalori sui singoli cespiti





---

STARTROMAGNA.IT

SEDE LEGALE

Via A. Spinelli, 140 | 47521 Cesena (FC)

REA n. FO 321015 | R.IVA e Cod. Fisc. 03836450407

Capitale Sociale Sottoscritto e Versato € 24.889.939,00

START ROMAGNA S.P.A.

UFFICIO SEGRETERIA

Via Carlo Alberto Dalla Chiesa, 38 | 47923 Rimini (RN)

segreteria@startromagna.it

startromagna@legalmail.it



RECAPITI SEDI DI BACINO

FORLÌ – CESENA | Tel. 0543.413911 | Fax 0543.787280

RAVENNA | Tel. 0544.689911 | Fax 0544.451508

RIMINI | Tel. 0541.300811 | Fax 0541.300821

www.startromagna .it