BUDGET 2014

OK BUS

con il tuo biglietto
dai valore al servizio

versione del 16.05.14 - APPROVATA ASSEMBLEA SOCI del 16.05.14

START ROMAGNA

MUOVERSI INSIEME

SOMMARIO

Composizione Consiglio di Amministrazione	pag. 2
Relazione al Budget	pag. 4
Budget 2014	pag. 15
Allegati	pag. 21

Consiglio di Amministrazione

Presidente	*Paolo Prati*
Vice Presidente	*Marco Benati*
Consiglieri	*Gino Maioli*
	Stefania Mieti
	Alfonso Neri

Collegio Sindacale

Presidente	*Marino Gabellini*
Membri effettivi	*Jacopo Agostini*
	Chiara Buscalferri
Membri supplenti	*Alessandra Baroni*
	Silvia Vicini

estremi approvazione

approvato dal Consiglio di Amministrazione il 14.04.14
approvato dall'Assemblea dei Soci in seduta Ordinaria il 16.05.14.

RELAZIONE

RELAZIONE TECNICA SULLE POSTE DI BILANCIO

Principali criteri seguiti nella costruzione delle previsioni 2014

Il Budget 2014 si è costruito con l'ipotesi di invarianza dei servizi erogati rispetto all'anno in corso. La tabella che segue a pag. 15 mostra in modo sintetico le previsioni del Budget 2014.

RICAVI
Corrispettivi da contratti di servizio

Occorre considerare la complessa previsione del valore dei corrispettivi dei contratti di servizio in essere; i contratti di servizio sono stati prorogati fino al 31/12/2012, dal 2013 i contratti si stanno protraendo in conseguenza di proroghe negoziate, in attesa della gara per affidamento dei servizi. Inoltre si tenga conto che il quadro di riferimento per le risorse regionali per il finanziamento dei Servizi Minimi offerto dalla DGR. 126/2011 esaurisce la propria efficacia con l'esercizio 2013. A questo si aggiunge l'importante novazione normativa introdotta dall'art 17 della legge Regionale 20/2011 che ha modificato il primo comma dell'art.32 della Legge Regionale 30/98, che così recita: *"..... A decorrere dall'anno 2014, la Giunta regionale , ferme restando le disponibilità di cui al successivo comma 5 , determina il contributo chilometrico per i servizi minimi , comprensivo delle risorse previste per i rinnovi contrattuali di cui all'art. 31, comma 2, lettera c), tenuto conto dei costi medi per l'esercizio dei servizi stessi nonché delle specificità dei bacini."*
Questo significa che la Regione cambierà i criteri di assegnazione delle risorse alle Agenzie sin qui seguiti inglobando le risorse disponibili per i costi dei CCNL 2002-2007: per i tre bacini di Start si tratta di € 4.892.000 ed un equivalente aumento dei corrispettivi.
La Regione ha assegnato un incarico ad una società esterna per la definizione della metodologia della rilevazione dei costi medi ai quali commisurare i parametri di assegnazione delle risorse : si prevede che le risultanze definitive e la precisa assegnazione delle risorse saranno note nel secondo semestre del 2014. Nel frattempo la Regione con DGRGPG/2014/203 ha assegnato pro quota per le mensilità di gennaio e febbraio i corrispettivi provvisori 2014 per il TPL alle varie agenzie senza includervi i contributi CCNL.
Pertanto con la diversa modalità di assegnazione si avrà il passaggio di quei rimborsi (relativi ai CCNL) correlati al costo del personale dall'area **della non imponibilità a quella della tassabilità dei corrispettivi ai fini irap (ed iva).** I trasferimenti unitari chilometrici dalle Agenzie dovranno aumentare per mantenere l'attuale importo di bilancio dato dalla somma dei corrispettivi e contributi a copertura dei rinnovi contrattuali; per l'azienda aumenterà comunque l'onere IRAP per circa 192.000 €. La suddetta precisazione fa comprendere come, in tale contesto- risorse Nazionali e Regionali non ancora definite- incertezze sulla misura delle integrazioni degli Enti locali , conseguentemente non definizione del nuovo corrispettivo chilometrico, sia difficile e delicato mantenere un equilibrio economico/finanziario della Azienda. Altrettanto difficile mantenere un equilibrio di tale fatta nei rapporti con i sub-affidatari. Difficoltà acuita e resa massima dalla discussione tutt'ora in corso sui corrispettivi spettanti a START e dovuti dalle tre agenzie della mobilità, con graduazione e sfumature diverse. Situazione questa che rende il budget più variabile di quanto teoricamente lo sia un budget e dunque con possibilità elevate di aggiustamenti in corso d'opera. Si tenga conto anche dell'obiettiva difficoltà a definire diverse e più efficaci condizioni

contrattuali aziendali con le Organizzazioni Sindacali territoriali di categoria, forti di un accordo che stabilisce l'invarianza delle condizioni in essere al momento della fusione, per ogni Azienda di provenienza, e che quindi spingono per una armonizzazione al rialzo. Tale aspetto centrale, unitamente alla necessità di una riorganizzazione, la cui definizione è in corso, divengono centrali per la competitività dell'Azienda e la sua permanenza nel mercato. Alcune scelte già operate si inquadrano nel suddetto contesto.

Per quanto attiene ai corrispettivi da contratti di servizio occorre segnalare che, in applicazione dei principi della legge delega sul federalismo fiscale che ha introdotto anche nel settore TPL il principio che le compensazioni economiche alle aziende esercenti il servizio di trasporto siano determinate secondo il criterio dei costi standard, la legge di stabilità 2014 ha disposto che entro il 31 marzo 2014 con decreto ministeriale, avrebbero dovuto essere definiti , con criteri di uniformità a livello nazionale , i costi standard dei servizi di trasporto nonché i criteri per l'aggiornamento e l'applicazione degli stessi. Il Ministero in questo periodo sta ancora raccogliendo dalle aziende i dati necessari alla costruzione del modello dei costi standard . Occorre segnalare che modello di costi standard e dei ricavi standard come elaborato da ASSTRA ed ANAV , tiene conto anche di un ragionevole margine di utile in quanto previsto dal Regolamento Europeo n.1370/2007 e prevede inoltre una quota di fabbisogno da destinare al rinnovo del parco autobus. Il modello della Regione a statuto Speciale del Friuli Venezia Giulia è un esempio concreto di come il nuovo sistema possa ben funzionare e soprattutto di come le aziende effettuino investimenti costanti mantenendo un buon equilibrio economico/finanziario.

Attraverso la definizione dei costi e ricavi standard si determinerà il fabbisogno obiettivo, fabbisogno finanziario necessario all'Ente affidante per il finanziamento del trasporto pubblico locale sia nel caso di affidamento con gara (corrispettivo da porre a base d'asta) che nel caso di affidamento diretto.

La costruzione del Budget 2014 ha simulato, pessimisticamente si spera, l'invarianza delle risorse complessivamente stimate a Budget 2013 come iscritte nel preconsuntivo, benché l'auspicio è di avere maggiori corrispettivi nei bacini di FO/CE e di Ravenna per motivazioni diverse e ben note, che per prudenza non vengono valorizzati stante l'obiettivo clima di incertezza sussistente anche per i valori in gioco ritenuti"consolidati"; si segnala che dal 2014 la regione Emilia Romagna ha ulteriormente ridotto la quota di contributo regionale spettante alle Agenzie Mobilità stabilendo nell'1,4% la nuova percentuale di trattenuta da utilizzare per la copertura dei costi funzionamento delle Agenzie , pertanto si liberano ulteriori risorse pari a circa 80.000 € a favore del gestore che possono solo parzialmente coprire i maggiori oneri di irap di cui si è detto in precedenza. Si auspica che le paventate minori entrate a seguito della applicazione dell'IRAP e i maggiori corrispettivi ex contributi CCNL trovino una adeguata compensazione. Ad oggi la partita è in via di definizione.

Per quanto riguarda gli adeguamenti inflattivi i riferimenti possono essere l'indice istat NIC specifico del settore trasporti oppure l'indice IPCA (indice previsionale europeo calcolato al netto della incidenza dei prodotti petroliferi)utilizzato nel documento di programmazione economica e finanziaria per il 2014 (DEF) pari all' 1,4% per il 2014 ; tenuto conto di quanto sopra e della situazione economica di deflazione del periodo, si è ritenuto di applicare un adeguamento ISTAT prudenziale del 0,7% per i contratti di servizio dei bacini di Forlì/Cesena e Rimini. Per il bacino di Ravenna si è considerato l'adeguamento contrattuale come comunicato dall'Agenzia (1,12%).

Per il 2014 si è azzerata inoltre la quota di rimborso CCNL e si è incrementata la voce corrispettivi del medesimo importo (€ 4.892.000).
Per quanto riguarda la costruzione dei corrispettivi dei singoli contratti di servizio si hanno pertanto i seguenti dati:
Bacino di Forlì contratto di servizio con Agenzia ATR:
corrispettivo 2014 pari ad € € 21.713.600 di cui **€ 19.800.000** circa base preconsuntivo 2013 (corrispettivo previsto per l'annualità 2013 nell'atto transattivo con ATR) **+ adeguamento istat dell'0,7% = 19.938.600** a cui si aggiungono **€ 1.775.000** da rimborso CCNL 2002-2007 di cui si è detto in precedenza.
Bacino di Ravenna contratto di servizio con Agenzia Ambra:
corrispettivo 2014 pari ad € 11.175.100 di cui **€ 9.928.000** circa base preconsuntivo 2013 compreso traghetto **+ adeguamento ISTAT dell'1,12% = 10.052.100,** a cui si aggiungono **€ 1.123.000** da rimborso CCNL 2002-2007; non è compreso il corrispettivo per il "navetto mare "ed altri servizi (€ 320.000) riportati nella voce servizi speciali.
Bacino Rimini contratto di servizio con Agenzia Am:
corrispettivo 2014 pari ad € 18.408.100 di cui **€ 16.300.000** circa base preconsuntivo 2013 **+ adeguamento ISTAT dell'0,7% = 16.414.100 €** a cui si aggiungono **1.994.000** da rimborso CCNL 2002-2007 .
Complessivamente per i tre Bacini nel 2014 i corrispettivi derivanti dai contratti di servizio sono stimati in **€. 51.376.800.**
Per quanto riguarda le **previsioni di produzione** del servizio sviluppate dal settore programmazione e pianificazione :
Il budget preventivo 2014 viene redatto sulla base :
dei Contratti di servizio **di fatto** in essere, di eventuali proroghe concesse e/o in via di definizione, ed in base al "Piano di Programmazione del TPL Regionale RER anno 2013".
Le Agenzie Romagnole di FC-RA-RN ed i relativi Enti Locali di riferimento non hanno ancora determinato e proposto a Start Romagna le variazioni ai programmi di esercizio che intendono realizzare nel corso del 2014.
Attualmente sono in vigore i programma d'esercizio invernali che presumibilmente resteranno per lo più invariati fino al 7/6/2014.
Per il 2014 si conferma nella sostanza il livello dei servizi esercitati nel 2013 (la variazione in negativo ipotizzata è nell'ordine di circa 150.000):
bacino di Forlì/Cesena : 9,40 mil di chilometri di cui 2,7 mil in sub affidamento ,
bacino di Rimini : 7,05 mil di chilometri di cui 0,92 mil in sub affidamento,
bacino di Ravenna : 4,27 mil di chilometri ,
per un totale di circa **20,7 mil di chilometri** (+ circa 0,9 mil di km rispetto al 2012 per incremento servizi nuova rete Forlì e Cesena e gestione per 12 mesi ramo ex Tper)
Oltre alle obiettive difficoltà sopra descritte, va rilevato come il ritardo nel processo di aggregazione, in una unica agenzia Romagnola, lascia, purtroppo , aperte le partite economico finanziarie con le tre agenzie della mobilità attuali sia per quanto attiene al pregresso(complessivamente euro 16.276.211) sia per la definizione dei corrispettivi chilometrici 2014(si spera che, nelle more di una discussione in corso spesso speciosa e sterile, i costi standard, una volta definiti, possano dare un concreto contributo alla definizione dei corrispettivi 2014/2016) e, comunque, non consente di ovviare ad alcune inefficienze del servizio di linea

extraurbano esercito tra i confini dei tre attuali bacini stante la diversità e pluralità dei contratti che li regolano, né permette di ottimizzare i rapporti per un confronto unico e con regole semplificate e non più derivanti dall'impianto faraonico e megalomane posto in essere dagli apparati tecnico/amministrativi di una delle tre agenzie che si sta comportando come un Giapponese solo nella giungla che non sa ancora che la guerra è finita o per dirla all'Italiana che pensa che"Cristo si sia fermato ad Eboli". In questa situazione Start non è rimasta inerme ed ha predisposto un programma di interventi di razionalizzazione e miglioramento del servizio ed anche dei conti economici, che gradirebbe discutere con la agenzia unica in un contesto collaborativo, fermo restando i relativi ruoli e competenze. Siamo in fiduciosa attesa degli sviluppi.
Nel frattempo, comunque, tale immotivata o dolosa inerzia causa alla azienda una mancanza di liquidità che genera interessi passivi per il ricorso al credito bancario, peraltro, sempre più a rischio quando sono ingenti le somme richieste per finanziare il rinnovo del parco autobus. Senza free cahs flow non si fa tanta strada e per una azienda di mobilità è una evidente contraddizione. Prevedere di maturare, ottimisticamente ,se non cambiano le cose ed in particolare il flusso dei pagamenti, circa 300.000 euro di interessi passivi rappresenta una evidente iattura in quanto si sottraggono risorse all' autofinanziamento per l' acquisto di almeno 2 autobus. Non potrà più essere accettato tale sistema, pena la soggezione degli Amministratori di START Romagna al giudizio della Corte dei Conti per danno erariale se non verranno attivate tutte le procedure atte a recuperare il credito vantato ad un rigoroso rispetto del sistema di erogazione periodica da parte delle Agenzie di quanto spettante ad ATG e METE. La Corte dei Conti esiste anche per gli Enti Locali se sono chiamati a pagare degli interessi di mora per pervicace inadempienza della propria Agenzia?

RICAVI TARIFFARI

A partire dal 1° gennaio 2014 si è attuato l'aumento tariffario nei bacini di Ravenna e Rimini, mentre nel bacino di Forlì/Cesena gli aumenti dovrebbero slittare al mese di settembre 2014 ; tale adeguamento, previsto nella delibera 2055 del 20/12/2010 della Regione Emilia Romagna, si sarebbe dovuto applicare entro il 2013, come concordato nel Patto per il TPL firmato da Aziende, Agenzie della mobilità ed Enti Locali. L'incremento ha riguardato i titoli di viaggio principali : l'aumento per i biglietti di corsa semplice è di 10 centesimi per tutte le fasce tariffarie zonali. Il biglietto di una zona è passato da 1,20 a 1,30 euro. Sono rimaste inalterate le validità temporali di tutte le tipologie di biglietti a tempo.
Complessivamente si è stimato un beneficio sul bilancio 2014 di **€ 500.000**.
Sempre con l'obiettivo di incrementare i ricavi tariffari , a partire dal 2014 si è dato attuazione a due progetti presentati dal settore commerciale :
-il primo progetto, già partito negli ultimi mesi del 2013 consiste nella creazione di un nucleo di verifica che opera su tutti i bacini di START in maniera continuativa che per il 2014 si prevede di potenziare e si stima che potrà portare un incremento dei ricavi di circa **€ 200.000** ;
- l'altro progetto denominato "OK BUS", già attivato nei bacini di Forlì/Cesena con effetti, in termini di sanzioni e di biglietti venduti, che si ritengono soddisfacenti, coinvolgerà tutti i dipendenti aziendali nella lotta all'evasione e nella maggiore sicurezza per chi viaggia sui servizi di TPL; complessivamente si ritiene che porterà un incremento dei ricavi valutato in ulteriori **€ 200.000.**

Riassumendo le azioni combinate delle tre attività (aumento tariffario, nucleo verifica e ok bus) possono comportare, rispetto al 2013, un maggiore ricavo per il 2014 di **€ 900.000.** (€ 500.000 da tariffa a parità di titoli venduti rispetto al 2013, €.400.000 dai due progetti su menzionati).
Tutti i settori aziendali sono coinvolti nel progetto di incremento dei ricavi tariffari al fine di responsabilizzare i viaggiatori alla convalida sistematica del titolo di viaggio anche attraverso iniziative di informazione e sensibilizzazione dei clienti, incremento dei controlli su urbano ed extraurbano, prevedendo la salita obbligatoria dalla porta anteriore, un maggior controllo a vista da parte del personale di guida, un possibile utilizzo di guardie giurate nel periodo estivo ,l' ausilio dei vigili urbani per l'identificazione dei trasgressori ecc. Altrettanto va fatto con decisione nei confronti dei sub-affidatari esigendo dagli stessi comportamenti analoghi o meglio identici a quelli richiesti al ns personale. Il puntuale controllo del rispetto delle disposizioni impartite non potrà che portare ad un miglioramento ulteriore dei ricavi e della immagine e serietà della azienda. Nel frattempo, va registrato con piacere ed in un certo senso con stupore il grande supporto dato dalle forze dell'ordine su tutto il territorio della Romagna sia in termini di maggiore sicurezza che di supporto, a fini identificativi, alla lotta alla evasione. Tale positivo rapporto va ulteriormente coltivato per poter mantenere una maggiore credibilità nei confronti dei ns. clienti interni ed esterni. Vorremmo altresì annoverare l'obbligo di validazione dei titoli di viaggio, ma nei fatti solo nella realtà di Ravenna ciò si è realizzato e consentirà così di armonizzare tutti gli interventi sopracitati. Altrettanto dicasi per il nuovo Regolamento di Viaggio che START Romagna auspicava divenisse patrimonio comune delle tre Agenzie e che invece solo l'Agenzia di Ravenna ha recepito. Analoghi ragionamenti potrebbero valere per la carta dei servizi, per il sistema tariffario dove si registrano ancora alcune diverse posizioni e decisioni in ordine ai titoli di viaggio e agevolazioni tariffarie.
In questo budget, nella voce **integrazione tariffarie** si è ritenuto previo parere consulenziale di appostare una stima dei presumibili ricavi recuperabili da Agenzie/Enti locali dei bacini di Rimini e Forlì/Cesena a seguito della mancata applicazione delle tariffe obiettivo previste dalla Regione Emilia con delibera di Giunta 2055/2010 relativa al patto per il TPL, tenuto conto che è normativamente prevista in favore del gestore l'erogazione di compensazioni allo svantaggio economico sopportato a seguito del rilascio di tariffe agevolate per utenti specifici. Da considerarsi alla stessa stregua i mancati introiti connessi alla tariffa agevolata dei biglietti emessi dai parcheggi scambiatori nel comune di Cesena.
Complessivamente per le annualità 2013 e 2014 l'ammanco totale è stato calcolato in € 3,5 milioni, mentre nel budget in conformità alle indicazioni del collegio sindacale si è inserita una somma prudenziale di € 1 milione.
Per quanto riguarda le ordinarie integrazioni tariffarie applicate si ipotizzano all'incirca gli stessi livelli di contribuzione da parte degli Enti Locali e della Regione del 2013 (€ 950.000), si è inoltre inserito un importo di integrazione dagli Enti del Bacino di Forlì e Cesena per compensare il mancato adeguamento tariffario a partire dal 1° di gennaio 2014 (stimate € 100.000) ; Ipotesi anche queste che andranno verificate nel corso dell'anno con l'assunzione dei relativi provvedimenti di finanziamento da parte degli Enti che decidono le integrazioni . L'attenzione ai ricavi deve essere massima ed al limite della lucida "ossessione". Per tale motivo START necessita di un revisione organizzativa della struttura commerciale e soprattutto di un piano commerciale attento al presente ma già proiettato alla predisposizione di una offerta per una futura gara per il mercato.

Nelle **VENDITE E PRESTAZIONI SERVIZI DIVERSI (servizi a domanda : servizi scolastici e noleggi)** (€ 3.962.000)

Sono compresi i ricavi dalla gestione delle linee scolastiche per diversi enti Soci del bacino di Rimini, per le quali si può confermare il dato del preconsuntivo 2013(ricavo previsto € 1.340.000) di cui il principale servizio riguarda il comune di Rimini.

Mentre per quanto riguarda il bacino di Forlì dal 2014 non vengono più gestiti i servizi scuolabus dei comuni di Cesenatico esercitati fino al 30/06/2013, e Roncofreddo sino al 31/12/2103, per i quali comunque verranno meno anche i relativi costi.

La voce comprende anche i ricavi dell'attività da servizi speciali, noleggi (complessivamente stimata in € 2.622.000, con una previsione di un lieve miglioramento rispetto all'anno scorso) per la quale nel 2014 occorrerà intervenire per la razionalizzazione delle risorse impegnate (personale e mezzi) .

Peraltro, vi è la necessità di valutare la redditività di alcuni servizi specifici, quali **il noleggio con conducente e il servizio di Traghetto al cui esito prendere delle decisioni strategiche.**

Incrementi immobilizzazioni per lavori interni (€. 880.000) riguardano le manutenzioni ai veicoli capitalizzate in quanto aventi carattere pluriennale a storno dei costi già inclusi nelle voci di acquisto materie prime, manutenzioni esterne e personale; gli interventi per aumentare la vita utile del parco mezzi si rendono necessari in quanto i piani di sostituzione mezzi si sono riavviati solo dall'anno scorso.

Gli **ALTRI RICAVI E PROVENTI di €. 5.772.000 sono composti da:**

proventi diversi 743.000 € comprende principalmente ricavi pubblicitari per € 146.000, fitti attivi su utilizzo depositi, impianti ecc addebitati a Coerbus per € 272.000, ricavi da vendita ricambi, materiali ferrosi per € 73.000, per assistenza amministrativa alle società controllate per € 83.000, ecc ;

rimborsi diversi stimati in 1.593.000 € : comprende la gestione tecnica parco autobus da sub affidatari per recupero di costi a carico dei vettori privati del bacino di Forlì Cesena (stimati in € 600.000), risarcimento danni assicurativi da controparti (€ 366.000) compreso il risarcimento per sinistro che ha coinvolto il traghetto nel giugno 2013 (stimato in € 150.000) , manutenzioni svolte a terzi dalle Officine (€ 70.000), recupero quota parte mensa da dipendenti (€. 115.000), recuperi costi dai sub affidatari Coerbus per consumi elettricità veicoli elettrici e recupero costi assicurativi, per servizi sostitutivi a sub affidatari bacino Rimini (180.000 €); recuperi per personale distaccato per (€ 210.000) ecc.

sanzioni amministrative : la stima sugli introiti da sanzioni e vendita tessere è di **€ 1.200.000,** L'area commerciale si è data un obiettivo di incremento rispetto all'incassato del 2013 (+ circa 300.000 €); infatti per il 2014 il risultato potrebbe migliorare grazie all'incremento dell'importo delle sanzioni a seguito dell'aumento tariffario, al pagamento delle ordinanze di ingiunzione già spedite e per l'invio a ruolo delle ordinanze di ingiunzione non pagate, a partire dalla seconda metà dell'anno . Continua pertanto il recupero dell'arretrato attraverso la sistematica esecuzione della procedura di richiesta del pagamento delle sanzioni.

Nei costi generali sono compresi i correlati oneri previsti per la spedizione degli atti di notifica stimati in € 320.000.

Contributi in conto esercizio

La voce riguarda la stima del rimborso statale delle accise sul gasolio stimate in linea con l'anno 2013 (€ 1.511.000.), il contributo per rimborso malattia stimato in € 570.000 pari al 100% del costo sostenuto, considerato che l'associazione di categoria segnala che anche per l'annualità 2011 verrà assicurata, come per le annualità 2009 e 2010, la copertura integrale dei maggiori oneri di malattia e ritenendo che presumibilmente anche per gli anni successivi la copertura degli oneri sarà totale.

COSTI

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

La voce **MATERIE DI CONSUMO (€ 13.988.000)** comprende:

-la stima del costo dei **CARBURANTI e LUBRIFICANTI** (€ 10.730.000), per il quale, è stato confermato l'importo già pre-consuntivato nel 2013 (in ipotesi di riduzione di km a vuoto, minori servizi ed un miglioramento dei costi di acquisto del carburante si spera di spendere meno del 2013, per prudenza si è confermato l'importo dello anno scorso).

Il costo medio del gasolio al litro componente principale della voce è attualmente di circa 1,24 €.

In ogni caso tutta la struttura è orientata a fare in modo che tale dato migliori attraverso politiche di acquisto mirate e un adeguato controllo dei consumi.

- la voce **ACQUISTI DI RICAMBI comprensiva dei pneumatici è stimata in €** 2.780.000 , pur in presenza di un invecchiamento del parco autobus si è ipotizzato un contenimento della spesa intorno al 2% rispetto all'anno precedente attraverso migliori contrattazioni **ed efficientamenti doverosi nella gestione dei magazzini;**

- altri acquisti relativi a stampa titoli di viaggio (€. 85.000), materiale informativo all'utenza (€. 180.000); altre materie inclusi stampati (€. 142.000).

Si prevede il blocco del costo per la massa vestiario (spesa stimata €. 71.000 – 150.000 rispetto al 2013) al fine di procedere a gara per una razionalizzazione degli acquisti.

Complessivamente le **SPESE PER SERVIZI** ammontano a **€ 17.819.303 ,** risultano in linea rispetto previsioni di chiusura 2013 ; si segnala un incremento della **SPESA PER MANUTENZIONE IMPIANTI** per gli oneri manutentivi contrattualmente previsti per la gestione degli apparati Stimer-mi muovo (€ 170.000), si stimano inoltre minori oneri nella voce **SERVIZI COMMERCIALI** (€ 740.000 – 60.000 €) , variazione netta derivante dal risparmio a seguito rientro dei servizi di biglietteria di Forlì e Cesena previsto da agosto (o da novembre dopo la chiusura del rinnovo abbonamenti e per le opportune valutazioni in merito al tipo di formazione da farsi al personale), e dall'aumento dei costi distributivi per il previsto aumento tariffario. Anche la voce provvigioni passive ai rivenditori (€ 557.303 + 50.000) si incrementa a seguito dei maggiori ricavi tariffari previsti trattandosi di oneri correlati agli stessi.

Si ha invece una riduzione **delle SPESE ASSICURATIVE € 1.800.000** (circa meno 280.000 €) in forza della recente gara per l'affidamento dei servizi assicurativi RCA per il biennio 2014-2015 che ha unificato la copertura assicurativa per i veicoli dei tre bacini.

SERVIZI DI TRASPORTO AFFIDATI A TERZI sono stimati in € (7.610.000 €) relativi ai bacini di Forlì/ Cesena e Rimini, in lieve riduzione rispetto al 2013 per il venir meno dei servizi scolastici

del bacino di Forlì'(-40.000 €). Si è tenuto conto delle medesime assegnazioni di servizio esercitate nel 2013, adeguando i corrispettivi con indice istat; in questo budget non si è tenuto conto dei progetti di internalizzazione dei servizi che sono in corso di valutazione. Tale questione prelude al vero problema: proseguire anche per il bacino di FO/CE sulla via del modello Romagnolo del co-affido ed in tale ipotesi delimitare al meglio le quote, oppure valutare altre alternative prima fra tutte il sub-affido (soluzione oggi adottata nel bacino Forlì Cesena).
In entrambi i casi va comunque legata una parte dei corrispettivi ai ricavi da titoli di viaggio e all'incremento dei trasportati il che apre l'altra più complessa questione di quali e quanti debbano essere i servizi da svolgere. Alla agenzia unica tale ultimo compito.
Le **spese per consulenze** si riferiscono principalmente ad incarichi professionali di carattere operativo continuativo (stimati in € 220.000) per adempimenti di legge quali prevenzione e protezione rischi sul lavoro, mantenimento del sistema qualità, incarichi di assistenza di supporto specialistico di carattere tecnico per il progetto idrogeno MHYBUS, consulenze di carattere legale e fiscale ecc , inoltre si è tenuto conto di nuovi incarichi consulenziali per funzioni specialistiche per sviluppo ed implementazione di progetti innovativi riguardanti strategie di marketing e audit organizzativo (€ 72.000) . Le spese **legali e notarili** sono stimate in € 40.000 in linea con l'anno precedente.
Nelle spese per servizi inoltre menzioniamo:

MANUTENZIONE VEICOLI: per €. 1.451.000 con una previsione di incremento del costo 2014 stimata in circa 125.000 € rispetto al 2013 a seguito di un maggior numero di lavori incrementativi da farsi sul parco autobus; Il parco mezzi ha un'età media di circa 12,8 anni, solamente per mantenere l'età media invariata rispetto all'anno precedente si dovrebbero acquistare mediamente n. 30 autobus annui, investimenti non compatibili con le risorse Regionali a disposizione per il rinnovo del parco.
SPESE per SERVIZI GENERALI comprendenti la spesa per la pulizia locali e mezzi per €. 1.253.000 con una stima di risparmio di circa 45.000 € per effetto della gara prevista nella seconda metà del 2014; **SPESE PER TRASPORTI SPEDIZIONI NOTIFICHE E SERVIZI DIVERSI** (€ 473.000) **,** ove prevalentemente incidono gli atti di recupero delle sanzioni ai viaggiatori per €. 320.000. Per quanto riguarda i costi previsti, questi dovrebbero subire un contenimento a seguito dell'istituto della conciliazione in vettura proposta da START e condivisa da TPER e SETA, di prossima introduzione da parte della regione Emilia Romagna, che nell'abbreviare l'iter procedimentale, consentirebbe di ridurre il numero di atti notificati e conseguentemente i connessi costi amministrativi.
SERVIZI AI DIPENDENTI € 1.250.000 che comprendono principalmente le spese per visite e controlli sanitari €. 160.000, la mensa €. 807.000 stimata in crescita per la fruizione da parte dipendenti del bacino di Forlì per l'intero anno della mensa aziendale . Una azione di diminuzione di spesa dovrà riguardare anche la gestione del parco delle vetture aziendali tesa a ridurre il numero delle vetture e i connessi costi di trasferimento del personale tra le diverse unità operative.

Migliori risultati di riduzione della spesa per l'acquisto di beni e servizi potranno raggiungersi ponendo sempre maggiore attenzione agli acquisti e perseguendo metodiche di approvvigionamento accentrate in collaborazione con le altre aziende del settore e facendo anche riferimento al mercato elettronico della pubblica amministrazione.

Costi per godimento beni di terzi: € 2.084.000

PER IMMOBILI €. 1.742.000

PER ALTRE LOCAZIONI IMPIANTI TECNOLOGICI ECC. . € 342.000

I costi relativi agli immobili riguardano soprattutto gli affitti **delle officine e dei depositi** di proprietà dell'Agenzia ATR (€ 986.000) e delle Agenzie di Rimini e Ravenna rispettivamente per €. 230.000 e € 280.000 oltre a fitti uffici , biglietterie, locali autisti ed altri e l'adeguamento inflattivo di tutti i canoni (€ 246.000).

Inoltre nel 2014 non si sono più considerati gli oneri per le locazioni della sede di Cesena .

I **COSTI DI PERSONALE** previsti per il 2014 ammontano ad **€ 42.105.000** ,si è considerata una forza media di n. 982,5 unità in linea con l'anno in corso.

Si sta intervenendo su questa voce di costo con una serie di progetti di recupero quali :

pensionamenti, riallocazione degli inidonei definitivi , riduzione dello straordinario, smaltimento ferie residue, riduzione malattie ed infortuni, ipotesi riutilizzo del personale in eccedenza in altre attività, in particolare incentivazione verifica titoli di viaggio, ecc. Complessivamente si è stimato che gli interventi indicati possono portare ad una riduzione del costo del personale di circa **500.000 €** rispetto all'anno 2013 , assorbendo i maggiori costi per adeguamenti automatici e passaggi di qualifica (stimati in circa 300.000 €) . Nell'anno si avrà un l'incremento dell'0,5% degli oneri sociali per l'adesione al fondo solidarietà (+ circa 150.000 €). Dal 2014 il costo del Direttore generale è ricompreso in questa voce. I dati del primo trimestre 2014 sono confortanti, ma necessitano di essere migliorati.

Premio di risultato: E' stato definito con le organizzazioni sindacali il premio di risultato per le annualità 2013-2015 in data 20/03/2014 emolumento variabile da corrispondersi su presentazione di schede obiettivo; la quota di risorse definita per l'annualità 2014 ammonta ad € 1.000.000 al netto degli oneri sociali , complessivamente l'importo iscritto a budget è pari ad € 1.280.000. Iscrizione molto prudenziale in quanto prevede il premio nel massimo del risultato raggiungibile.

Rapporto con le Organizzazioni Sindacali: in questo processo di efficientamento un ruolo importante lo assumono le relazioni industriali ed il clima aziendale. Il clima nel complesso è migliorato e la credibilità in generale della azienda è aumentata. Vi sono attese da entrambe le parti e la volontà di collaborare sembra molto chiara. Il vero auspicio è di riuscire a modificare le regole di costruzione dei turni come elemento principale per migliorare la efficienza e, la via verso tale cambiamento non può che essere improntata alla assoluta trasparenza nei rapporti. Inutile nascondere che non è semplice modificare regole diverse invalse nelle aziende pre-fusione e soprattutto a costo zero. Altrettanto difficile pervenire ad una armonizzazione delle regole, ma seppur gradualmente tale obiettivo va assolutamente traguardato. Di tempo ne è trascorso parecchio, troppo.

Grandi attese **dal progetto di riorganizzazione** che dovrebbe concretizzarsi con l'inizio del mese di giugno ca. ed i cui effetti si valuteranno e valorizzeranno gradualmente e **dalle linee guida del nuovo piano industriale.** Nell'ambito della riorganizzazione una attenzione particolare va

indirizzata verso i sistemi informativi al fine di definire la **architettura informatica** di START, dove si vuole andare(i progetti) i tempi di attuazione, le risorse a disposizione.

Gli **AMMORTAMENTI** al netto dei contributi c/impianti stimati in **€ 4.490.000**

Il conteggio tiene conto degli effetti degli investimenti in nuovi beni che entreranno nel ciclo produttivo nel corso del 2014 (si veda tabella allegata) .

Per quanto riguarda il parco rotabile si è proseguito nei piani di ammortamento stabiliti a partire dal 2012 dai tecnici aziendali che prevedono una durata utile di 16 anni.

Negli **ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI** è stimato un importo di **€ 400.000** stanziato a fronte dell'incertezza interpretativa nell'applicazione dell'agevolazione del cuneo fiscale in materia di Irap.

Nella voce **ALTRI ACCANTONAMENTI (CCNL)** si è previsto l'onere relativo al rinnovo contrattuale autoferrotranviari per l'annualità 2014 stimato in € 300.000 in linea con la quota annuale di una tantum già riconosciuta per gli anni 2009-2011.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE €. 1.105.000 : comprendono principalmente spese per tasse di proprietà dei veicoli (€. 240.000), contributi associativi, pedaggi autostradali spese funzionamento società controllate ecc (€.249.000), oneri tributari (€.171.000), penalità varie (€.100.000); in questo budget si è ritenuto di inserire un importo contenuto per penali relative ad inadempimenti contrattuali in quanto tutta la struttura aziendale è impegnata ad azzerare il peso nel bilancio di tale oneri. La voce comprende inoltre un importo di € 245.000 stimato per indennizzo danni legato al sistema delle franchigie assicurative .

ONERI FINANZIARI: €. 300.000 . In considerazione dei rilevanti investimenti previsti si son stimati oneri finanziari per dilazioni di pagamento da concordarsi con i fornitori e per accensione di mutui legati agli investimenti. Mentre si stima una riduzione degli oneri da interessi passivi per gli affidamenti bancari in quanto si ipotizza di incassare buona parte dei crediti pregressi verso le Agenzie Mobilità ad oggi aperti. Occorrerebbe inoltre rivedere le modalità di erogazione dei corrispettivi da parte delle Agenzie in quanto l'indebitamento bancario si genera dal pagamento delle rate in acconto, a volte in ritardo ed inoltre una parte rilevante del corrispettivo è pagata dopo molti mesi dalla chiusura dell'esercizio o bloccata per contenziosi mentre gli esborsi di natura corrente della società (forniture gasolio, subaffidi dei servizi a imprese private, personale) hanno scadenza mensile.

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO : si è considerata la sola IRAP **1.092.000** € con applicazione dell'agevolazione del cuneo fiscale; l'incremento rispetto al preconsuntivo deriva principalmente dall'assoggettamento ad irap del rimborso degli oneri CCNL di cui si è detto in precedenza.

RISULTATI INTERMEDI

Il confronto con l'anno precedente per omogeneità è stato depurato del premio di risultato

-Il **M.O.L. (margine operativo lordo) : 6.081.191**, indicatore che misura **la redditività della gestione caratteristica aziendale** (utile prima della gestione finanziaria, fiscale e degli ammortamenti), migliora di circa € 2,3 mil. rispetto al preconsuntivo 2013.

-Risultato operativo (M.O.L.+ammortamenti) : + € 1.591.191 : migliora di € 1,9 mil. rispetto al preconsuntivo 2013 ;

-**Risultato di esercizio : 205.191:** migliora di € 1,1 mil. rispetto al preconsuntivo 2013.

BUDGET 2014

START ROMAGNA SPA	Budget 2014 Conto economico riclassificato	Consuntivo anno 2012 (compreso ramo Tper da 25 ottobre)	BUDGET 2013 compreso ramo TPER		PRECONSUNTIVO 2013 compreso ramo TPER	DIFF.PRECONS. 2013 rispetto al CONS. 2012(**)	DIFF.PRECONS. 2013 rispetto al BUDGET	BUDGET 2014	DIFF.BUDGET 2014 rispetto al PRECONS.2013
forza media dipendenti :		965,38	989	0	982,5		-6,5	982,5	0
CORRISPETTIVI CONTRATTI SERVIZIO									
tot corrispettivil FO-CE da ATG (ATR) compresa nuova rete Forli Cesena		17.906.655	19.800.000		19.800.000	1.893.345	0	21.713.600	1.913.600
corrispettivi FO-CE da altri		108.192	105.000		80.000	-28.192	-25.000	80.000	0
TOT corrispettivi FO-CE		18.014.847	19.905.000		19.880.000	1.865.153	-25.000	21.793.600	1.913.600
tot corrispettivi RA da METE (AMBRA) escluso navetto		9.738.711	9.928.000		9.898.585	159.874	-29.415	11.175.100	1.276.515
tot corrispettivi RN da ATG (AM)		15.059.528	16.188.000		16.350.000	1.290.472	162.000	18.408.100	2.058.100
Totale CORRISPETTIVI CONTRATTI SERVIZIO (FO-CE-RA-RN)		*42.813.086*	*46.021.000*		*46.128.585*	*3.315.499*	*107.585*	*51.376.800*	*5.248.215*
VENDITE TITOLI DI VIAGGIO		18.929.115	19.431.000		18.594.270	-334.845	-836.730	19.521.694	927.424
VENDITE E PRESTAZIONI SERV. DIVERSI(noleggi, servizi speciali , scolastici)		4.409.004	4.385.000		4.341.000	-68.004	-44.000	3.962.000	-379.000
NAVETTO ED ALTRI SERVIZI RA		353.232	320.000		314.833	-38.399	-5.167	320.000	5.167
RICAVI DA COPERTURA COSTI SOCIALI integrazioni da Regione e Comuni		1.133.714	1.100.000		1.034.548	-99.166	-65.452	2.050.000	1.015.452
									0
Totale RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI (9+10+11+12)		*67.638.151*	*71.257.000*		*70.413.236*	*2.775.085*	*-843.764*	*77.230.494*	*6.817.258*
									0
INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		970.739	800.000		731.913	-238.826	-68.087	880.000	148.087
PROVENTI E RIMBORSI DIVERSI			0						0
									0

START ROMAGNA SPA	Budget 2014 Conto economico riclassificato	Consuntivo anno 2012 (compreso ramo Tper da 25 ottobre)	BUDGET 2013 compreso ramo TPER	PRECONSUNTIVO 2013 compreso ramo TPER	DIFF.PRECONS. 2013 rispetto al CONS. 2012(**)	DIFF.PRECONS. 2013 rispetto al BUDGET	BUDGET 2014	DIFF.BUDGET 2014 rispetto al PRECONS.2013
	PROVENTI DIVERSI (pubblicità-penalità, fitti , locazione mezzi subaffid.-vendita ricambi ecc.)	847.983	825.000	827.832	-20.151	2.832	743.000	-84.832
	RIMBORSI DIVERSI (da ATG spa)	896.549			-896.549	0		0
	RIMBORSI DIVERSI (risarcimenti danni-gestione tecnica bus subaffid.- recupero pers distacc.-rimborso quota mensa Ecc)	1.375.385	1.183.000	1.353.456	-21.929	170.456	1.593.000	239.544
								0
	RICAVI SANZIONI +tessere	811.986	1.490.000	901.605	89.619	-588.395	1.200.000	298.395
	SOPRAVVENIENZE ATTIVE INSUSSISTENZE PASS.	1.764.203	176.000	772.000	-992.203	596.000	100.000	-672.000
	SOPRAVVENIENZE ATTIVE contrib esercizi preced (da atto transattivo con ATR)	1.953.980			-1.953.980			0
	CONTRIBUTI CREDITO D'IMPOSTA GASOLIO-GPL ecc	1.491.966	1.372.000	1.511.708	19.742	139.708	1.511.000	-708
	CONTRIBUTO C/IMPIANTI							0
	contributi rimborso piani formativi	29.270	10.000	52.525	23.255	42.525	55.000	2.475
	CONTRIBUTO C/ESERCIZIO RINNOVO ccnl	4.728.207	4.906.000	4.910.717	182.510	4.717		-4.910.717
	CONTRIBUTO C/ESERCIZIOrimborso malattia	402.156	130.000	583.951	181.795	453.951	570.000	-13.951
	CONTRIBUTO C/ESERCIZIO rimborso ammort Bacino FO	516.317			-516.317	0		0
								0
	Totale ALTRI RICAVI E PROVENTI	***14.818.002***	***10.092.000***	***10.913.794***	-3.904.208	***821.794***	***5.772.000***	-5.141.794
								0
								0
	Totale VALORE DELLA PRODUZIONE al netto dei contributi c/impianti	**83.426.892**	**82.149.000**	**82.058.943**	-1.367.949	-90.057	**83.882.494**	**1.823.551**
								0
	CARBURANTI e LUBRIFICANTI	10.204.203	10.566.160	10.738.006	533.803	171.846	10.730.000	-8.006
	RICAMBI	3.003.165	3.049.000	2.835.008	-168.157	-213.992	2.780.000	-55.008
	ALTRE MATERIE PRIME(cancelleria, stampati,acquisti vari)	166.806	150.330	135.083	-31.723	-15.247	142.000	6.917
	STAMPA TITOLI DI VIAGGIO E MATERIALE INFORMATIVO UTENZA	455.210	320.000	373.601	-81.609	53.601	265.000	-108.601
	MASSA VESTIARIO	210.336	64.055	213.789	3.453	149.734	71.000	-142.789
								0
	TOT MATERIE DI CONSUMO	***14.039.720***	***14.149.545***	***14.295.487***	255.767	145.942	***13.988.000***	-307.487
								0

START ROMAGNA SPA	Budget 2014 Conto economico riclassificato	Consuntivo anno 2012 (compreso ramo Tper da 25 ottobre)	BUDGET 2013 compreso ramo TPER	PRECONSUNTIVO 2013 compreso ramo TPER	DIFF.PRECONS. 2013 rispetto al CONS. 2012(**)	DIFF.PRECONS. 2013 rispetto al BUDGET	BUDGET 2014	DIFF.BUDGET 2014 rispetto al PRECONS.2013
	MANUTENZIONI VEICOLI	1.780.784	1.501.400	1.333.258	-447.526	-168.142	1.451.000	117.742
	MANUTENZIONI IMPIANTI E FABBRICATI, ATTREZZATURE STIMER , ATTREZZAT VARIE ECC	548.725	658.500	561.997	13.272	-96.503	724.000	162.003
	UTENZE	563.947	611.850	575.658	11.711	-36.192	550.000	-25.658
	SERVIZI GENERALI:		0					0
	PULIZIE LOCALI PIAZZALI E VEICOLI	1.236.522	1.285.600	1.297.522	61.000	11.922	1.253.000	-44.522
	ASSISTENZA SOFTWARE E CANONI	270.252	243.200	220.747	-49.505	-22.453	230.000	9.253
	ONERI VIGILANZA-SPESE BANCARIE-QUALITA'-IGIENE AMBIENTALE-SMAL.RIF.	343.772	305.000	234.790	-108.982	-70.210	233.000	-1.790
	TELEFONIA	245.868	202.000	258.709	12.841	56.709	260.000	1.291
	TRASPORTI SPEDIZIONI NOTIFICHE E SERVIZI DIVERSI	408.379	492.500	527.494	119.115	34.994	473.000	-54.494
								0
								0
	ASSICURAZIONI	2.016.145	2.102.000	2.084.239	68.094	-17.761	1.800.000	-284.239
	CONSULENZE, spese legali ,notarili COMPRESA DIREZIONE(201	577.795	230.000	312.064	-265.731	82.064	332.000	19.936
	TRASFERTE DIPENDENTI (Noleggi,missioni ecc.)	151.411	191.189	155.716	4.305	-35.473	164.000	8.284
	SERVIZI A DIPENDENTI (mensa,formazione,visite controlli sanit.,service ecc.)	985.719	1.085.136	1.179.440	193.721	94.304	1.250.000	70.560
	SERVIZI TRASPORTO AFFIDATI(compresa quota ricavi tariff. a vettori bacino RN)	7.457.690	7.033.000	7.870.000	412.310	837.000	7.610.000	-260.000
	AMMINISTRATORI	101.072	110.000	90.000	-11.072	-20.000	100.000	10.000
	ORGANI DI CONTROLLO	86.249	118.000	92.000	5.751	-26.000	92.000	0
	SERVIZI COMMERCIALI, SPESE PROMOZ ,APPALTI BIGLIETTERIE ,DISTIBUZ TITOLI	1.154.564	665.000	800.981	-353.583	135.981	740.000	-60.981
	PROVVIGIONI PASSIVE AGGI RIVENDITORI	599.238	595.000	507.304	-91.934	-87.696	557.303	49.999
								0
	Totale SPESE PER SERVIZI	***18.528.132***	***17.429.375***	***18.101.919***	***-426.213***	***672.544***	***17.819.303***	***-282.616***
								0
	COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	0	0					0
	LOCAZIONI IMMOBILI	**2.057.778**	2.044.000	2.089.373	31.595	45.373	2.084.000	-5.373
								0
	Totale COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	***2.057.778***	***2.044.000***	***2.089.373***	***31.595***	***45.373***	***2.084.000***	***-5.373***
								0
	COSTI PER IL PERSONALE	0						0
	SALARI E STIPENDI	28.402.435	29.765.004	29.563.000	1.160.565	-202.004	29.444.000	-119.000
	Totale ONERI SOCIALI	8.394.906	8.907.543	8.756.000	361.094	-151.543	8.894.000	138.000

START ROMAGNA SPA	Budget 2014 Conto economico riclassificato	Consuntivo anno 2012 (compreso ramo Tper da 25 ottobre)	BUDGET 2013 compreso ramo TPER	PRECONSUNTIVO 2013 compreso ramo TPER	DIFF.PRECONS. 2013 rispetto al CONS. 2012(**)	DIFF.PRECONS. 2013 rispetto al BUDGET	BUDGET 2014	DIFF.BUDGET 2014 rispetto al PRECONS.2013
	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.335.574	2.409.669	2.258.000	-77.574	-151.669	2.487.000	229.000
	ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	4.874	50.744		-4.874	-50.744		0
	altri accantonamenti oneri arretrati (premio di risultato)	1.329.128	1.329.128	572.000	-757.128	-757.128	1.280.000	708.000
								0
	Totale COSTI PER IL PERSONALE	*40.466.917*	*42.462.088*	*41.149.000*	*682.083*	*-1.313.088*	*42.105.000*	*956.000*
								0
	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		0		0	0		0
	SVALUTAZIONE CREDITI	250.000	0	220.000	-30.000	220.000	0	-220.000
					0	0		0
	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIE PRIME, SUSS	112.158	0	-218.555	-330.713	-218.555	0	218.555
	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	676.000	400.000	522.250	-153.750	122.250	400.000	-122.250
								0
	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI			226.000				-226.000
	ALTRI ACCANTONAMENTI (CCNL)	224.137		0	-224.137	0	300.000	300.000
								0
	SPESE GENERALI, FUNZIONALITA' SOCIETA' ECC	281.938	251.500	250.588	-31.350	-912	249.000	-1.588
	SPESE MEZZI DI TRASPORTO	231.039	254.550	253.282	22.243	-1.268	240.000	-13.282
	ONERI TRIBUTARI	139.398	141.315	183.833	44.435	42.518	171.000	-12.833
	PERDITE SU CREDITI DI NATURA COMMERCIALE	1.692.330			-1.692.330	0		0
	PERDITE MINUSVALENZE PENALITA'perdite su crediti	670.526	53.000	547.500	-123.026	494.500	100.000	-447.500
	ONERI DI GESTIONE VARI, SOPRAVVENIENZE PASSIVE indinnizzo danni	1.173.380	183.000	609.000	-564.380	426.000	345.000	-264.000
	Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE	*4.188.611*	*883.365*	*1.844.203*	*-2.344.408*	*960.838*	*1.105.000*	*-739.203*
								0
	Totale COSTI DELLA PRODUZIONE al netto degli ammortamenti	*80.543.453*	*77.368.373*	*78.229.677*	*-2.539.776*	*635.304*	*77.801.303*	*-428.374*
								0
	M.O.L. MARGINE OPERATIVO LORDO	*2.883.439*	*4.780.627*	*3.829.266*	*1.171.827*	*-725.361*	*6.081.191*	*2.251.925*
								0
	AMMORTAMENTI al netto dei contributi	4.253.541	4.627.300	4.092.190	-161.351	-535.110	4.490.000	397.810
								0

START ROMAGNA SPA	Budget 2014 Conto economico riclassificato	Consuntivo anno 2012 (compreso ramo Tper da 25 ottobre)	BUDGET 2013 compreso ramo TPER		PRECONSUNTIVO 2013 compreso ramo TPER	DIFF.PRECONS. 2013 rispetto al CONS. 2012(**)	DIFF.PRECONS. 2013 rispetto al BUDGET	BUDGET 2014	DIFF.BUDGET 2014 rispetto al PRECONS.2013
Risultato Operativo		*-1.370.102*	*153.327*	*0*	*-262.924*	*1.333.178*	*-190.251*	*1.591.191*	*1.854.115*
									0
Totale PROVENTI FINANZIARI		*20.525*	15.000		440.835	*420.310*	*425.835*	6.000	*-434.835*
Totale ONERI FINANZIARI		*161.151*	165.000		220.549	*59.398*	*55.549*	300.000	*79.451*
Totale PROVENTI ONERI STRAORDINARIE ,RETTIFICHE		*414.321*	0			*-414.321*	*0*		*0*
RisultatoPRIMA DELLE IMPOSTE		*-1.096.407*	*3.327*	*0*	*-42.638*	*1.279.769*	*180.035*	*1.297.191*	*1.339.829*
Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		845.493	1.000.000		850.000	*4.507*	*-150.000*	1.092.000	*242.000*
									0
Risultato d'esercizio		-1.941.900	-996.673		-892.638	*1.275.262*	*330.035*	205.191	*1.097.829*

ALLEGATI

PIANO IN VESTIMENTI 2014-2016 START ROMAGNA spa

CATEGORIE DI SPESA	COSTO TOTALE	2014	2015	2016	TOT AUTO FINANZIAMENTO	2014	2015	2016	TOT CONTRIBUTI	2014	2015	2016
MATERIALE ROTABILE finanziato dalla Regione 2014-2016:												
finanziamento 34 mil nel triennio ; quota Start stima: 6,8 mil												
numero mezzi gasolio	31	9	12	10	31	9	12	10	31	9	12	10
12 metri gasolio	6.820.000	1.980.000	2.640.000	2.200.000	3.410.000	990.000	1.320.000	1.100.000	3.410.000	990.000	1.320.000	1.100.000
numero mezzi metano	26	0	12	14	26	0	12	14	26	0	12	14
metano 12 metri	6.760.000	0	3.120.000	3.640.000	3.380.000	0	1.560.000	1.820.000	3.380.000	0	1.560.000	1.820.000
tot spesa	13.580.000	1.980.000	5.760.000	5.840.000	6.790.000	990.000	2.880.000	2.920.000	6.790.000	990.000	2.880.000	2.920.000
MATERIALE ROTABILE finanziato dalla Regione fino al 2013:												
MATER. ROTABILE BACINO FORLI -CESENA												
NUMERO 4 urbani metano corti	870.000	870.000			435.000	435.000	0	0	435.000	435.000		
MATER. ROTABILE BACINO RIMINI					0	0	0	0	0			
numero 8 urbani usati diesel 12 metri	240.000	240.000			240.000	240.000	0	0	0	0		
MATER. ROTABILE BACINO RAVENNA												
NUMERO 13 urbani metano	3.081.000	3.081.000			1.540.500	1.540.500	0	0	1.540.500	1.540.500		
TOTALE INVESTIMENTI AUTOBUS	*17.771.000*	*6.171.000*	*5.760.000*	*5.840.000*	*9.005.500*	*3.205.500*	*2.880.000*	*2.920.000*	*8.765.500*	*2.965.500*	*2.880.000*	*2.920.000*
lavorazioni incrementative	1.880.000	880.000	500.000	500.000	1.880.000	880.000	500.000	500.000				
ALTRI INVESTIMENTI									0			
telecamere parco veicolare (n.300 mezzi)	1.200.000	1.200.000			0	0	0	0	1.200.000	1.200.000		
solo se finanziati da parte di Enti locali , prefettura ecc)	0				0				0			
dotazione videosorveglianza deposito Ravenna ed adeguamento Rimini	140.000	140.000			140.000	140.000	0	0		0		
	0				0				0			
Progetto Horizon: Impianto rifornimento Metano FO/CE-Implementazione stazione di compressione metano RA-progetto idrometano	3.400.000		3.400.000		0	0	0	0	3.400.000		3.400.000	
ipotesi finanziamento da Enti Proproietari + ICBI progetti europei												
	0				0				0			
Octocam : secondo e terzo stato avanzamento: 200 pezzi x 2 x 500 €	200.000	200.000			200.000	200.000	0	0	0			
Attrezzature impianti officina	90.000	30.000	30.000	30.000	90.000	30.000	30.000	30.000	0			
Maser , sistema rifornimento autobus nei depositi aziendali	400.000	400.000			250.000	250.000	0	0	150.000	150.000		
Interventi strutturali su depositi aziendali (se finanziati da parte degli Enti proprietari degli immobili)												

PIANO IN VESTIMENTI 2014-2016 START ROMAGNA spa

CATEGORIE DI SPESA	COSTO TOTALE	2014	2015	2016	TOT AUTO FINANZIAMENTO	2014	2015	2016	TOT CONTRIBUTI	2014	2015	2016
Deposito Ravenna												
rifacimento impianto rifornimento metano,rifacimento tetto, portoni , fosse lavorazione, forno verniciatura, cisterne ecc	810.000	610.000	200.000						810.000	610.000	200.000	
Deposito Rimini												
cisterne olio , isola ecologica , container gomme, forno verniciatura , scarico acque	200.000	200.000							200.000	200.000		
TRAGHETTI	0											
banchina porto Corsini	50.000	50.000			0	0			50.000	50.000		
adeguamento traghetti	300.000		300.000		150.000	0	150.000		150.000		150.000	
SOFTWARE (compresi applicativi sviluppo controllo gestione, sicurezza, finanza)	360.000	130.000	130.000	100.000	360.000	130.000	130.000	100.000	0			
	0				0				0			
HARDWARE	150.000	50.000	50.000	50.000	150.000	50.000	50.000	50.000	0			
	0				0				0			
SISTEMAZIONE PARCHEGGIO P.ZZALE Clementini	200.000	200.000			200.000	200.000	0	0	0			
	0				0				0			
ALTRI INVESTIMENTI	90.000	30.000	30.000	30.000	90.000	30.000	30.000	30.000	0			
	0				0				0			
TOTALE GENERALE	**27.241.000**	**10.291.000**	**10.400.000**	**6.550.000**	**12.515.500**	**5.115.500**	**3.770.000**	**3.630.000**	**14.725.500**	**5.175.500**	**6.630.000**	**2.920.000**

Piano investimenti 2014-2016

Il **rinnovo del materiale rotabile** del piano degli investimenti presume un finanziamento regionale pari al 50 % della spesa complessiva stimata in 13,6 mil di € .

Sulla base degli interventi sulla rete, che si auspica vengano fatti dall' Agenzia unica in collaborazione con la Start, vi sarà una valutazione più precisa in termini di fabbisogno di lunghezza, capacità dei mezzi , tipologia di alimentazione, con la ridefinizione delle scorte e quindi dei mezzi necessari.

Nel corso del 2014 si avrà la consegna del materiale rotabile acquisito con le precedenti gare : n. 13 autobus a metano da 12 metri e n. 4 autobus a metano corti. Si prevede che gli ulteriori acquisti indicati per il 2014 per i quali occorrerà attivarsi per le procedure di gara come da piani di rinnovo regionali, vedranno la consegna nell'anno successivo.

Inoltre, anche in considerazione della vetusta del parco (età media 12,8 anni) nel triennio si sono previsti interventi sui mezzi in manutenzione incrementative per circa 1,9 mil di euro.

Telecamere parco veicolare. Si segnala la necessità di dotare l'intero parco mezzi di telecamere come è avvenuto per gli autobus acquistati con le ultime gare per i quali si è prevista la dotazione di video sorveglianza a bordo; occorre però considerare che per poter dotare l'intero parco di video sorveglianza sono necessari molti anni pertanto si ipotizza di fare un investimento a parte , a condizione che vi sia una contribuzione da Enti locali ,Prefettura ecc .

Interventi strutturali su depositi aziendali. Per quanto attiene agli interventi previsti nei depositi di Ravenna e Rimini , ai fini della definizione della quota parte finanziata dagli Enti proprietari e quota parte a carico di Start Romagna, sono in corso incontri tra le Agenzie Mobilità e la nostra Azienda.

Adeguamento traghetti. L'azienda si è attivata per ottenere un finanziamento dalla Regione.

La sostenibilità finanziaria degli investimenti è possibile solo se vi è lo sblocco degli ingenti crediti, che superano i 16 mil di euro, che il gestore detiene nei confronti delle Agenzie mobilità in particolare di Forlì /Cesena e Rimini.

Parco autobus Tpl Start Romagna *al 31/12/2013*

BACINO	**RAVENNA**	**FORLI'/ CESENA**	**RIMINI**	**TOT START**
NUMERO	103	290	187	580
ETA' MEDIA (anni)	**11,95**	**12,64**	**13,53**	**12,80**

START ROMAGNA.IT
SEDE LEGALE
Via A. Spinelli, 140 | 47521 Cesena (FC)
REA n. FO 321015 | P.IVA e Cod. Fisc. 03836450407
Capitale Sociale Sottoscritto e Versato € 29.000.000,00

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
FORLI' – CESENA | Tel. 0543.413911 | Fax 0543.787280
RAVENNA | Tel. 0544.689911 | Fax 0544.451508
RIMINI | Tel. 0541.300811 | Fax 0541.300821
www.startromagna.it