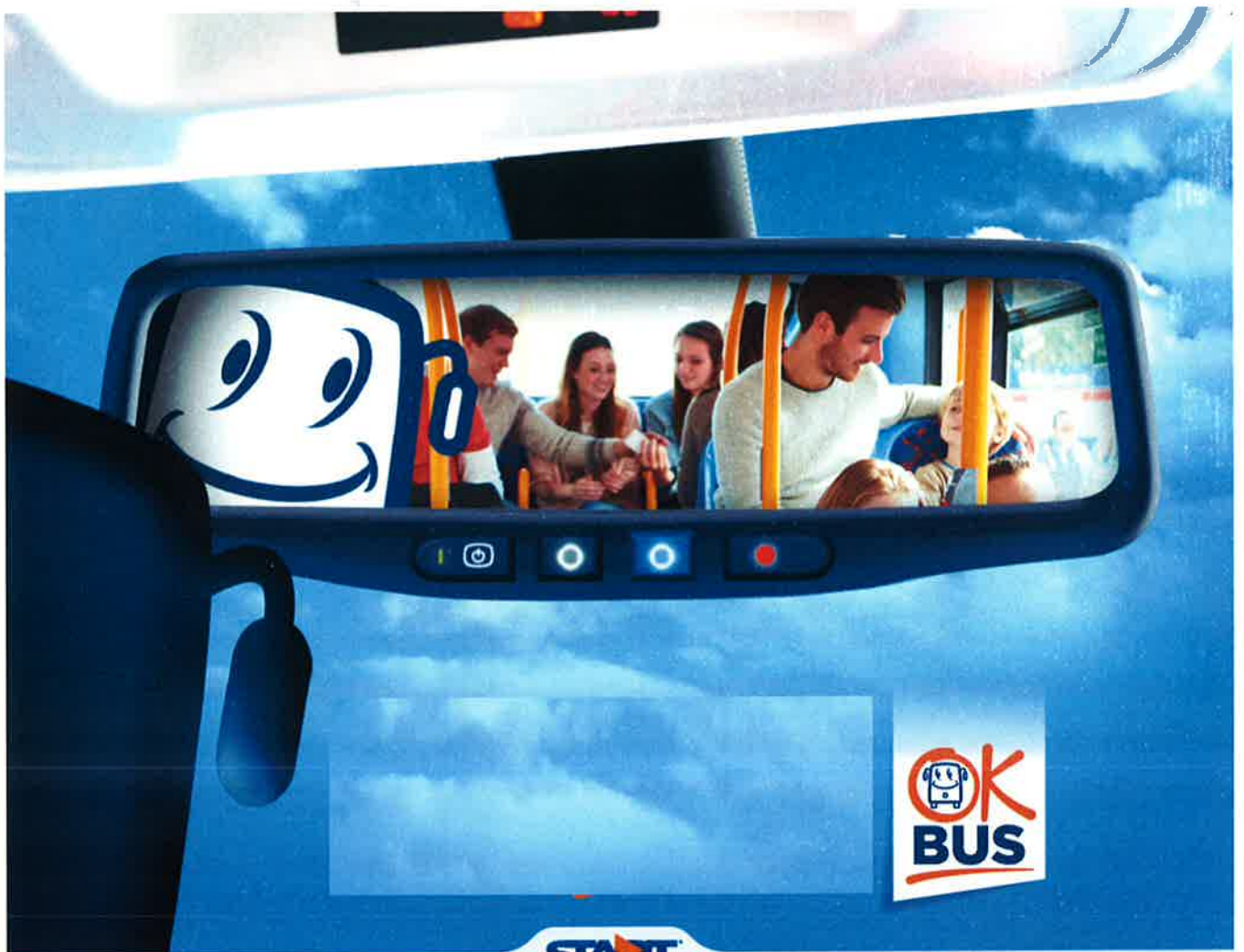


---

# BUDGET

# 2015



**START**  
ROMAGNA  
MUOVERSI INSIEME

## Consiglio di Amministrazione



Presidente	<i>Paolo Prati</i>
Vice Presidente	<i>Marco Benati</i>
Consiglieri	<i>Gino Maioli</i> <i>Stefania Mieti</i> <i>Alfonso Neri</i>

## Collegio Sindacale

Presidente	<i>Marino Gabellini</i>
Membri effettivi	<i>Jacopo Agostini</i> <i>Chiara Buscalferrì</i>
Membri supplenti	<i>Alessandra Baroni</i> <i>Silvia Vicini</i>

## estremi approvazione

approvato dal Consiglio di Amministrazione il 24.11.14  
approvato dall'Assemblea dei Soci in seduta Ordinaria il 30.01.15

---

# **RELAZIONE**

---

## LINEE GUIDA DI BUDGET 2015

Il Budget 2015, coincidente con il primo anno di piano industriale, è stato realizzato sulla base delle seguenti assunzioni e ipotesi di base:

- dati economici di partenza: ultimi dati ufficiali di forecast 2014 presentati in CdA a Settembre 2014;
- proiezione per il 2015 delle voci di conto economico in funzione dei seguenti driver macroeconomici;

	<b>2015</b>
Average real wages	0,8%
Average nominal wages	1,3%
Consumer prices	0,5%
Producer prices	0,5%
Oil (Brent): Nominal spot price	-3,0%
Natural Gas: Nominal spot price	-2,0%
<i>Fonte Dati: Economist Intelligence Unit (sett 2014)</i>	

- identificazione di interventi puntuali e stima degli effetti ulteriori sulle principali voci di conto economico.

Lo schema seguente riporta le colonne del Forecast 2014 e i risultati attesi per il 2015, come risultato dell'effetto combinato della proiezione delle voci economiche in funzione dei driver macroeconomici di riferimento (tabella precedente) e degli interventi specifici su ricavi e costi previsti da piano.

	2014fct	2015e
Corrispettivi CdS + CCNL	51.098.200	50.852.813
Ricavi da traffico (biglietti + abbonamenti + integrazioni)	26.003.694	26.410.008
<i>Titoli di viaggio TPL</i>	19.521.694	19.879.736
- <i>Servizi diversi - Noleggi</i>	2.507.746	2.637.746
- <i>Servizi diversi - Altri servizi speciali (es. Ikea)</i>	264.254	265.575
- <i>Servizi diversi - Scolastico</i>	1.340.000	1.346.700
- <i>Traghetto</i>	320.000	320.000
- <i>Copertura costi sociali - Integrazioni tariffarie e mancati adeguamenti</i>	2.050.000	1.960.250
Ricavi sanzioni	1.064.400	1.164.400
Altri ricavi e proventi da traffico (vendita tessere,)	55.600	56.133
<b>Ricavi da vendite e prestazioni</b>	<b>78.221.894</b>	<b>78.483.353</b>
Contributi c/esercizio + contri credito d'imposta gasolio/GPL	2.101.000	2.061.345
<i>Contributi credito d'imposta gasolio/GPL</i>	1.511.000	1.456.159
<i>Contributi rimborso piani formativi</i>	20.000	20.515
<i>Contributi c/esercizio rimborso malattia</i>	570.000	584.671
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>3.388.000</b>	<b>3.400.640</b>
<i>Incrementi immobilizzazioni per lavori interni</i>	800.000	800.000
<i>pubblicità e promozioni diverse</i>	146.000	146.730
<i>sconti e abbuoni attivi</i>	22.000	22.110
<i>locazione autobus ad altri</i>	38.000	38.190
<i>proventi vari</i>	3.000	3.015
<i>penalità per ritardi e inadempimenti</i>	100.000	100.500
<i>ricavi per vendita ricambi e rottami</i>	74.500	74.873
<i>affitti attivi</i>	272.000	273.360
<i>assistenza amministrativa e altri servizi prestati</i>	87.500	87.938
<i>plusvalenze da cessione autobus e beni diversi</i>	62.000	62.000
<i>recuperi vari da altri</i>	150.000	150.000
<i>risarcimento danni da terzi</i>	260.000	262.005
<i>recupero spese varie noleggio</i>	-	-
<i>recupero personale distaccato</i>	210.000	212.730
<i>recupero massa vestiario dipendenti</i>	1.000	1.013
<i>recuperi vari da ATR</i>	24.000	24.000
<i>recupero manutenzioni da altri e service</i>	80.000	80.000
<i>gestione tecnica parco autobus ad altri</i>	553.000	555.765
<i>rimborso imposte estere</i>	-	-
<i>rimborso spese varie da dipendenti</i>	-	-
<i>rimborso quota parte oneri di mensa</i>	146.000	147.412
<i>recuperi indennità da IPSEMA</i>	14.000	14.000
<i>premi assicurativi dirigenti</i>	1.000	1.000
<i>recuperi da Mete spa</i>	4.000	4.000
<i>rimborsi diversi da ATG</i>	-	-
<i>sopravvenienze attive</i>	340.000	340.000
<b>Valore della produzione</b>	<b>83.710.894</b>	<b>83.945.338</b>

Costi per materie di consumo	<b>13.558.000</b>	<b>13.159.917</b>
Carburanti e lubrificanti	<b>10.300.000</b>	<b>9.910.378</b>
- gasolio autobus	8.729.000	8.370.332
- gasolio traghetto	100.000	97.045
- metano	1.120.000	1.091.980
- GPL	76.000	76.005
- lubrificanti	275.000	275.016
Ricambi	2.780.000	2.763.009
Stampa titoli di viaggio e materiale informativo utenza	265.000	272.950
Massa vestiario	71.000	70.870
Altri costi per materie prime	142.000	142.710
Variazione rimanenze materie prime	-	-
Costi per servizi	<b>17.979.303</b>	<b>17.589.456</b>
Manutenzioni veicoli	<b>1.451.000</b>	<b>1.442.132</b>
Manutenzioni impianti e fabbricati, attrezzature stimer, attrezzat varie ecc	<b>594.000</b>	<b>590.370</b>
Utenze	<b>780.000</b>	<b>783.011</b>
- Energia per trazione	180.000	180.011
- Altre utenze	600.000	603.000
Pulizie	<b>1.273.000</b>	<b>1.267.364</b>
Pulizia veicoli	1.080.000	1.073.399
- Pulizia piazzali e locali	193.000	193.965
Linee affidate a terzi	<b>7.610.000</b>	<b>7.482.143</b>
Assicurazioni	<b>1.800.000</b>	<b>1.707.664</b>
- RCA	1.700.000	1.607.164
- altre assicurazioni	100.000	100.500
Servizi commerciali, spese promoz, appalti biglietterie, distribuz. titoli	<b>740.000</b>	<b>503.287</b>
Altri costi per servizi	<b>3.731.303</b>	<b>3.813.486</b>
- Consulenze	332.000	333.660
- Servizi a dipendenti	1.250.000	1.253.688
- Assistenza software e canoni	390.000	391.950
- Telefonia	260.000	261.300
- Provvigioni passive aggi rivenditori	557.304	574.023
- Trasporti, spedizioni, notifiche e servizi diretti	473.000	475.365
- Spese per mezzi di trasporto	250.000	251.250
- Oneri tributari	171.000	171.000
- Esternalizzazione manovra (Rimini)		53.011
- Altri costi per servizi	47.999	48.239
Costi per godimento beni di terzi	<b>2.084.000</b>	<b>2.054.420</b>
Locazioni immobili	1.742.000	1.710.710
Altro	342.000	343.710
Costi per il personale	<b>42.455.000</b>	<b>42.988.881</b>
Salari e stipendi	29.444.000	29.728.890
Oneri sociali	8.894.000	8.991.247
Trattamento di fine rapporto	2.487.000	2.514.193
Altri costi per il personale	-	-
Maggior costo del personale rispetto al bdtg (2014)	350.000	
Altri accantonamenti oneri arretrati (premio di risultato)	1.280.000	1.754.550
Oneri diversi di gestione	<b>1.265.000</b>	<b>1.265.000</b>
Altri costi della produzione	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
<b>Costi della produzione</b>	<b>77.591.303</b>	<b>77.307.673</b>
<b>M.O.L Margine Operativo Lordo (EBITDA)</b>	<b>6.119.591</b>	<b>6.637.665</b>



Amm.ti, Acc.ti e Sval.ni	4.660.000	4.723.791
<i>Ammortamenti netti inerziali (1)</i>	4.200.000	4.550.203
<i>Ammortamenti netti su nuovi investimenti (altri)</i>		48.650
<i>Ammortamenti netti su nuovi investimenti (mezzi)</i>		124.938
<i>Accantonamenti</i>	460.000	-
<b>Risultato operativo (EBIT)</b>	<b>1.459.591</b>	<b>1.913.874</b>
Saldo gestione finanziaria	- 200.000	- 200.000
<i>Proventi finanziari</i>	6.000	6.000
<i>Oneri finanziari</i>	206.000	206.000
Saldo gestione straordinaria	39.000	-
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>1.298.591</b>	<b>1.713.874</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.092.000	1.480.553
IRES		-
IRAP	1.092.000	1.480.553
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>206.591</b>	<b>233.321</b>

Di seguito vengono esposti i razionali sottostanti le principali variazioni di conto economico stimate per l'esercizio 2015, il modello sotto esposto di commento delle macrovoci mette in evidenza le variazioni derivanti dalle azioni previste nel budget al netto dell'applicazione degli adeguamenti inflattivi e dei prezzi.

#### Valore della produzione

- **Corrispettivi da CdS:** - 437.006 €. La variazione è da imputare alla riduzione chilometrica di circa 184.700 km/ anno complessivi tra servizi di linea e servizi subaffidati;
- **Ricavi da traffico (biglietti + abbonamenti + integrazioni):** + 358.042 € per ricavi da vendita titoli TPL. Stimato incremento dei ricavi da traffico pari a +2,5% dell'ammontare complessivo 2014, grazie all'azione che si prevede di effettuare in termini di trascinarsi quote di abbonamenti annuali di competenza, contrasto all'evasione tariffaria, azioni commerciali e validazione obbligatoria;
- **Incremento di ricavi da servizi diversi noleggio** per 130.000 € ;
- **Ricavi sanzioni:** + 100.000 € per incremento delle sanzioni incassate;
- **Copertura costi sociali – integrazioni tariffarie e mancati adeguamenti:** - 100.000 €. La variazione è la sintesi di:
  - effetti della **revisione tariffaria:** prevista una contenuta e mirata revisione di alcune componenti tariffarie;
  - effetti della **razionalizzazione delle attuali casistiche di agevolazioni tariffarie**
- **Contributi in conto esercizio + contributi credito d'imposta gasolio/ GPL:** - 54.880 €. L'effetto è dovuto principalmente alla riduzione dei contributi credito d'imposta gasolio/GPL (-62.396 €) derivante dal minor costo del gasolio per la riduzione di km prevista. La restante parte dell'azione (+7.516 €) riguarda l'effetto sui contributi c/esercizio rimborso malattia e piani formativi (in via residuale) dell'incremento del costo del personale.

## Costi della produzione

### **Costi per materie prime e di consumo**

- **Carburanti e Lubrificanti:** - 389.622 €. Sulla voce incide in modo preponderante l'andamento previsto al ribasso del costo del petrolio a livello macroeconomico. Al netto di questa componente, le azioni relative alle componenti di costo gestibili a livello aziendale riguardano:
  - **Gasolio autobus:** - 100.747 €. La variazione è dovuta alla riduzione nel periodo delle percorrenze di TPL (per la componente prodotta con mezzi alimentati a gasolio) e alla riduzione delle percorrenze a vuoto stimata pari a circa 140.000 km, per la quota parte prodotta con mezzi a gasolio;
  - **Metano, GPL e lubrificanti:** - 7.128 €. La variazione è dovuta alla riduzione della produzione chilometrica complessiva (impatto sul costo per lubrificanti) e in particolare delle percorrenze che si prevede di effettuare con mezzi alimentati a metano e GPL (impatto sul costo del Metano e GPL); inoltre è stato considerato anche l'effetto della riduzione di percorrenze a vuoto complessive (lubrificanti) e specifiche con mezzi alimentati a metano e GPL (costo del Metano e GPL).
- **Ricambi:** - 30.891 €. La variazione è dovuta alla riduzione della produzione chilometrica complessiva che ha impatto indiretto sul costo dei materiali specifici per la manutenzione dei mezzi.
- **Stampa titoli di viaggio e materiale informativo all'utenza + massa vestiario:** + 5.572 €. Effetto complessivo dovuto all'incremento stimato dei ricavi da traffico per vendita titoli TPL (stampa titoli di viaggio) e riduzione del fabbisogno di personale d'esercizio e di manutenzione con contestuale ricollocazione in altre aree aziendali (ad esempio commerciale), in merito al costo per l'acquisto della massa vestiario.

### **Costi per servizi**

- **Manutenzione veicoli e manutenzione impianti e fabbricati:** - 22.724 €. La variazione è dovuta alla riduzione chilometrica complessiva e all'azione puntuale di riduzione delle percorrenze a vuoto di circa 140.000 km;
- **Pulizia veicoli:** - 12.001 €. La variazione è dovuta alla riduzione chilometrica complessiva e all'azione puntuale di riduzione delle percorrenze a vuoto con impatto indiretto sul costo sostenuto per la pulizia dei veicoli;
- **Linee affidate a terzi:** - 156.395 €. La variazione è dovuta alla riduzione dei km subaffidati per un totale di circa 95.000 km. Si prevede che la corresponsione del contributo *una tantum* ai vettori privati si compensi con la riduzione del costo previsto per locazioni (Contratto di Servizio di Forlì-Cesena);
- **RCA:** - 101.336 €. La variazione è dovuta al ridimensionamento del Parco Mezzi: in particolare, l'effetto combinato di investimenti e radiazioni comporta la presenza di 40 mezzi in meno;
- **Servizi commerciali, spese promozionali, appalti biglietterie, distribuzione titoli:** - 240.413 €. La variazione è dovuta all'ipotesi di re-internalizzazione della biglietteria di Forlì;
- **Provvigioni passive aggi rivenditori:** + 13.933 €. La variazione è dovuta all'incremento stimato dei ricavi da traffico per vendita titoli TPL, a cui è stata associata una variazione proporzionale degli aggi corrisposti ai rivenditori di titoli di viaggio;



- **Esternalizzazione manovra (Rimini): + 53.011 €.** La variazione è dovuta all'aumento del costo per servizi che si avrà a seguito dell'affidamento del servizio di manovra in *outsourcing* a soggetti terzi.

#### **Costi per godimento beni di terzi**

- **Locazioni immobili:** - 40.000 €. La variazione è dovuta alla riduzione dei costi di affitto dei depositi, vista la scadenza del contratto di locazione per il deposito di Faenza e la scadenza del contratto relativo agli spazi della biglietteria di Rimini.

#### **Costi del personale**

Nel complesso, si stima un aumento del costo del personale nel corso dell'anno (+ 533.881 €), legato a fattori di incremento fisiologico dei costi del personale, all'incremento dei costi per lavoro straordinario ed alla previsione di un incremento del premio di risultato. Tale incremento è parzialmente mitigato dalle azioni di riduzione del fabbisogno di FTE e dalla riduzione dei costi per smaltimento fondo ferie e risposi compensativi (anche grazie alla ricollocazione di personale nei diversi settori ed all'incremento dello straordinario).

In particolare, si sottolinea che il costo del personale in uno scenario di proiezione dei valori 2014 supererebbe i 43 milioni di Euro; le azioni di razionalizzazione dei costi comportano una variazione complessiva di circa - 20.000 €, articolata come segue:

- **Salari e stipendi, Oneri sociali, TFR:** - 121.394 €. La variazione è dovuta a:
  - **Fabbisogno FTE:** - circa 80.000 €. La riduzione è imputabile al minor fabbisogno di risorse (- 2 FTE);
  - **Incremento utilizzo straordinario personale viaggiante:** + 159.059 €, frutto della più ampia strategia di sfruttamento della leva dello straordinario del personale viaggiante nel periodo di piano, per incrementarne i livelli di produttività;
  - **Smaltimento fondo ferie e fondo riposi compensativi:** - 53.907 € riguardante il personale d'esercizio e - 142.203 € riguardante il personale di sede e di manutenzione.
- **Altri accantonamenti oneri arretrati (premio di risultato):** + 474.550 €. La variazione rispetto all'anno precedente è afferente ad un accordo aziendale stipulato nel 2013 con le OO.SS. sul riconoscimento del PdR.

#### **Ammortamenti**

Si stima un incremento del costo per ammortamenti nel corso dell'anno, dovuto agli investimenti previsti per l'anno nel piano industriale e all'ipotesi di **variazione dell'aliquota d'ammortamento utilizzata sul parco mezzi** (dal 6,25% attuale al 9%).

In particolare, gli interventi sul parco mezzi e sugli altri beni producono i seguenti effetti sugli ammortamenti dell'anno:

- **Ammortamenti netti su nuovi investimenti in mezzi:** + 124.938 €, sintesi di maggiori investimenti per 15 mezzi e radiazioni di mezzi già ammortizzati per 55 unità, ipotizzando una contribuzione pubblica media del 23%;
- **Ammortamenti netti su nuovi investimenti diversi dai mezzi** (adeguamento software, hardware, Maser, sistemazione impianto piazzale Clementini, videosorveglianza): + 48.650 €, ipotizzando una contribuzione pubblica pari a circa l'83%.



**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**

**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](http://www.startromagna.it)