



**MUOVERSI INSIEME**

**BUDGET 2016**

---

## **SOMMARIO**

Composizione Consiglio di Amministrazione

Relazione e Budget 2016

## Consiglio di Amministrazione



Presidente	<i>Marco Benati</i>
Vice Presidente	<i>Giorgio Casadei</i>
Consiglieri	<i>Gino Maioli</i>
	<i>Stefania Mieti</i>
	<i>Luca Pecci</i>

## Collegio Sindacale

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

## **estremi approvazione**

approvato dal Consiglio di Amministrazione il 15.02.16  
approvato dall'Assemblea dei Soci in seduta Ordinaria il 25.02.16

---

**RELAZIONE e  
BUDGET 2016**

---

# BUDGET START ROMAGNA ANNO 2016

## PREMESSA

La costruzione del BUDGET 2016 si deve confrontare con scenari in evoluzione che riguardano l'attuale situazione nei tre bacini e le novità normative regionale e nazionale.

La gran parte dei ricavi di Start Romagna è determinata dai corrispettivi dei contratti di servizio siglati con le agenzie territoriali.

La situazione nei tre bacini registra oggi situazioni disomogenee:

- nel bacino di Ravenna il contratto prosegue fino alla emanazione della prossima gara;
- nel bacino di Forlì Cesena il contratto è stato consensualmente rinegoziato nel 2015 ed ha scadenza il 31/12/16;
- nel bacino di Rimini il contratto è scaduto il 31/12/2015; il 28 dicembre è giunto in azienda un atto di imposizione di obbligo di servizio da parte della agenzia della mobilità (AM) del bacino riminese; in questi giorni siamo nella fase di rinegoziazione di tale atto.

A livello regionale e nazionale sono in atto significativi mutamenti normativi.

In questi giorni è stato emanato una prima bozza di riforma del TPL, all'interno del quale sono presenti, tra l'altro, evoluzioni in materia del regime sanzionatorio e considerazioni in merito ai costi standard.

Di impatto certo è sicuramente invece il rinnovo del contratto nazionale del settore avvenuto lo scorso dicembre, dopo circa 8 anni di assenza di tale contratto collettivo.

In questi giorni inoltre, mediante il Decreto Milleproroghe, è stata ristabilita la possibilità, per il 2016, di avviare le gare a carattere regionale per l'acquisto di nuovi mezzi ed avere quindi la possibilità di rinnovare il parco veicoli.

Si ricorda come nel gennaio 2015 Start abbia adottato un dettagliato piano industriale per il triennio 2015, 2016 e 2017.

Il presente budget è da considerarsi quindi uno sviluppo ed aggiornamento di tale piano industriale.

L'obiettivo è mantenere il miglioramento di performances significative quali: elemento essenziale del piano è il miglioramento dei risultati di efficienza dell'azienda quali: costo per il personale, rinnovo del parco mezzi, rapporto ricavi/corrispettivi.

In conclusione si è dunque tenuto conto di questo quadro complessivo, che contiene sia elementi di innovazione ma anche di grande incertezza, per produrre una previsione gestionale attenta e prudente.

Lo schema seguente riporta il BUDGET 2016 con le voci più significative e il confronto delle stesse con il bilancio 2014 ed il pre-consuntivo 2015.

Si osserva come quest'ultimo non contenga elementi definitivi ma una stima.

# BUDGET ANNO 2016

Valori in migliaia di €

DESCRIZIONE	CONS 2014	PCONS 2015	BUDGET 2016
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>82.050</b>	<b>81.338</b>	<b>79.861</b>
<i>di cui ricavi del traffico tpl</i>	21.606	22.772	22.612
<i>di cui corrispettivi contratto di servizio tpl</i>	46.464	45.661	44.944
<i>di cui ricavi vendita servizi non tpl</i>	3.984	3.481	3.576
<i>di cui contributi in conto esercizio</i>	6.927	7.085	6.928
<i>di cui altri ricavi, proventi e rimborsi</i>	3.070	2.339	1.801
<b>CAPITALIZZAZIONI</b>	<b>1.381</b>	<b>800</b>	<b>1.128</b>
<b>COSTI ESTERNI</b>	<b>34.605</b>	<b>33.743</b>	<b>33.164</b>
<i>di cui consumi e acquisti</i>	13.759	12.187	11.973
<i>di cui manutenzioni esterne</i>	2.150	2.352	2.381
<i>di cui prestazioni di servizi</i>	18.695	19.204	18.810
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>48.826</b>	<b>48.394</b>	<b>47.825</b>
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>42.485</b>	<b>42.713</b>	<b>42.572</b>
<b>EBITDA - MARGINE OP. LORDO</b>	<b>6.341</b>	<b>5.682</b>	<b>5.253</b>
<b>AMM.TI NETTI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>6.050</b>	<b>5.600</b>	<b>5.050</b>
<b>EBIT- MARGINE OP. NETTO</b>	<b>291</b>	<b>82</b>	<b>203</b>
<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>314</b>	<b>282</b>	<b>-44</b>
<b>GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>384</b>	<b>7</b>	<b>0</b>
<b>EBT - RIS. ANTE IMPOSTE</b>	<b>989</b>	<b>370</b>	<b>159</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>860</b>	<b>150</b>	<b>100</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>129</b>	<b>220</b>	<b>59</b>

### **Valore della produzione**

#### **Ricavi da traffico TPL (biglietti + abbonamenti + integrazioni e sanzioni ): € 22.612.000**

Si mantiene un profilo prudenziale che ha portato a rappresentare dei valori di ricavo in un'ottica di obiettivi realisticamente conseguibili pur mantenendo aperta la possibilità di ulteriori miglioramenti.

Si è ipotizzata una manovra tariffaria per alcuni titoli di viaggio con decorrenza agosto 2016 e una proiezione di aumento di ricavi per ca. 350.000 euro.

A tale manovra si collegano le opportune integrazioni tariffarie per mancati adeguamenti alle tariffe obiettivo e per un importo totale complessivo sui tre bacini stimato in euro 700.000

Particolare attenzione merita la recente delibera della Regione E.R. che ha modificato le modalità di vendita degli abbonamenti agevolati a favore di categorie di utenti disagiate (anziani, disabili, famiglie numerose, etc.). L'iter di tale modifica comporta una riduzione stimata in via cautelativa sulla vendita di questi abbonamenti di circa il 50%.

#### **Corrispettivi da Agenzie Mobilità per il servizio TPL: € 44.944.000**

Nel 2016 rispetto all'esercizio precedente si registra una riduzione di corrispettivi per circa € 700.000 per l'applicazione per il bacino di Rimini del nuovo corrispettivo come definito nell'accordo prefettizio dell'08.02.2016 e lieve calo delle percorrenze chilometriche complessive tra servizi di linea e servizi sub affidati in tutti i bacini.

#### **Ricavi da vendita servizi commerciali (servizi da noleggio, servizi scolastici, servizi speciali, sosta): € 3.576.000**

Previsto un incremento dei ricavi da servizi da noleggio per circa euro 100.000, la voce comprende i ricavi da servizi scolastici per euro 1.200.000 ed introiti da sosta dalla gestione del parcheggio di piazzale Clementini di Rimini per euro 75.000.

#### **Contributi in conto esercizio + contributi credito d'imposta gasolio: € 6.928.000**

La componente principale si riferisce alla quota di rimborso per copertura dei rinnovi CCNL e al rimborso malattia per euro 6.328.000. Da Agenzia ATR a recupero sono previsti euro 460.000 per il rinnovo CCNL del 28.11.2015 in quanto previsto nel vigente contratto di servizio; rispetto all'esercizio 2015 si stimano minori contributi da recupero accisa su gasolio per euro 550.000, per esclusione dal rimborso a partire dal 1 gennaio 2016 dei mezzi a gasolio euro 1 ed euro 2.

#### **Capitalizzazioni: € 1.128.000**

Riguardano le manutenzioni ai veicoli che sono capitalizzate in quanto hanno carattere pluriennale.

#### **Altri ricavi proventi e rimborsi: € 1.801.000**

Comprendono principalmente i ricavi da locazione autobus, fitti attivi, recupero spese assicurative e di manutenzione su autobus in locazione ai sub affidatari, recupero spese mensa da dipendenti, risarcimenti da sinistri ed altre voci di minore entità.

## **Costi della produzione**

### **Costi per Consumi ed acquisti: € 11.973.000**

Incide in prevalenza la componente costo di carburanti e lubrificanti (€ 7.894.000 ), prevista in riduzione rispetto all'esercizio 2015 per il calo del prezzo. Altre voci significative: spese per ricambi, previste in linea con l'anno precedente (€ 3.018.500), spese per acquisto massa vestiario, stampa titoli di viaggio, materiale informativo all'utenza.

### **Costi per manutenzioni esterne: € 2.381.000**

Si riferiscono alle manutenzione veicoli e manutenzione impianti, fabbricati ed attrezzature varie, complessivamente si confermano gli importi sostenuti nell' esercizio precedente.

### **Costi per prestazioni di servizi: € 18.810.000**

Si evidenzia per il 2016 il consolidamento dei risparmi registrati nel 2015 su utenze, costi di pulizie, vigilanza, telefonia ecc. (circa – € 100.000 ); spese assicurative (- € 100.000) per effetto delle migliori condizioni contrattuali ottenute a seguito del rinnovo del contratto RCA per il biennio 2016-2017; inoltre con il rientro della gestione della biglietteria di Ravenna dal mese di gennaio si è completato il processo di reinternalizzazione attivato su tutte le biglietterie aziendali. Nel corso del 2016 è previsto anche il recupero all'interno dell'attività di distribuzione dei titoli di viaggio nei bacini di Forlì –Cesena e Ravenna. Inoltre è prevista l'effettuazione delle gara di appalto per l'affidamento della verifica dei titoli di viaggio a bordo.

- **Linee affidate a terzi:** riguardano principalmente i sub-affidi che vengono svolti nei bacini di Forlì Cesena e a Rimini, il costo ammonta ad euro 7.619.000 (– euro 90.000 rispetto pre consuntivo 2015) per reinternalizzazione di parte dei servizi sul bacino di Forlì-Cesena.
- Nella voce prestazione di servizi sono compresi **costi per godimento beni** di terzi per euro 2.070.600, relativi principalmente ai fitti su locali e piazzali di proprietà delle tre Agenzie della Mobilità, comprensivi della rideterminazione del canone per i beni non strumentali in locazione da Agenzia AM di Rimini come da verbale di conciliazione redatto presso il Prefetto di Rimini.

### **Il Costo del personale ammonta ad € 42.572.000**

#### **( - € 142.000 rispetto al pre-consuntivo 2015)**

Rappresenta la voce di costo più significativa. Il 2016 è l'anno in cui si evidenzia l'effetto del rinnovo del CCNL siglato in data 28.11.15 che porta ad un aumento di costo complessivo di euro 990.000; nella voce di costo sono considerati gli aumenti per adeguamenti automatici e passaggi di qualifica, la previsione di 2 assunzioni a termine, di qualche assunzione di conducenti di linea. Ad alleggerire tale voce fino a ridurla hanno contribuito il trasferimento di n. 5 unità (non sostituite) a Ravenna Holding spa e n. 1 unità a società AZIMUT spa di Ravenna da gennaio 2016. Per quanto attiene il Premio di Risultato si propone non un azzeramento, perché produrrebbe effetti negativi sulla produttività aziendale, ma una riduzione del valore del 50% rispetto al 2015.

Si osserva come il piano industriale prevedeva un maggiore costo del personale di oltre un milione di euro; questo anche perché non si prevedeva un rinnovo del contratto nazionale così oneroso per le aziende.



**Ammortamenti ed accantonamenti: € 5.050.000**

La voce comprende costi per ammortamenti al netto dei contributi conto impianti per euro 4.750.000, che tengono conto dei seguenti nuovi principali investimenti:

- acquisto di nuovi autobus per un rinnovo complessivo nel prossimo biennio di almeno 63 autobus in coerenza con la prossima gara a carattere regionale prevista dalle norme vigenti
- sistemazione piazzali, fabbricati impianti, centrale operativa unica, videosorveglianza a bordo,
- investimenti nel nuovo applicativo SAP;

Gli accantonamenti dell'esercizio (€ 300.000) si riferiscono ad accantonamenti al fondo svalutazione crediti ed al fondo rischi ed oneri per vertenze legali e risk management.

**Gestione finanziaria netta: - € 44.000**

In questo budget si stima un importo contenuto di oneri finanziari in quanto si ipotizza di incassare buona parte dei crediti pregressi verso le Agenzie Mobilità, pertanto non sono previsti ricavi da interessi di mora da crediti pregressi scaduti non erogati; occorre segnalare che la mancata erogazione in tempi brevi di almeno una parte dei rilevanti crediti pregressi a carico di Agenzia AM, avrà sicuramente ripercussioni sulle disponibilità finanziarie necessarie agli investimenti ed alla gestione corrente.

**Imposte sul reddito: € 100.000**

Si riferisce alla sola imposta IRAP il cui onere è molto più contenuto rispetto all'ultimo consuntivo approvato in quanto la legge di stabilità ha previsto a partire dal 2015 la piena deducibilità del costo del lavoro ai fini IRAP.

**Risultato d'esercizio: € 59.000**

Il BUDGET 2016 prefigura un risultato positivo anche se di limitata entità, e tiene conto del corrispettivo economico emerso dalla trattativa fra Start e AM presso il tavolo prefettizio di Rimini.

Si osserva come il risultato finale sia al di sotto delle proiezioni economiche espresse dal Piano Industriale, che, per l'anno 2016, stimava una chiusura di + euro 530.000.

Tale risultato è determinato da situazioni contingenti e imprevedute, illustrate in precedenza, e da un principio di prudenza che deve contraddistinguere l'azione aziendale in un clima di profonda incertezza.

Ci attendiamo un 2016 ricco di evoluzioni per lo scenario in cui opera Start.

Come evidenziato è previsto una manovra tariffaria che tenda al livello delle altre aree della nostra regione. L'introduzione del rinnovo del contratto di lavoro impone una riflessione della sua applicazione in azienda e dell'impatto rispetto alla situazione pregressa.

Infine l'auspicabile costituzione della Agenzia Unica del bacino romagnolo permetterebbe di completare il processo di integrazione nel comparto TPL iniziato con la nascita di START Romagna.



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