



BUDGET

ANNO 2019



Consiglio di Amministrazione



| | |
|-----------------|--|
| Presidente | <i>Marco Benati</i> |
| Vice Presidente | <i>Giorgio Casadei</i> |
| Consiglieri | <i>Federica Moschini</i> <i>Paolo Paolillo</i> <i>Rita Turci</i> |

Collegio Sindacale

| | |
|------------------|--|
| Presidente | <i>Chiara Buscalferri</i> |
| Membri effettivi | <i>Jacopo Agostini</i> <i>Eraldo Zamagna</i> |
| Membri supplenti | <i>Alessandra Baroni</i> <i>Paolo Gasperoni</i> |

estremi approvazione

approvato dal Consiglio di Amministrazione il 29.11.18
approvato dall'Assemblea dei Soci in seduta Ordinaria IL 10.04.19

BUDGET ANNO 2019

Il **Budget** è lo strumento di raccordo tra pianificazione strategica e programmazione annuale degli obiettivi e rappresenta la situazione economica previsionale dell'anno successivo.

PREMESSE

PIANO INDUSTRIALE

In relazione all'anno 2019 manca l'approvazione propedeutica di un Piano Industriale, documento fondamentale per l'indirizzo e il controllo della società.

E' attraverso il Piano Industriale, infatti, che la società definisce la propria visione imprenditoriale, declinando in termini qualitativi e quantitativi:

- le strategie competitive
- gli obiettivi strategici
- le azioni necessarie per realizzarli
- le risorse tecniche, organizzative e finanziarie ad esse correlate
- i programmi di investimento
- i risultati attesi
- i rischi connessi

In assenza di un quadro di riferimento strategico, il Budget rischia di diventare un mero adempimento statutario che fotografa l'esistente attraverso un mero calcolo matematico effettuato sulla base di:

- volumi e modalità di esercizio sostanzialmente invariati
- proiezioni sull'intero esercizio delle dinamiche registrate nel corso dell'anno precedente
- proiezioni sull'intero esercizio degli effetti derivati da progetti e attività avviate nel corso dell'anno precedente
- previsione degli effetti derivati da fattori esogeni
- previsione degli effetti derivati dall'attivazione di attività previste in avvio

CONTRATTI DI SERVIZIO

Allo stato attuale mancano notizie circa le scelte dell'Agenda in relazione alla tipologia degli strumenti di rinnovo contrattuale, ai volumi di servizio e alle risorse correlate.

La situazione è la seguente:

- **Bacino di Ravenna:** contratto in regime di proroga fino alla prossima gara
- **Bacino di Forlì-Cesena:** imposizione d'obbligo di servizio in scadenza al 31/12/2018
- **Bacino di Rimini** all'imposizione d'obbligo di servizio in scadenza al 31/12/2018

Da rilevare che il livello attuale dei corrispettivi non risulta più sufficiente a coprire l'aumento dei costi derivati da fattori esogeni (carburanti, c.c.n.l. 2015-2017) e dal corposo piano di investimenti (ammortamento c.a. n. 130 autobus e impianti tecnologici) realizzato nell'ultimo triennio.

Si tratta di differenziali di costo che l'azienda finora è riuscita ad assorbire attraverso i risparmi di gestione ma che non potrà sostenere altrimenti senza un'adeguata compensazione.

Di qui la previsione a Budget 2019 di un indispensabile adeguamento dei corrispettivi in termini di:

- incremento istat minimo dell'1,7% rispetto ai corrispettivi dell'anno precedente
- rimborso dei maggiori costi di ammortamento legati agli investimenti ex D.L. 50/2017
- rimborso dei maggiori oneri legati al rinnovo del c.c.n.l. 2018-2020

in assenza del quale l'obiettivo del pareggio di bilancio non può essere perseguito.

|  | BDG 2019 |
|---|---------------------|
| CORRISPETTIVI TPL | 53.665.000 |
| RICAVI DEL TRAFFICO | 23.366.100 |
| RICAVI ALTRI SERVIZI | 1.501.600 |
| CONTRIBUTI C/ESERCIZIO | 1.574.000 |
| ALTRI RICAVI E PROVENTI | 2.297.200 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 82.403.900 |
| CAPITALIZZAZIONI | 920.000 |
| CONSUMI E ACQUISTI | 11.678.600 |
| MANUTENZIONI | 2.760.300 |
| PRESTAZIONI DI SERVIZIO | 18.340.600 |
| PERSONALE | 44.880.800 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | 77.660.300 |
| MARGINE LORDO | 5.663.600 |
| AMMORTAMENTI E ACC.TI | 5.469.500 |
| MARGINE NETTO | 194.100 |
| GESTIONE FINANZIARIA | -74.600 |
| GESTIONE STRAORDINARIA | 0 |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE | 119.500 |
| IMPOSTE SUL REDDITO | 100.000 |
| RISULTATO DI ESERCIZIO | 19.500 |

VALORE DELLA PRODUZIONE (82.404 mila €)

Corrispettivi Contratti di Servizio (53.665 mila €)

La voce è composta da:

- **corrispettivi** (48.152 mila €), in aumento, pari alle legittime aspettative come meglio specificato nel capitolo precedente, così suddivisi:
 - **corrispettivi in continuità** (47.359 mila €):
 - Fc (20.801 mila €): comprende un leggero aumento dei km di produzione, l'adeguamento istat, seppur insufficiente, e il rimborso dei maggiori oneri per rinnovo ccnl ma non anche il rimborso dei maggiori oneri di ammortamento dovuti agli investimenti ex D.L. 50/2017
 - Ra (10.590 mila €): comprende un leggero aumento dei km di produzione, il c.d. fondino traghetto ed un adeguamento parziale istat ma non il rimborso dei maggiori oneri per rinnovo ccnl né il rimborso dei maggiori oneri di ammortamento dovuti agli investimenti ex D.L. 50/2017
 - Rn (15.968 mila €): comprende un leggero aumento dei km di produzione ed un adeguamento istat pari all'anno precedente, ma non il rimborso dei maggiori oneri per rinnovo ccnl né il rimborso dei maggiori oneri di ammortamento dovuti agli investimenti ex D.L. 50/2017
 - **riequilibrio dei corrispettivi** (793 mila €):
 - adeguamento istat 1,7% dei corrispettivi dell'anno precedente: Fc (57 mila €), Ra (86 mila €), Rn già considerati in continuità
 - rimborso dei maggiori oneri per ammortamento legati agli investimenti (650 mila €)

Non è stata inserita a Budget la quota di aumento dei corrispettivi corrispondente ai potenziali rimborsi legati ai maggiori oneri per rinnovo c.c.n.l. 2018-2020, pur se tra i costi è stato appostato un accantonamento in linea con l'anno precedente.

Sarà tuttavia richiesto all'Agenzia l'inserimento nell'articolato contrattuale della previsione di rimborso in relazione all'entità dei costi effettivi subiti. A titolo di esempio, nel caso il costo a consuntivo risultasse pari al valore

dell'accantonamento (500 mila €) il valore per bacino potrebbe ammontare a c.a. 190 mila € sul contratto del bacino di Fc, 100 mila € sul contratto del bacino di Ra e 210 mila € sul contratto del bacino di Rn

- **rimborsi c.c.n.l. pregressi** (5.513 mila €): in linea con l'anno precedente

Ricavi del traffico (23.366 mila €)

La voce è composta principalmente da:

- **ricavi tariffari** (19.876 mila €): in incremento per effetto della recente manovra tariffaria; è possibile un ulteriore incremento in corso d'anno sia per effetto di una più mirata verifica a bordo che dell'avvio del progetto di validazione obbligatoria dei titoli di viaggio, non stimato a budget per ragioni prudenziali
- **integrazioni tariffarie** (1.817 mila €): comprendono sia i rimborsi per agevolazioni tariffarie (599 mila € da EE.LL, 715 mila € da R.E.R. per gratuità servizi urbani "MiMuovo in treno") sia le compensazioni per mancati adeguamenti alle tariffe obiettivo (503 mila €, di cui 394 mila € bacino Fc e 109 mila € bacino di Rn)
- **sanzioni amministrative** (1.600 mila €): in linea con l'anno precedente
- **prodotti del traffico** (73 mila €): in linea con l'anno precedente

Ricavi vendita servizi commerciali (1.502 mila €)

La voce è composta da:

- **ricavi servizi scolastici** (1.285 mila €): in leggero aumento rispetto all'anno precedente per adeguamento istat
- **ricavi vendita servizi specializzati e noleggi** (168 mila €): in linea con l'anno precedente;
- **ricavi servizi sosta** (48 mila €): si tratta dei ricavi della vendita dei titoli di sosta relativi alla gestione di piazzale Clementini a Rn; in leggero aumento rispetto all'anno precedente

Contributi in conto esercizio (1.574 mila €)

La voce è composta da:

- **contributi in conto rimborso spese per il personale** (550 mila €): in linea con l'anno precedente; si tratta di contributi per rimborso spese malattia (520 mila €) e per rimborso piani formativi (30 mila €); si segnala il rischio annunciato che in corso d'anno i trasferimenti ministeriali a titolo di rimborso spese malattia subiscano un drastico taglio se non la definitiva soppressione
- **contributi in conto rimborso accise carburanti** (1.024 mila €): previsto in leggero aumento

Altri ricavi, proventi e rimborsi (2.297 mila €)

la voce è composta da:

- **ricavi e proventi diversi** (1.476 mila €): si tratta di ricavi da locazioni, affitti, vendita di pubblicità e materiali di magazzino, prestazioni di servizio di service e di manutenzione autobus in garanzia, a sub-affidatari e a terze parti, plusvalenze e altre voci di esigua entità; la stima è stata effettuata sulla base dei contratti in essere ed in relazione con l'andamento dell'anno precedente, con l'aggiunta del ricavo da prestazioni di precollaudo TRC
- **rimborsi diversi** (821 mila €): si tratta di ricavi per incasso penali e risarcimento danni, recupero spese assicurative da sub-affidatari e altri recuperi spese di varia natura; la stima è stata effettuata sulla base dei contratti in essere ed in relazione con l'andamento dell'anno precedente

CAPITALIZZAZIONI (920 mila €)

La voce accoglie gli importi relativi alla capitalizzazione delle spese di manutenzione straordinaria mezzi (750 mila € autobus, 150 mila € traghetti, 20 mila € vetture); per quanto alle spese di manutenzione straordinaria fabbricati, esse vengono capitalizzate direttamente sui relativi cespiti senza transitare dal conto economico.

Si tratta di una voce prevista in riduzione a partire dall'anno 2019 per effetto dello svecchiamento del parco autobus.

COSTI DELLA PRODUZIONE (77.660 mila €)

Consumi e acquisti (11.679 mila €)

La voce è composta da:

- **consumi e acquisti di carburanti e lubrificanti** (8.645 mila €): la leggera diminuzione nei consumi per effetto del piano di rinnovo del parco mezzi risulta più che annullato dall'aumento del prezzo che si mantiene ancora sostenuto (+6% gasolio +28% metano)
- **consumi e acquisti di ricambi e materiali di officina** (2.555 mila €): prevista una diminuzione, oltre che per effetto del piano di rinnovo del parco mezzi, anche per effetto dell'esternalizzazione dell'attività di full service pneumatici
- **spese per acquisti di materiale commerciale** (333 mila €): in linea con l'anno precedente
- **spese per acquisti vari** (146 mila €): linea con l'anno precedente

Manutenzioni (2.760 mila €)

La voce accoglie le spese per manutenzioni esternalizzate di:

- **mezzi** (1.755 mila €): prevista una diminuzione per effetto del piano di rinnovo del parco, quasi totalmente compensata con la maggiore spesa relativa al contratto di full service pneumatici
- **fabbricati e impianti** (895 mila €): in aumento per l'attivazione dei nuovi contratti di manutenzione degli impianti tecnologici di esercizio e vendite
- **attrezzature** (110 mila €): in linea con l'anno precedente

Prestazioni di servizi e oneri diversi (18.341 mila €)

La stima è stata effettuata tenendo conto dei rinnovi contrattuali, del consolidamento dei risparmi realizzati e dei progetti avviati nell'anno precedente o previsti in avvio in corso d'anno.

La voce è composta da:

- **costi assicurativi** (1.338 mila €): in linea con l'anno precedente
- **prestazioni di servizi** (13.626 mila €)

La voce è rappresentata da svariate tipologie di costi quali utenze e telefonia, appalti di servizi quali pulizie, manovra, vigilanza, verifica e altri servizi

commerciali, servizi informativi, di comunicazione e marketing, consulenze e legali, organi sociali, trasporti sub-affidati; voce, quest'ultima, che pesa per più della metà (7.806 mila €) del valore totale dei costi per prestazioni di servizio; da segnalare un forte aumento dei prezzi legati alle utenze (energia +50%, gas +32%), l'aumento dei costi relativi alla gestione dei sistemi informativi a seguito dell'entrata in funzione dei nuovi applicativi SAP e dei costi relativi alla manovra a seguito dell'esternalizzazione del servizio anche nel bacino di Fc

- **oneri diversi di gestione** (1.080 mila €)

La voce raggruppa un insieme di spese generali varie, tra le quali tasse di possesso, collaudi e fuori linea relativi alla gestione del parco mezzi, diritti e oneri tributari, contributi associativi e consortili, penali contrattuali, indennizzo danni, minusvalenze, sostanzialmente in linea con l'anno precedente

- **costi per godimento beni di terzi** (2.297 mila €): per la maggior parte costituiti da canoni di locazione per fabbricati e impianti (1.994 mila €), la cui quota principale è riferibile ai canoni dovuti all'Agenzia Locale per la Mobilità; l'aumento rispetto all'anno precedente si riferisce quasi esclusivamente ad adeguamenti istat

COSTI DEL PERSONALE (44.881 mila €)

Si tratta della voce più significativa del conto economico, composta da:

- **retribuzioni** (42.714 mila €): contiene le voci quali salari e stipendi, oneri sociali, tfr; la valorizzazione comprende l'aumento per scatti di anzianità, passaggi di qualifica e progressioni di carriera oltre al Premio di risultato, valutato in linea con l'anno precedente (= solo quota fissa)
- **accantonamento per rinnovo c.c.n.l.** (500 mila €): in linea con l'anno precedente
- **spese per servizi e altri costi per il personale** (1.667 mila €): contiene i costi per acquisti e per prestazioni di servizio correlati alla gestione delle risorse umane (mensa, massa vestiario, formazione, visite mediche, rimborsi spese, ecc.); la stima è stata effettuata sulla base dei contratti in essere ed in relazione con l'andamento dell'anno precedente

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI (5.470 mila €)

La voce comprende i costi per ammortamenti delle immobilizzazioni (6.612 mila €) al netto dei contributi in conto impianti (1.142 mila €); l'ipotesi comprende l'aumento del costo conseguente sia alle acquisizioni dell'anno precedente (% ammortamento piena dal 2° esercizio) che dei nuovi investimenti dell'anno; si tratta per la maggior parte di rinnovo del parco mezzi (n. 58 mezzi), di interventi di manutenzione incrementativa (v. capitolo CAPITALIZZAZIONI), dell'acquisizione di impianti tecnologici per il controllo e la qualità del servizio

GESTIONE FINANZIARIA NETTA (-75 mila €)

La voce misura la differenza algebrica tra proventi e oneri finanziari, questi ultimi previsti in linea con l'anno precedente

GESTIONE STRAORDINARIA NETTA (0 €)

La voce misura la differenza algebrica tra costi e ricavi straordinari; non inserito poste d'avviso

IMPOSTE SUL REDDITO (100 mila €)

La voce si riferisce alla sola IRAP

