



Realizzazione del nuovo Cruscotto Direzionale per il monitoraggio della Gestione Aziendale

Quadranti Amministrazione, Finanza e Controllo

Roma, Giugno 2013



- Quadranti di Analisi

- Quadro di riepilogo

- Traffic

- Economics

- Investment

- Financial

- Conclusioni



Il Cruscotto in oggetto si articola in quattro Quadranti di Analisi:

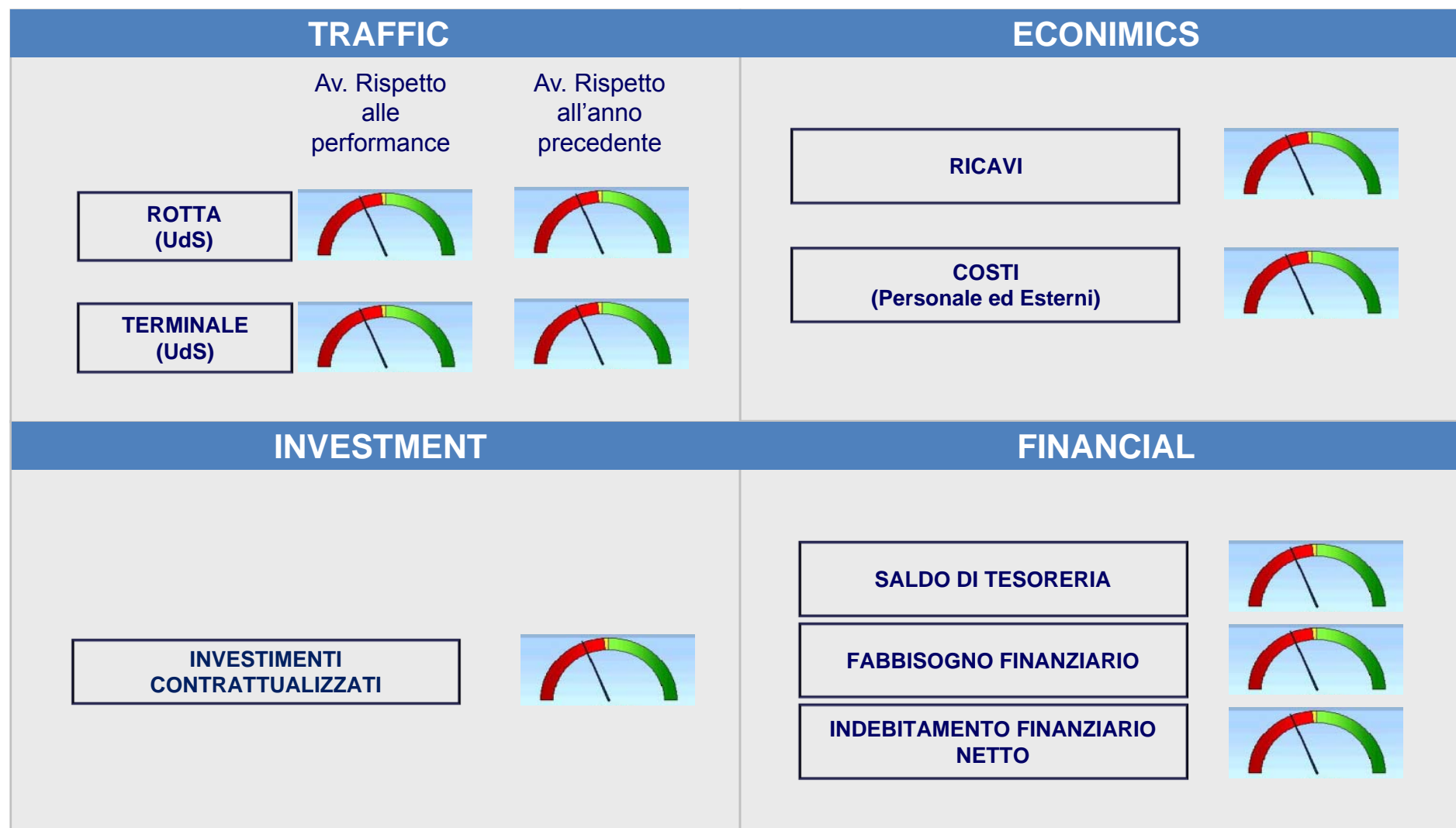
- **Traffic**, descrive le informazioni relative all'andamento del traffico aereo sia nella componente rotta sia nella componente terminale, articolato per voli fatturati ed Unità di Servizio (UdS). Tali informazioni sono inoltre dettagliate per tipologia di traffico, per vettore e, solo per il terminale, anche per aeroporto;
- **Economics**, descrive le informazioni relative all'avanzamento periodico dei Ricavi e dei Costi (Costo del Personale e Costi Esterni), rispetto al budget economico aziendale. Tali informazioni sono inoltre dettagliate per raggruppamenti di conti omogenei per natura, definite categorie, e, solo per i Costi Esterni, anche per Centri di Costo di primo riporto dell'Amministratore Unico;
- **Investment**, descrive l'avanzamento degli investimenti rispetto al Piano in termini di valore dei contratti stipulati;
- **Financial**, descrive le informazioni relative alla gestione finanziaria, in termini di entrate/uscite, saldo di tesoreria, indebitamento finanziario netto e fabbisogno finanziario, confrontando il consuntivo al periodo rispetto alle previsioni.

Ciascun Quadrante di Analisi comprende:

- ✓ **indicatori**, esprimono in forma sintetica e immediata l'andamento rispetto a valori di riferimento definiti "valori soglia";
- ✓ **grafici/report**, rappresentano le informazioni rilevanti in termini quantitativi ed economico-finanziari.



Quadranti di Analisi



- Quadranti di Analisi

- Quadro di riepilogo

- Traffic

- Economics

- Investment

- Financial

- Conclusioni



L'obiettivo del quadrante è di rappresentare le informazioni relative all'andamento del traffico aereo sia nella componente rotta sia nella componente terminale.

Il quadrante è articolato in due aree di analisi:

- **traffico di rotta**, articolato sia per voli fatturati che per unità di servizio (UdS), navigabili a loro volta con dettaglio per tipologia di traffico (Nazionale, Sorvolo, Internazionale ed Esente) e per vettore;
- **traffico di terminale**, articolato sia per voli fatturati che per unità di servizio (UdS), navigabili a loro volta con dettaglio per tipologia di traffico (Nazionale, Internazionale, di cui UE ed Esente), per vettore e per aeroporto.

Le informazioni gestite nell'ambito del quadrante, indicatori, grafici e tabelle, confrontano in primo luogo i dati relativi all'anno corrente rispetto alle previsioni effettuate nell'ambito dello schema di Performance Nazionale e, in secondo luogo, i dati relativi all'anno corrente con quelli dell'anno precedente.

Le informazioni si riferiscono agli orizzonti temporali "Mese" ed "Anno" e si originano dal sistema informativo SAS.

Gli indicatori previsti per monitorare l'andamento complessivo del Traffico di Rotta sono:

- Numero di voli al periodo di riferimento rispetto alle previsioni elaborate nell'ambito dello Schema di Performance, la formula è:



$$E01 = \frac{VAc(t) - VPe(t)}{VPe(t)}$$

- Numero di voli al periodo di riferimento rispetto allo stesso periodo di riferimento dell'anno precedente, la formula è:



$$E02 = \frac{VAc(t) - VAp(t)}{Vap(t)}$$

- Numero di UdS al periodo di riferimento rispetto alle previsioni elaborate nell'ambito dello Schema di Performance, la formula è:



$$E03 = \frac{UAc(t) - UPe(t)}{UPe(t)}$$

- Numero di UdS al periodo di riferimento rispetto allo stesso periodo di riferimento dell'anno precedente, la formula è:



$$E04 = \frac{UAc(t) - UAp(t)}{Uap(t)}$$

Dove:

- V è il numero dei voli;
- U è il numero di UdS;
- t è l'orizzonte temporale scelto
- Ac è l'anno corrente;
- Ap è l'anno precedente;
- Pe è la previsione effettuata nell'ambito dello Schema di Performance.

Traffic: Indicatori Traffico di Rotta (2/2)

L'indicatore distinto per voli ed UdS è misurato rispetto alle performance e all'anno precedente, sia a livello complessivo di traffico sia per ciascuna delle relative tipologie.

Si riporta di seguito la tabella che definisce i valori soglia di riferimento che influenzano il comportamento dell'indicatore del Traffico di Rotta:

Esemplificativo

VOLI	RISPETTO ALLE PERFORMANCE	
	VALORE SOGLIA	CRITICITA'
	$E01 < -2\%$	ALTA
	$-2\% < E01 < -1\%$	MEDIA
	$-1\% < E01 < 0$	NULLA
	$0 < E01 < +1\%$	MEDIA
	$E01 > +1\%$	ALTA

Esemplificativo

RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE	
VALORE SOGLIA	CRITICITA'
$E02 < -2\%$	ALTA
$-2\% < E02 < -1\%$	MEDIA
$-1\% < E02 < 0$	NULLA
$0 < E02 < +1\%$	MEDIA
$E02 > +1\%$	ALTA

Esemplificativo

UDS	RISPETTO ALLE PERFORMANCE	
	VALORE SOGLIA	CRITICITA'
	$E03 < -2\%$	ALTA
	$-2\% < E03 < -1\%$	MEDIA
	$-1\% < E03 < 0$	NULLA
	$0 < E03 < +1\%$	MEDIA
	$E03 > +1\%$	ALTA

Esemplificativo

RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE	
VALORE SOGLIA	CRITICITA'
$E04 < -2\%$	ALTA
$-2\% < E04 < -1\%$	MEDIA
$-1\% < E04 < 0$	NULLA
$0 < E04 < +1\%$	MEDIA
$E04 > +1\%$	ALTA

Gli indicatori previsti per monitorare l'andamento complessivo del Traffico di Terminale sono:

- Numero di **voli** al periodo di riferimento rispetto alle previsioni elaborate nell'ambito dello Schema di Performance, la formula è:



$$E01 = \frac{VAc(t) - VPe(t)}{VPe(t)}$$

- Numero di **voli** al periodo di riferimento rispetto allo stesso periodo di riferimento dell'anno precedente, la formula è:



$$E02 = \frac{VAc(t) - VAp(t)}{Vap(t)}$$

- Numero di **UdS** al periodo di riferimento rispetto alle previsioni elaborate nell'ambito dello Schema di Performance, la formula è:



$$E03 = \frac{UAc(t) - UPe(t)}{UPe(t)}$$

- Numero di **UdS** al periodo di riferimento rispetto allo stesso periodo di riferimento dell'anno precedente, la formula è:



$$E04 = \frac{UAc(t) - UAp(t)}{Uap(t)}$$

Dove:

- V è il numero dei voli;
- U è il numero di UdS;
- t è l'orizzonte temporale scelto
- Ac è l'anno corrente;
- Ap è l'anno precedente;
- Pe è la previsione effettuata nell'ambito dello Schema di Performance.









Traffic: indicatori Traffico di Terminale (2/2)

L'indicatore distinto per voli ed UdS è misurato rispetto alle performance e all'anno precedente, sia a livello complessivo di traffico sia per ciascuna delle relative tipologie.

Si riporta di seguito la tabella che definisce i valori soglia di riferimento che influenzano il comportamento dell'indicatore del Traffico di Terminale:

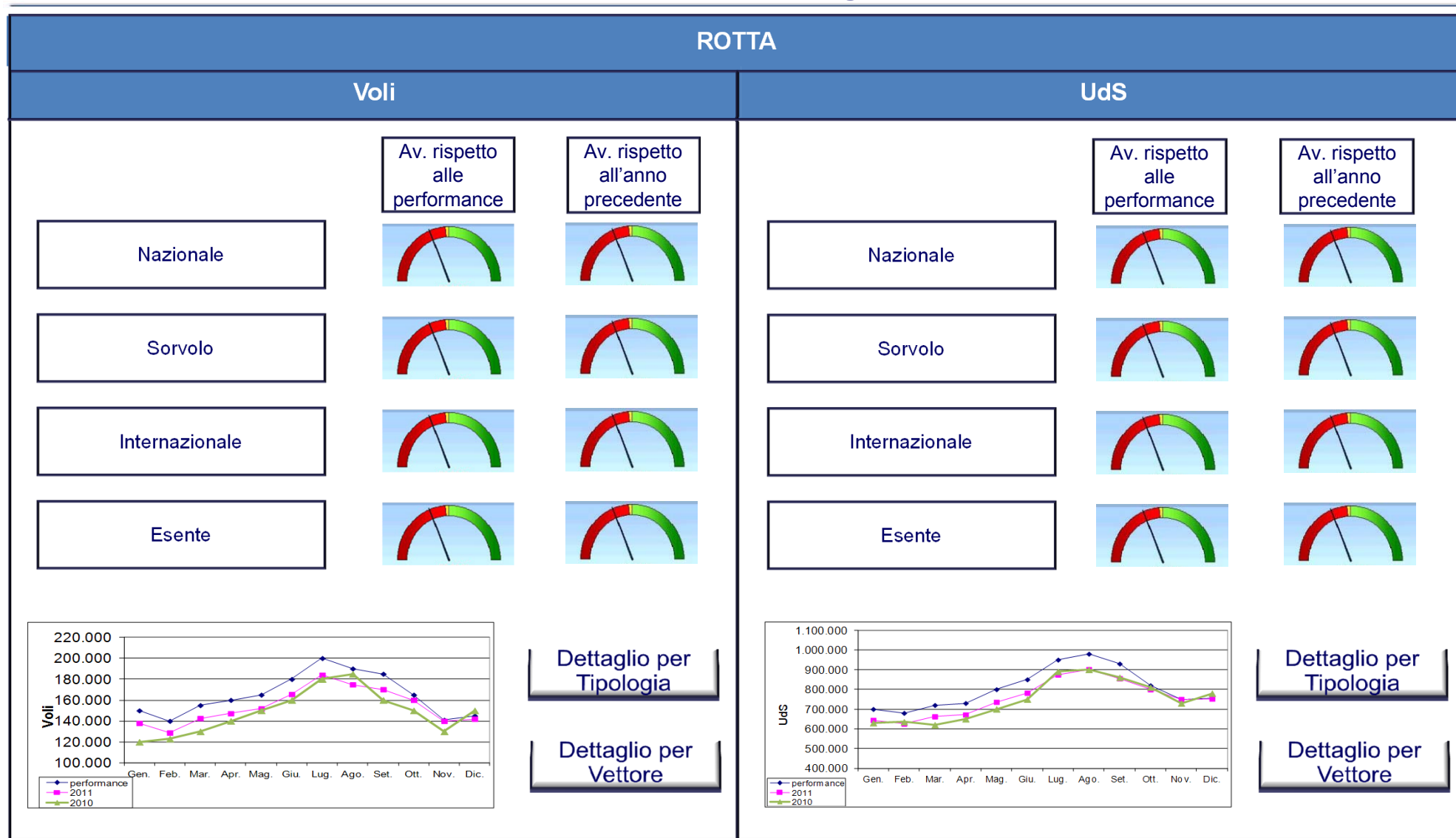
VOLI	RISPETTO ALLE PERFORMANCE		RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE	
	VALORE SOGLIA	CRITICITA'	VALORE SOGLIA	CRITICITA'
	E01 < -2%	ALTA	E02 < -2%	ALTA
	-2% < E01 < -1%	MEDIA	-2% < E02 < -1%	MEDIA
	-1% < E01 < 0	NULLA	-1% < E02 < 0	NULLA
	0 < E01 < +1%	MEDIA	0 < E02 < +1%	MEDIA
	E01 > +1%	ALTA	E02 > +1%	ALTA

UDS	RISPETTO ALLE PERFORMANCE		RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE	
	VALORE SOGLIA	CRITICITA'	VALORE SOGLIA	CRITICITA'
	E03 < -2%	ALTA	E04 < -2%	ALTA
	-2% < E03 < -1%	MEDIA	-2% < E04 < -1%	MEDIA
	-1% < E03 < 0	NULLA	-1% < E04 < 0	NULLA
	0 < E03 < +1%	MEDIA	0 < E04 < +1%	MEDIA
	E03 > +1%	ALTA	E04 > +1%	ALTA

TRAFFIC			
		Avanzamento rispetto alle performance	Avanzamento rispetto all'anno precedente
<u>ROTTA</u>	VOLI		
	UDS		
<u>TERMINALE</u>	VOLI		
	UDS		

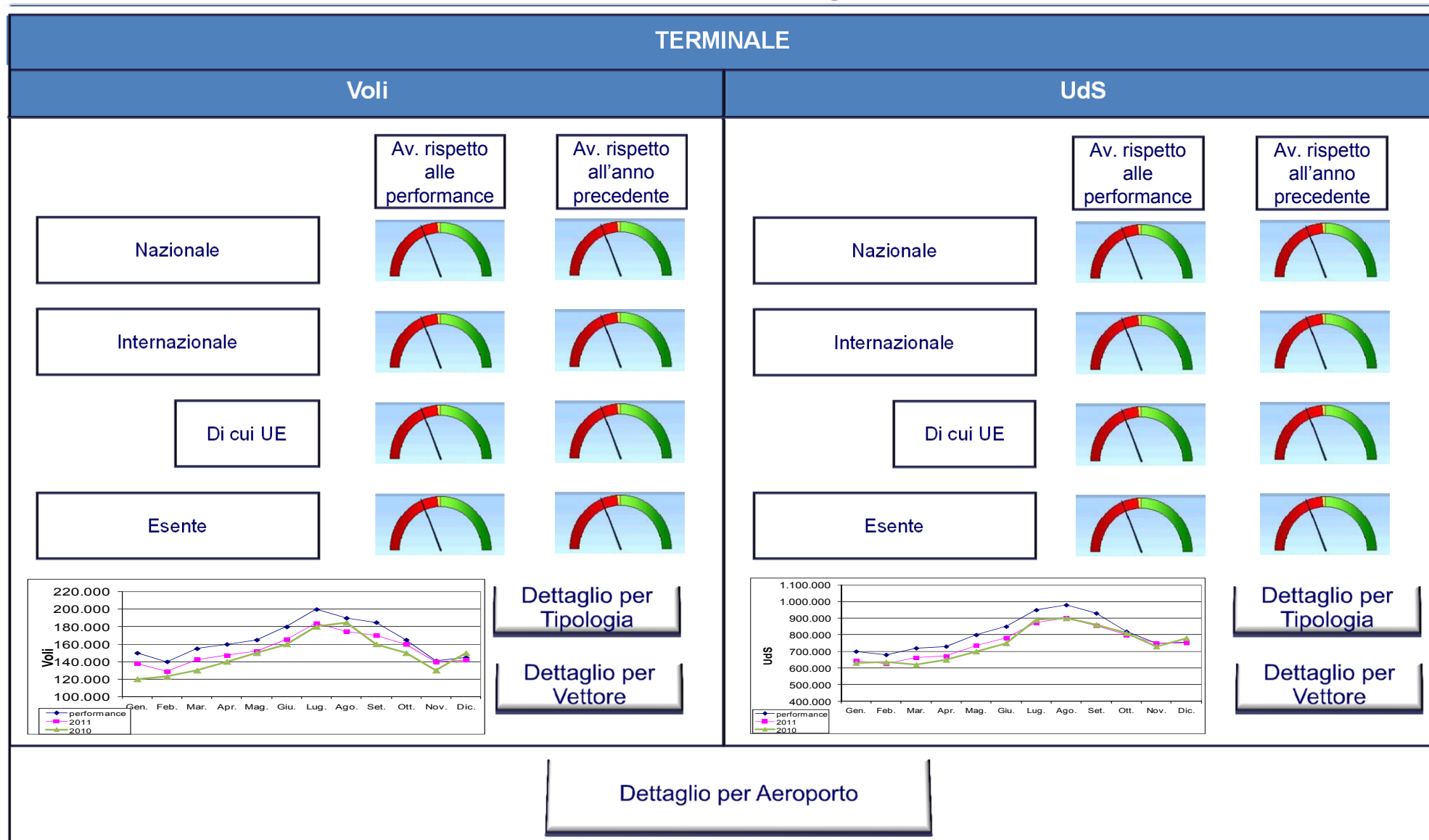
Traffic - Rotta

Quadro di 1° Livello: riepilogo voli ed UdS



Traffic - Terminale

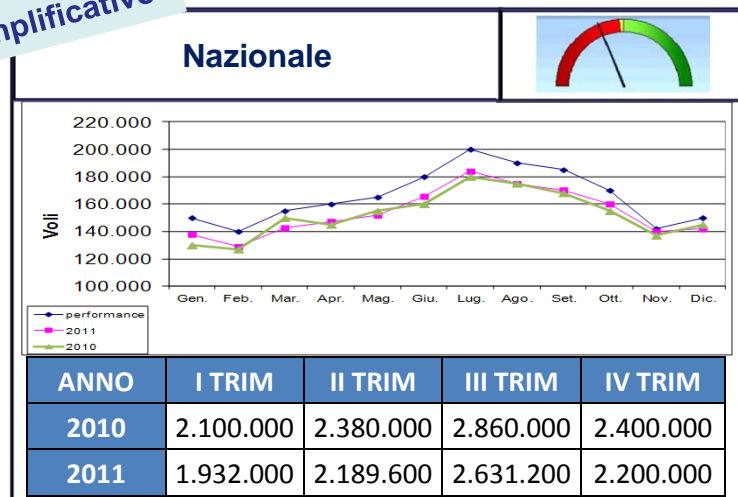
Quadro di 1° Livello: riepilogo voli ed UdS



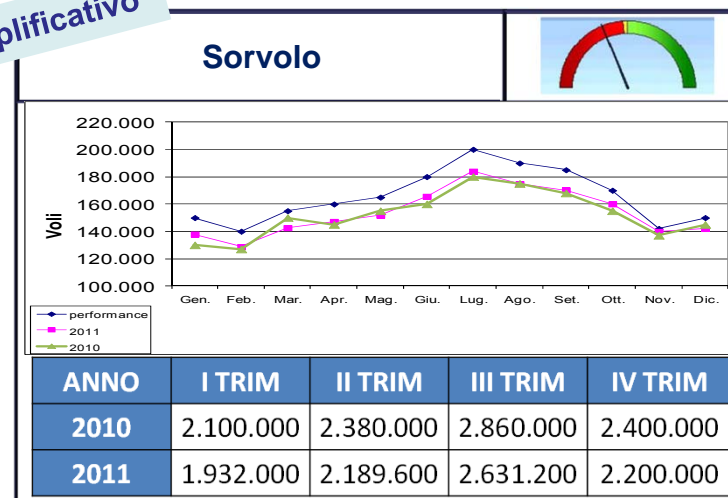
Traffic - Voli di Rotta

Quadro di 2° Livello: dettaglio per tipologia

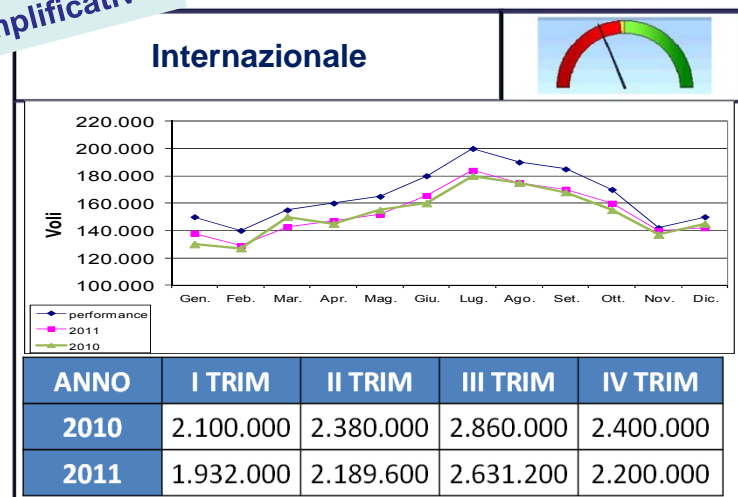
Esemplificativo



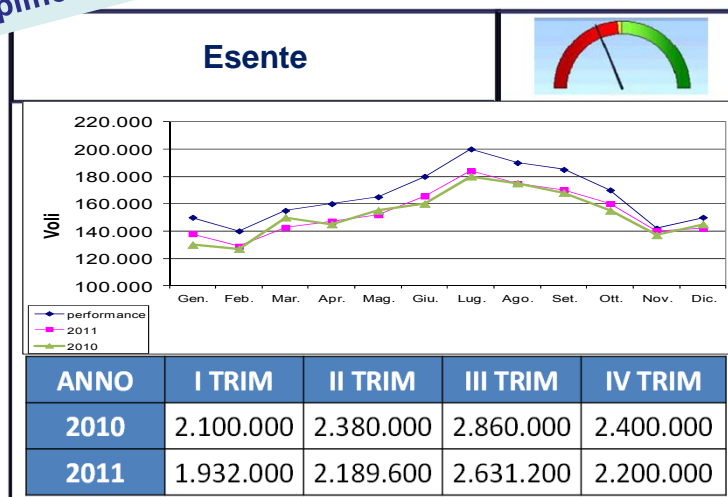
Esemplificativo



Esemplificativo



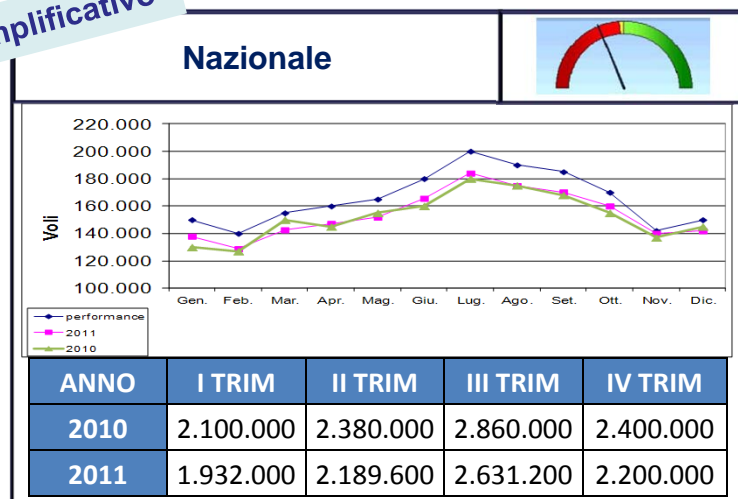
Esemplificativo



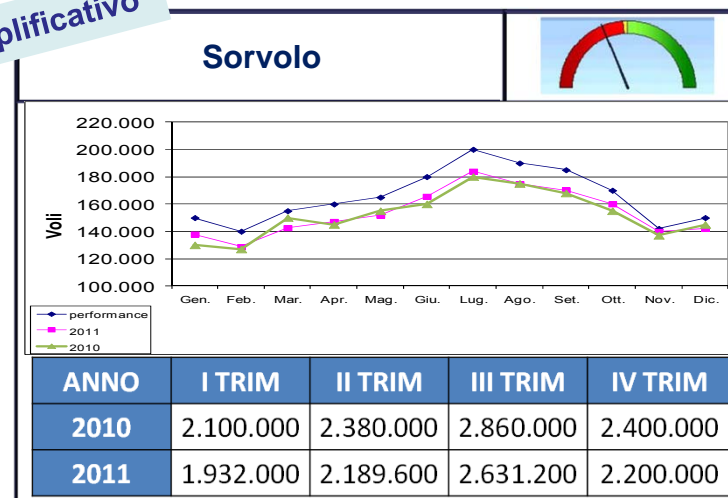
Traffic - UdS di Rotta

Quadro di 2° Livello: dettaglio per tipologia

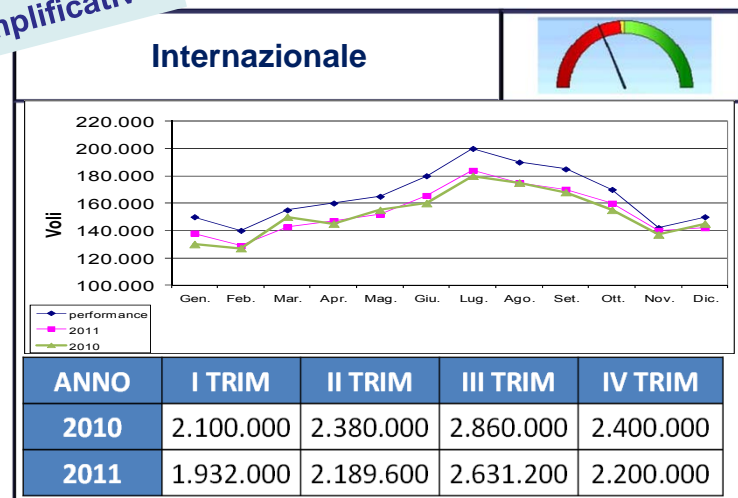
Esemplificativo



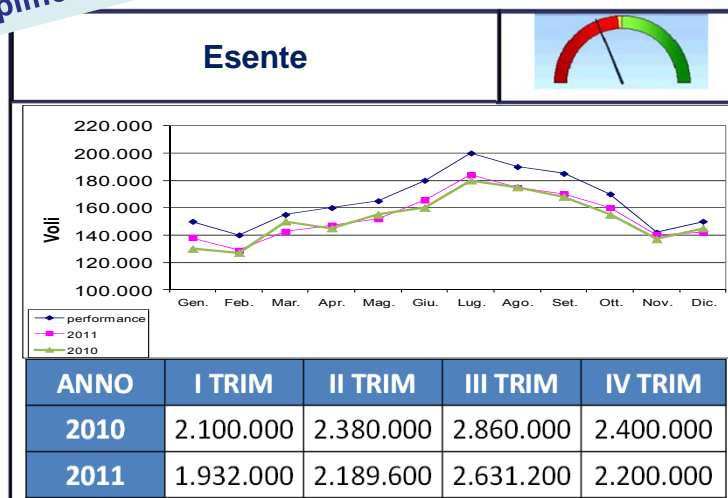
Esemplificativo



Esemplificativo

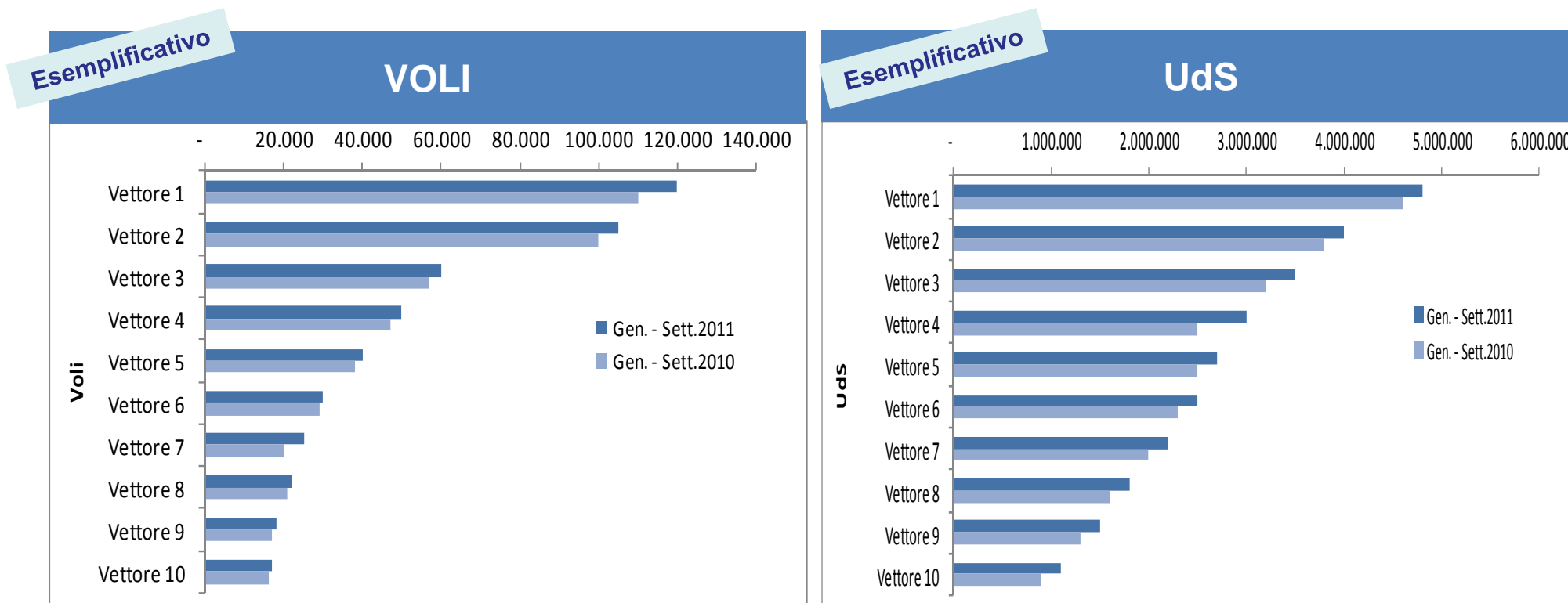


Esemplificativo



Traffic – Rotta

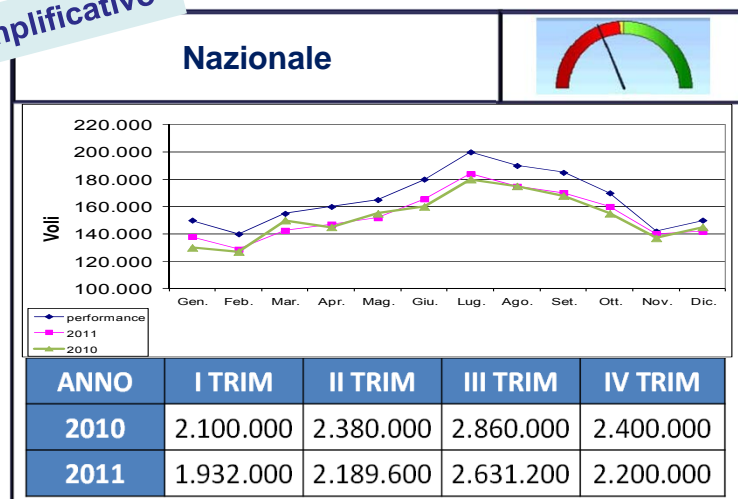
Quadro di 2° Livello: Voli ed UdS per Vettore



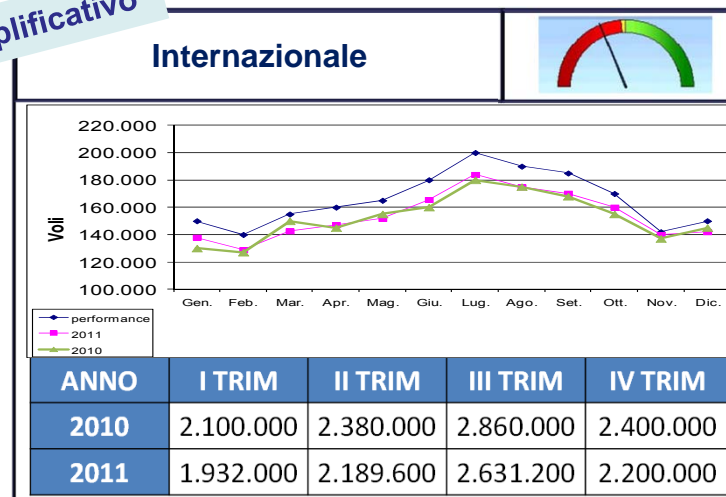
Traffic - Voli di Terminale

Quadro di 2° Livello: dettaglio per tipologia

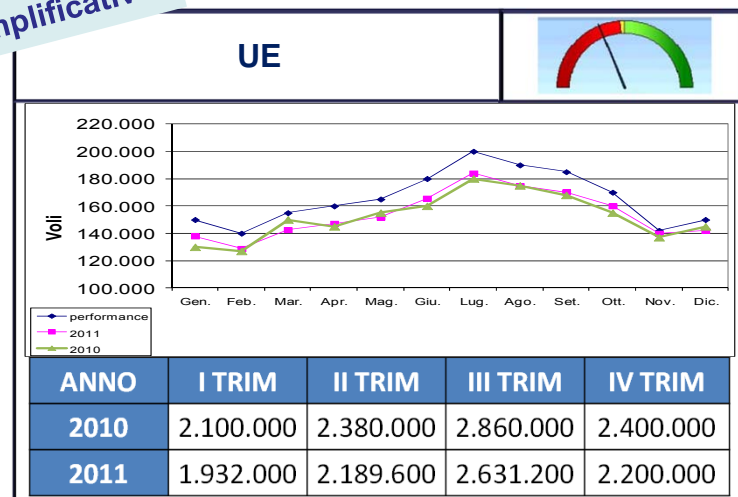
Esemplificativo



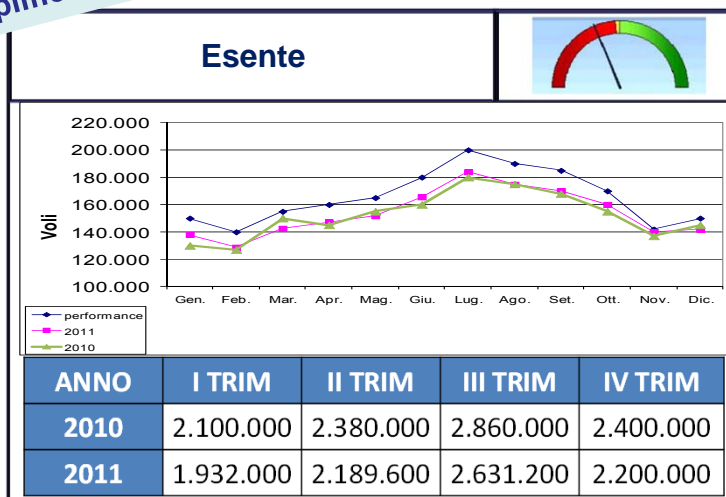
Esemplificativo



Esemplificativo



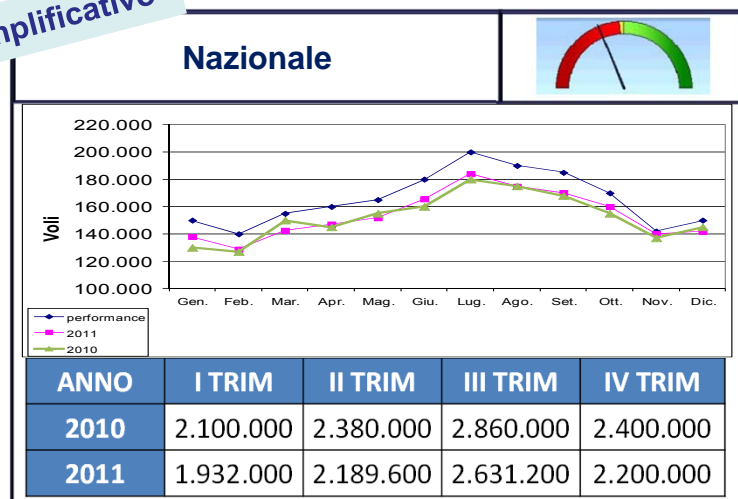
Esemplificativo



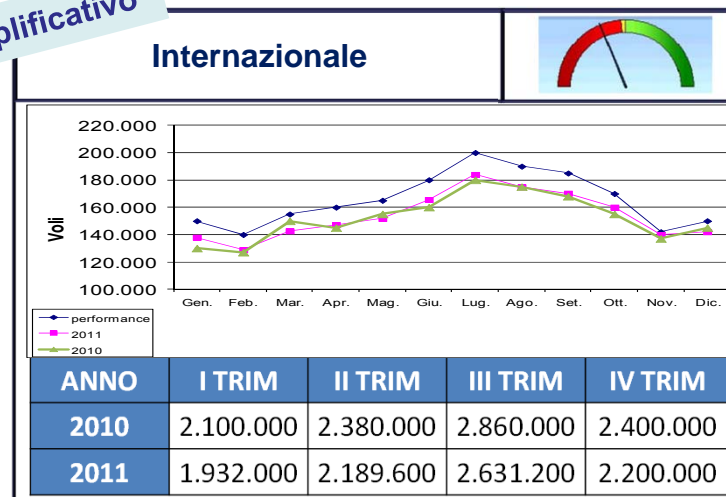
Traffic – UdS di Terminale

Quadro di 2° Livello: dettaglio per tipologia

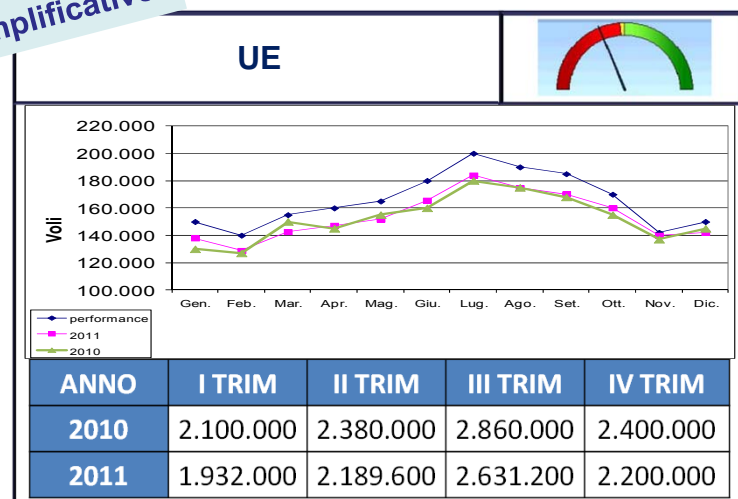
Esemplificativo



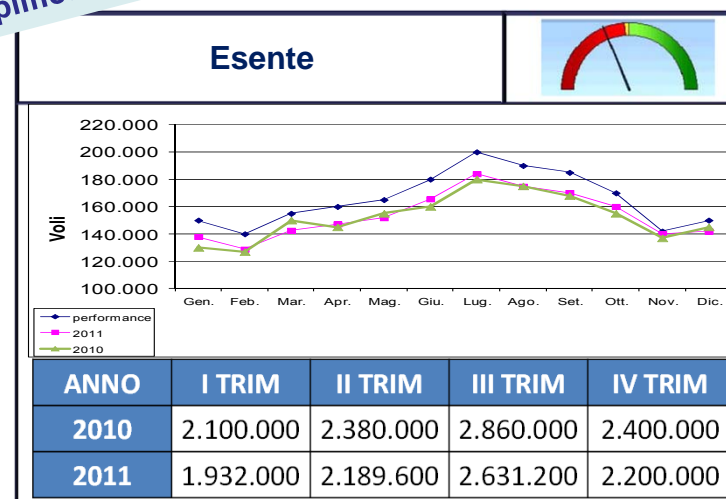
Esemplificativo



Esemplificativo

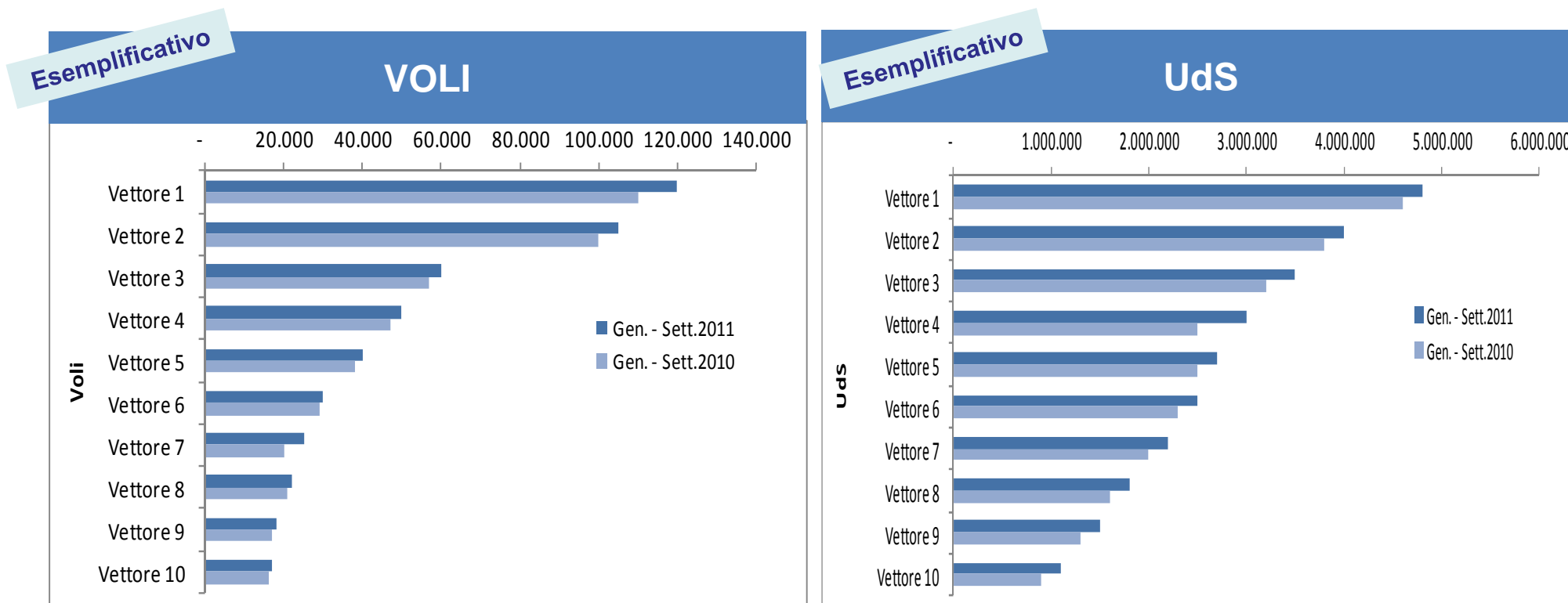


Esemplificativo



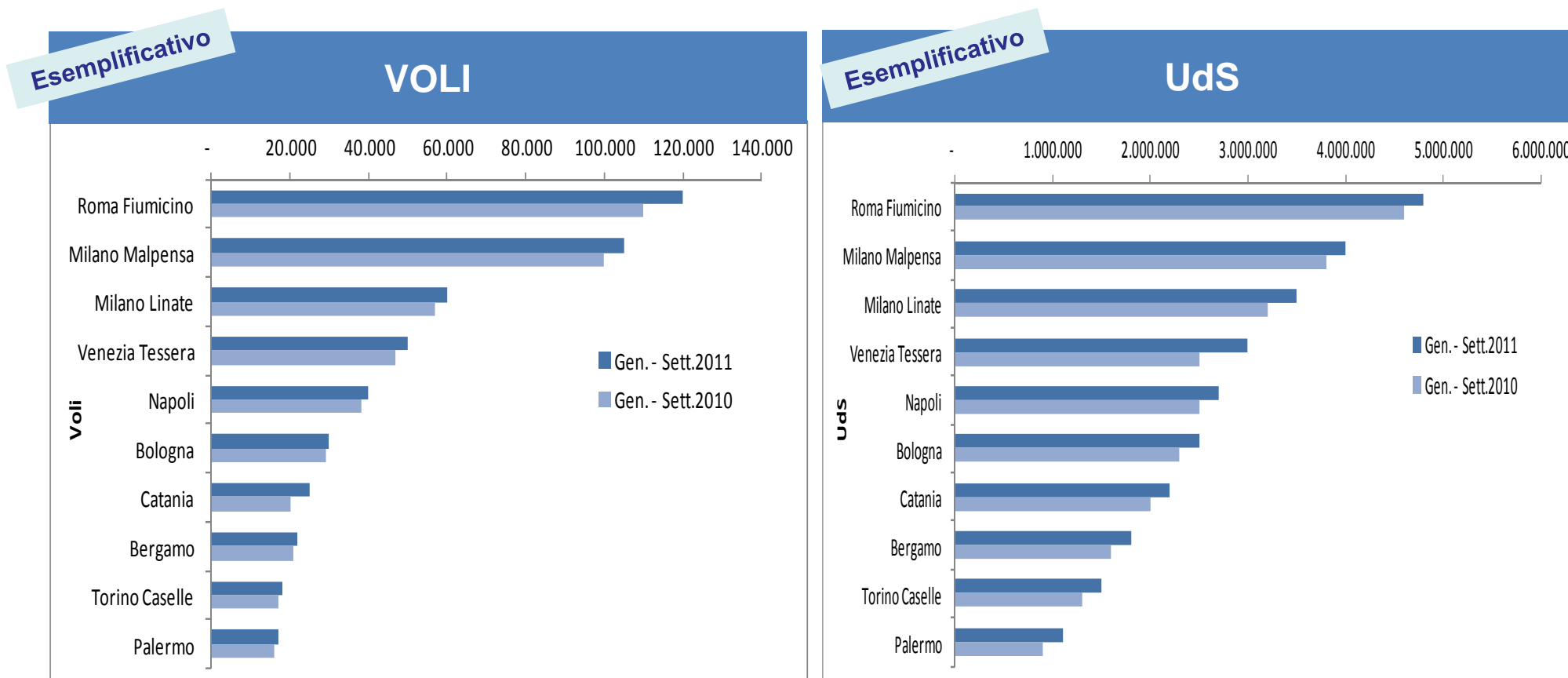
Traffic – Terminale

Quadro di 2° Livello: Voli ed UdS per Vettore



Traffic – Terminale

Quadro di 2° Livello: Voli ed UdS per Aeroporto



- Quadranti di Analisi

- Quadro di riepilogo

- Traffic

- Economics

- Investment

- Financial

- Conclusioni



L'obiettivo del quadrante è di rappresentare le informazioni relative all'avanzamento dei Ricavi e dei Costi (Costo del Personale e Costi Esterni) rispetto al budget economico aziendale.

Il quadrante è articolato in:

- un'area di riepilogo di tutti gli indicatori;
- un'area di dettaglio dove:
 - I Ricavi ed il Costo del Personale presentano un dettaglio per categoria, intesa come raggruppamento di conti omogenei per natura;
 - i Costi Esterni presentano due livelli di dettaglio, il primo articolato per categoria oppure per centro di costo di primo riporto dell'Amministratore Unico ed il secondo articolato come dettaglio di ciascuna categoria in centri di costo oppure di ciascun centro di costo in categorie.

Le informazioni gestite nell'ambito del quadrante, indicatori, grafici e tabelle, confrontano i dati relativi all'anno corrente con quelli relativi al budget complessivo dell'anno.

Le informazioni si riferiscono agli orizzonti temporali "Mese", "Trimestre" ed "Anno" e si originano dal sistema di budget *Hyperion*.



Le informazioni gestite, finalizzate ad identificare l'avanzamento del budget, prendono in considerazione:

Budget corrente dell'anno	comprende il Budget iniziale approvato e tutte le variazioni successive (trasferimenti fondi) avvenute al periodo di riferimento;
Impegni	comprendono il valore delle richieste di acquisto (RDA) e degli ordini di acquisto (ODA) per la quota parte non ancora ricevuta al periodo di riferimento. Gli impegni sono gestiti solamente per i Costi Esterni;
Consuntivo	include il valore delle prestazioni, in termini di beni e servizi, ricevute dall'azienda fino al periodo di riferimento;
Budget disponibile	è pari alla differenza tra il budget, l'impegno e il consuntivo.

Gli indicatori previsti per monitorare l'andamento complessivo dei **Ricavi** sono:

- Avanzamento del consuntivo cumulato al periodo di riferimento rispetto al budget lineare del periodo, la formula è la seguente:

$$E05 = \frac{\text{CONS}(t) - (\text{BDG} / 12 * t)}{(\text{BDG} / 12 * t)}$$

Dove:

- t è l'orizzonte temporale scelto per l'analisi (Mese, Trimestre, Anno);
- CONS è il valore del consuntivo;
- BDG è il valore del budget corrente complessivo;

L'indicatore è misurato sia a livello complessivo dei ricavi sia per ciascuna delle relative categorie.

Si riporta di seguito la tabella che definisce i valori soglia di riferimento che influenzano il comportamento dell'indicatore:

VALORE SOGLIA	CRITICITA'
$E05 < -2\%$	ALTA
$-2\% < E05 < -1\%$	MEDIA
$-1\% < E05 < 0$	NULLA
$0 < E05 < +1\%$	MEDIA
$E05 > +1\%$	ALTA

Gli indicatori previsti per monitorare l'andamento complessivo del Costo del Personale sono:

- Avanzamento del consuntivo cumulato al periodo di riferimento rispetto al budget lineare del periodo, la formula è la seguente:

$$E06 = \frac{\text{CONS}(t) - (\text{BDG} / 12 * t)}{(\text{BDG} / 12 * t)}$$

Dove:

- t è l'orizzonte temporale scelto per l'analisi (Mese, Trimestre, Anno)
- CONS è il valore del consuntivo;
- BDG è il valore del budget corrente complessivo;

L'indicatore è misurato sia a livello complessivo del Costo del Personale sia per ciascuna delle relative categorie.

Si riporta di seguito la tabella che definisce i valori soglia di riferimento che influenzano il comportamento dell'indicatore:

VALORE SOGLIA	CRITICITA'
$E06 < -2\%$	ALTA
$-2\% < E06 < -1\%$	MEDIA
$-1\% < E06 < 0$	NULLA
$0 < E06 < +1\%$	MEDIA
$E06 > +1\%$	ALTA

Gli indicatori previsti per monitorare l'avanzamento complessivo dei **Costi Esterni** sono:

- Avanzamento del consuntivo cumulato al periodo di riferimento rispetto al budget lineare del periodo, la formula è la seguente:

$$E07 = \frac{(IMP + CONS(t)) - (BDG / 12 * t)}{(BDG / 12 * t)}$$

Dove:

- t è l'orizzonte temporale scelto per l'analisi (Mese, Trimestre, Anno)
- IMP è il valore delle RdA (Richieste di Acquisto), delle OdA (Ordini di Acquisto) emesse;
- CONS è il valore del consuntivo;
- BDG è il valore del budget corrente complessivo;

L'indicatore è misurato sia a livello complessivo dei Costi Esterni sia per ciascuna delle relative categorie.

Si riporta di seguito la tabella che definisce i valori soglia di riferimento che influenzano il comportamento dell'indicatore:

VALORE SOGLIA	CRITICITA'
$-\infty < E07 < -1\%$	NULLA
$-1\% < E07 < +10\%$	MEDIA
$E07 > +10\%$	ALTA

ECONOMICS

RIEPILOGO PER INDICATORI

RICAVI



COSTO DEL PERSONALE



















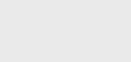


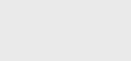







COSTI ESTERNI



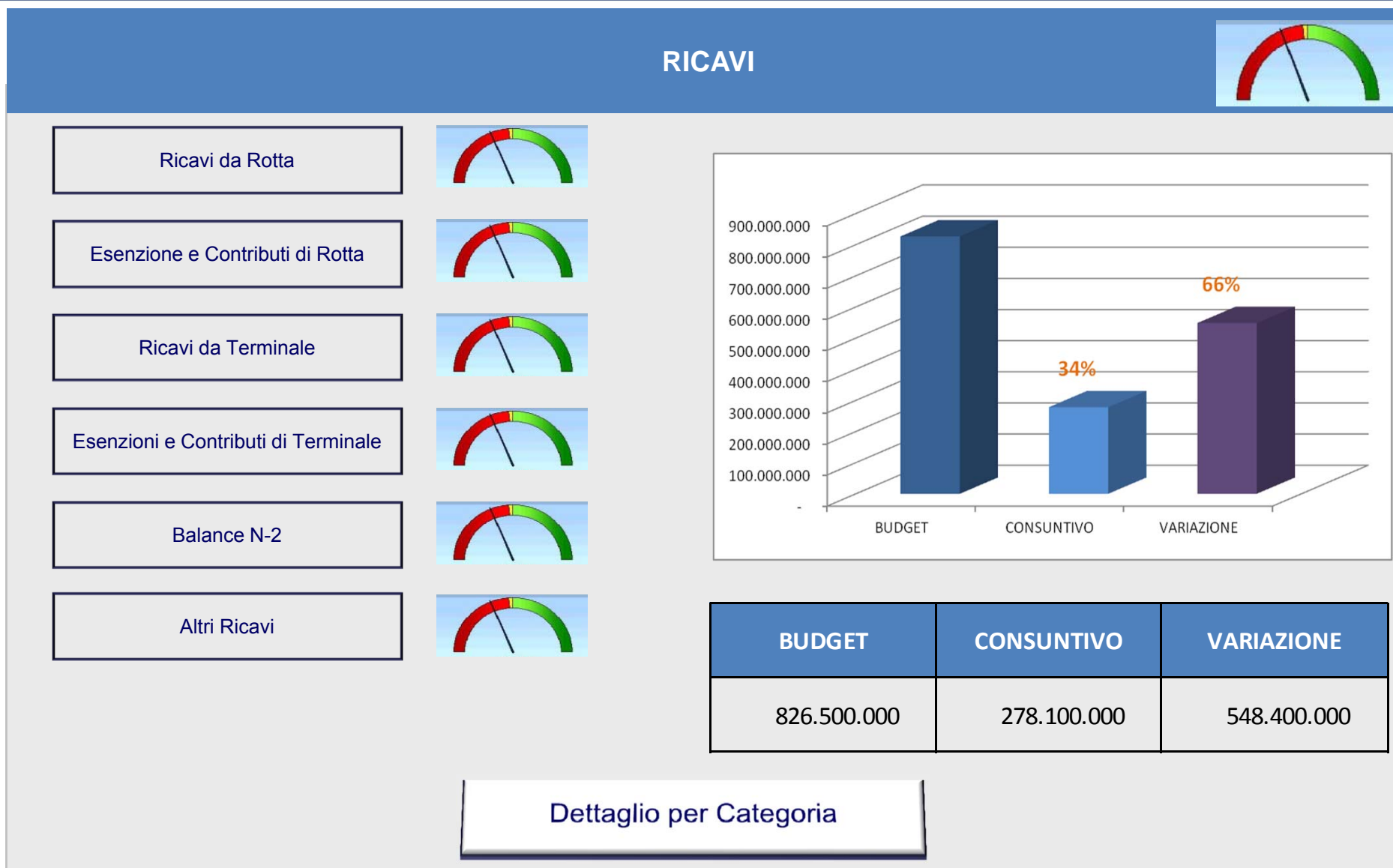
Economics

Quadro di riepilogo degli Indicatori

RICAVI 	COSTO DEL PERSONALE 	COSTI ESTERNI 
Ricavi da Rotta 	Stipendi ed altri assegni fissi 	Parti di Ricambio 
Esenzione e Contributi di Rotta 	Straordinari 	Costi di Manutenzione 
Ricavi da Terminale 	Trasferimenti, missioni ed altri costi 	Costi per Telecomunicazioni 
Esenzioni e Contributi di Terminale 	Premio di risultato 	Costi per Utenze 
Balance N-2 	Accantonamenti 	Premi Assicurativi 
Altri Ricavi 	Oneri 	Prestazioni di servizi per inc. tecnici 
	Esodo, Borse di studio, Assicurazioni 	Vigilanza 
		Altri costi riguardanti il personale 
		Contribuzioni ad Org. Internazionali 
		Premi Assicurativi 
		Costi per studi e progettazione, R&S 
		Costi diversi

Economics - Ricavi

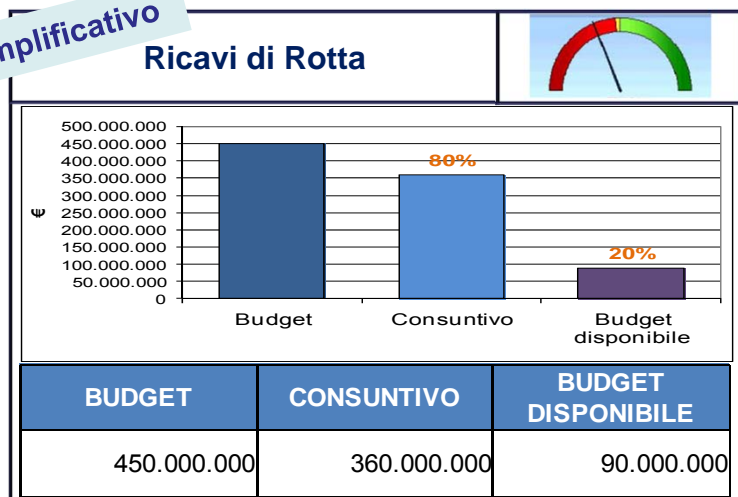
Quadro di 1° Livello: riepilogo per categorie



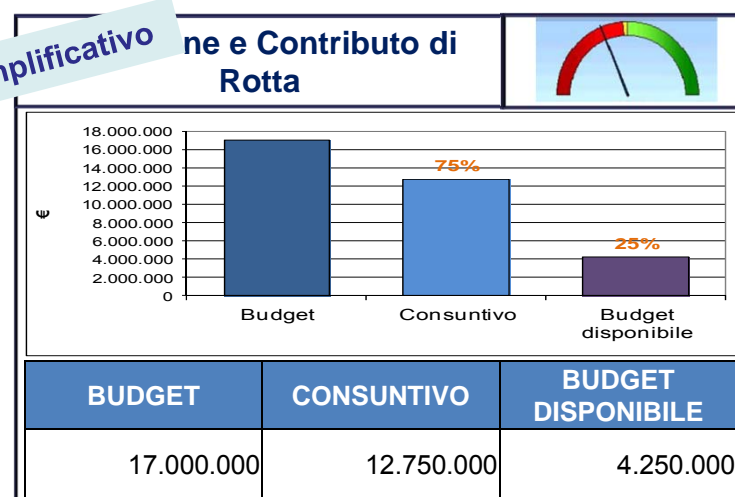
Economics - Ricavi

Quadro di 2° Livello: dettaglio per categoria (1/2)

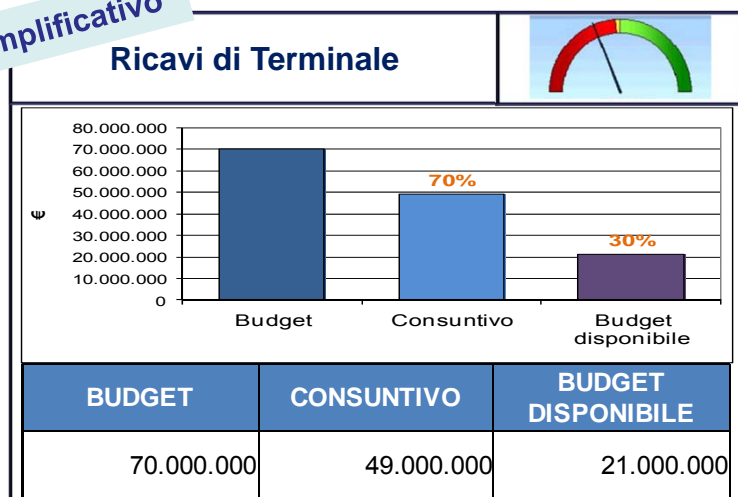
Esemplificativo



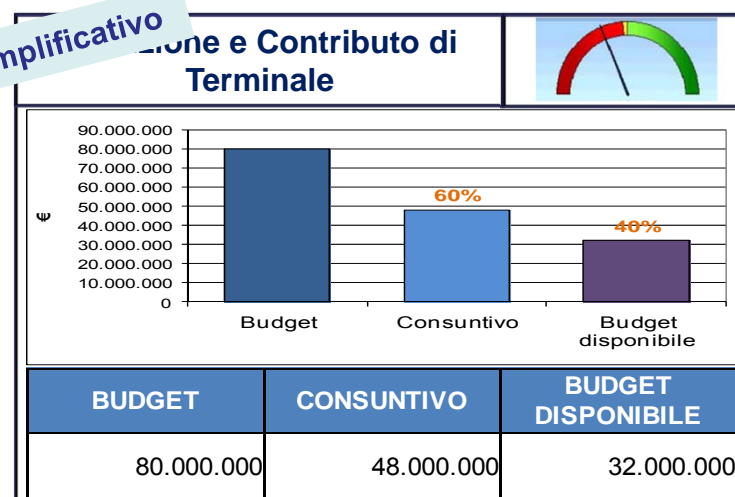
Esemplificativo



Esemplificativo



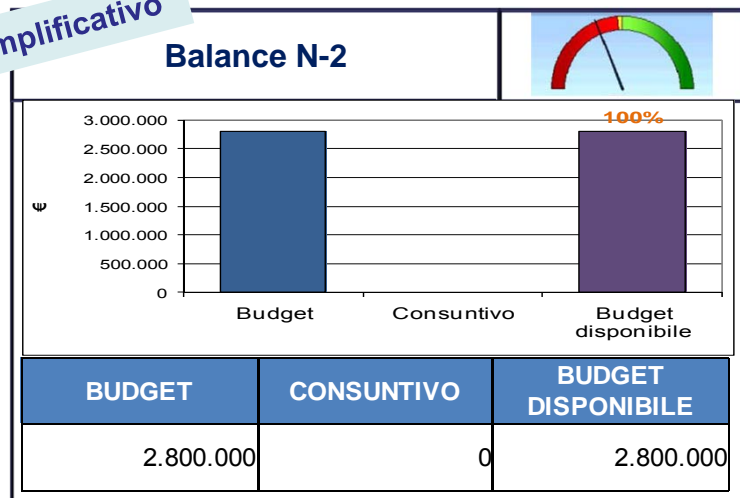
Esemplificativo



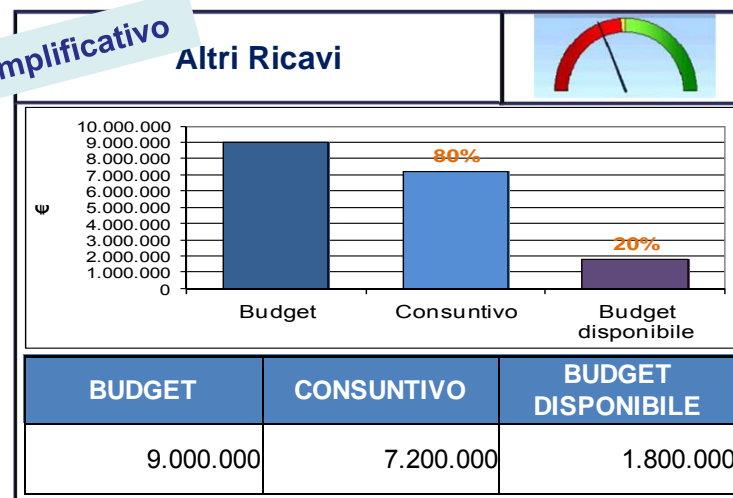
Economics - Ricavi

Quadro di 2° Livello: dettaglio per categoria (2/2)

Esemplificativo



Esemplificativo



Economics - Costo del Personale

Quadro di 1° Livello: riepilogo per categoria

COSTO DEL PERSONALE



Stipendi ed altri assegni fissi



Straordinari



Trasferimenti, missioni ed altri costi



Premio di risultato



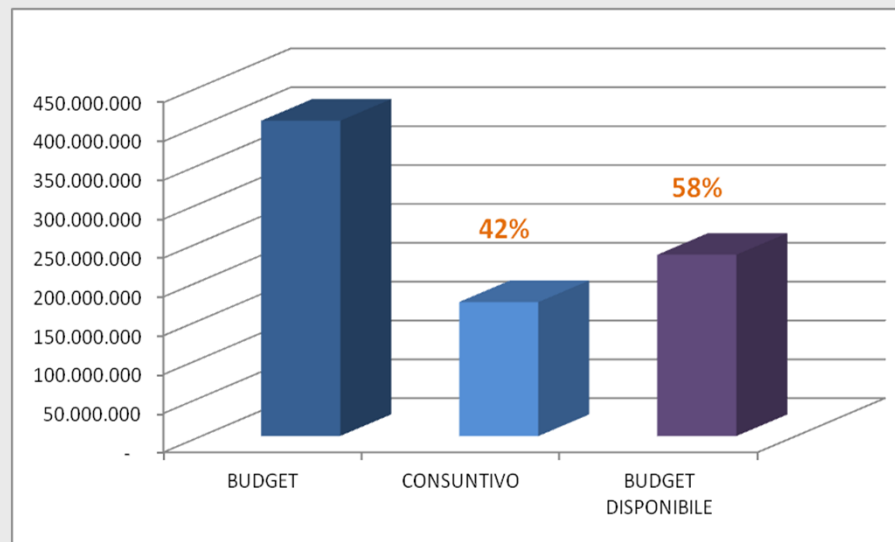
Accantonamenti



Oneri



Esodo, Borse di studio, Assicurazioni



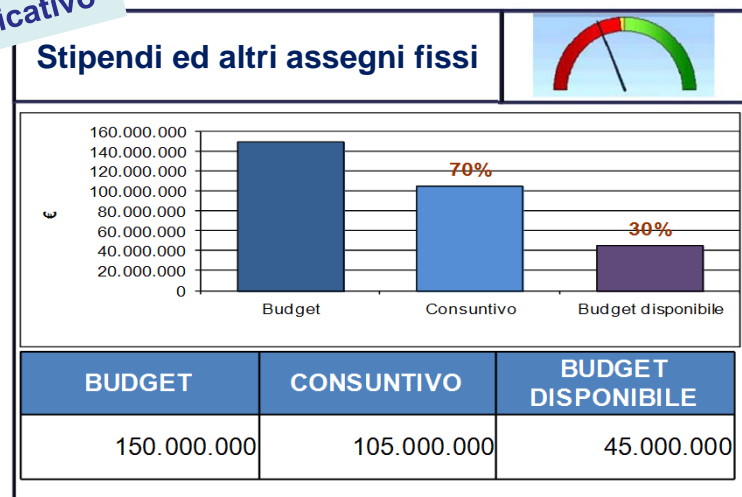
BUDGET	CONSUNTIVO	BUDGET DISPONIBILE
405.692.000	172.387.836	233.304.164

Dettaglio per Categoria

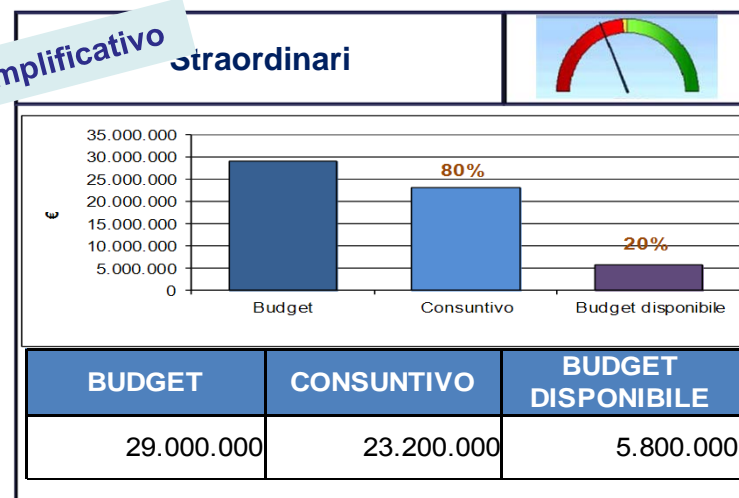
Economics - Costo del Personale

Quadro di 2° Livello: dettaglio per categoria (1/2)

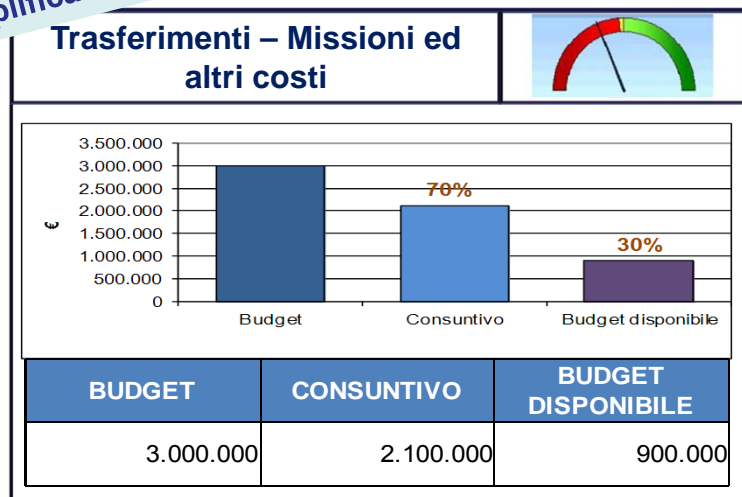
Esemplificativo



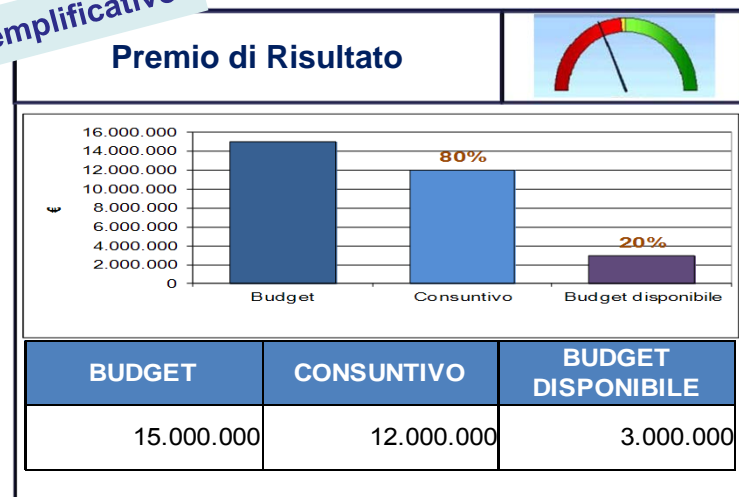
Esemplificativo



Esemplificativo



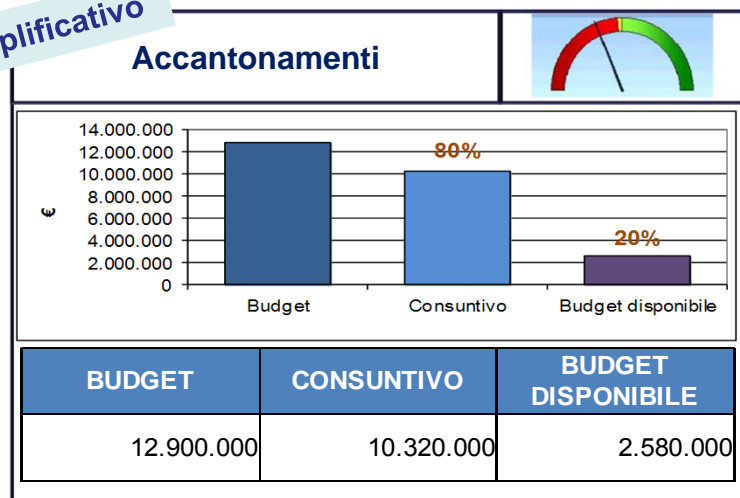
Esemplificativo



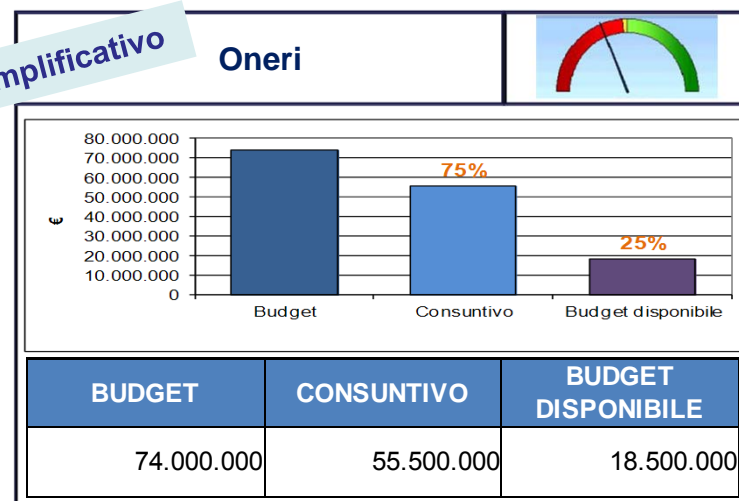
Economics - Costo del Personale

Quadro di 2° Livello: dettaglio per categoria (2/2)

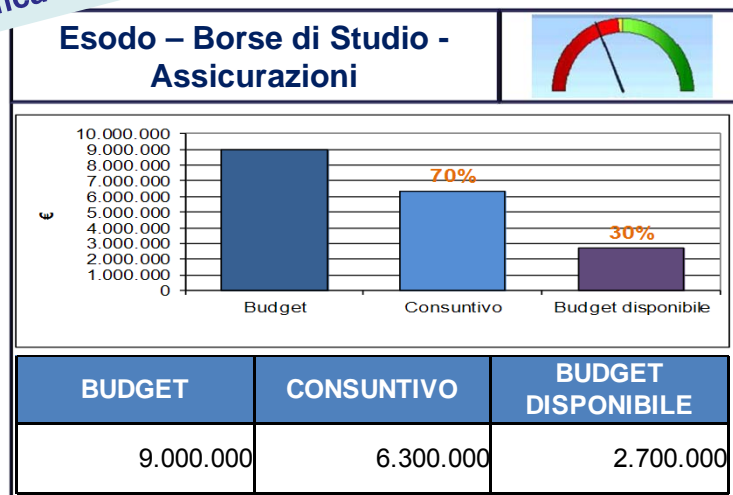
Esemplificativo



Esemplificativo



Esemplificativo



Economics - Costi Esterni

Quadro di 1° Livello: riepilogo per categoria

COSTI ESTERNI



Parti di Ricambio



Costi di Manutenzione



Costi per Telecomunicazioni



Costi per Utenze



Premi Assicurativi



Prestazioni di servizi per inc. tecnici



Vigilanza



Prestazione organizzata di servizi



Altri costi riguardanti il personale



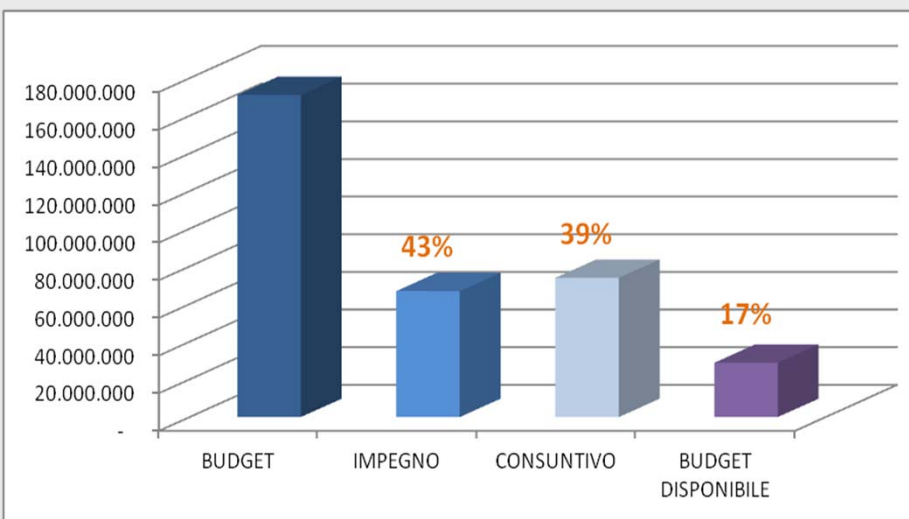
Contribuzioni ad Org. Internazionali



Costi per studi e progettazione, R&S



Costi diversi



BUDGET	IMPEGNO	CONSUNTIVO	BUDGET DISPONIBILE
171.063.001	66.899.369	73.930.658	28.832.933

Dettaglio per Categoria

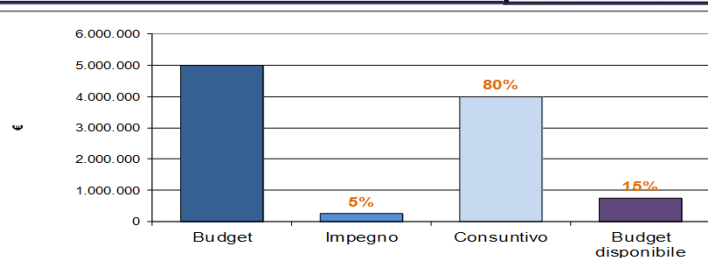
Dettaglio per CdC di primo riporto

Economics - Costi Esterni

Quadro di 2° Livello: dettaglio per categoria (1/3)

Esemplificativo

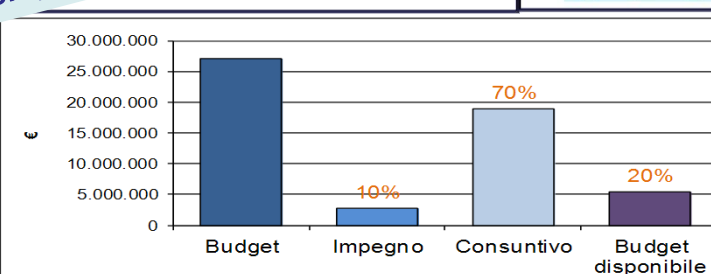
Parti di Ricambio



BUDGET	IMPEGNO	CONSUNTIVO	BUDGET DISPONIBILE
5.000.000	250.000	4.000.000	750.000

Esemplificativo

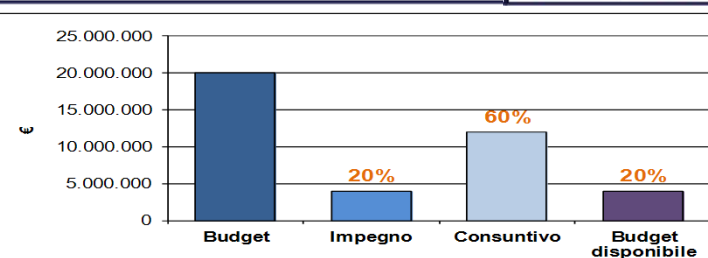
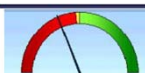
Manutenzione



BUDGET	IMPEGNO	CONSUNTIVO	BUDGET DISPONIBILE
27.000.000	2.700.000	18.900.000	5.400.000

Esemplificativo

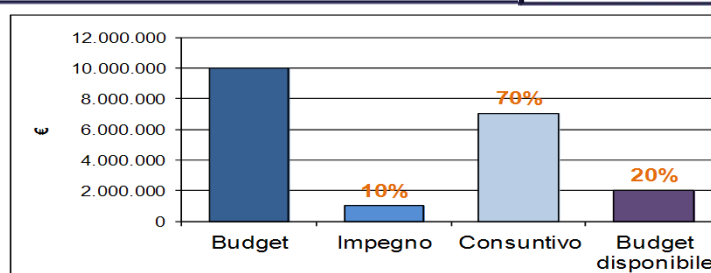
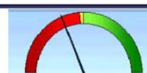
Costi per telecomunicazioni



BUDGET	IMPEGNO	CONSUNTIVO	BUDGET DISPONIBILE
20.000.000	4.000.000	12.000.000	4.000.000

Esemplificativo

Costi per Utenze

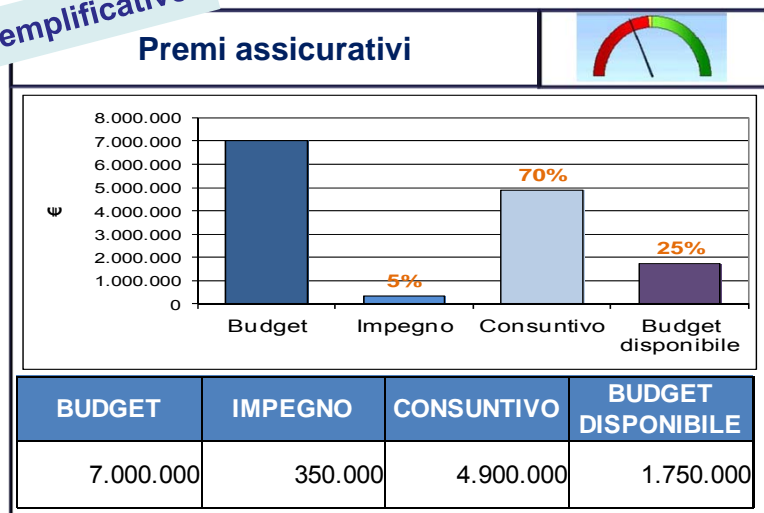


BUDGET	IMPEGNO	CONSUNTIVO	BUDGET DISPONIBILE
10.000.000	1.000.000	7.000.000	2.000.000

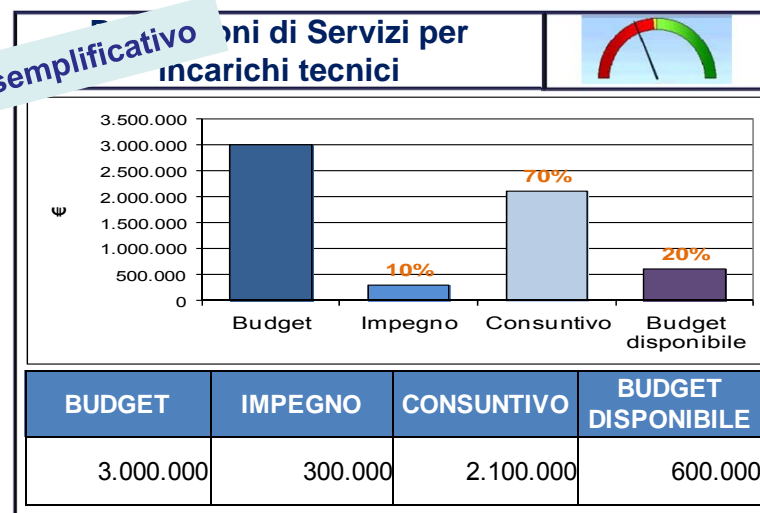
Economics - Costi Esterni

Quadro di 2° Livello: dettaglio per categoria (2/3)

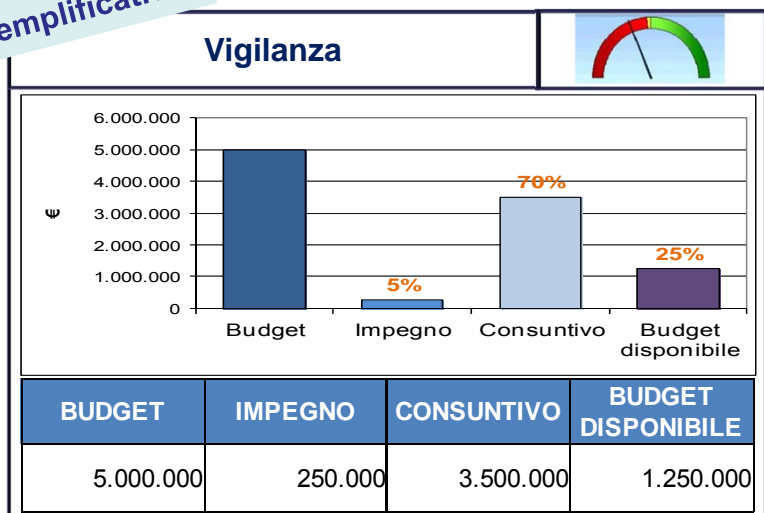
Esemplificativo



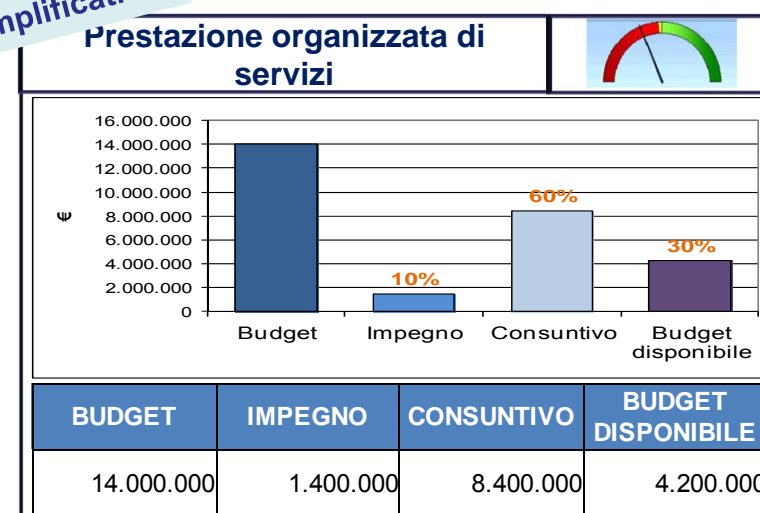
Esemplificativo



Esemplificativo



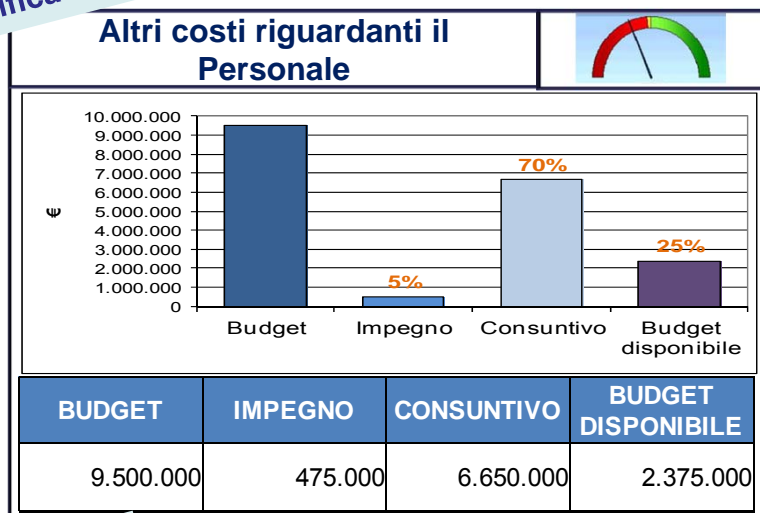
Esemplificativo



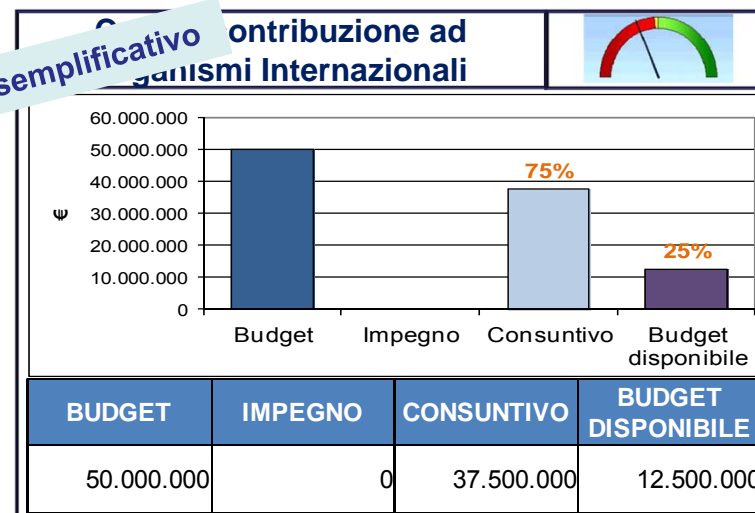
Economics - Costi Esterni

Quadro di 2° Livello: dettaglio per categoria (3/3)

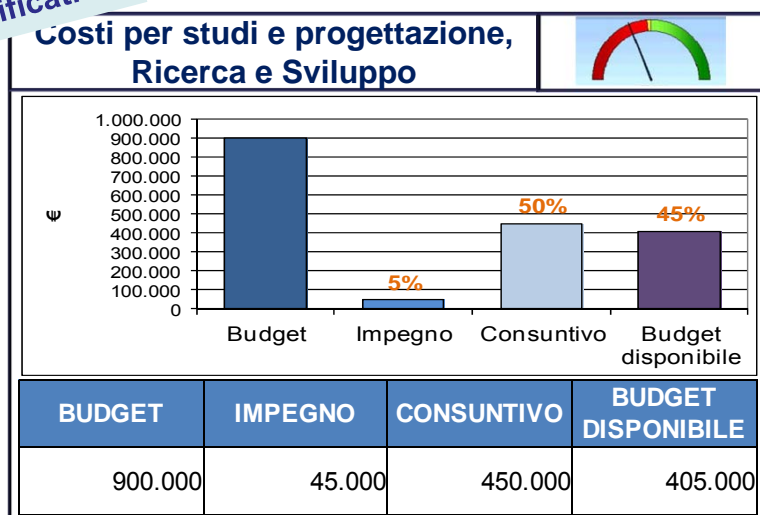
Esemplificativo



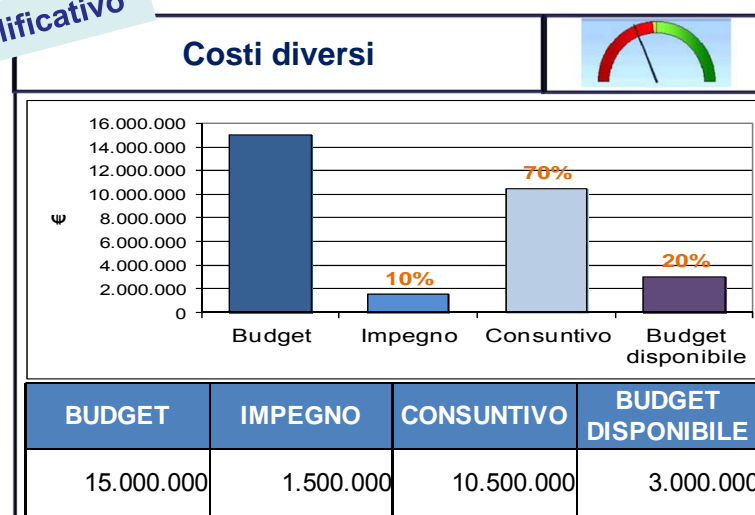
Esemplificativo



Esemplificativo

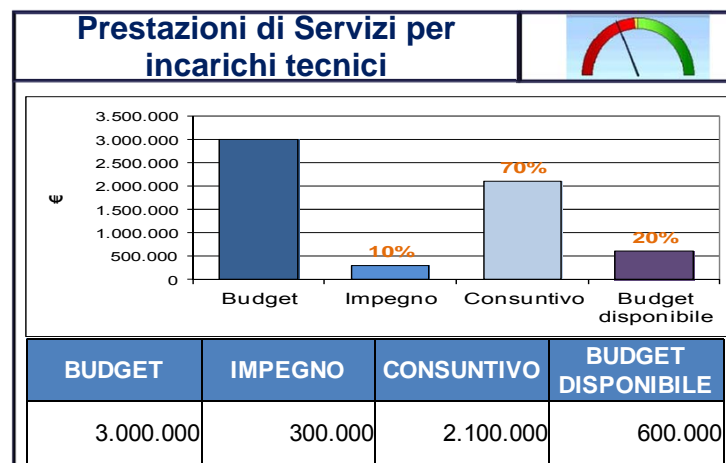


Esemplificativo



Economics - Costi Esterni

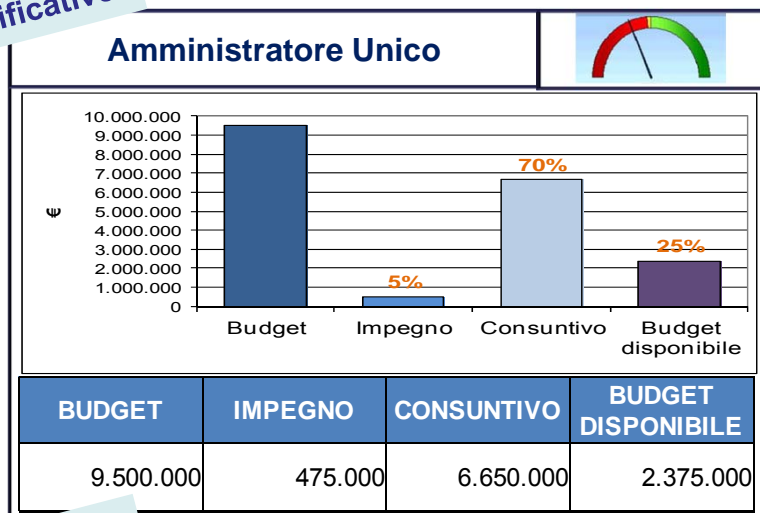
Quadro di 3° livello: dettaglio categoria per CdC



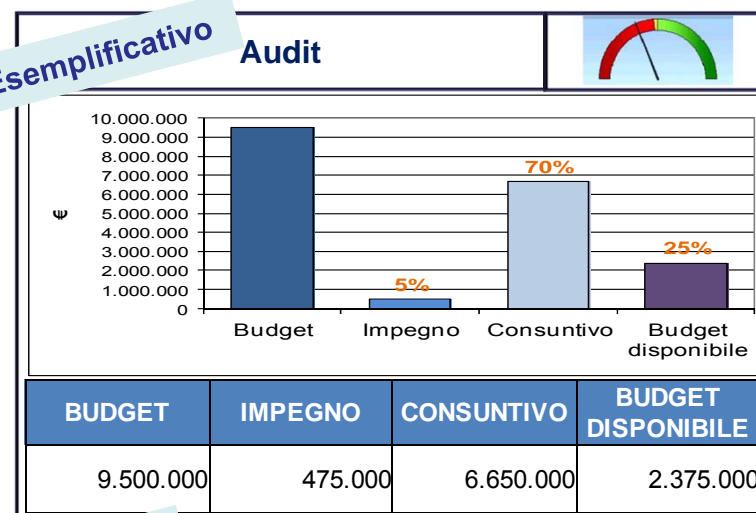
Esemplificativo

PRESTAZIONI DI SERVIZI PER INCARICHI TECNICI					
CENTRO DI COSTO	BUDGET	IMPEGNO	CONSUNTIVO	BUDGET DISPONIBILE	Av %
Amministrazione Finanza e Controllo	300.000		200.000	100.000	
Risorse Umane	600.000		450.000	150.000	
Acquisti	200.000		100.000	100.000	
Safety e Security	200.000	50.000	100.000	50.000	
Area Tecnica	700.000	100.000	550.000	50.000	
Area Operativa	1.000.000	150.000	700.000	150.000	
ecc...	
TOTALE	3.000.000	300.000	2.100.000	600.000	

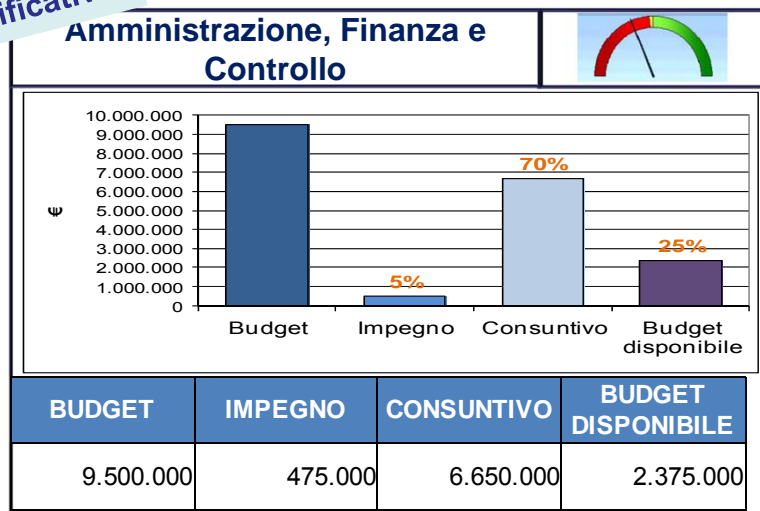
Esemplificativo



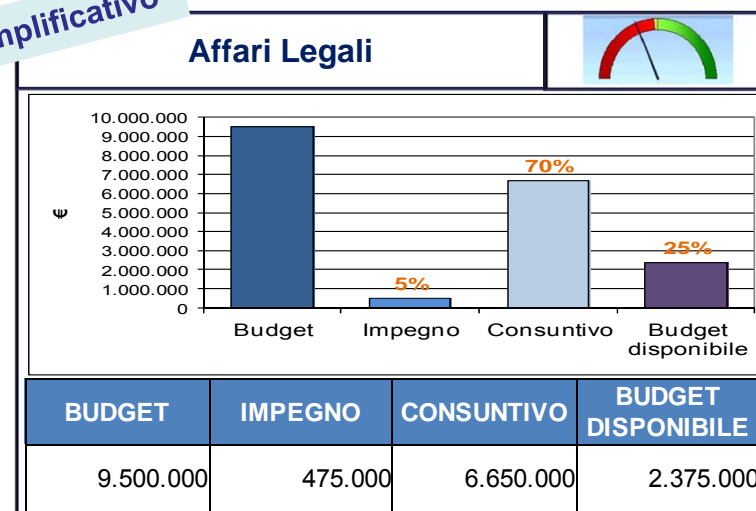
Esemplificativo



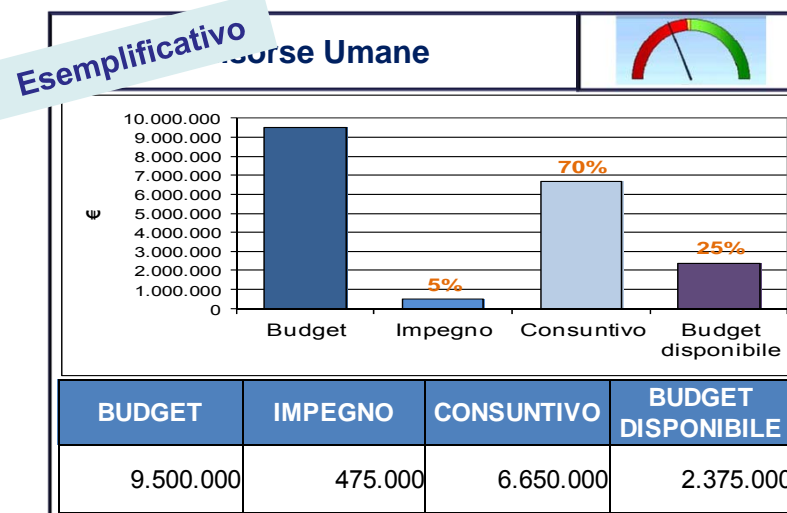
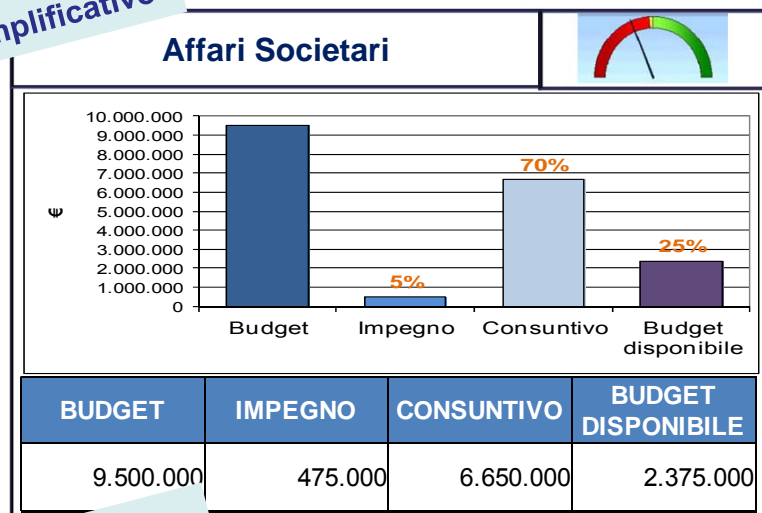
Esemplificativo



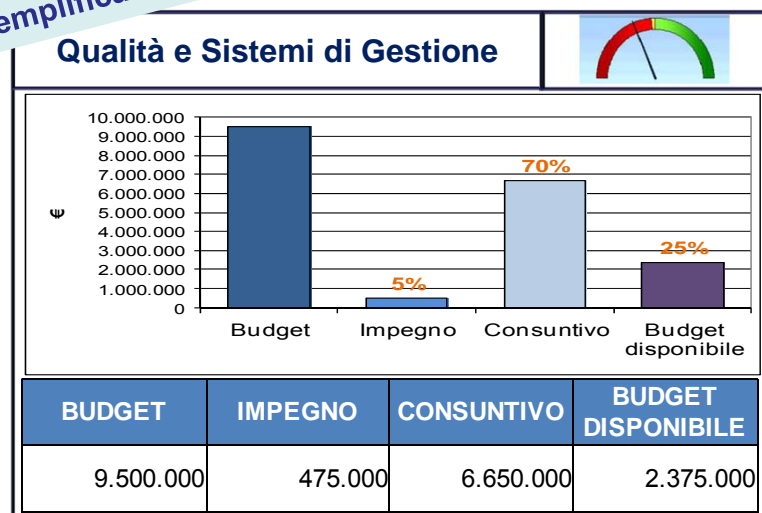
Esemplificativo



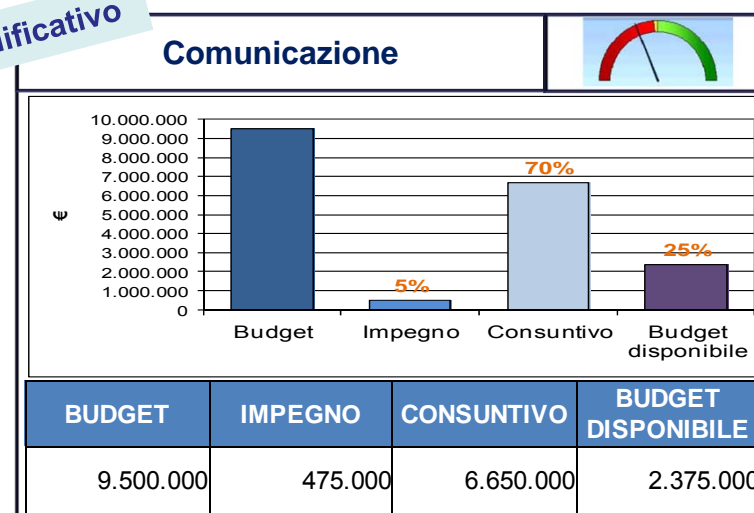
Esemplificativo



Esemplificativo

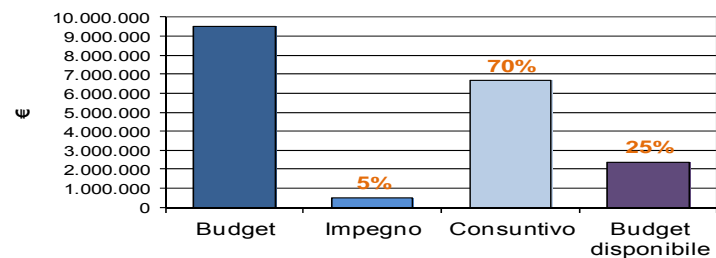


Esemplificativo



Esemplificativo

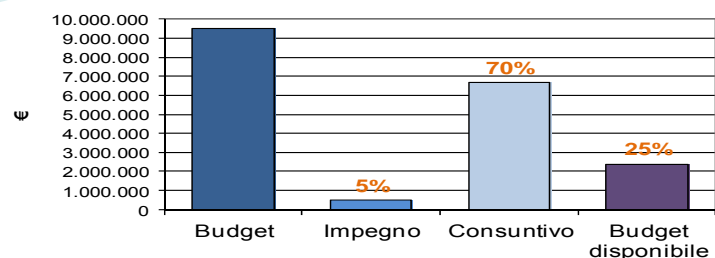
Rapporti con le Istituzioni



BUDGET	IMPEGNO	CONSUNTIVO	BUDGET DISPONIBILE
9.500.000	475.000	6.650.000	2.375.000

Esemplificativo

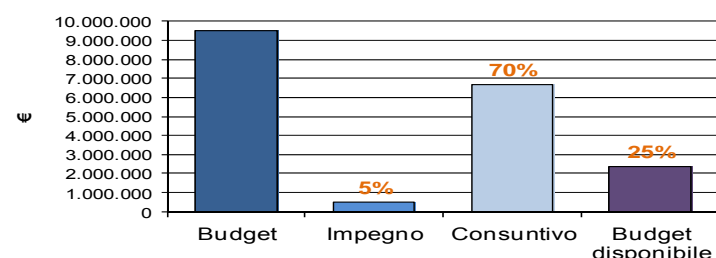
Acquisti



BUDGET	IMPEGNO	CONSUNTIVO	BUDGET DISPONIBILE
9.500.000	475.000	6.650.000	2.375.000

Esemplificativo

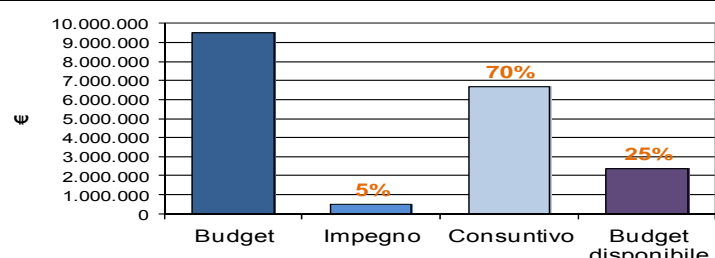
Safety e Security



BUDGET	IMPEGNO	CONSUNTIVO	BUDGET DISPONIBILE
9.500.000	475.000	6.650.000	2.375.000

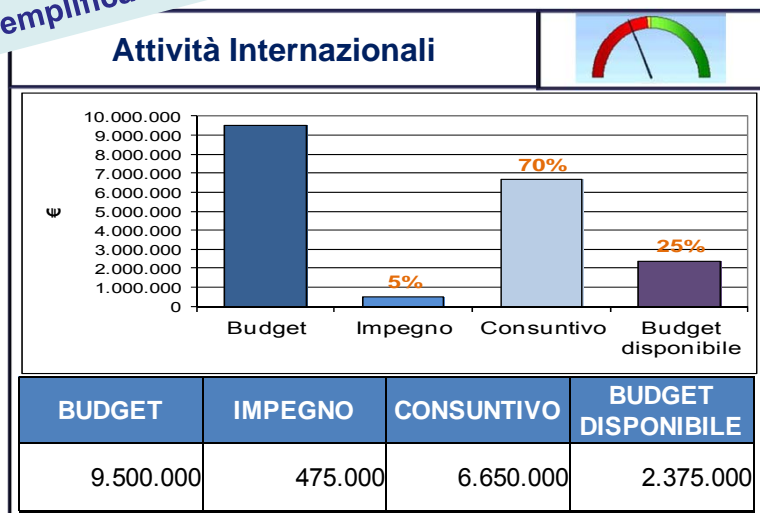
Esemplificativo

Sviluppo Commerciale

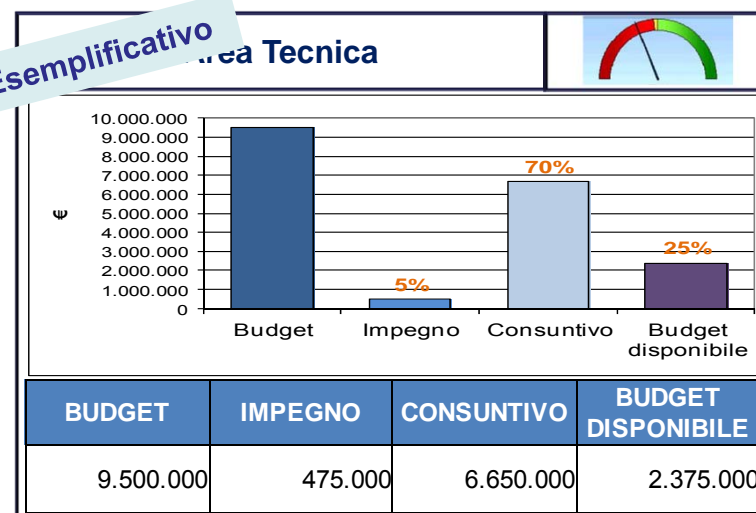


BUDGET	IMPEGNO	CONSUNTIVO	BUDGET DISPONIBILE
9.500.000	475.000	6.650.000	2.375.000

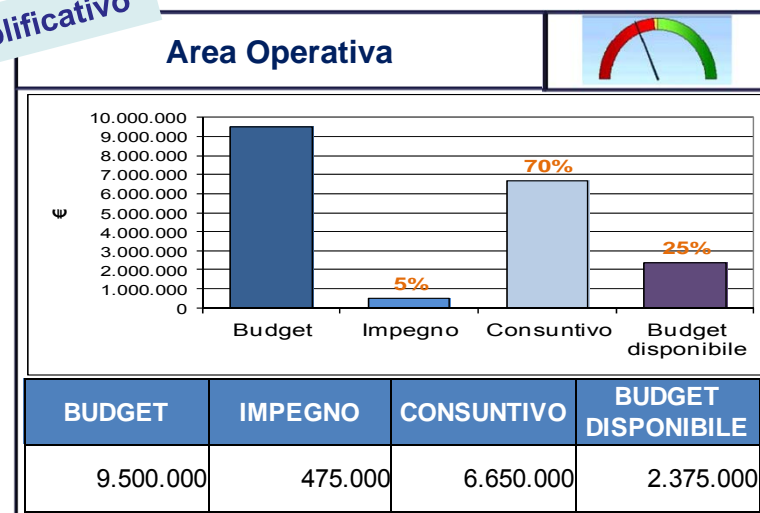
Esemplificativo



Esemplificativo

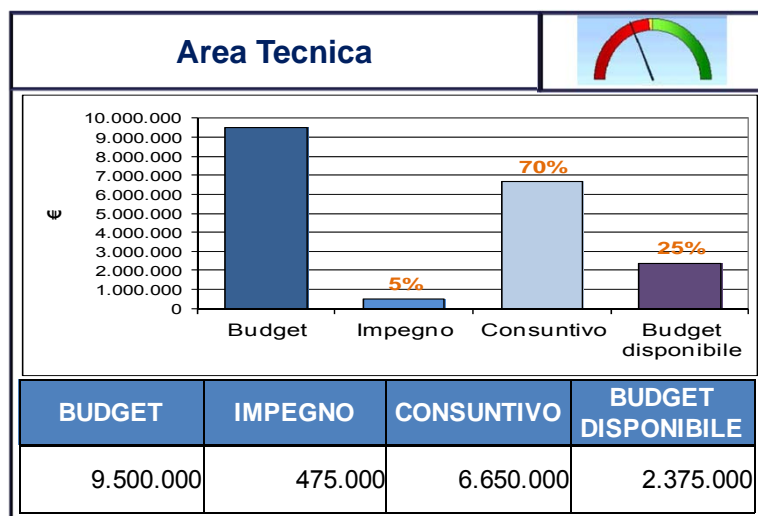


Esemplificativo



Economics - Costo Esterni

Quadro di 3° Livello: dettaglio CdC per categoria



Esemplificativo

AREA TECNICA				
CATEGORIA	BUDGET	IMPEGNO	CONSUNTIVO	BUDGET DISPONIBILE
Costi per Telecomunicazioni	7.000.000	350.000	5.500.000	1.150.000
Costi per Utenze	1.300.000	0	700.000	600.000
Prestazioni di servizi per inc. tecnici	600.000	125.000	100.000	375.000
Altri costi riguardanti il personale	200.000	0	100.000	100.000
Costi diversi	400.000	0	250.000	150.000
ecc...
TOTALE	9.500.000	475.000	6.650.000	2.375.000

- Quadranti di Analisi

- Quadro di riepilogo

- Traffic

- Economics

- Investment

- Financial

- Conclusioni



L'obiettivo del quadrante è di rappresentare le informazioni relative all'avanzamento degli investimenti rispetto al budget con riferimento al cosiddetto valore contrattualizzato.

Il quadrante comprende un'area di dettaglio dove gli Investimenti contrattualizzati presentano due livelli, uno aggregato per per Linee Strategiche e l'altro per Centro di Costo di primo riporto destinatario dell'investimento.

Le informazioni gestite nell'ambito del quadrante, indicatori, grafici e tabelle, confrontano i dati relativi all'anno corrente con il budget.

Le informazioni si riferiscono agli orizzonti temporali "Mese", "Trimestre" ed "Anno" e si originano dal sistema di *Oracle Applications*.

L'indicatore previsto per monitorare l'avanzamento complessivo degli **Investimenti** è:

- Valore cumulato degli investimenti contrattualizzati al periodo di riferimento rispetto alla previsione presente nell'ultima versione del Piano Investimenti che tiene conto dei trasferimenti fondi effettuati. La formula è la seguente:

$$E08 = \frac{INVc(t) - INVp(t)}{INVp(t)}$$

Dove:

- INVc è il valore cumulato degli investimenti contrattualizzati;
- INVp è il valore cumulato degli investimenti pianificati;
- t è l'orizzonte temporale scelto per l'analisi (Mese, Trimestre, Anno)

L'indicatore è misurato sia a livello complessivo degli Investimenti sia per ciascuna Linea Strategica.

Si riporta di seguito la tabella che definisce i valori soglia di riferimento che influenzano il comportamento dell'indicatore:

Esemplificativo

VALORE SOGLIA	CRITICITA'
$-\infty < E08 < -10\%$	NULLA
$-1\% < E07 < +10\%$	MEDIA
$E07 > +10\%$	ALTA

Investment - Contrattualizzati

Quadro di 1° Livello: riepilogo per linea strategica

CONTRATTUALIZZATI



Mantenimento e Miglioramento Rotta (MMR)



Mantenimento e Miglioramento Aeroporto (MMA)



Innovazione Tecnologica Rotta (ITR)



Innovazione Tecnologica Aeroporto (ITA)



Sviluppo Gestionale e Infrastrutturale (SGI)



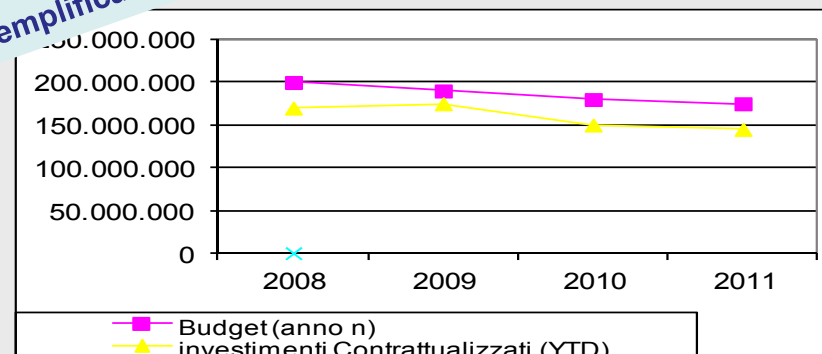
Sicurezza (SIC)



Adeguamento alla Normativa Legge 626 (626)



Esemplificativo



Esemplificativo

Anno	Budget	Contrattualizzati
2008	200.000.000	170.000.000
2009	190.000.000	175.000.000
2010	180.000.000	150.000.000
2011	175.000.000	145.000.000

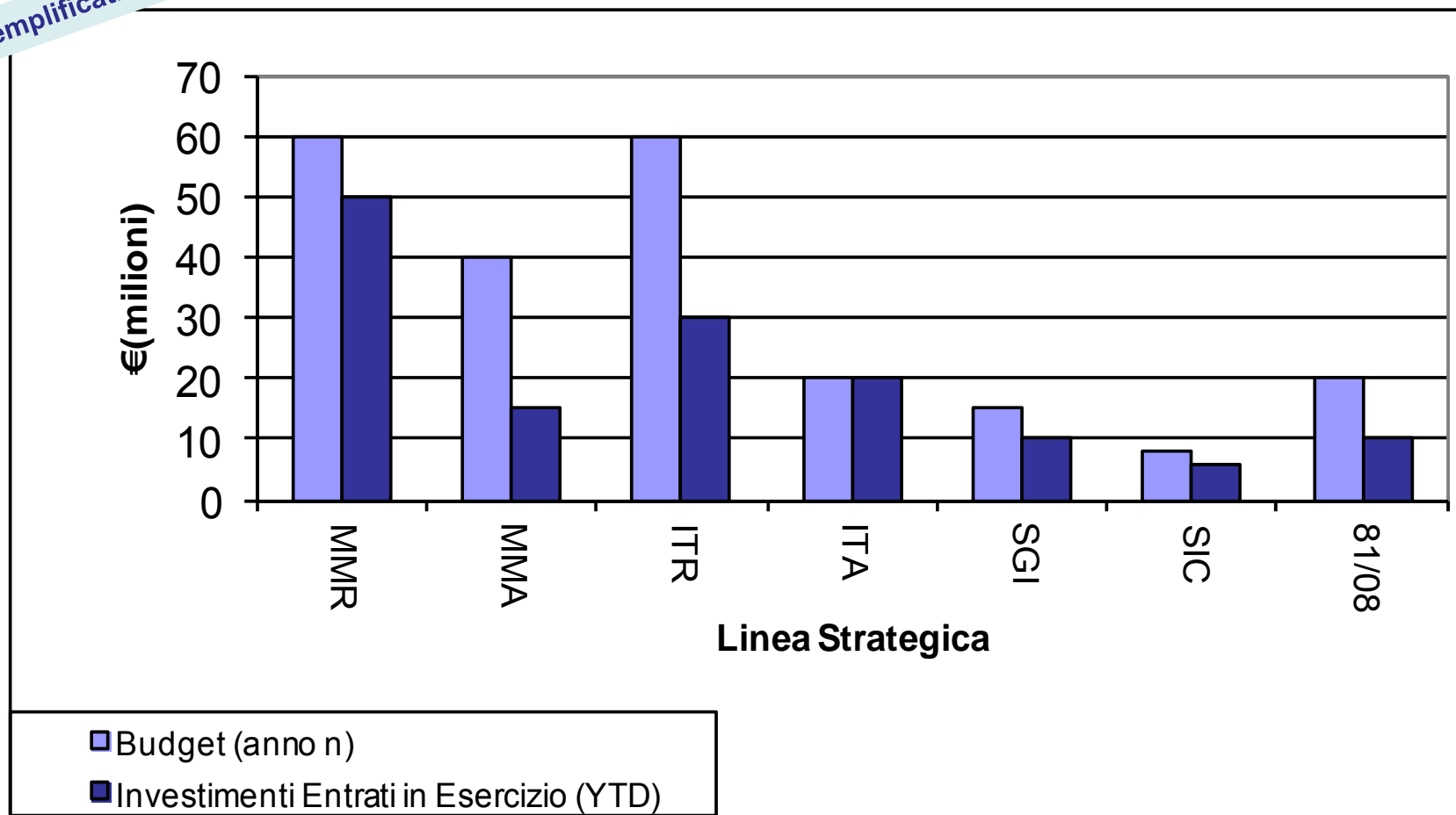
Dettaglio Linee Strategiche

Dettaglio per CdC destinatario dell'Investimento

Investment – Contrattualizzato

Quadro di 2° Livello: dettaglio per linea strategica

Esemplificativo



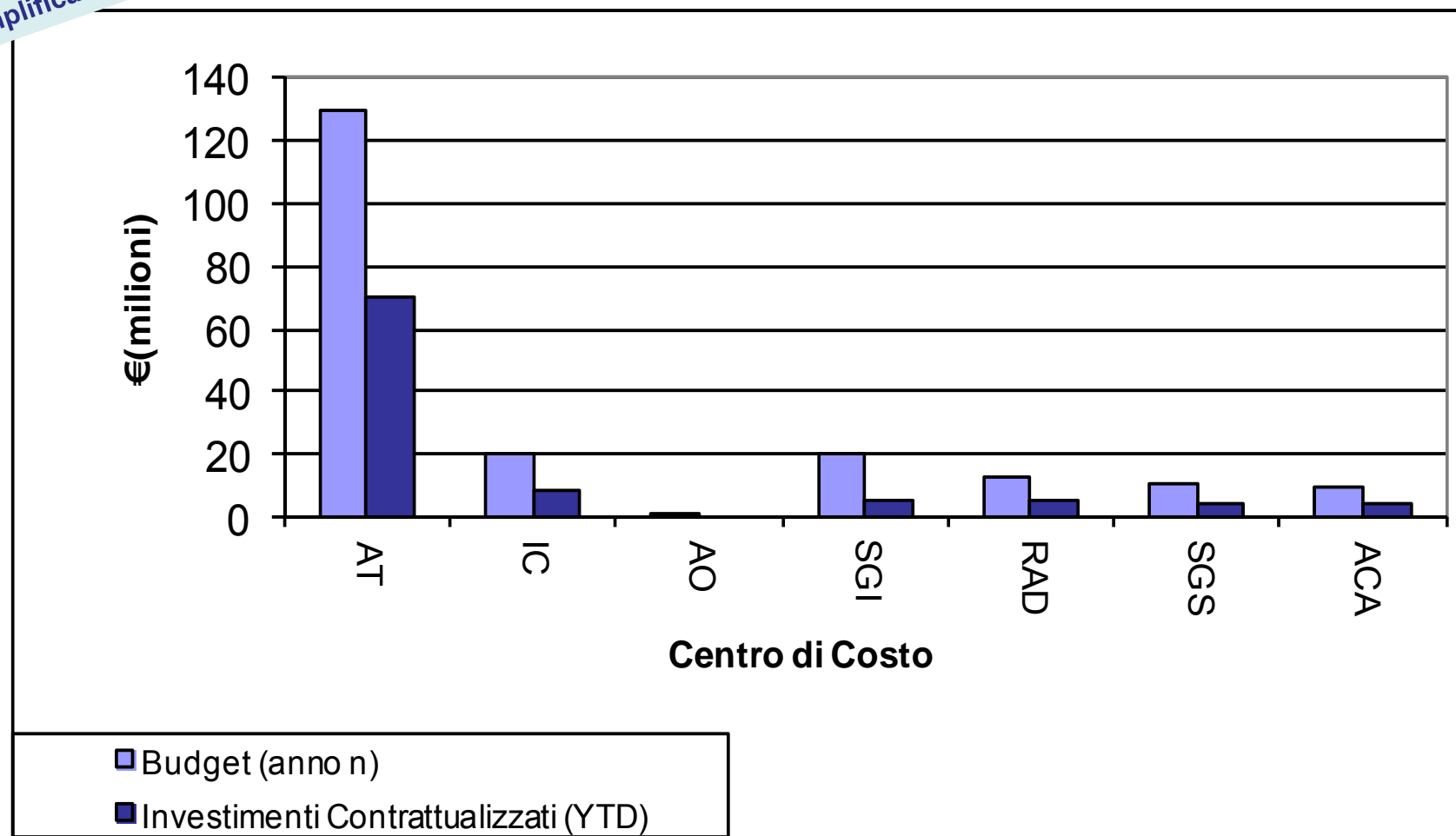


ENAV

Investment – Contrattualizzato

Quadro di 2° Livello: dettaglio per CdC destinatario dell'investimento

Esemplificativo



- Quadranti di Analisi

- Quadro di riepilogo

- Traffic

- Economics

- Investment

- Financial

- Conclusioni

L'obiettivo del quadrante è di rappresentare le informazioni relative alla gestione finanziaria in termini di entrate/uscite, saldo di tesoreria, indebitamento finanziario netto e fabbisogno finanziario, comparando i dati consuntivi rispetto alle previsioni (budget di tesoreria o Forecast).

Il quadrante è articolato in:

- Entrate;
- Uscite;
- Saldo di tesoreria: misura il cash flow generato o assorbito dalla gestione corrente;
- Indebitamento finanziario netto misura il debito netto nei confronti delle banche ed è pari alla differenza tra le Disponibilità liquide (saldi relativi a tutti i conti correnti centrali e periferici) e i Debiti vs banche;
- Fabbisogno finanziario, inteso come differenza tra le Disponibilità Liquide previste ed il valore dello scoperto di conto corrente riconosciuto dalle banche.

Le Entrate e le Uscite finanziarie sono inoltre dettagliate per “Tipo Operazione”, come descritto nelle pagine successive. Le informazioni si riferiscono agli orizzonti temporali “Trimestre” ed “Anno” e si originano dal sistema di tesoreria *Piteco*.

Le informazioni gestite prendono in considerazione:

Budget di Tesoreria

evidenzia i saldi delle disponibilità liquide, le entrate e le uscite e le operazioni di manovra (accensione ed estinzione finanziamenti). Definito ad inizio anno e suscettibile di eventuali variazioni in corso d'anno (Revised Budget), costituisce il riferimento per le analisi di confronto con i consuntivi e le riprevisioni a finire (Forecast)

Forecast

accoglie i valori consuntivi delle entrate e delle uscite sino al periodo di riferimento e le previsioni per i periodi successivi sino a fine esercizio. Le previsioni a finire sono aggiornate su base mensile per tenere conto di tutte le ulteriori informazioni allo stato disponibili

Consuntivo

accoglie i valori effettivi delle entrate e delle uscite sino al periodo di riferimento

Gli indicatori previsti per monitorare l'andamento finanziario delle **Entrate** e le **Uscite** sono:

- Avanzamento delle entrate finanziarie rispetto alla previsione, la formula è:
- Avanzamento delle uscite finanziarie rispetto alla previsione, la formula è:



$$E09 = \frac{(E_{ct} - E_{pt})}{E_{pt}}$$



$$E09 = \frac{(U_{ct} - U_{pt})}{U_{pt}}$$

Dove:

- E_c è il valore del consuntivo delle entrate finanziarie cumulato al periodo;
- E_p è il valore previsto delle entrate finanziarie cumulato al periodo;
- U_c è il valore del consuntivo delle uscite finanziarie cumulato al periodo;
- U_p è il valore previsto delle uscite finanziarie cumulato al periodo;
- t è il periodo di riferimento (Trimestre);

Gli Indicatori sono misurati sia a livello complessivo di entrate e di uscite che con dettaglio per tipo di operazione.

Si riporta di seguito la tabella che definisce i valori soglia di riferimento che influenzano il comportamento degli indicatori sia per le Entrate che per le Uscite finanziarie:

Esemplificativo	SOGLIA	CRITICITA'
	$-5\% < E09 \leq +\infty$	NULLA
	$-10\% < E09 < -5\%$	MEDIA
	$E09 < -10\%$	ALTA

L'indicatore previsto per monitorare l'indebitamento finanziario netto, inteso come differenza tra le disponibilità liquide e debiti verso le banche, è:

- Rapporto a totale anno tra l'indebitamento finanziario netto a finire (Forecast) rispetto al budget di tesoreria (Revised Budget), la formula è la seguente:

$$E10 = \frac{IFNp - IFNb}{IFNb}$$

Dove:

- IFNp è la previsione a finire dell'indebitamento finanziario netto, desumibile dall'ultimo Forecast disponibile;
- IFNb è l'indebitamento finanziario netto previsto in sede di budget (o Revised Budget);

Si riporta di seguito la tabella che definisce i valori soglia di riferimento che influenzano il comportamento dell'indicatore:

Esemplificativo

VALORE SOGLIA	CRITICITA'
$5\% < E10 < 0\%$	NULLA
$5\% < E08 < 10\%$	MEDIA
$10\% < E08$	ALTA

L'indicatore previsto per monitorare il **Fabbisogno finanziario** della Società inteso come la differenza tra le disponibilità liquide previste e il valore dello scoperto di conto corrente riconosciuto dalle banche è:

➤ Rapporto su base annua tra il fabbisogno finanziario della Società previsto e lo scoperto di conto corrente bancario, la formula è la seguente:

$$E11 = \frac{DLp + SC}{SC}$$

Dove:

- DLp è il saldo finale delle disponibilità liquide previsto nel Forecast;
- SC è il valore massimo dello scoperto di conto corrente utilizzabile;

Si riporta di seguito la tabella che definisce i valori soglia di riferimento che influenzano il comportamento dell'indicatore:

Esemplificativo

VALORE SOGLIA	CRITICITA'
$-25\% < E11 < +\infty$	BASSA
$-50\% < E11 < -25\%$	MEDIA
$E11 < -50\%$	ALTA

FINANCIAL

ENTRATE



USCITE



SALDO DI TESORERIA



INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO



FABBISOGNO FINANZIARIO



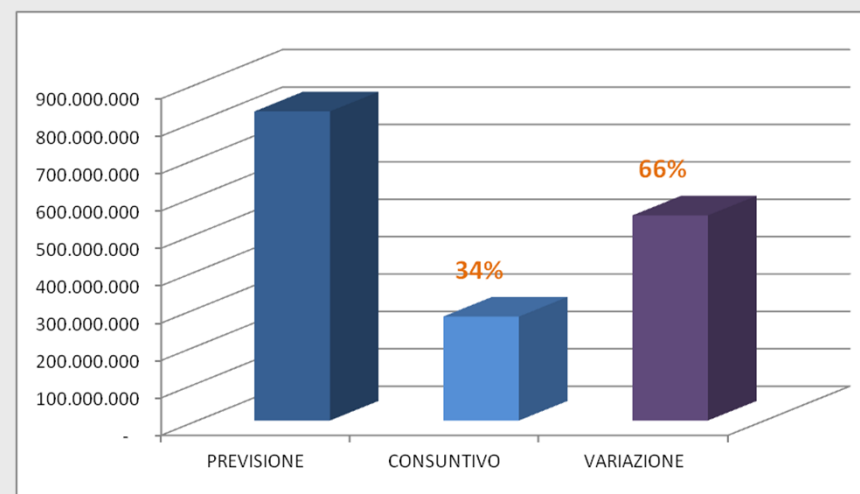
Financial - Entrate

Quadro di 1° Livello: riepilogo per Tipo Operazione

ENTRATE



Rotta
Terminale
Finanziamenti Europei
PON
Credito IVA
Credito verso lo Stato
Entrate Finanziarie
Altre entrate finanziarie



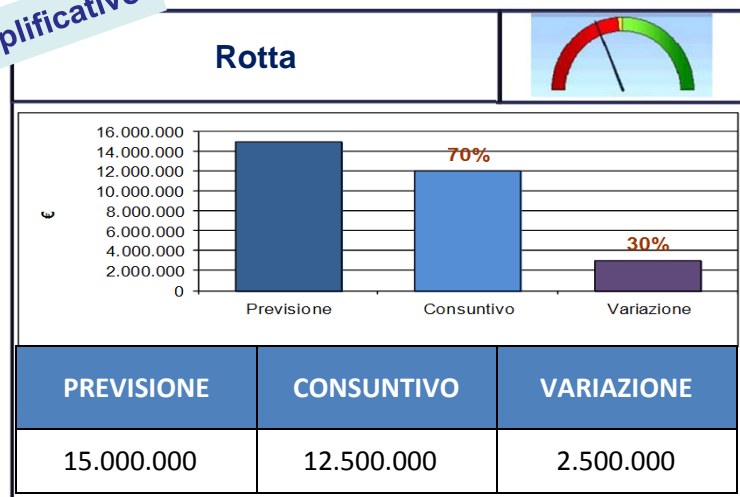
PREVISIONE	CONSUNTIVO	VARIAZIONE
826.500.000	278.100.000	548.400.000

Dettaglio per Tipo Operazione

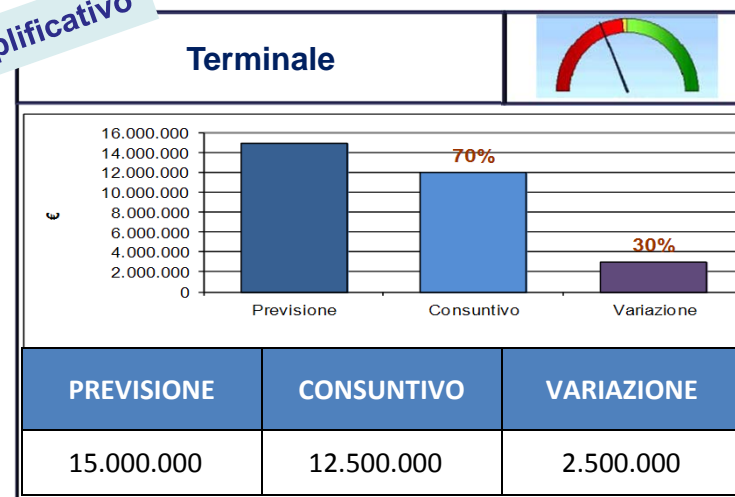
Financial - Entrate

Quadro di 2° Livello: dettaglio per Tipo Operazione (1/2)

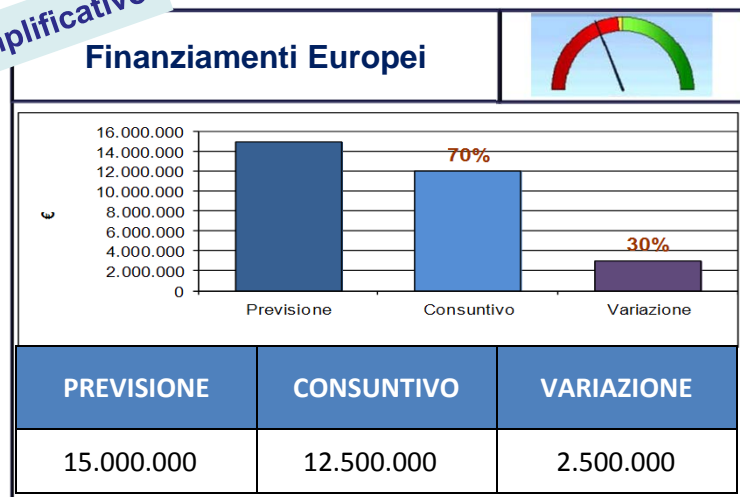
Esemplificativo



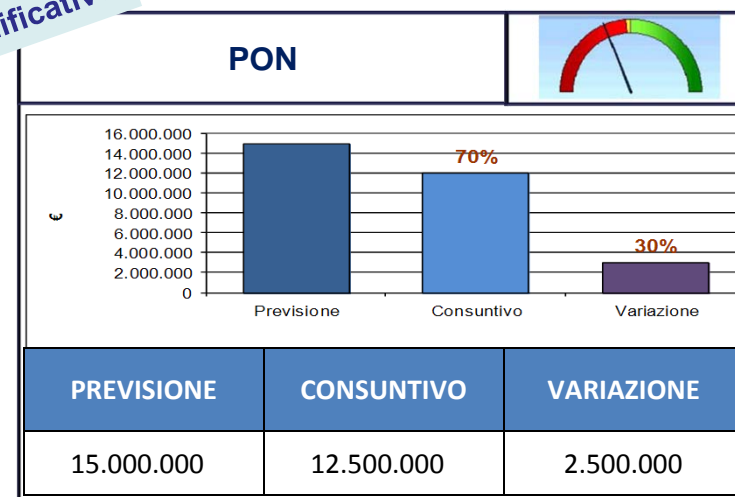
Esemplificativo



Esemplificativo



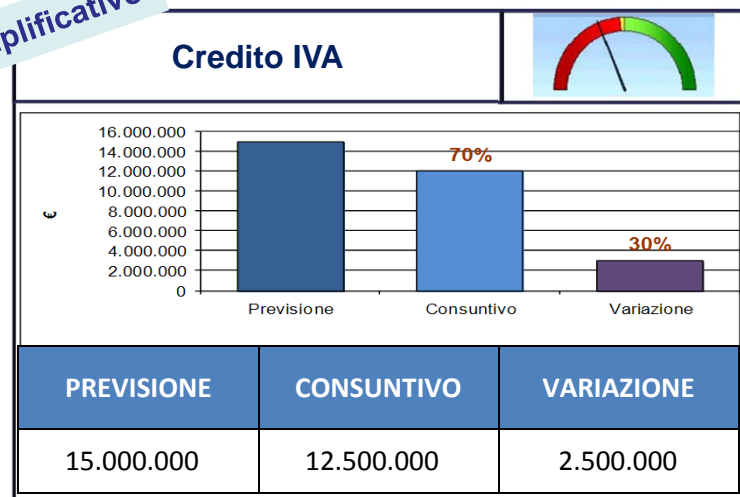
Esemplificativo



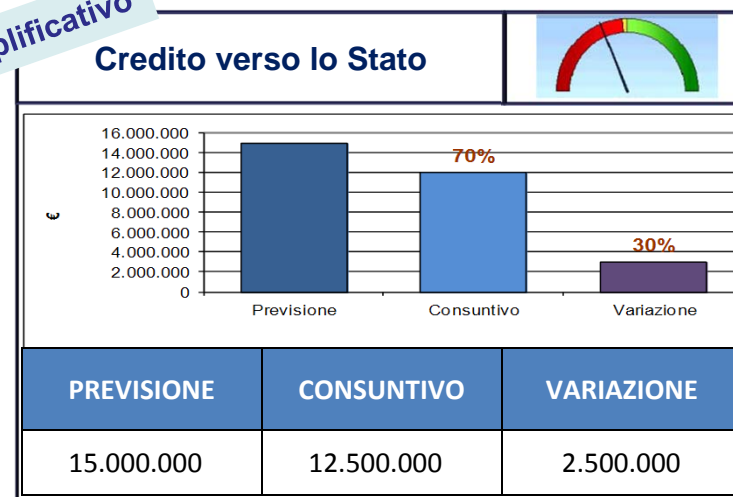
Financial - Entrate

Quadro di 2° Livello: dettaglio per Tipo Operazione (2/2)

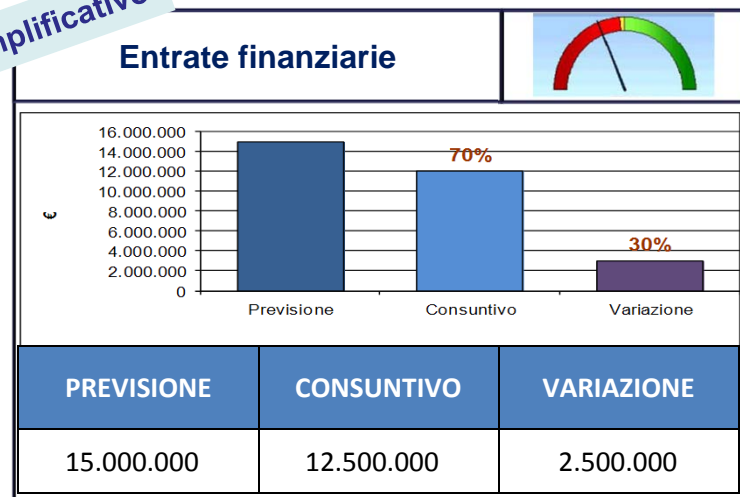
Esemplificativo



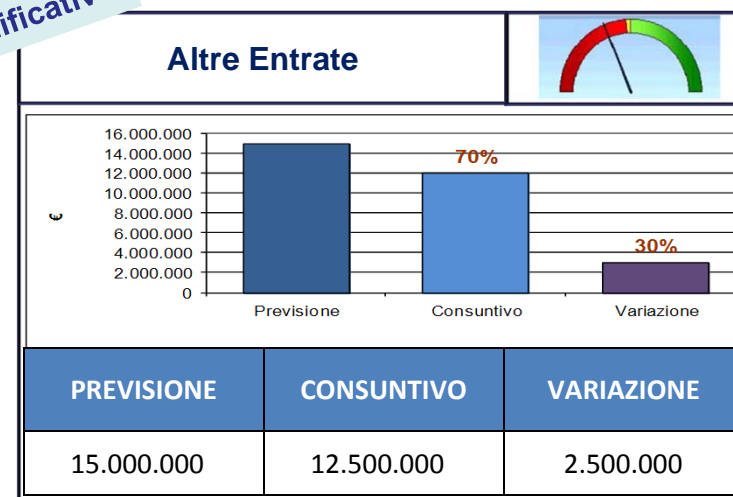
Esemplificativo



Esemplificativo



Esemplificativo



Financial - Uscite

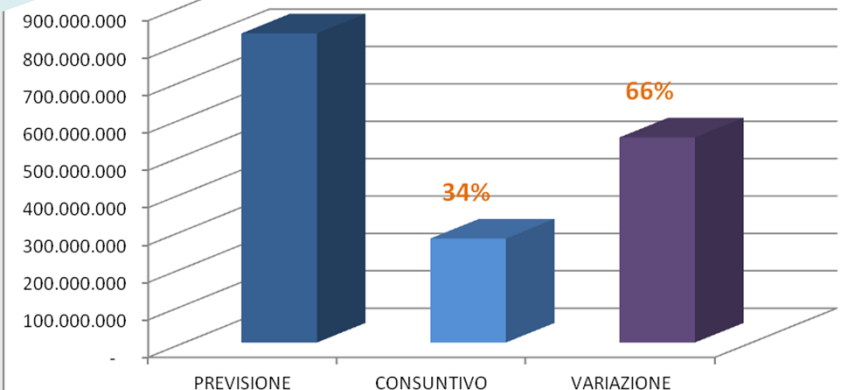
Quadro di 1° Livello : riepilogo per Tipo Operazione

USCITE



Stipendi	
Contributi	
Fornitori Esercizio	
Fornitori Investimenti	
Techno Sky	
Imposte, Tasse e Contributi	
Oneri finanziari	
Altre uscite	

Esemplificativo



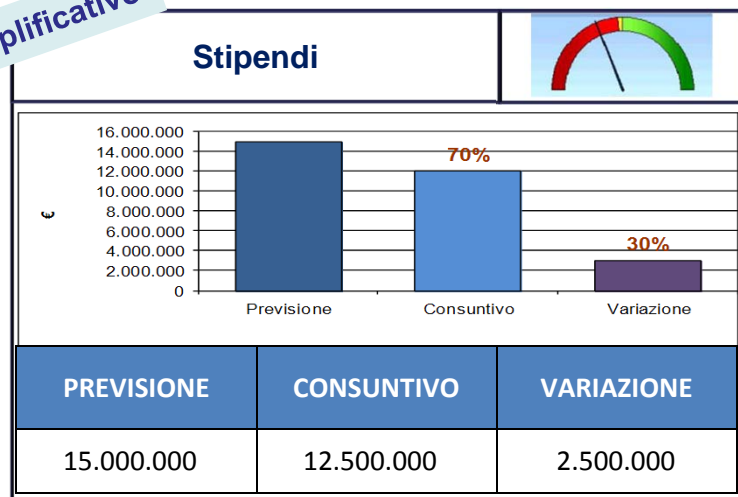
PREVISIONE	CONSUNTIVO	VARIAZIONE
826.500.000	278.100.000	548.400.000

Dettaglio per Tipo Operazione

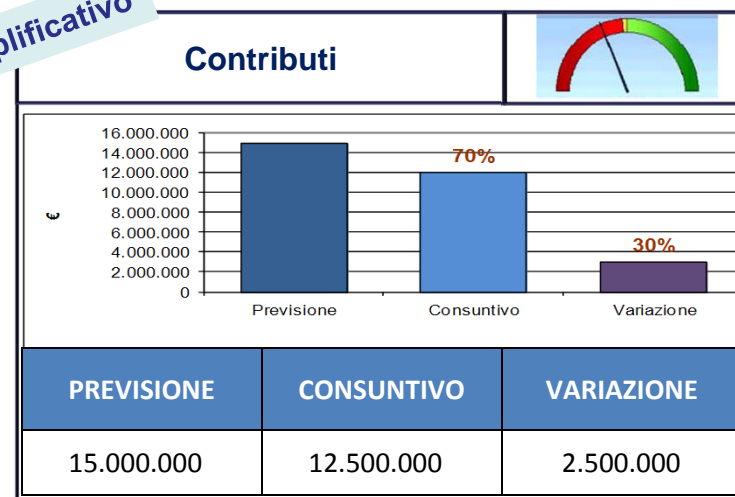
Financial - Uscite

Quadro di 2° Livello: dettaglio per Tipo Operazione (1/2)

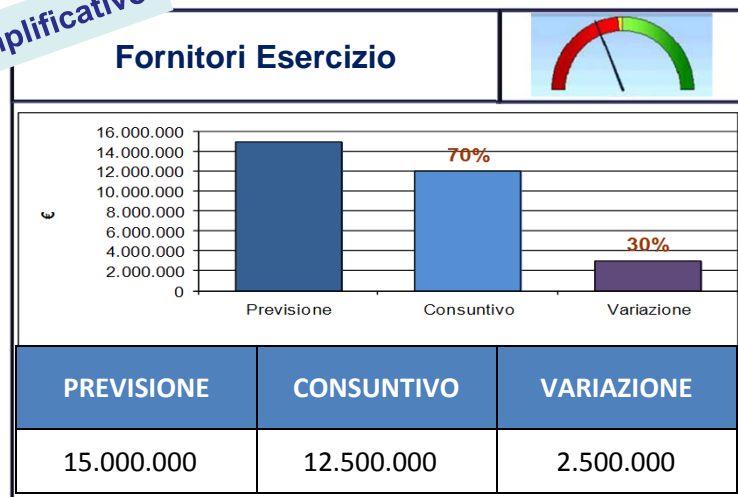
Esemplificativo



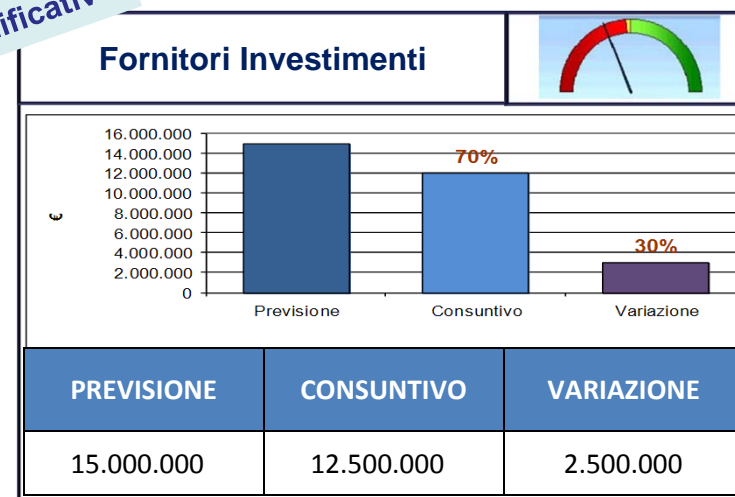
Esemplificativo



Esemplificativo



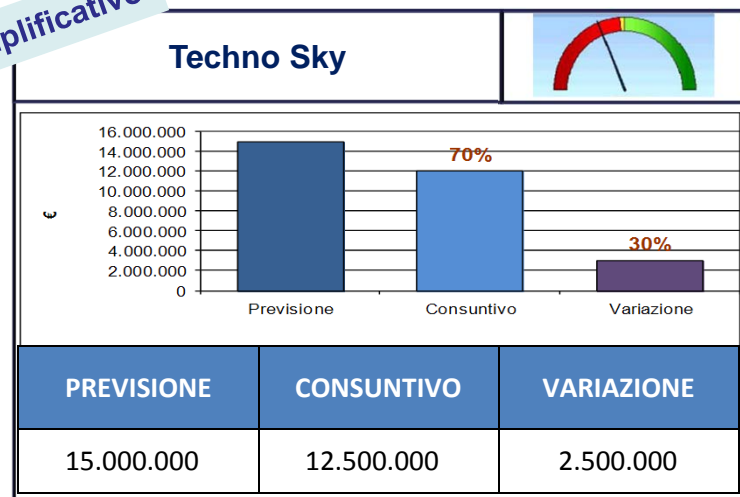
Esemplificativo



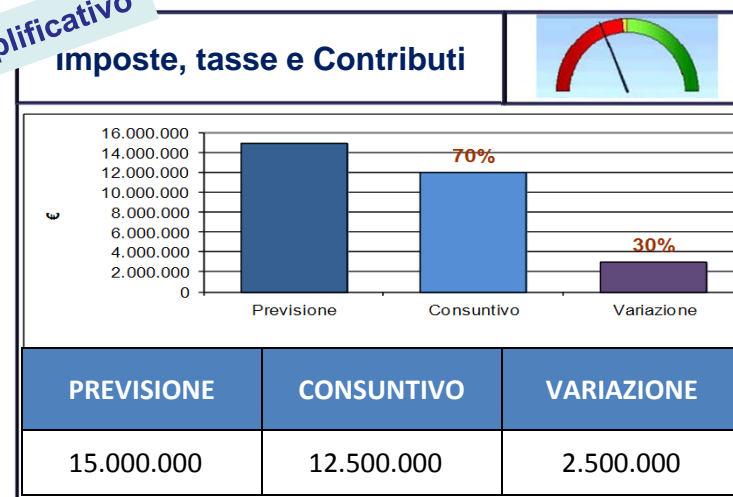
Financial - Uscite

Quadro di 2° Livello: dettaglio per Tipo Operazione (2/2)

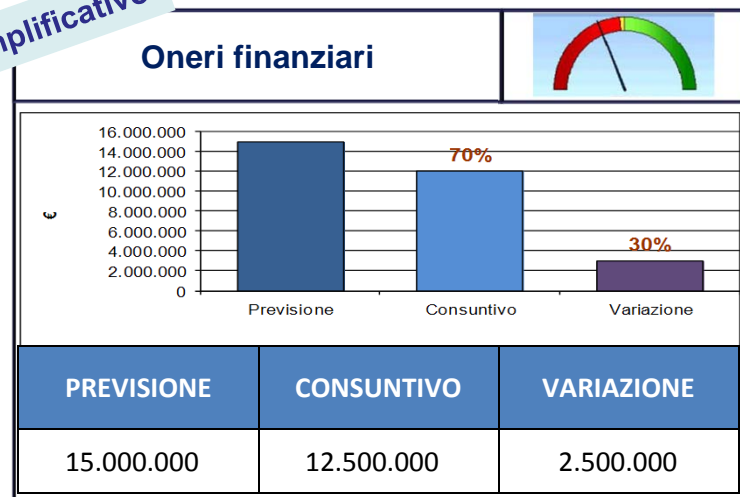
Esemplificativo



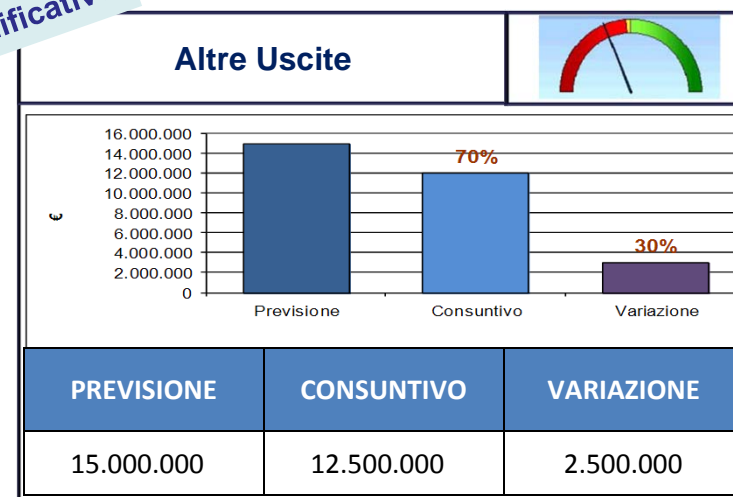
Esemplificativo



Esemplificativo



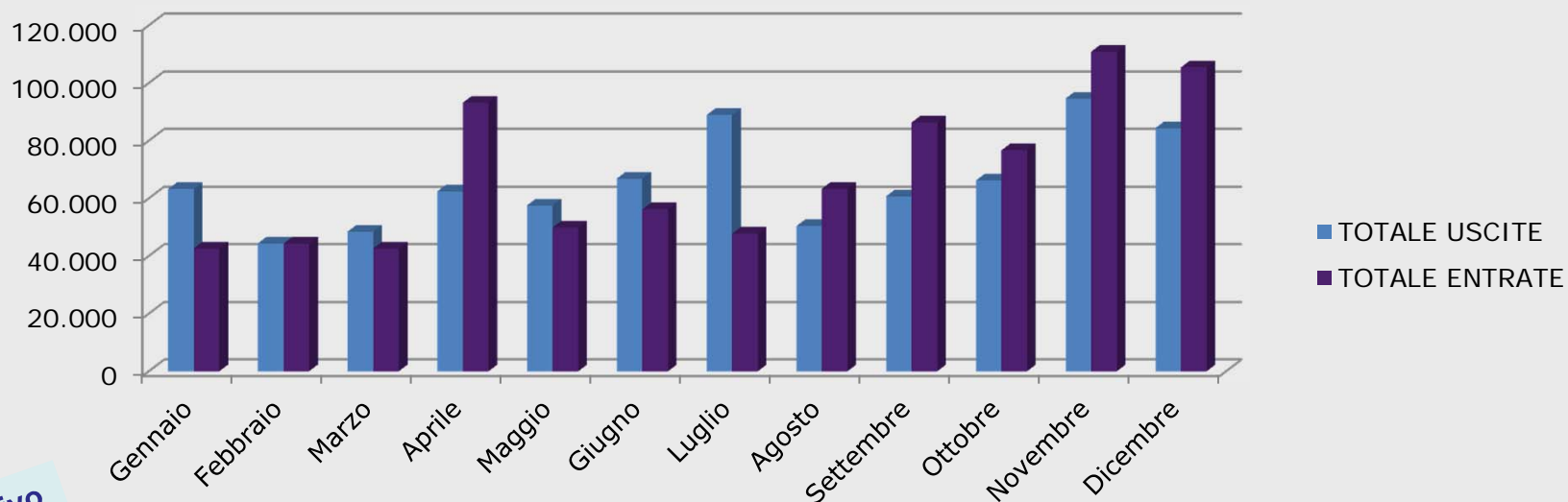
Esemplificativo



Financial - Saldo di Tesoreria

Quadro di 1° Livello: riepilogo per mese

SALDO DI TESORERIA



Esemplificativo

FLUSSI DI CASSA	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
Totale Uscite	(63.175)	(44.341)	(48.440)	(62.410)	(57.563)	(66.862)	(88.884)	(50.342)	(60.686)	(66.157)	(94.625)	(84.350)
Totale Entrate	42.629	44.199	42.610	93.187	49.894	56.162	47.740	63.345	86.330	76.660	110.900	105.450
Saldo	(20.546)	(142)	(5.830)	30.777	(7.669)	(10.700)	(41.144)	13.003	25.644	10.503	16.275	21.100

Importi in € mln

Financial - Indebitamento finanziario netto

Quadro di 1° Livello: riepilogo per C/C e Banca

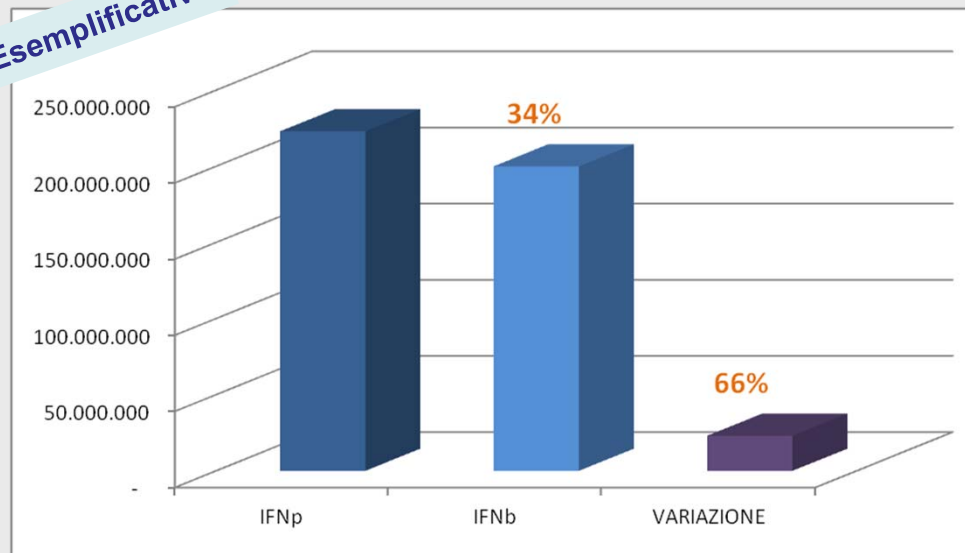
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO



DISPONIBILITA' LIQUIDE	
CONTO CORRENTE	IMPORTO (€)
TOTALE	0,00
BANCA 1 CC1	0,00
BANCA 1 CC2	0,00
BANCA 2 CC3	0,00
BANCA 2 CC4	0,00
BANCA 3 CC5	0,00
BANCA 4 CC6	0,00

DEBITI VERSO LE BANCHE	
BANCA	IMPORTO (€)
TOTALE	0,00
BANCA 1	0,00
BANCA 2	0,00
BANCA 3	0,00
BANCA 4	0,00

Esemplificativo



IFNp	IFNb	VARIAZIONE
223.000.000	200.000.000	23.000.000

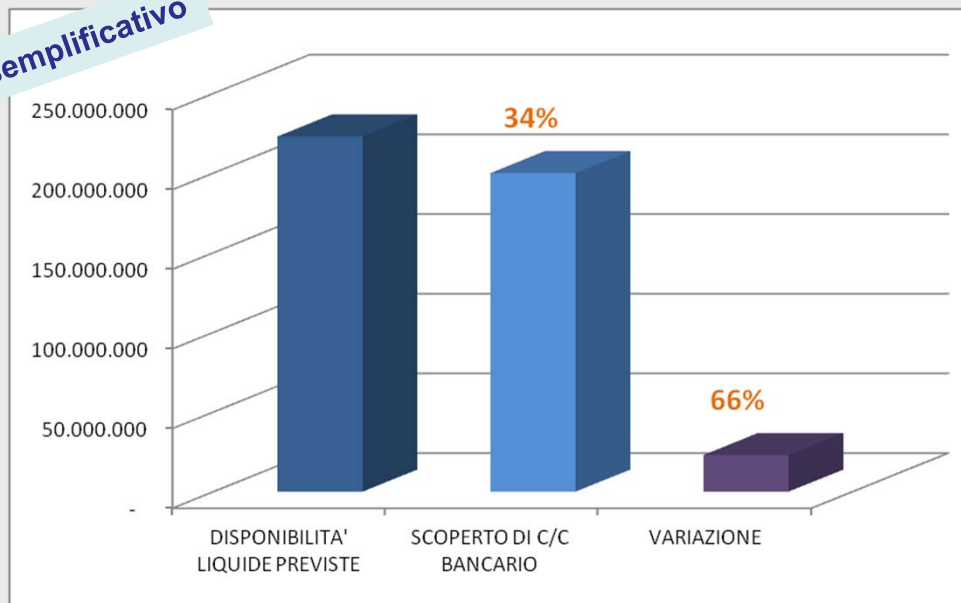
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO



DISPONIBILITA' LIQUIDE PREVISTE	
CONTO CORRENTE	IMPORTO (€)
TOTALE	0,00
BANCA 1 CC1	0,00
BANCA 1 CC2	0,00
BANCA 2 CC3	0,00
BANCA 2 CC4	0,00
BANCA 3 CC5	0,00
BANCA 4 CC6	0,00

SCOPERTO DI C/C BANCARIO	
BANCA	IMPORTO (€)
TOTALE	0,00
BANCA 1	0,00
BANCA 2	0,00
BANCA 3	0,00
BANCA 4	0,00

Esemplificativo



DISPONIBILITA' LIQUIDE PREVISTE	SCOPERTO DI CONTO CORRENTE BANCARIO	VARIAZIONE
223.000.000	200.000.000	23.000.000

Conclusioni

QUADRANTE DI ANALISI	ATTUALMENTE GESTITO SU	RESPONSABILITA'	FUNZIONALITÀ DA REALIZZARE
QUADRO DI RIEPILOGO	HYPERION	AFC	➤ Inserimento di indicatori e tachimetri per ciascuna delle Aree di Analisi
TRAFFIC	HYPERION	AFC	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Inserimento di indicatori e tachimetri ➤ Inserire grafici dedicati per ciascuna tipologia di traffico ➤ Inserire dettaglio per Vettori principali
ECONOMICS	HYPERION	AFC	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Inserimento di indicatori e tachimetri ➤ Aggiornare i grafici relativi ai Costi Esterni con l'inserimento del valore impegnato ➤ Inserire dettaglio di 2° livello per Centro di Costo di primo riporto ➤ Inserire dettaglio di 3° livello di categoria per CdC e di CdC per categoria
INVESTMENT	HYPERION	AFC	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Inserimento di indicatori e tachimetri ➤ Alimentazione dei dati dal Sistema ERP aziendale ➤ Inserire grafico riepilogativo con dettaglio per Linee Strategiche
FINANCIAL	ORACLE BI	AFC	➤ Migrare l'attuale soluzione, inserire quadranti di Sintesi e rendere omogeneo con gli altri Quadranti d'analisi