



Preconsuntivo al 30 giugno 2015 e previsione al 31 dicembre 2015

28 luglio 2015

Indice

Considerazioni di sintesi	1
Schema di conto economico	2
Analisi per commessa	3
Verifiche ex art. 20 del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66	4

CONSIDERAZIONI DI SINTESI

1) ORGANICO

A partire dal 1 luglio 2015 la società ha stabilizzato l'organico, ad esito di apposita procedura di selezione effettuata ai sensi del Regolamento interno. La Società, ad oggi, risulta composta da 1 dirigente, 12 assunzioni a tempo indeterminato, 1 assunzione a tempo determinato e 2 collaboratori a progetto sino al 31 dicembre 2015.

2) PROGETTI

L'ingresso della Convenzione Europrogettazione non si è realizzato, mentre l'avvio della Convenzione Intermodalità, originariamente previsto all'inizio dell'esercizio 2015, presumibilmente si realizzerà a partire dal mese di agosto 2015. Viceversa, hanno avuto avvio i progetti CEF aggiudicati a valere sul Bando del marzo 2015.

3) DISPOSIZIONI PREVISTE DAL DECRETO LEGGE 24 APRILE 2014, N. 66, RECANTE "MISURE URGENTI PER LA COMPETITIVITÀ E LA GIUSTIZIA SOCIALE".

Nella determinazione del budget relativo al secondo semestre 2015 si è rigorosamente tenuto conto delle disposizioni dell'art. 20 del citato Decreto legge, in base al quale *"le società a totale partecipazione diretta o indiretta dello Stato..... ed enti pubblici economici.....realizzano, nel biennio 2014-2015, una riduzione dei costi operativi, esclusi gli ammortamenti e le svalutazioni delle immobilizzazioni nonche' gli accantonamenti per rischi, nella misura non inferiore al 2,5 per cento nel 2014 ed al 4 per cento nel 2015"*.

In tale ambito, si segnala che sarà **necessario un rigoroso controllo dei costi** in quanto il forecast budget risulta particolarmente stringente alla luce della citata disposizione.

4) MODALITÀ TECNICHE DI SVILUPPO DEL FORECAST BUDGET.

- a) Determinazione, su base mensile, delle giornate disponibili nel secondo semestre per ciascuna risorsa e dei relativi costi a carico della Società;
- b) Allocazione delle giornate del secondo semestre delle risorse per singola commessa e valorizzazione sulla base delle tariffe (o dei costi) applicabili a ciascuna commessa, tenuto conto dei limiti di rendicontazione fissati per ciascuna di esse;
- c) Stima dei costi generali del secondo semestre 2015 ripartiti tra la quota ribaltabile sui progetti e quella non ribaltabile ;
- d) Quadro di sintesi dei costi e dei ricavi per commessa;

Preconsuntivo al 30 giugno 2015 e previsione al 31 dicembre 2015

Sintesi dei ricavi e dei costi di esercizio

	(A)	(B)	(C)	(D)	(E) = (C + D)	
Voce	Actual 31.12.2014	Budget 2015	Actual 30.6.2015	Forecast II Sem. 2015	New Budget 2015	(E) - (B) in %
Ricavi						
Ricavi da servizi	1.407.116	1.361.570	642.800	485.663	1.128.462	(17,1%)
Costi generali addebitati	-	363.550	204.639	141.265	345.904	(4,9%)
Viaggi e trasferte addebitati	-	43.000	18.442	17.558	36.000	(16,3%)
Totale Ricavi	1.407.116	1.768.120	865.881	644.486	1.510.366	(14,6%)
Costi						
Costi degli organici	628.114	871.200	265.753	432.552	698.305	(19,8%)
Altri costi generali	834.697	832.764	401.741	354.572	756.313	(9,2%)
Viaggi e trasferte	40.898	43.000	18.442	17.558	36.000	(16,3%)
Totale costi	1.503.709	1.746.964	685.936	804.682	1.490.618	(14,7%)
Margine	(96.593)	+21.156	+179.945	(160.196)	+19.749	(6,7%)

RAM S.p.A.

Preconsuntivo al 30 giugno 2015 e previsione al 31 dicembre 2015

Composizione dei ricavi e dei costi

Tavola 3

Valori in unità di euro

Composizione dei ricavi	Inporto	in %
Mednet	108.463	7,2%
PCS	40.633	2,7%
NAPA	38.080	2,5%
Formazione 5	53.830	3,6%
Convenzione Quadro	1.113.651	73,7%
Conv. Intermodalità	82.250	5,4%
Conv. Europrogettazione	0	0,0%
CEF	73.459	4,9%
Totale Ricavi	1.510.366	100%

Composizione dei costi	Inporto	in %
Totale costi ribaltabili	858.310	57,6%
Costi non ribaltabili	632.308	42,4%
Totale costi	1.490.618	100,0%

Categoria di costo	Inporto	in %
Costi degli organici	698.305	46,8%
Altri costi generali	756.313	50,7%
Viaggi e trasferte	36.000	2,4%
Totale costi	1.490.618	100,0%

Preconsuntivo al 30 giugno 2015 e previsione al 31 dicembre 2015

Verifica del rispetto delle disposizioni previste dall'art. 20 del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

	Costi 2013	Costi 2015	Risparmio	in %
Costi di produzione:				
Materie di consumo	14.691	20.000	+5.309	+36,1%
Per Servizi	868.559	662.821	(205.738)	(23,7%)
Per godimento beni di terzi	181.354	95.099	(86.255)	(47,6%)
Personale	478.294	698.305	+220.011	+46,0%
Oneri diversi di gestione	4.220	4.391	+171	+4,1%
Totale	1.547.118	1.480.616	(66.502)	(4,3%)

Decreto Legge 24 Aprile 2014, n. 66, recante "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale"

Art. 20

(Società partecipate)

1. Al fine del perseguimento di una maggiore efficienza e del contenimento della spesa pubblica, le società a totale partecipazione diretta o indiretta dello Stato e le società direttamente o indirettamente controllate dallo Stato ai sensi dell'articolo 2359, 1° comma, n. 1), del codice civile, i cui soci di minoranza sono pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ed enti pubblici economici, ad esclusione di quelle emittenti strumenti finanziari quotati nei mercati regolamentati, realizzano, nel biennio 2014-2015, una riduzione dei costi operativi, esclusi gli ammortamenti e le svalutazioni delle immobilizzazioni nonché gli accantonamenti per rischi, nella misura non inferiore al 2,5 per cento nel 2014 ed al 4 per cento nel 2015. Nel calcolo della riduzione di cui al periodo precedente sono inclusi i risparmi da realizzare ai sensi del presente decreto.

2. Ai fini della quantificazione del risparmio di cui al comma 1, si fa riferimento alle voci di conto economico ed ai relativi valori risultanti dai bilanci di esercizio approvati per l'anno 2013.

3. Entro il 30 settembre di ciascun esercizio le società di cui al comma 1 provvedono a distribuire agli azionisti riserve disponibili, ove presenti, per un importo pari al 90 per cento dei risparmi di spesa conseguiti in attuazione di quanto previsto al medesimo comma 1. In sede di approvazione dei bilanci di esercizio 2014 e 2015 le stesse società provvedono a distribuire agli azionisti un dividendo almeno pari ai risparmi di spesa conseguiti, al netto dell'eventuale acconto erogato.

4. Le società a totale partecipazione pubblica diretta dello Stato provvedono per ciascuno degli esercizi considerati a versare ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato gli importi percepiti dalle proprie controllate ai sensi del presente articolo.

5. Per il biennio 2014-2015, i compensi variabili degli amministratori delegati e dei dirigenti per i quali è contrattualmente prevista una componente variabile della retribuzione, sono collegati in misura non inferiore al 30 per cento ad obiettivi riguardanti l'ulteriore riduzione dei costi rispetto agli obiettivi di efficientamento di cui ai precedenti commi.

6. Il Collegio sindacale verifica il corretto adempimento dei commi precedenti dandone evidenza nella propria relazione al bilancio d'esercizio, con descrizione delle misure di contenimento adottate.

7. La presente disposizione non si applica alle società per le quali alla data di entrata in vigore del presente decreto risultano già avviate procedure volte ad una apertura ai privati del capitale.