

Amministratore Unico

DETERMINAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 22/2020

L'Ing. Ennio Cascetta, Amministratore Unico della Società RAM Logistica, Infrastrutture e Trasporti S.p.a. in virtù dei poteri attribuiti con la nomina dell'Assemblea del 15 giugno 2017,

considerate le normative vigenti e le procedure societarie;

visti gli elaborati predisposti dal Direttore Operativo con il supporto dell'Amministrazione e dei consulenti del Settore amministrativo contabile;

considerate le esigenze societarie e le prospettive aziendali con riferimento all'esercizio 2020;

determina

di approvare il Preconsuntivo al 30/06/2020 e la Previsione al 31/12/2020, quale allegato alla presente determinazione di cui costituisce parte integrante.

Roma, 30 luglio 2020

Prot. n. 3803

Prof. Ing. Ennio Cascetta

RAM S.p.a.
Logistica · Infrastrutture · Trasporti

Preconsuntivo al 30 giugno 2020 e previsione al 31 dicembre 2020

30 luglio 2020

SL

Considerazioni di sintesi

1) IPOTESI SOTTESE ALLA STIMA DEI RICAVI

Il preconsuntivo per il primo semestre 2020 ed il budget relativo al secondo semestre sono stati elaborati, sul versante dei ricavi, sulla base degli atti convenzionali con il Ministero e degli agreement firmati con i competenti organismi comunitari per i progetti europei.

Più in dettaglio si è tenuto conto delle seguenti voci:

- Atto Attuativo dell'Accordo di servizio (A1) firmato con la DG Porti in data 20 gennaio 2020 - Supporto attività della DG;
- Atto Attuativo dell'Accordo di servizio (A5) firmato con la DG Trasporto stradale e intermodalità in data 14 dicembre 2017 - Ferrobonus;
- Atto Attuativo dell'Accordo di servizio (A8) firmato con la DG Trasporto stradale e intermodalità in data 22 dicembre 2017 - Marebonus;
- Atto Attuativo dell'Accordo di servizio (A9) firmato con la DG Trasporto stradale e intermodalità in data 18 ottobre 2018 - Formazione 9;
- Atto Attuativo dell'Accordo di servizio (A10) firmato con la DG Trasporto stradale e intermodalità in data 18 ottobre 2018 - Investimenti 5;
- Atto Attuativo dell'Accordo di servizio (A11) firmato con la Direzione Generale per il trasporto e le infrastrutture ferroviarie in data 3 dicembre 2018 - Norma merci;
- Atto Attuativo dell'Accordo di servizio (A12) firmato con la DG Trasporto stradale e intermodalità in data 16 dicembre 2019 - Investimenti 6;
- Atto Attuativo dell'Accordo di servizio (A13) firmato con la DG Trasporto stradale e intermodalità in data 16 dicembre 2019 - Formazione 10;
- Atto Attuativo firmato in data 16 dicembre 2019 con la Struttura Tecnica di Missione del Ministero per supporto specialistico nelle attività di competenza - Trasporto merci e logistica;
- CEF - Agreement per n. 5 progetti CEF già firmati nel corso dell'anno 2015/2016;
- Progetto Albo - Atto attuativo firmato con l'Albo nazionale delle persone fisiche e giuridiche che esercitano l'autotrasporto di cose per conto di terzi in data 6 dicembre 2018 per formazione autisti su guida sicura e sostenibile;
- Molise Piano Trasporti - Atto Attuativo firmato in data 8 agosto 2019 con la Struttura Tecnica di Missione del Ministero per la predisposizione e l'elaborazione del Piano della mobilità e dei trasporti generali della Regione Molise e del Piano dei servizi minimi del Trasporto Pubblico Locale regionale;
- Agreement progetti MED Enernet Mob, Intesa e Promares;
- TEN PSA 2 - Agreement per Assistenza tecnica in qualità di implementing body della DG Programmazione sui Corridoi TEN/T ;
- Atto Attuativo con la DG Programmazione in fase di perfezionamento per assistenza tecnica su fondi PON.

2) IPOTESI SOTTESE ALLA STIMA DEI COSTI

Sul versante dei costi, a fini prudenziali, nell'ottica del massimo contenimento della spesa, non si è previsto di proseguire nel 2020 nel percorso di consolidamento della struttura operativa interna, rimandando tali decisioni alla predisposizione del Piano triennale organizzativo e funzionale da sottoporre al Comitato per il controllo analogo ai sensi del DM . 111 del 12 marzo 2020. Più in dettaglio, accanto a ordinarie proiezioni effettuate per ridurre ulteriormente, per quanto possibile, le principali voci di spesa inerenti al funzionamento ed all'organizzazione aziendale, sono state formulate le seguenti specifiche previsioni:

- previsione, in applicazione degli Accordi sindacali, di una premialità annua cui far concorrere tutti i dipendenti al fine di consentire incrementi di produttività ed efficienza, i cui importi sono stati prudenzialmente inclusi tra i costi generali e non nei costi del personale (oggetto di rendicontazione);
- contenimento dei costi variabili collegati al lavoro straordinario e dei costi per consulenze ed affidamenti esterni;
- costi esterni per l'attuazione delle attività previste negli atti convenzionali e nei progetti europei aggiudicati;
- costi per la comunicazione;
- costi per viaggi e trasferte, in relazione alle attività progettuali da svolgere, estremamente contenuti in base alle conseguenze della nota epidemia Covid-19;
- costi da sostenere con il Ministero e con l'Agenzia del Demanio per l'utilizzo della sede di Via Nomentana 2. In tale ambito si segnala che, nelle more delle trattative in corso per il rinnovo degli accordi giunti a scadenza al 31 dicembre 2019, è stato considerato un aumento del costo pari al 50% di quanto sostenuto nel 2019.

Tali costi, peraltro, sono prevalentemente rendicontabili all'interno delle rispettive previsioni contrattuali.

Sempre in un'ottica di massimo contenimento della spesa, il sistema dei costi fissi aziendali è risultato particolarmente contratto.

L'entità delle poste di Bilancio previsionale mette in risalto l'ulteriore rilancio delle attività della Società e la dinamica registrata dal risultato prima delle imposte appare in linea con il conseguimento degli obiettivi determinati e riflette un equilibrio nelle voci di ricavo e di costo. Le disponibilità liquide sul c/c intrattenuto dalla Società sulla Banca del Fucino consentono di far fronte ai fabbisogni aziendali senza ricorso a credito ordinario.

3) PUNTI DI ATTENZIONE SULLE STRATEGIE RELATIVE AL MODELLO DI GOVERNANCE E CONTROLLO DELLA SOCIETÀ

Al termine del triennio 2017-2019 di applicazione delle direttive MEF in materia di efficientamento dei costi aziendali, è emerso che la sostenibilità del modello di business della Società risente fortemente della dicotomia risultante, da un lato, dall'applicazione degli obiettivi sulle spese di funzionamento ex art. 19 comma 5 del Testo Unico sulle partecipate, che implica la tendenziale esponenzialità, nel corso degli anni, dell'utile di bilancio, e, dall'altro, dalle richieste che pervengono da parte degli organismi di controllo, in particolare della Corte dei Conti (da ultimo espressa in occasione del recente rinnovo dell'Accordo di servizio triennale), in ordine alla necessità per il Ministero di conseguire, attraverso gli atti convenzionali stipulati con la Società, una sostanziale neutralità di bilancio. In aggiunta a ciò, la richiesta di massimo contenimento dei costi del personale appare in questa fase societaria stridere con la necessità per la RAM di procedere ad un potenziamento degli assetti funzionali interni in modo da poter ridurre al massimo le esternalizzazioni ed approntare una organizzazione societaria adeguata ai compiti affidati dal Ministero, da ultimo con l'ampliamento dell'oggetto sociale deliberato dall'Azionista a fine esercizio 2017. Nel merito si segnala, peraltro, che all'interno delle previsioni dei ricavi per il secondo semestre dell'esercizio 2020 non sono stati inseriti, prudenzialmente, almeno sette nuovi atti convenzionali in fase di potenziale predisposizione con il Ministero (Convenzione con Albo Autotrasporto per controlli di regolarità, Investimenti 7, Formazione 11, Idrobonus, proroghe Ferrobonus e Marebonus, rinnovo pluriennale Norma merci) ed il progetto europeo PASS appena aggiudicato; appare di tutta evidenza che tali attività richiederanno un inevitabile consolidamento della struttura operativa della Società.

La necessità di risoluzione di tali problematiche risulta inoltre accelerata dalla circostanza che la Società, come già detto, in ossequio alle previsioni del DM . 111 del 12 marzo 2020, si appresta all'elaborazione del Piano triennale organizzativo e funzionale.

Preconsuntivo al 30 giugno 2020 e previsione al 31 dicembre 2020
Sintesi dei ricavi e dei costi di esercizio

	(A)	(B)	(C) = (A + B)
Voce	Actual 30.6.2020	Forecast II Sem. 2020	Budget 2020
Ricavi			
Ricavi da servizi	1.124.332	1.103.962	2.228.294
Costi generali addebitati	278.284	1.430.848	1.709.132
Viaggi e trasferte addebitati	3.882	48.800	52.682
Totale Ricavi	1.406.498	2.583.610	3.990.108
Costi			
Costi degli organici	623.511	605.927	1.229.438
Altri costi generali	459.001	1.649.915	2.108.916
Viaggi e trasferte	4.998	48.800	53.798
Totale costi	1.087.509	2.304.642	3.392.152
Margine	+318.988	+278.968	+597.956

Preconsuntivo al 30 giugno 2020 e previsione al 31 dicembre 2020

Composizione dei costi e dei ricavi

Composizione dei ricavi	Importo	in %
DG Porti 1	1.631.638	40,9%
Atto attuativo 5 - Ferrobonus	183.608	4,6%
Atto attuativo 8 - Mare Bonus	268.760	6,7%
DG TS 9 (Form. 9)	57.885	1,5%
DG TS 10 (Inv. 5)	309.659	7,8%
DG TF 11 (Norma merci)	72.560	1,8%
DG TF 12 (Inv. 6)	248.815	6,2%
DG TF 13 (Form. 10)	34.836	0,9%
Struttura Tecnica di Missione	301.513	7,6%
CEF	53.197	1,3%
Progetto Albo	385.218	9,7%
Molise Piano Trasporti	142.868	3,6%
MED MOB	39.284	1,0%
Intesa	72.198	1,8%
Promares	29.364	0,7%
TEN PSA 2	90.869	2,3%
PON	67.836	1,7%
Totale Ricavi	3.990.108	100,0%

Composizione dei costi	Importo	in %
Costi ribaltabili	2.731.904	80,5%
Costi non ribaltabili	660.248	19,5%
Totale Costi	3.392.152	100,0%

Categoria di costo	Importo	in %
Costi degli organici	1.229.438	36,2%
Altri costi generali	2.108.916	62,2%
Viaggi e trasferte	53.798	1,6%
Totale costi	3.392.152	100,0%

4

Preconsuntivo al 30 giugno 2020 e previsione al 31 dicembre 2020

Obiettivi sulle spese di funzionamento ex art. 19 comma 5 del Testo Unico delle Partecipate

VOCI	2017	2018	2019	2020
Valore produzione totale	+2.615.178	+3.009.618	+3.134.034	+3.990.108
Valore progetti europei	(207.158)	(232.649)	(186.442)	(108.819)
Viaggi e trasferte non eligibili	(1.220.150)	(1.193.932)	(919.356)	(1.761.814)
Valore Produzione eligibile	+1.187.870	+1.583.037	+2.028.236	+2.119.475

Costi del personale eligibili	+650.545	+868.898	+986.520	+1.120.619
Costi generali eligibili	+288.656	+370.677	+503.823	+400.900
Meno: ammortamenti	(10.466)	(10.367)	(6.093)	(6.000)
Meno: oneri di gestione	(4.167)	(44.460)	(24.989)	(3.624)
Totale Costi eligibili	+924.568	+1.184.748	+1.459.261	+1.511.895
rapporto costi / ricavi eligibili	77,83%	74,84%	71,95%	71,33%

Formula con $VP\ t > VP\ t-1$		
Parametri operativi		2020/2019
A	Rapporto costi op. su VP t	71,33%
B	Rapporto costi op. su VP t - 1	71,95%
C	Valore intermedio	43,05%
D	Rapporto efficientamento dei costi	71,69%
A<=D	Verifica risultato	ok
A<=B	Formula con $VP\ t < VP\ t-1$	ok

NB: Non essendo, alla data attuale, ancora pervenuta una specifica direttiva del MEF, è stato assunto come obiettivo orientativo per l'esercizio 2020 quello del sostanziale mantenimento dei livelli di efficientamento raggiunti nell'esercizio 2019.

MS