

**Procedura aperta per l'affidamento in concessione, senza esclusiva, dei servizi pubblici di trasporto marittimo di passeggeri, veicoli e merci (anche pericolose), in regime di servizio pubblico con compensazione finanziaria, attraverso navi ro-ro, per la continuità territoriale marittima delle Isole Minori della Sicilia**

**Lotto.....CIG..... CUP.....**

**Istruzioni per la costruzione degli schemi che compongono il PEF di Gara**

Il seguente documento riporta le istruzioni per la redazione del PEF di gara da parte di ciascuna Impresa di Navigazione (IN), in linea con la Delibera ART n.22/2019, alla Misura 11.

Gli Schemi 1-4 ("Conto Economico Gestionale", "Capitale investito netto ai fini regolatori", "Calcolo del Corrispettivo", e "Piano finanziario regolatorio) sono utilizzati sia dall'EA per la definizione del corrispettivo a base d'asta, sia dall'IN per il calcolo dell'offerta economica; quest'ultimo utilizza altresì lo Schema 5 ("Rendiconto Finanziario Regolatorio"). Gli schemi 1-5 compongono il PEF di gara. Tali schemi sono articolati per la durata del periodo di affidamento (5 anni). L'obiettivo dello schema 1 è quello di calcolare la quota di costi della gestione caratteristica sostenuti per l'adempimento degli OSP. L'obiettivo dello schema 2 è quello di determinare il Capitale Investito Netto (CIN) Regolatorio su cui applicare il WACC per il calcolo dell'utile ragionevole. L'obiettivo dello schema 3 è quello di determinare la compensazione per l'intera durata del contratto. L'obiettivo dello schema 4 è quello di verificare l'equivalenza finanziaria tra i ricavi attesi e i costi ammessi attesi (VAN RICAVI = VAN COSTI). L'obiettivo dello schema 5 è quello di valutare l'evoluzione della situazione finanziaria (liquidità e solvibilità) nel periodo di vigenza del contratto di servizio.

ASSESSORATO REGIONALE DELLE INFRASTRUTTURE E DELLA MOBILITÀ DIPARTIMENTO DELLE INFRASTRUTTURE, DELLA MOBILITÀ E DEI TRASPORTI	LOTTO I EOLIE	LOTTO II EGADI	LOTTO III PANTELLERIA	LOTTO IV PELAGIE	LOTTO V USTICA
CONTRATTO PER IL SERVIZIO DI CABOTAGGIO MARITTIMO TRA LA REGIONE SICILIANA E LE ISOLE MINORI - SERVIZIO NAVI					
Costi di gestione del servizio e di manutenzione dei mezzi navali (per l'intera durata dell'affidamento, 5 anni)	49.259.560 €	18.406.405 €	29.140.266 €	44.972.746 €	13.666.895 €
Valore totale della compensazione (per l'intera durata dell'affidamento, 5 anni), iva esclusa	<b>33.607.437 €</b>	<b>14.776.765 €</b>	<b>24.034.000 €</b>	<b>41.172.859 €</b>	<b>15.481.353 €</b>

<b>Schema 1 - Conto economico gestionale</b>	<b>Rif. 2425 c.c.</b>	<b>Anno 1</b>	<b>Anno 2</b>	<b>Anno 3</b>	<b>Anno 4</b>	<b>Anno 5</b>
<b>RICAVI</b>	<b>A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ricavi da trasporto</b>	<b>A) 1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Noli passeggeri	A) 1)					
Noli auto e altre cose al seguito	A) 1)					
Noli merci	A) 1)					
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>A) 4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servizi di bordo	A) 4)					
Noleggi attivi naviglio	A) 4)					
Ricavi diversi	A) 4)					
<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Costi di esercizio</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Personale navigante (al netto degli sgravi di cui di cui alla l. n. 30/1998)	B 9)					
Consumi di combustibili, lubrificanti	B) 6); B) 11)					
Consumi di ricambi e altri materiali	B) 6); B) 11)					
Servizi portuali navi	B) 7)					
Servizi di manutenzione	B) 7)					
Acquisizione e traffico	B) 7)					
Noleggi passivi naviglio	B) 7)					
Assicurazioni	B) 7)					
Sicurezza trasporto pax, veicoli e merci	B)7)					
Altri costi	B)					
<b>Costi amministrativi e generali</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Personale di terra	B) 9)					
Servizi	B) 7)					
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>B) 14</b>					
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>A)-B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Accantonamenti*</b>	<b>B 12)</b>					
<b>Utilizzo fondi pertinenti al servizio</b>						
<b>Ammortamenti</b>	<b>B) 10)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Immobilizzazioni immateriali	B) 10) a)					
Immobilizzazioni materiali	B) 10) b)					
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*\*sono rilevati ai fini dei costi operativi solo gli utilizzi dei fondi di cui alla voce B) 4) del passivo dello Stato Patrimoniale art. 2424 c.c.)*

<b>Schema 2 - Capitale investito netto ai fini regolatori</b>	<b>Rif. 2424 c.c.</b>	<b>Anno 1</b>	<b>Anno 2</b>	<b>Anno 3</b>	<b>Anno 4</b>	<b>Anno 5</b>
Cespiti imputabili alle attività di servizio pubblico		0	0	0	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>B) I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	B) I) 2)					
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	B) I) 3)					
Concessioni, licenze e marchi	B) I) 4)					
Altre	B) I) 7)					
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>B) II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Impianti e macchinari*	B) II) 2)					
Attrezzature industriali e commerciali	B) II) 3)					
Altri beni	B) II) 4)					
<b>Rimanenze</b>	<b>C) I)</b>					
<b>Crediti verso clienti - Crediti commerciali [noli merci]</b>	<b>C) II) 1)</b>					
<b>Crediti verso altri - Crediti verso agenzie di linea e uffici viaggio</b>	<b>C) II) 5 quater)</b>					
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>D) 7)</b>					
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO REGOLATORIO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>C) IV)</b>					
<b>CAPITALE CIRCOLANTE NETTO OPERATIVO</b>						

\*la voce impianti e macchinari include il naviglio acquisito in leasing/noleggjo da imputare sulla base di quanto previsto dai principi contabili IFRS n. 16 laddove il leasing/noleggjo in questione presenti le caratteristiche previste dallo stesso IFRS 16.

<i>Schema 3 - Calcolo del corrispettivo</i>	<i>Anno 1</i>	<i>Anno 2</i>	<i>Anno 3</i>	<i>Anno 4</i>	<i>Anno 5</i>
OPEX	0	0	0	0	0
<i>Costi di esercizio</i>	0	0	0	0	0
<i>Costi amministrativi e generali</i>	0	0	0	0	0
CAPEX	0	0	0	0	0
<i>Ammortamenti</i>	0	0	0	0	0
<i>Remunerazione del capitale investito</i>	0	0	0	0	0
RICAVI	0	0	0	0	0
<i>Ricavi da trasporto</i>	0	0	0	0	0
<i>Altri ricavi e proventi</i>	0	0	0	0	0
FLUSSI DI CASSA DA ATTUALIZZARE	0	0	0	0	0
WACC	5,72%				
VAN FLUSSI DI CASSA	0				
CORRISPETTIVO ANNUO COSTANTE					

<i>Schema 4 - Piano finanziario regolatorio</i>	<i>Anno 1</i>	<i>Anno 2</i>	<i>Anno 3</i>	<i>Anno 4</i>
OPEX	0	0	0	0
CAPEX	0	0	0	0
<i>Ammortamenti</i>	0	0	0	0
<i>Remunerazione del capitale investito</i>	0	0	0	0
RICAVI	0	0	0	0
<i>Ricavi da trasporto</i>	0	0	0	0
<i>Altri ricavi e proventi</i>	0	0	0	0
FLUSSO DI CASSA NETTO	0	0	0	0
CONTRIBUTO C/ESERCIZIO	0	0	0	0
POSTE FIGURATE	0	0	0	0
VAN RICAVI	0			
VAN COSTI	0			
VAN POSTE FIGURATE	0			
WACC=TIR	#NUM!			

*Condizione di equilibrio (dato un tasso di remunerazione congruo del CIN):*

*1) il PEF deve assicurare per tutta la durata del contratto l'equivalenza finanziaria tra i ricavi attesi e i costi attesi (VAN RICAVI = VAN COSTI)*

*2) Il Tasso di remunerazione congruo deve corrispondere con l'internal rate of return (TIR) dei flussi operativi (WACC=TIR)*

Anno 5
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0

Costi ammessi

Costi pre-tax

<i>Schema 5 - Rendiconto finanziario (metodo diretto)</i>	<i>Anno 1</i>	<i>Anno 2</i>	<i>Anno 3</i>	<i>Anno 4</i>	<i>Anno 5</i>
<b>Flussi finanziari dell'attività operativa</b>					
Incassi da tariffa					
Altri incassi					
(Pagamenti a fornitori per materie prime e materiali di consumo)					
(Pagamenti a fornitori per servizi)					
(Pagamenti al personale)					
(Altri pagamenti)					
(Imposte pagate sul reddito)					
<b>Flusso di cassa dell'attività operativa (A)</b>					
<b>Flussi finanziari dell'attività di investimento</b>					
(Investimenti in immobilizzazioni immateriali)					
Disinvestimenti in immobilizzazioni immateriali					
(Investimenti in immobilizzazioni materiali)					
Disinvestimenti in immobilizzazioni immateriali					
<b>Flusso di cassa dell'attività di investimento (B)</b>					
<b>Flussi finanziari dell'attività di finanziamento</b>					
Incremento mezzi di terzi					
(Decremento mezzi di terzi)					
Incremento mezzi propri					
(Decremento mezzi propri)					
<b>Flusso di cassa dell'attività di finanziamento (C)</b>					
<b>Variazione delle disponibilità liquide (A±B±C)</b>					