ASSESSORATO REGIONALE DELLE INFRASTRUTTURE E DELLA MO
DIPARTIMENTO DELLE INFRASTRUTTURE, DELLA MOBILITÀ E DEI TR

CONTRATTO PER IL SERVIZIO DI CABOTAGGIO MARITTIMO TRA LA REGIONE SICILI
LOTTO XXXX CIG

Istruzioni per la costruzione degli schemi che compongono il PEF

Il seguente documento riporta le istruzioni per la redazione del PEF di gara da parte di ciasuna Impresa di Naviga
Misura 11.

Gli Schemi 1-4 ("Conto Economico Gestionale", "Capitale investito netto ai fini regolatori ", "Calcolo del Corrispett
dall'EA per la definizione del corrispettivo a base d'asta, sia dall'IN per il calcolo dell'offerta economica; quest'ulti
Regolatorio"). Gli schemi 1-5 compongono il PEF di gara.Tali schemi sono articolati per la durata del periodo di affi
calcolare la quota di costi della gestione caratteristica sostenuti per l'adempimento degli OSP. L'obiettivo dello
Netto (CIN) Regolatorio su cui applicare il WACC per il calcolo dell'utile ragionevole. L'obiettivo dello schema 3
durata del contratto. L'obiettivo dello schema 4 di quello di verificare l'equivalenza finanziaria tra i ricavi atte
L'obiettivo dello schema 5 è quello di valutare l'evoluzione della situazione finanziaria (liquidità e solvibilità) nel pe

BILITÀ
RASPORTI

Regione Siciliana

IANA E LE ISOLE MINORI

di Gara

azione (IN), in linea con la Delibera ART n.22/2019, alla

tivo", e "Piano finanziario regolatorio) sono utilizzati sia
mo utilizza altresì lo Schema 5 ("Rendiconto Finanziario
damento (5 anni). L'obiettivo dello schema 1 è quello di
schema 2 è quello di determinare il Capitale Investito
è quello di determinare la compensazione per l'intera
esi e i costi ammessi attesi (VAN RICAVI = VAN COSTI)
riodo di vigenza del contratto di servizio.

ASSESSORATO REGIONALE DELLE INFRASTRUTTURE E DELLA MOBILITÀ DIPARTIMENTO DELLE INFRASTRUTTURE, DELLA MOBILITÀ E DEI TRASPORTI CONTRATTO PER IL SERVIZIO DI CABOTAGGIO MARITTIMO TRA LA REGIONE SICILIANA E LE ISOLE MINORI - SERVIZIO UNITA' VELOCI	LOTTO I - EOLIE A	LOTTO II - EOLIE B	LOTTO III - EGADI A	LOTTO IV - EGADI B	LOTTO V PANTELLERIA	LOTTO VI PELAGIE	LOTTO VII USTICA
Costi di gestione del servizio e di manutenzione dei mezzi navali (per l'intera durata dell'affidamento, 5 anni)	76.615.703 €	61.199.507 €	41.049.538 €	14.843.881 €	11.212.576 €	22.801.900 €	15.271.307 €
Valore totale della compensazione (per l'intera durata dell'affidamento, 5 anni), iva esclusa	**54.786.902 €**	**42.279.820 €**	**26.211.810 €**	**12.269.950 €**	**7.892.180 €**	**16.502.436 €**	**14.943.655 €**

Schema 1 - Conto economico gestionale	*Rif. 2425 c.c.*	*Anno 1*	*Anno 2*	*Anno 3*
RICAVI	**A)**	**0**	**0**	**0**
Ricavi da trasporto	***A) 1)***	***0***	***0***	***0***
Noli passeggeri	A) 1)			
Noli auto e altre cose al seguito	A) 1)			
Noli merci	A) 1)			
Altri ricavi e proventi	***A) 4)***	***0***	***0***	***0***
Servizi di bordo	A) 4)			
Noleggi attivi naviglio	A) 4)			
Ricavi diversi	A) 4)			
COSTI OPERATIVI	**B)**	**0**	**0**	**0**
Costi di esercizio		***0***	***0***	***0***
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)			
Costi amministrativi e generali		***0***	***0***	***0***
Personale di terra	B) 9)			
Servizi	B) 7)			
Oneri diversi di gestione	***B) 14***			
MARGINE OPERATIVO LORDO	**A)-B)**	**0**	**0**	**0**
Accantonamenti*	***B 12)***			
Utilizzo fondi pertinenti al servizio				
Ammortamenti	***B) 10)***	***0***	***0***	***0***
Immobilizzazioni immateriali	B) 10) a)			
Immobilizzazioni materiali	B) 10) b)			
RISULTATO OPERATIVO		**0**	**0**	**0**

**sono rilevati ai fini dei costi operativi solo gli utilizzi dei fondi di cui alla voce B) 4) del passivo dello Stato Patrimonia*

Anno 4	Anno 5
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0

le art. 2424 c.c.)

Schema 2 - Capitale investito netto ai fini regolatori	*Rif. 2424 c.c.*	*Anno 1*	*Anno 2*	*Anno 3*
Cespiti imputabili alle attività di servizio pubblico		**0**	**0**	**0**
Immobilizzazioni immateriali	***B) I)***	***0***	***0***	***0***
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)			
Immobilizzazioni materiali	***B) II)***	***0***	***0***	***0***
Impianti e macchinari*	B) II) 2)			
Attrezzature industriali e commerciali	B) II) 3)			
Altri beni	B) II) 4)			
Rimanenze	***C) I)***			
Crediti verso clienti - Crediti commerciali [noli merci]	***C) II) 1)***			
Crediti verso altri - Crediti verso agenzie di linea e uffici viaggio	***C) II) 5 quater)***			
Debiti verso fornitori	***D) 7)***			
CAPITALE INVESTITO NETTO REGOLATORIO		**0**	**0**	**0**
Disponibilità liquide	***C) IV)***			
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO OPERATIVO				

la voce impianti e macchinari include il naviglio acquisito in leasing/noleggio da imputare sulla base contabili IFRS n. 16 laddove il leasing/noleggio in questione presenti le caratteristiche previste dallo s

Anno 4	*Anno 5*
0	**0**
0	***0***
0	***0***
0	**0**

di quanto previsto dai principi
tesso IFRS 16.

Schema 3 - Calcolo del corrispettivo	*Anno 1*	*Anno 2*	*Anno 3*	*Anno 4*	*Anno 5*
OPEX	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Costi di esercizio	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Costi amministrativi e generali	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
CAPEX	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ammortamenti	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Remunerazione del capitale investito	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
RICAVI	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ricavi da trasporto	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Altri ricavi e proventi	***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					

Schema 4 - Piano finanziario regolatorio	*Anno 1*	*Anno 2*	*Anno 3*	*Anno 4*
OPEX	0	0	0	0
CAPEX	0	0	0	0
Ammortamenti	*0*	*0*	*0*	*0*
Remunerazione del capitale investito	*0*	*0*	*0*	*0*
RICAVI	0	0	0	0
Ricavi da trasporto	0	0	0	0
Altri ricavi e proventi	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 co attesi (VAN RICAVI = VAN COSTI)

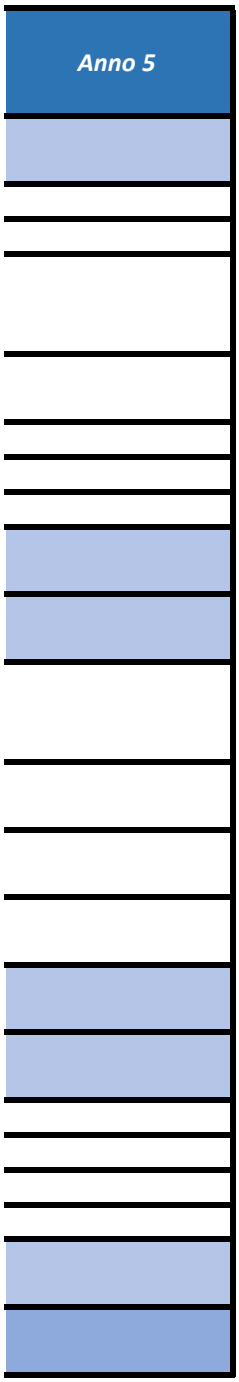
2) Il Tasso di remunerazione congruo deve corrispondere con l'internal rate of return (TIR) dei flussi oper (WACC=TIR)

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

sti ammessi

ativi pre-tax

Schema 5 - Rendiconto finanziario (metodo diretto)	*Anno 1*	*Anno 2*	*Anno 3*	*Anno 4*
Flussi finanziari dell'attività operativa				
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)				
Flusso di cassa dell'attività operativa (A)				
Flussi finanziari dell'attività di investimento				
(Investimenti in immobilizzazioni immateriali)				
Disinvestimenti in immobilizzazioni immateriali				
(Investimenti in immobilizzazioni materiali)				
Disinvestimenti in immobilizzazioni immateriali				
Flusso di cassa dell'attività di investimento (B)				
Flussi finanziari dell'attività di finanziamento				
Incremento mezzi di terzi				
(Decremento mezzi di terzi)				
Incremento mezzi propri				
(Decremento mezzi propri)				
Flusso di cassa dell'attività di finanziamento (C)				
Variazione delle disponibilità liquide (A±B±C)				


Anno 5