ASSESSORATO REGIONALE DELLE INFRASTRUTTURE E DELLA MOBILITÀ
DIPARTIMENTO DELLE INFRASTRUTTURE, DELLA MOBILITÀ E DEI TRASPORTI

Regione Siciliana

CONTRATTO PER IL SERVIZIO DI CABOTAGGIO MARITTIMO TRA LA REGIONE SICILIANA E LE ISOLE MINORI
LOTTO XXXX CIG

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 ciasuna 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 di 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 CONTRATTO PER IL SERVIZIO DI CABOTAGGIO MARITTIMO TRA LA REGIONE SICILIANA E LE ISOLE MINORI - SERVIZIO UNITA' VELOCI	EOLIE - LOTTO I	EOLIE - LOTTO II	EGADI - LOTTO I	EGADI - LOTTO II
Costi di gestione del servizio e di manutenzione dei mezzi navali	75.905.586 €	49.260.322 €	37.172.189 €	11.002.887 €
Valore totale della compensazione (per l'intera durata dell'affidamento, 5 anni), iva esclusa	**55.551.000 €**	**34.206.947 €**	**24.484.459 €**	**9.867.366 €**

LOTTO VI PELAGIE	LOTTO V PANTELLERIA	LOTTO VII USTICA
24.238.857 €	11.049.235 €	15.021.585 €
17.271.393 €	**7.733.974 €**	**14.430.574 €**

Schema 1 - Conto economico gestionale	*Rif. 2425 c.c.*	*Anno 1*	*Anno 2*	*Anno 3*	*Anno 4*	*Anno 5*
RICAVI	**A)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ricavi da trasporto	***A) 1)***	***0***	***0***	***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***	***0***	***0***
Servizi di bordo	A) 4)					
Noleggi attivi naviglio	A) 4)					
Ricavi diversi	A) 4)					
COSTI OPERATIVI	**B)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Costi di esercizio		***0***	***0***	***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***	***0***	***0***
Personale di terra	B) 9)					
Servizi	B) 7)					
Oneri diversi di gestione	***B) 14***					
MARGINE OPERATIVO LORDO	**A)-B)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Accantonamenti*	***B 12)***					
Utilizzo fondi pertinenti al servizio						
Ammortamenti	***B) 10)***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Immobilizzazioni immateriali	B) 10) a)					
Immobilizzazioni materiali	B) 10) b)					
RISULTATO OPERATIVO		**0**	**0**	**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 Patrimoniale art. 2424 c.c.)

Schema 2 - Capitale investito netto ai fini regolatori	*Rif. 2424 c.c.*	*Anno 1*	*Anno 2*	*Anno 3*	*Anno 4*	*Anno 5*
Cespiti imputabili alle attività di servizio pubblico		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Immobilizzazioni immateriali	***B) I)***	***0***	***0***	***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***	***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**	**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 di quanto previsto dai principi contabili IFRS n. 16 laddove il leasing/noleggio in questione presenti le caratteristiche previste dallo stesso 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	**5,40%**				
VAN FLUSSI DI CASSA	**0**				
CORRISPETTIVO ANNUO COSTANTE					

Schema 4 - Piano finanziario regolatorio	*Anno 1*	*Anno 2*	*Anno 3*	*Anno 4*	*Anno 5*
OPEX	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
FLUSSO DI CASSA NETTO	0	0	0	0	0
CONTRIBUTO C/ESERCIZIO	0	0	0	0	0
POSTE FIGURATE	0	0	0	0	0
VAN RICAVI	0				
VAN COSTI	0				
VAN POSTE FIGURATE	0				
WACC=TIR	Err:523				

<u>Condizione di equilibrio (dato un tasso di remunerazione congruo del CIN):</u>

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

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

Schema 5 - Rendiconto finanziario (metodo diretto)	*Anno 1*	*Anno 2*	*Anno 3*	*Anno 4*	*Anno 5*
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)*					