ALLEGATO B3

**ATTO AGGIUNTIVO AL CONTRATTO DI SERVIZIO PER L'ESERCIZIO DEI SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE**

**tra**

**REGIONE CALABRIA**

**e**

**CONSORZIO MERIDIONALE TRASPORTI S.C.A.R.L. IN BREVE "CO.ME.TR A S.C.A.R.L."**

**Allegato 1**
**Tabelle Annessi 5 e 7 delibera ART 154/2019**

## Annesso 5 alla delibera ART 154/2019 - Schema 1

| Schema 1 - Conto Economico Regolatorio | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1.a | Ricavi da traffico | 8.084.065 | 10.105.081 | 12.631.351 | 13.641.859 |
| 1.b | Altri ricavi e proventi inerenti al servizio | 4.961.265 | 4.961.265 | 4.961.265 | 4.961.265 |
| **1** | **Totale ricavi generati dall'assolvimento degli OSP** | **13.045.330** | **15.066.346** | **17.592.616** | **18.603.124** |
| **2** | **Effetti positivi di rete indotti** | | | | |
| 3.a | Costi di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 10.862.600 | 10.907.861 | 10.862.600 | 10.862.600 |
| 3.b | Costi per servizi di terzi | 6.954.902 | 6.991.125 | 7.005.615 | 7.005.615 |
| 3.c | Costi per godimento beni di terzi | 60.198 | 60.507 | 60.816 | 60.816 |
| 3.d | Costo del personale | 31.814.699 | 31.980.401 | 32.146.102 | 32.146.102 |
| 3.d.i | *di cui: personale operativo* | *26.675.824* | *26.853.663* | *26.981.707* | *26.977.866* |
| 3.e | Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 12.572 | (1.257) | 1.257 | - |
| 3.f | Oneri diversi di gestione | 712.925 | 716.581 | 712.925 | 712.925 |
| **3** | **Totale costi operativi** | **50.417.897** | **50.655.218** | **50.789.315** | **50.788.058** |
| **4 = 1+2-3** | **Risultato operativo lordo (EBITDA)** | **(37.372.567)** | **(35.588.872)** | **(33.196.699)** | **(32.184.934)** |
| **5** | **Totale ammortamenti** | **898.967** | **1.086.802** | **1.086.802** | **1.086.802** |
| **6 = 4-5** | **Risultato operativo netto (EBIT)** | **(38.271.535)** | **(36.675.674)** | **(34.283.501)** | **(33.271.736)** |
| **7** | **Utilizzo fondi per rischi ed oneri pertinenti agli OSP** | | | | |

## Annesso 5 alla delibera ART 154/2019 - Schema 2

| Schema 2 - Stato Patrimoniale Regolatorio | | 01/01/2023 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.a | Immobilizzazioni Immateriali | - | | | | |
| 1.b | Immobilizzazioni Materiali | 3.058.827 | 4.979.533 | 6.710.257 | 5.623.455 | 4.536.652 |
| 1.b.i | *di cui: Terreni e fabbricati (ad es. depositi, officine)* | - | - | - | - | - |
| 1.b.ii | *di cui: impianti (ad es. reti) e macchinari* | 3.058.827 | 4.979.533 | 6.710.257 | 5.623.455 | 4.536.652 |
| 1.b.ii.1 | *di cui: parco veicoli autofinanziato* | *3.058.827* | *4.979.533* | *6.710.257* | *5.623.455* | *4.536.652* |
| 1.b.iii | *di cui: attrezzature industriali e commerciali* | - | - | - | - | - |
| **1** | **Totale Immobilizzazioni** | **3.058.827** | **4.979.533** | **6.710.257** | **5.623.455** | **4.536.652** |
| 2.a | Rimanenze | 314.311 | 301.739 | 302.996 | 301.739 | 301.739 |
| 2.b | Crediti | 10.722.063 | 15.083.043 | 16.993.397 | 10.262.573 | 10.161.522 |
| 2.b.i | *di cui: commerciali* | *10.797.428* | *10.324.885* | *10.324.885* | *10.324.885* | *10.324.885* |
| 2.b.ii | *di cui: altri crediti* | *(75.365)* | *4.758.159* | *6.668.513* | *(62.312)* | *(163.363)* |
| **2** | **Totale Attivo Circolante** | **11.036.374** | **15.384.782** | **17.296.394** | **10.564.312** | **10.463.261** |
| 3.a | Debiti | 6.153.565 | 5.907.611 | 5.936.078 | 6.569.021 | 6.239.509 |
| 3.a.1 | *di cui: Debiti verso fornitori* | *815.118* | *3.635.132* | *3.651.764* | *3.645.570* | *3.645.570* |
| **3** | **Totale Debiti** | **6.153.565** | **5.907.611** | **5.936.078** | **6.569.021** | **6.239.509** |
| **4=1+2-3** | **Capitale Investito Netto (CIN) Regolatorio** | **7.941.636** | **14.456.704** | **18.070.573** | **9.618.745** | **8.760.404** |

## Annesso 5 alla delibera ART 154/2019 - Schema 3

| | Schema 3 - Piano Finanziario Regolatorio Simulato | 01/01/2023 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A | Entrate relative a ricavi generati dall'assolvimento degli OSP | | 13.045.330 | 15.066.346 | 17.592.616 | 18.603.124 |
| B | Effetti positivi di rete indotti | | - | - | - | - |
| C=A+B | **ENTRATE + EFFETTI POSITIVI DI RETE** | | **13.045.330** | **15.066.346** | **17.592.616** | **18.603.124** |
| D | Uscite relative a costi sostenuti per l'assolvimento degli OSP | | 51.316.864 | 51.742.020 | 51.876.117 | 51.874.860 |
| E | Capitale Investito Netto (CIN) Regolatorio | 7.941.636 | 14.456.704 | 18.070.573 | 9.618.745 | 8.760.404 |
| F | Tasso di congrua remunerazione del CIN (%) - **WACC Nominale Pre-Tax** | | | **7,26%** | | |
| G=F*E | Remunerazione del capitale investito (utile ragionevole) | | 576.563 | 1.049.557 | 1.311.924 | 698.321 |
| H=D+G | **USCITE + UTILE RAGIONEVOLE** | | **51.893.427** | **52.791.577** | **53.188.041** | **52.573.181** |
| I=H-C | **EFFETTO FINANZIARIO NETTO (COMPENSAZIONE VARIABILE)** | | **38.848.097** | **37.725.231** | **35.595.425** | **33.970.057** |
| L=C+I | **ENTRATE + EFFETTI POSITIVI DI RETE + COMPENSAZIONE VARIABILE** | | **51.893.427** | **52.791.577** | **53.188.041** | **52.573.181** |
| M | VAN L | | **177.090.572** | | | |
| N | VAN H | | **177.090.572** | | | |
| O | VAN I | | **123.520.659** | | | |
| P | **COMPENSAZIONE COSTANTE** | | **36.681.048** | | | |
| Q=I-P | POSTE FIGURATIVE | | **2.167.049** | **1.044.183** | **(1.085.623)** | **(2.710.991)** |
| | **CONDIZIONI DI EQUILIBRIO** | | | | | |
| G | M = N | | OK | | | |
| H | VAN Q = 0 | | OK | | | |
| I | WACC = TIR | | OK | | | |

## Annesso 7 alla delibera ART 154/2019 –KPI

| SET MINIMO INDICATORI TRASPORTO SU STRADA (KPI) | | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **EFFICIENZA OPERATIVA** | **Unità** | **Note** | | | | |
| Costo operativo per vett-km | Euro/Km | vett-km PEA | 3,03 | 3,04 | 3,05 | 3,05 |
| Costo operativo per posto-km | Euro/posto-Km | | n.a. | n.a. | n.a. | n.a. |
| **EFFICACIA REDDITIVITA'** | | | | | | |
| Ricavi da traffico per vett-km | Euro/Km | vett-km (cons) pari a vett-km (PEA) | 0,49 | 0,61 | 0,76 | 0,82 |
| Coverage Ratio | | | 16,0% | 19,9% | 24,9% | 26,9% |