ALLEGATO B4

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

tra

REGIONE CALABRIA

e

S.C.A.R. -Società Consortile Autolinee Regionali S.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	6.299.190	7.163.349	8.027.507	8.891.665
1.b	Altri ricavi e proventi inerenti al servizio	1.885.237	1.885.237	1.885.237	1.885.237
1	**Totale ricavi generati dall'assolvimento degli OSP**	**8.184.427**	**9.048.587**	**9.912.744**	**10.776.903**
2	**Effetti positivi di rete indotti**				
3.a	Costi di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.980.625	6.100.237	6.222.242	6.346.687
3.b	Costi per servizi di terzi	5.539.836	5.637.880	5.737.885	5.839.890
3.c	Costi per godimento beni di terzi	577.165	588.708	600.483	612.492
3.d	Costo del personale	14.669.164	14.962.548	15.261.799	15.567.035
3.d.i	*di cui: personale operativo*	*12.449.293*	*12.418.612*	*12.418.612*	*12.418.612*
3.e	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.464)	(3.323)	(3.389)	(3.457)
3.f	Oneri diversi di gestione	505.963	516.082	526.404	536.932
3	**Totale costi operativi**	**27.269.289**	**27.802.133**	**28.345.423**	**28.899.579**
4 = 1+2-3	**Risultato operativo lordo (EBITDA)**	**(19.084.862)**	**(18.753.546)**	**(18.432.679)**	**(18.122.676)**
5	**Totale ammortamenti**	**1.113.402**	**1.220.982**	**1.220.982**	**1.220.982**
6 = 4-5	**Risultato operativo netto (EBIT)**	**(20.198.264)**	**(19.974.528)**	**(19.653.661)**	**(19.343.658)**
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	6.449.832	5.336.430	5.729.148	4.508.166	3.287.184
1.b.i	*di cui: Terreni e fabbricati (ad es. depositi, officine)*	-	-	-	-	-
1.b.ii	*di cui: impianti (ad es. reti) e macchinari*	6.449.832	5.336.430	5.729.148	4.508.166	3.287.184
1.b.ii.1	*di cui: parco veicoli autofinanziato*	*6.449.832*	*5.336.430*	*5.729.148*	*4.508.166*	*3.287.184*
1.b.iii	*di cui: attrezzature industriali e commerciali*	-	-	-	-	-
1	**Totale Immobilizzazioni**	**6.449.832**	**5.336.430**	**5.729.148**	**4.508.166**	**3.287.184**
2.a	Rimanenze	162.665	166.128	169.451	172.840	176.297
2.b	Crediti	5.925.669	5.958.008	9.469.616	5.881.903	5.845.306
2.b.i	*di cui: commerciali*	*5.791.763*	*5.629.040*	*5.629.040*	*5.629.040*	*5.629.040*
2.b.ii	*di cui: altri crediti*	*133.906*	*328.968*	*3.840.577*	*252.863*	*216.266*
2	**Totale Attivo Circolante**	**6.088.334**	**6.124.136**	**9.639.067**	**6.054.743**	**6.021.603**
3.a	Debiti	3.192.660	3.585.742	3.639.689	3.736.593	3.803.751
3.a.1	*di cui: Debiti verso fornitori*	*214.706*	*2.459.851*	*2.506.455*	*2.553.991*	*2.602.477*
3	**Totale Debiti**	**3.192.660**	**3.585.742**	**3.639.689**	**3.736.593**	**3.803.751**
4=1+2-3	**Capitale Investito Netto (CIN) Regolatorio**	**9.345.505**	**7.874.824**	**11.728.527**	**6.826.316**	**5.505.036**

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		8.184.427	9.048.587	9.912.744	10.776.903
B	Effetti positivi di rete indotti		-	-	-	-
C=A+B	**ENTRATE + EFFETTI POSITIVI DI RETE**		**8.184.427**	**9.048.587**	**9.912.744**	**10.776.903**
D	Uscite relative a costi sostenuti per l'assolvimento degli OSP		28.382.691	29.023.115	29.566.405	30.120.561
E	Capitale Investito Netto (CIN) Regolatorio	9.345.505	7.874.824	11.728.527	6.826.316	5.505.036
F	Tasso di congrua remunerazione del CIN (%) - **WACC Nominale Pre-Tax**			7,26%		
G=F*E	Remunerazione del capitale investito (utile ragionevole)		678.484	571.712	851.491	495.591
H=D+G	**USCITE + UTILE RAGIONEVOLE**		**29.061.175**	**29.594.827**	**30.417.896**	**30.616.151**
I=H-C	**EFFETTO FINANZIARIO NETTO (COMPENSAZIONE VARIABILE)**		**20.876.748**	**20.546.241**	**20.505.152**	**19.839.249**
L=C+I	**ENTRATE + EFFETTI POSITIVI DI RETE + COMPENSAZIONE VARIABILE**		**29.061.175**	**29.594.827**	**30.417.896**	**30.616.151**
M	VAN L		**100.599.445**			
N	VAN H		**100.599.445**			
O	VAN I		**68.928.603**			
P	**COMPENSAZIONE COSTANTE**		**20.469.235**			
Q=I-P	POSTE FIGURATIVE		**407.513**	**77.006**	**35.917**	**(629.986)**
	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	2,61	2,66	2,72	2,77
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)	0,60	0,69	0,77	0,85
Coverage Ratio			23,1%	25,8%	28,3%	30,8%