

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

tra

REGIONE CALABRIA

e

CONSORZIO AUTOSERVIZI DEI DUE MARI – SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

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 | 8.936.427 | 9.838.639 | 10.740.851 | 11.643.063 |
| 1.b | Altri ricavi e proventi inerenti al servizio | 2.333.880 | 2.333.880 | 2.333.880 | 2.333.880 |
| 1 | Totale ricavi generati dall'assolvimento degli OSP | 11.270.307 | 12.172.519 | 13.074.731 | 13.976.943 |
| 2 | Effetti positivi di rete indotti | | | | |
| 3.a | Costi di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 9.147.496 | 9.330.446 | 9.517.055 | 9.707.396 |
| 3.b | Costi per servizi di terzi | 7.702.777 | 7.852.186 | 8.004.134 | 8.158.672 |
| 3.c | Costi per godimento beni di terzi | 991.980 | 1.011.819 | 1.032.056 | 1.052.697 |
| 3.d | Costo del personale | 18.915.245 | 19.293.550 | 19.679.421 | 20.073.009 |
| 3.d.i | <i>di cui: personale operativo</i> | <i>15.569.660</i> | <i>15.226.321</i> | <i>15.226.321</i> | <i>15.226.321</i> |
| 3.e | Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | (5.082) | (5.184) | (5.287) |
| 3.f | Oneri diversi di gestione | 676.142 | 689.665 | 703.458 | 717.528 |
| 3 | Totale costi operativi | 37.433.640 | 38.172.584 | 38.930.940 | 39.704.015 |
| 4 = 1+2-3 | Risultato operativo lordo (EBITDA) | (26.163.334) | (26.000.066) | (25.856.210) | (25.727.072) |
| 5 | Totale ammortamenti | 902.722 | 1.272.118 | 1.177.498 | 1.152.755 |
| 6 = 4-5 | Risultato operativo netto (EBIT) | (27.066.056) | (27.272.183) | (27.033.707) | (26.879.827) |
| 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 | 6.447.027 | 5.544.304 | 9.813.113 | 8.635.616 | 7.482.861 |
| 1.b.i | <i>di cui: Terreni e fabbricati (ad es. depositi, officine)</i> | - | - | - | - | - |
| 1.b.ii | <i>di cui: impianti (ad es. reti) e macchinari</i> | 6.447.027 | 5.544.304 | 9.813.113 | 8.635.616 | 7.482.861 |
| 1.b.ii.1 | <i>di cui: parco veicoli autofinanziato</i> | 6.447.027 | 5.544.304 | 9.813.113 | 8.635.616 | 7.482.861 |
| 1.b.iii | <i>di cui: attrezzature industriali e commerciali</i> | - | - | - | - | - |
| 1 | Totale Immobilizzazioni | 6.447.027 | 5.544.304 | 9.813.113 | 8.635.616 | 7.482.861 |
| 2.a | Rimanenze | 244.831 | 254.097 | 259.179 | 264.363 | 269.650 |
| 2.b | Crediti | 8.008.040 | 8.293.855 | 15.513.721 | 8.261.015 | 8.246.667 |
| 2.b.i | <i>di cui: commerciali</i> | 7.963.549 | 7.699.950 | 7.699.950 | 7.699.950 | 7.699.950 |
| 2.b.ii | <i>di cui: altri crediti</i> | 44.491 | 593.906 | 7.813.771 | 561.065 | 546.717 |
| 2 | Totale Attivo Circolante | 8.252.872 | 8.547.953 | 15.772.900 | 8.525.377 | 8.516.317 |
| 3.a | Debiti | 4.862.430 | 5.227.568 | 4.991.338 | 5.223.316 | 5.330.500 |
| 3.a.1 | <i>di cui: Debiti verso fornitori</i> | 124.942 | 3.627.925 | 3.699.538 | 3.772.493 | 3.846.816 |
| 3 | Totale Debiti | 4.862.430 | 5.227.568 | 4.991.338 | 5.223.316 | 5.330.500 |
| 4=1+2-3 | Capitale Investito Netto (CIN) Regolatorio | 9.837.468 | 8.864.689 | 20.594.675 | 11.937.677 | 10.668.677 |

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 | | 11.270.307 | 12.172.519 | 13.074.731 | 13.976.943 |
| B | Effetti positivi di rete indotti | | - | - | - | - |
| C=A+B | ENTRATE + EFFETTI POSITIVI DI RETE | | 11.270.307 | 12.172.519 | 13.074.731 | 13.976.943 |
| D | Uscite relative a costi sostenuti per l'assolvimento degli OSP | | 38.336.363 | 39.444.702 | 40.108.438 | 40.856.769 |
| E | Capitale Investito Netto (CIN) Regolatorio | 9.837.468 | 8.864.689 | 20.594.675 | 11.937.677 | 10.668.677 |
| F | Tasso di congrua remunerazione del CIN (%) - WACC Nominale Pre-Tax | | 7,26% | | | |
| G=F*E | Remunerazione del capitale investito (utile ragionevole) | | 714.200 | 643.576 | 1.495.173 | 866.675 |
| H=D+G | USCITE + UTILE RAGIONEVOLE | | 39.050.563 | 40.088.278 | 41.603.611 | 41.723.445 |
| I=H-C | EFFETTO FINANZIARIO NETTO (COMPENSAZIONE VARIABILE) | | 27.780.256 | 27.915.760 | 28.528.881 | 27.746.502 |
| L=C+I | ENTRATE + EFFETTI POSITIVI DI RETE + COMPENSAZIONE VARIABILE | | 39.050.563 | 40.088.278 | 41.603.611 | 41.723.445 |
| M | VAN L | | 136.490.172 | | | |
| N | VAN H | | 136.490.172 | | | |
| O | VAN I | | 94.246.862 | | | |
| P | COMPENSAZIONE COSTANTE | | 27.987.817 | | | |
| Q=I-P | POSTE FIGURATIVE | | (207.561) | (72.058) | 541.063 | (241.315) |
| | 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 | | | | | |
| Costo operativo per vett-km | Unità Euro/Km Note vett-km PEA | 2,71 | 2,76 | 2,82 | 2,87 |
| Costo operativo per posto-km | Unità Euro/posto-Km | n.a. | n.a. | n.a. | n.a. |
| EFFICACIA REDDITIVITA' | | | | | |
| Ricavi da traffico per vett-km | Unità Euro/Km Note vett-km (cons) pari a vett-km (PEA) | 0,65 | 0,71 | 0,78 | 0,84 |
| Coverage Ratio | | 23,9% | 25,8% | 27,6% | 29,3% |