

Comune di Anghiari

Provincia di Arezzo

SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE INTEGRATO CON O SCOLASTICO

Relazione di affidamento ex misura 2 Delibera ART n. 154/2019 e s.m.i.

- Piano Economico-Finanziario simulato (PEFS) e schemi di riferimento –
Misura 14, punto 3 Delibera ART 154/2019**

PERIODO 01/04/2026-01/04/2029

1. Introduzione

Il Piano Economico Finanziario simulato nel presente documento è finalizzato a determinare il corrispettivo del CdS da affidare e verificare l'equilibrio economico-finanziario del CdS per gli anni 2026-2029, che rappresentano l'intera durata dell'affidamento.

Il PEF è articolato su un orizzonte temporale di 3 anni, secondo gli schemi di cui ai numeri 1-3 e relative indicazioni metodologiche dell'Annesso 5 della delibera 154/2019, come aggiornata dalla delibera 64/2024. La compensazione e le relative verifiche di congruità sono calcolate su anni interi. Nel primo e ottavo anno il corrispettivo verrà riconosciuto in dodicesimi, per i soli mesi di operatività dell'Impresa Affidataria.

2. Assunzioni di base

Inflazione: Su tutti i costi è previsto un aumento legato all'inflazione pari all'1,53% annuo, per tutto il periodo di piano.

Produzione: Stimata in 85.000 km, coperta da n.4 mezzi (comprese eventuali scorte).

3. Conto Economico

Altri proventi: Rappresentano il recupero stimato delle accise sul gasolio. Il calcolo è effettuato tenendo conto dei litri di gasolio consumati dal 100% del parco mezzi e il ricavo derivante dall'uso del mezzo fornito dalla Stazione Appaltante.

Costi per trazione, ricambi e servizi di manutenzione: Calcolati sul costo chilometrico applicato alla produzione sopra citata.

Altri costi per servizi: Contengono assicurazioni, bolli, pulizie e altri costi diretti in proporzione al numero di mezzi impiegati nel servizio.

Godimento beni di terzi: Contiene un'ipotesi di affitto degli spazi destinati alla sosta dei mezzi.

Costo del personale addetto all'esercizio: Stimato in n. 2 FTE al costo unitario di 40 mila euro. Per semplicità si è stimato un aumento del costo unitario del personale pari all'inflazione. Il costo non comprende i maggiori oneri contrattuali connessi all'Intesa preliminare di rinnovo del Ccnl Autoferrotranvieri-Internavigatori per il triennio 2024-2026 in data 11 dicembre 2024. La loro copertura è infatti prevista all'interno del decreto legislativo sul riordino delle accise, approvato dal Consiglio dei Ministri nella seduta del 13 marzo 2025.

Costo altro personale: Si stimano circa n. 1 giornata al mese di un dipendente amministrativo.

Oneri diversi di gestione: Contiene una stima di costi fissi e di struttura.

Ammortamenti: Sono stimati sulla base di n.4 nuovi mezzi (ammortizzati in n.12 anni) e di tecnologie di bordo e varie (ammortizzati in 8 anni). Tutti gli investimenti sono previsti in autofinanziamento. Per l'espletamento del servizio l'appaltatore mette a disposizione 1 scuolabus IVECO BUS A 65C14CNG LINE EURO VI step "E" posti 22+1/19+1 H+1 alimentato a metano CNG adatto al servizio stesso, in possesso dei requisiti di sicurezza previsti dalla normativa vigente, privi di vizi o difetti di funzionamento e con le caratteristiche previste dal D. M. del 18.4.1977, e successive modifiche e integrazioni.

4. Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni materiali: Sono stimati sulla base di n. 4 nuovi mezzi (ammortizzati in n.12 anni) e di tecnologie di bordo e varie (ammortizzati in 8 anni). Tutti gli investimenti sono previsti in autofinanziamento tranne per 1 scuolabus IVECO BUS A 65C14CNG LINE EURO VI step "E" posti 22+1/19+1 H+1 alimentato a metano CNG adatto al servizio stesso fornito dalla stazione appaltante.

Credit del circolante: Sono interamente rappresentati dal credito verso l'Ente Affidante per pagamenti differiti. L'importo è quello medio annuo che proviene dai flussi mensili ed è stato calcolato con le modalità previste dalla delibera ART 64/2024. In particolare, si è previsto una fatturazione mensile differita pari a un dodicesimo del corrispettivo annuo il cui pagamento è previsto entro la fine del mese successivo a quello di competenza.

Debiti commerciali: La voce contiene debiti verso fornitori e altri debiti.

I primi sono calcolati con una dilazione di 60 giorni.

Gli altri debiti sono rappresentati dai debiti verso il personale e gli istituti di previdenza.

WACC: Il WACC utilizzato è quello "nominale pre-tax", pubblicato da ART con la delibera 39/2025.

5. SCHEMI REGOLATORI

SCHEMA 5.1 - CONTO ECONOMICO REGOLATORIO

L'obiettivo dello schema è quello di calcolare la quota di costi della gestione caratteristica sostenuti per l'adempimento degli OSP, non coperti dai ricavi generati dall'assolvimento degli stessi che necessitano, assieme all'utile ragionevole (vd. Schema 2), di compensazione attraverso corrispettivi contrattuali.

Componenti economiche PEF		Anno		
		1	2	3
1.b	Altri proventi (escluso proventi finanziari)	10.000	10.000	10.000
1 = 1.a + 1.b	Totale ricavi generati dall'assolvimento degli OSP	10.000	10.000	10.000
2	Effetti positivi di rete indotti	0	0	0
3.a	Consumi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	41.600	42.236	42.883
3.a.i	di cui carburante per trazione	39.600	40.206	40.821
3.a.iv	di cui per ricambi e materiale per manutenzione materiale rotabile	2.000	2.031	2.062
3.b	Costi per servizi di terzi	18.000	18.275	18.555
3.b.iii	di cui manutenzione del materiale rotabile	8.000	8.122	8.247
3.b.iii	di cui altro	10.000	10.153	10.308
3.c	Costi per godimento beni di terzi	3.000	3.046	3.093
3.c.ii	di cui per locazione depositi, rimesse e officine	3.000	3.046	3.093
3.d	Costo del personale	82.000	83.255	84.528
3.d.i	di cui addetti all'esercizio	80.000	81.224	82.467
3.d.iii	di cui altro	2.000	2.031	2.062
3.e	Oneri diversi di gestione	5.000	5.077	5.154
3 = 3.a + ... + 3.f - 3.g	Totale costi operativi generati dall'assolvimento degli OSP	149.600	151.889	154.213
4.a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali			
4.b	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	28.281	28.281	28.281
4.b.i	di cui per materiale rotabile autofinanziato	25.000	25.000	25.000
4.b.iv	di cui altro	3.281	3.281	3.281
4 = 4.a + 4.b	Totale ammortamenti	28.281	28.281	28.281

SCHEMA 5.2. STATO PATRIMONIALE REGOLATORIO E DETERMINAZIONE DELL'UTILE RAGIONEVOLE

L'obiettivo dello Schema 2 è quello di determinare il Capitale Investito Netto (CIN) Regolatorio su cui applicare il WACC determinato dall'ART per il calcolo dell'utile ragionevole.

Componenti patrimoniali PEF		Anno		
		1	2	3
1.a	Immobilizzazioni immateriali			
1.b	Immobilizzazioni materiali	326.250	297.969	269.688
1.b.i	<i>di cui terreni e fabbricati</i>			
1.b.ii	<i>di cui impianti e macchinari</i>	300.000	275.000	250.000
1.b.ii.i	<i>materiale rotabile autofinanziato</i>	300.000	275.000	250.000
1.b.ii.ii	<i>materiale rotabile da stazione appaltante</i>			
1.b.iii	<i>di cui attrezzature industriali e commerciali</i>	26.250	22.969	19.688
1.b.iv	<i>di cui altri beni</i>			
1 = 1.a + 1.b	Totale immobilizzazioni	326.250	297.969	269.688
2.a	Rimanenze			
2.b	Crediti	25.000	27.000	29.000
2.b.i	<i>di cui commerciali</i>			
2.b.ii	<i>di cui verso ente affidante per pagamenti differiti</i>	25.000	27.000	29.000
2.b.iii	<i>di cui altri crediti</i>			
2 = 2.a + 2.b	Totale attivo circolante regolatorio	25.000	27.000	29.000
3	Debiti commerciali	25.000	27.000	30.000
4=1+2-3	Capitale Investito Netto (CIN) Regolatorio	376.250	351.969	328.688
5	WACC	7,30%	7,30%	7,30%
6=5*4	Utile ragionevole	27.466	25.694	23.994

SCHEMA 5.3. DETERMINAZIONE DELLA COMPENSAZIONE VARIABILE

L'obiettivo dello schema 3 è la determinazione della compensazione per l'intera durata del contratto, calcolata come differenza tra ricavi (più eventuali ulteriori benefici prodotti dagli effetti di rete) e costi (più il ragionevole utile), riconducibili allo svolgimento dei servizi gravati da OSP.

Componenti economiche/Valori calcolati		Anno		
		1	2	3
A	Ricavi generati dall'assolvimento degli OSP	10.000	10.000	10.000
B	Effetti positivi di rete indotti	0	0	0
C=A+B	Ricavi + effetti positivi di rete	10.000	10.000	10.000
D	Costi operativi generati dall'assolvimento degli OSP	149.600	151.889	154.213
E	Ammortamenti	28.281	28.281	28.281
F	Utile ragionevole	27.466	25.694	23.994
G=D+E+F	Costi operativi + ammortamenti + utile ragionevole	205.347	205.864	206.488
H=G-C	Compensazione variabile	195.347	195.864	196.488
I=C+H	Ricavi + effetti positivi di rete + compensazione variabile	205.347	205.864	206.488