

CONTABILITA' REGOLATORIA - SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE				
CONTO ECONOMICO - RICONCILIAZIONE CON IL BILANCIO				
IMPRESA		Totale da Contratto/i di Servizio TPL	Altre attività commerciali non OSP	TOTALE
ANNO				
1.1	Ricavi da servizi di trasporto			
1.2	Corrispettivo da Contratto di Servizio TPL			
1.3	Ricavi non rimborsabili da altre fonti pubbliche			
1.4	Altri proventi (escluso proventi finanziari)			
1	Totale RICAVI			
2.1	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
2.2	Costi per servizi di terzi			
2.3	Costi per godimento beni di terzi			
2.4	Costo del personale			
2.5	Oneri diversi			
2.6	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)			
2	Totale COSTI*			
3 = 1-2	Margine operativo lordo (MOL)			
4.1	Ammortamenti per beni strumentali autofinanziati			
4.2	Altri ammortamenti			
4.3	Svalutazioni			
4.4	Accantonamenti			
4	Voci senza manifestazione finanziaria			
5 = 3-4	Risultato operativo netto (EBIT)			

CONTABILITA' REGOLATORIA - SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE									
CONTO ECONOMICO - SCHEMA SEMPLIFICATO									
CONTRATTO DI SERVIZIO		ENTE AFFIDANTE							
IMPRESA		Trasporto di persone con OBBLIGHI DI SERVIZIO PUBBLICO						Altre attività commerciali incluse nel Contratto di Servizio	TOTALE
ANNO		AUTOBUS (urbano)	AUTOBUS (extra-urbano)	FILOBUS	TRAM	METROPOLITANA	NAVIGAZIONE (interna)		
1.1	Ricavi da traffico								
1.2	Corrispettivo da Contratto di Servizio TPL								
1.3	Ricavi non rimborsabili da altre fonti pubbliche								
1.4	Altri proventi (escluso proventi finanziari)								
1	Totale RICAVI								
2.1	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci								
2.2	Costi per servizi di terzi								
2.3	Costi per godimento beni di terzi								
2.4	Costo del personale								
2.5	Oneri diversi								
2.6	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)								
2	Totale COSTI*								
3 = 1-2	Margine operativo lordo (MOL)								
4.1	Ammortamenti per beni strumentali autofinanziati								
4.2	Altri ammortamenti								
4.3	Svalutazioni								
4.4	Accantonamenti								
4	Voci senza manifestazione finanziaria								
5 = 3-4	Risultato operativo netto (EBIT)								

\* L'IA ripartisce i soli ricavi sulla base delle entrate effettive e alloca i costi in base alle percentuali di ripartizione dei primi (driver automatico unico), venendo meno di conseguenza la necessità di implementare sistemi di contabilità analitica di particolare complessità, in relazione alle dimensioni aziendali delle stesse IA soggette alla Co.Reg. semplificata.

CONTABILITA' REGOLATORIA - SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE										
CONTO ECONOMICO - SCHEMA ORDINARIO										
CONTRATTO DI SERVIZIO				ENTE AFFIDANTE						
IMPRESA				Trasporto di persone con OBBLIGHI DI SERVIZIO PUBBLICO				Altre attività commerciali incluse nel Contratto di Servizio	TOTALE	
ANNO				AUTOBUS (urbano)	AUTOBUS (extra-urbano)	FILOBUS	TRAM			METROPOLITANA
1.1	Ricavi da traffico									
1.1.1	di cui: ricavi da vendita biglietti aziendali									
1.1.2	di cui: ricavi da vendita abbonamenti aziendali									
1.1.3	di cui: ricavi da vendita titoli di viaggio integrati									
1.1.4	di cui: compensazioni da agevolazioni/esenzioni tariffarie									
1.1.5	di cui: altro									
1.2	Corrispettivo da Contratto di Servizio TPL									
1.2.1	di cui: per remunerazione servizio di trasporto									
1.2.2	di cui: per gestione infrastruttura									
1.2.3	di cui: per monitoraggio livelli di servizio ex art. 2, co. 461, L. 244/2007									
1.2.4	di cui: altro									
1.3	Ricavi non rimborsabili da altre fonti pubbliche									
1.3.1	di cui: per oneri CCNL, indennità malattia, ecc.									
1.3.2	di cui: a destinazione vincolata (manutenzione rotabili, sicurezza, ecc.)									
1.3.3	di cui: altro									
1.4	Altri proventi (escluso proventi finanziari)									
1.4.1	di cui: per locazioni immobiliari a terzi per fini commerciali									
1.4.2	di cui: per affitto a terzi di spazi pubblicitari									
1.4.3	di cui: per attività di marketing (vendita gadget, libri...)									
1.4.4	di cui: per sfruttamenti commerciali atipici (ristorazione itinerante...)									
1.4.5	di cui: per noleggio a terzi di materiale rotabile									
1.4.6	di cui: altro (sanzioni utenti...)									
1	Totale RICAVI									
2.1	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci									
2.1.1	di cui: carburante e altre spese di trazione									
2.1.2	di cui: ricambi e materiali per manutenzione del materiale rotabile									
2.1.3	di cui: ricambi e materiali per manutenzione dell'infrastruttura									
2.1.4	di cui: altro									
2.2	Costi per servizi di terzi									
2.2.1	di cui: per canoni di accesso e utilizzo infrastruttura									
2.2.2	di cui: per manutenzione del materiale rotabile									
2.2.3	di cui: per manutenzione dell'infrastruttura									

CONTABILITA' REGOLATORIA - SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE									
CONTO ECONOMICO - SCHEMA ORDINARIO									
CONTRATTO DI SERVIZIO			ENTE AFFIDANTE						
IMPRESA			Trasporto di persone con OBBLIGHI DI SERVIZIO PUBBLICO					Altre attività commerciali incluse nel Contratto di Servizio	TOTALE
ANNO			AUTOBUS (urbano)	AUTOBUS (extra-urbano)	FILOBUS	TRAM	METROPOLITANA		
2.2.4	di cui: per polizze assicurative (RCA, RCT, incendio e furto...)								
2.2.5	di cui: per utenze (acqua/fogna, elettricità, telefonia...)								
2.2.6	di cui: per prestazioni professionali (studi legali, studi tecnici...)								
2.2.7	di cui: per servizi informatici								
2.2.8	di cui: altro								
2.3	Costi per godimento beni di terzi								
2.3.1	di cui: per locazioni immobiliari								
2.3.2	di cui: per noleggio/leasing di materiale rotabile								
2.3.3	di cui: altro								
2.4	Costo del personale								
2.4.1	di cui: addetti alla guida e movimento								
2.4.2	di cui: addetti alla vendita e controllo biglietti								
2.4.3	di cui: addetti alla manutenzione (incluso pulizie)								
2.4.4	di cui: altri addetti (amministrazione, sistemi informativi...)								
2.5	Oneri diversi								
2.5.1	di cui: per indennizzi/rimborsi corrisposti agli utenti								
2.5.2	di cui: per sanzioni o penali, in applicazione del CdS								
2.5.3	di cui: altro (IMU...)								
2.6	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)								
2	Totale COSTI								
3 = 1-2	Margine operativo lordo (MOL)								
4.1	Ammortamenti per beni strumentali autofinanziati								
4.1.1	di cui: per materiale rotabile								
4.1.2	di cui: per infrastruttura								
4.1.3	di cui: per investimenti immobiliari								
4.1.4	di cui: altro								
4.2	Altri ammortamenti								
4.2	Svalutazioni e perdite (riprese) di valore								
4.3	Accantonamenti								
4	Voci senza manifestazione finanziaria								
5 = 3-4	Risultato operativo netto (EBIT)								

CONTABILITA' REGOLATORIA - SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE				
STATO PATRIMONIALE - RICONCILIAZIONE CON IL BILANCIO				
IMPRESA		Totale da Contratto/i di Servizio TPL	Altre attività commerciali non OSP	TOTALE
ANNO				
	<b>ATTIVITA'</b>			
1.1	Immobilizzazioni materiali			
1.2	Immobilizzazioni immateriali			
1.3	Immobilizzazioni finanziarie			
1.4	Altre attività non correnti			
<b>1</b>	<b>Totale attività NON CORRENTI</b>			
2.1	Attivo circolante			
2.2	Disponibilità liquide e mezzi equivalenti			
2.3	Altre attività correnti			
<b>2</b>	<b>Totale attività CORRENTI</b>			
<b>3</b>	<b>Ratei e risconti attivi</b>			
<b>4 = 1+2+3</b>	<b>Totale ATTIVITA'</b>			
	<b>PASSIVITA'</b>			
5.1	Fondi per rischi e oneri			
5.2	TFR e altri benefici ai dipendenti			
5.3	Finanziamenti a medio/lungo termine			
5.4	Debiti operativi a medio/lungo termine			
5.5	Altre passività non correnti			
<b>5</b>	<b>Totale passività NON CORRENTI</b>			
6.1	Finanziamenti a b/t e quota corrente finanziamenti m/l			
6.2	Debiti operativi a breve termine			

## CONTABILITA' REGOLATORIA - SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

### STATO PATRIMONIALE - RICONCiliaZIONE CON IL BILANCIO

IMPRESA			Totale da Contratto/i di Servizio TPL	Altre attività commerciali non OSP	TOTALE
ANNO					
6.3	Altre passività correnti				
6	Totale passività CORRENTI				
7	Ratei e risconti passivi				
8 = 5+6+7	Totale PASSIVITA'				

9 = 4 -  8	CAPITALE IMPIEGATO			
9.1	di cui: capitale sociale			
9.2	di cui: riserve			
9.3	di cui: utili (perdite) portati a nuovo			
9.4	di cui: risultato di esercizio			
9.5	di cui: altro			
10 = 9	PATRIMONIO NETTO			

CONTABILITA' REGOLATORIA - SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE				
STATO PATRIMONIALE - SCHEMA SEMPLIFICATO				
CONTRATTO DI SERVIZIO		ENTE AFFIDANTE		
IMPRESA		Servizi di trasporto di persone con OBBLIGHI DI SERVIZIO PUBBLICO	Altre attività commerciali incluse nel Contratto di Servizio	TOTALE
ANNO				
	<b>ATTIVITA'</b>			
1.1	Immobilizzazioni materiali			
1.2	Immobilizzazioni immateriali			
1.3	Immobilizzazioni finanziarie			
1.4	Altre attività non correnti			
<b>1</b>	<b>Totale attività NON CORRENTI</b>			
2.1	Attivo circolante			
2.2	Disponibilità liquide e mezzi equivalenti			
2.3	Altre attività correnti			
<b>2</b>	<b>Totale attività CORRENTI</b>			
<b>3</b>	<b>Ratei e risconti attivi</b>			
<b>4 = 1+2+3</b>	<b>Totale ATTIVITA'</b>			
	<b>PASSIVITA'</b>			
5.1	Fondi per rischi e oneri			

CONTABILITA' REGOLATORIA - SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE				
STATO PATRIMONIALE - SCHEMA SEMPLIFICATO				
CONTRATTO DI SERVIZIO		ENTE AFFIDANTE		
IMPRESA		Servizi di trasporto di persone con OBBLIGHI DI SERVIZIO PUBBLICO	Altre attività commerciali incluse nel Contratto di Servizio	TOTALE
ANNO				
5.2	TFR e altri benefici ai dipendenti			
5.3	Finanziamenti a medio/lungo termine			
5.4	Debiti operativi a medio/lungo termine			
5.5	Altre passività non correnti			
5	Totale passività NON CORRENTI			
6.1	Finanziamenti a b/t e quota corrente finanziamenti m/l			
6.2	Debiti operativi a breve termine			
6.3	Altre passività correnti			
6	Totale passività CORRENTI			
7	Ratei e risconti passivi			
8 = 5+6+7	Totale PASSIVITA'			
9 = 4 -  8	CAPITALE IMPIEGATO			
11	Immobilizzazioni (1.1 + 1.2 + 1.3)			
12	Capitale circolante netto (2.1 - 6.1 - 6.2)			



CONTABILITA' REGOLATORIA - SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE				
STATO PATRIMONIALE - SCHEMA SEMPLIFICATO				
CONTRATTO DI SERVIZIO		ENTE AFFIDANTE		
IMPRESA		Servizi di trasporto di persone con OBBLIGHI DI SERVIZIO PUBBLICO	Altre attività commerciali incluse nel Contratto di Servizio	TOTALE
ANNO				
13	Poste rettificative (5.1 + 5.2)			
14	Valore residuo dei beni ai fini del subentro			
	CAPITALE INVESTITO NETTO (CIN regolatorio) = 11+12-13-14			
	WACC per la remunerazione del CIN regolatorio			

## CONTABILITA' REGOLATORIA - SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

### STATO PATRIMONIALE - SCHEMA ORDINARIO

CONTRATTO DI SERVIZIO		ENTE AFFIDANTE							
IMPRESA		Trasporto di persone con OBBLIGHI DI SERVIZIO PUBBLICO						Altre attività commerciali incluse nel Contratto di Servizio	TOTALE
ANNO		AUTOBUS (urbano)	AUTOBUS (extra-urbano)	FILOBUS	TRAM	METROPOLITANA	NAVIGAZIONE (interna)		

	ATTIVITA'								
1.1	<b>Immobilizzazioni materiali</b>								
1.1.1	<i>di cui: per materiale rotabile</i>								
1.1.2	<i>di cui: per infrastruttura</i>								
1.1.3	<i>di cui: per investimenti immobiliari</i>								
1.1.4	<i>di cui: altro</i>								
1.2	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>								
1.2.1	<i>di cui: per brevetti, licenze e marchi</i>								
1.2.2	<i>di cui: per avviamento</i>								
1.2.3	<i>di cui: altro</i>								
1.3	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>								
1.3.1	<i>di cui: per partecipazioni societarie</i>								
1.3.2	<i>di cui: per attività finanziarie a medio/lungo termine</i>								
1.3.3	<i>di cui: per crediti commerciali non correnti</i>								
1.3.4	<i>di cui: altro</i>								
1.4	<b>Altre attività non correnti</b>								
<b>1</b>	<b>Totale attività NON CORRENTI</b>								
2.1	<b>Attivo circolante</b>								
2.1.1	<i>di cui: per rimanenze</i>								
2.1.2	<i>di cui: per attività finanziarie a breve termine</i>								
2.1.3	<i>di cui: per crediti commerciali correnti</i>								
2.1.4	<i>di cui: per crediti tributari e previdenziali</i>								
2.1.5	<i>di cui: altro</i>								
2.2	<b>Disponibilità liquide e mezzi equivalenti</b>								
2.3	<b>Altre attività correnti</b>								
<b>2</b>	<b>Totale attività CORRENTI</b>								
<b>3</b>	<b>Ratei e risconti attivi</b>								
<b>4 = 1+2+3</b>	<b>Totale ATTIVITA'</b>								

CONTABILITA' REGOLATORIA - SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE									
STATO PATRIMONIALE - SCHEMA ORDINARIO									
CONTRATTO DI SERVIZIO			ENTE AFFIDANTE						
IMPRESA			Trasporto di persone con OBBLIGHI DI SERVIZIO PUBBLICO					Altre attività commerciali incluse nel Contratto di Servizio	TOTALE
ANNO			AUTOBUS (urbano)	AUTOBUS (extra-urbano)	FILOBUS	TRAM	METROPOLITANA		
	PASSIVITA'								
5.1	Fondi per rischi e oneri								
5.2	TFR e altri benefici ai dipendenti								
5.3	Finanziamenti a medio/lungo termine								
5.3.1	di cui: per mutui e obbligazioni								
5.3.2	di cui: altro								
5.4	Debiti operativi a medio/lungo termine								
5.4.1	di cui: per debiti commerciali non correnti								
5.4.2	di cui: altro								
5.5	Altre passività non correnti								
5	Totale passività NON CORRENTI								
6.1	Finanziamenti a b/t e quota corrente finanziamenti m/l								
6.2	Debiti operativi a breve termine								
6.2.1	di cui: per debiti commerciali correnti								
6.2.2	di cui: per debiti tributari e previdenziali								
6.2.3	di cui: altro								
6.3	Altre passività correnti								
6	Totale passività CORRENTI								
7	Ratei e risconti passivi								
8 = 5+6+7	Totale PASSIVITA'								
9 = 4 -  8	CAPITALE IMPIEGATO								
11	Immobilizzazioni (1.1 + 1.2 + 1.3)								
12	Capitale circolante netto (2.1 - 6.1 - 6.2)								
13	Poste rettificative (5.1 + 5.2)								
14	Valore residuo dei beni ai fini del subentro								
	CAPITALE INVESTITO NETTO (CIN regolatorio) = 11+12-13-14								
	WACC per la remunerazione del CIN regolatorio								

CONTABILITA' REGOLATORIA - SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE									
DATI TECNICI dei servizi TPL									
CONTRATTO DI SERVIZIO			ENTE AFFIDANTE						
IMPRESA								ANNO	
#		Unità di misura	AUTOBUS (urbano)	AUTOBUS (extra-urbano)	FILOBUS	TRAM	METROPOLITANA	NAVIGAZIONE (interna)	ALTRI IMPIANTI FISSI
1	Dati generali								
1.1	Modalità di trasporto previste dal contratto di servizio	si/no							
1.2	Estensione della rete stradale, ferroviaria, navigabile	km							
1.3	Fermate totali	nr.							
	di cui: fermate attrezzate (tettoia, posti a sedere...)	nr.							
	di cui: fermate dotate di display informativi	nr.							
1.4	Depositi (incluse le officine)	nr.							
1.5	Superficie totale dei depositi	mq							
	di cui: superficie scoperta	mq							
2	Parco rotabili								
2.1	Bus a 2 assi (1 modulo)	nr.							
2.2	Bus a 3 assi (1 modulo)	nr.							
2.3	Bus snodato a 3 assi (2 moduli)	nr.							
2.4	Bus a 2 assi + rimorchio a 2 assi (2 moduli)	nr.							
2.5	Età media vetture autobus/filobus	anni							
2.6	Tram a 1 cassa	nr.							
2.7	Tram a 2 casse	nr.							
2.8	Tram con 3 o più casse	nr.							
2.9	Età media vetture tram	anni							
2.10	Metropolitana a 1 vettura	nr.							
2.11	Metropolitana a 2 vetture	nr.							
2.12	Metropolitana a 3 vetture	nr.							
2.13	Metropolitana a 4 o più vetture	nr.							
2.14	Età media vetture metropolitana	anni							
2.15	Altro	nr.							

CONTABILITA' REGOLATORIA - SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE									
DATI TECNICI dei servizi TPL									
CONTRATTO DI SERVIZIO			ENTE AFFIDANTE						
IMPRESA								ANNO	
#		Unità di misura	AUTOBUS (urbano)	AUTOBUS (extra-urbano)	FILOBUS	TRAM	METROPOLITANA	NAVIGAZIONE (interna)	ALTRI IMPIANTI FISSI
3	Caratteristiche del servizio								
3.1	Totale addetti	nr.							
	di cui: addetti alla guida e al movimento	nr.							
	di cui: addetti alla manutenzione	nr.							
	di cui: addetti ad altre mansioni	nr.							
3.2	Passeggeri trasportati	nr.							
3.3	Produzione servizio (escluso affidamenti a terzi)	vetture*km							
3.4	Produzione servizio tramite affidamenti a terzi	vetture*km							
3.5	Indicatore di domanda	pax*km							
3.6	Indicatore di offerta	posti*km							
3.7	Velocità commerciale (a consuntivo)	km/h							
3.8	Totale titoli di viaggio venduti	nr.							
	di cui: biglietti aziendali singoli e giornalieri	nr.							
	di cui: abbonamenti aziendali settimanali e mensili	nr.							
	di cui: abbonamenti aziendali annuali	nr.							
	di cui: titoli di viaggio integrati	nr.							
3.9	Consumo carburante*	TEP							
3.10	Consumo energia elettrica	kWh							

\* Si riportano le equivalenze fissate dalla circolare MISE del 18/12/2014:  
 Gasolio 1 tonnellata = 1,017 TEP  
 GPL 1 tonnellata = 1,099 TEP  
 Benzina 1 tonnellata = 0,88 TEP  
 Metano 1 metro cubo = 0,82 TEP

<i>Elenco del personale in servizio</i>	<i>CdS 1</i>			<i>CdS 2</i>			<i>CdS x</i>		
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>...</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>...</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>...</i>
Nr. matricola									
Data di assunzione									
Sede di lavoro									
Categoria di attività									
Livello professionale/area professionale									
Figura professionale/qualifica									
Eventuali inidoneità									
Abilitazioni possedute									
Parametro/posizione retributiva									
Tipologia di contratto (tempo indeterminato /determinato/ altro)									
Tempo pieno/parziale (indicare percentuale)									
Scadenza (se applicabile)									
Trattamento economico: costo complessivo annuo									
Ore anno servizio effettivo									