



REVISIONE DELLE PRIME MISURE DI REGOLAZIONE IN AMBITO PORTUALE ADOTTATE CON LA DELIBERA N. 57/2018 - INTEGRAZIONE DELLA MISURA 2 IN RELAZIONE ALLO SCHEMA DI PIANO ECONOMICO FINANZIARIO (PEF) SULLA CUI BASE DEVONO ESSERE PREDISPOSTI I PEF CHE SONO TENUTI A PRESENTARE I PARTECIPANTI ALLE PROCEDURE DI GARA PER IL RILASCIO DELLE CONCESSIONI DI CUI ALL'ART. 18 DELLA L. 84/1994

Documento di consultazione

Dopo la Misura 2.12 dell'Allegato A alla delibera n. 57/2018 del 30 maggio 2018 è inserita la seguente:
«2.12 bis. I piani economico-finanziari, che i soggetti partecipanti alle procedure di cui alla Misura 2.7 sono tenuti a presentare, sono dai medesimi predisposti sulla base dello schema di PEF di cui all'Annesso 1».

Annesso 1 – Schema di PEF

Lo schema di PEF posto in consultazione si compone di:

- I. Previsioni di domanda;
- II. Programma investimenti;
- III. Piano ammortamento;
- IV. Schemi contabili.

SCHEMI CONTABILI

Schema 1 - Piano economico previsionale		Anno 1	Anno 2	Anno ...	Anno N
1.a	Ricavi da operazioni portuali				
1.a.i	<i>di cui attività 1</i>	(1)			
1.a.ii	<i>di cui attività 2</i>	(1)			
1.a.iv	<i>di cui attività 3</i>	(1)			
1.a.v	<i>di cui altre attività</i>	(1)			
1.a.vi	<i>di cui riaddebito servizi</i>				
1.b	Ricavi da servizi portuali				
1.b.i	<i>di cui attività 4</i>	(1)			
1.b.ii	<i>di cui attività 5</i>	(1)			
1.c	Altri ricavi e proventi				
1.c.i	<i>di cui contributi c/esercizio</i>				
1 Totale ricavi operativi					
2.a	Costi di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
2.a.i	<i>di cui per carburante</i>				
2.b	Costi per servizi di terzi				
2.b.ii	<i>di cui per manutenzioni</i>				
2.b.iii	<i>di cui per demolizioni</i>				
2.b.iv	<i>di cui per utenze</i>				
2.b.v	<i>di cui per assicurazioni</i>				
2.b.vi	<i>di cui per fidejussioni</i>				
2.c	Costi per godimento beni di terzi				
2.c.i	<i>di cui canone di concessione</i>	(2)			
2.c.ii	<i>di cui canoni di leasing</i>				
2.c.iii	<i>di cui altri noleggi attrezzature</i>				
2.d	Costo del personale	(3)			
2.d.i	<i>di cui personale proprio</i>				
2.d.ii	<i>di cui lavoro portuale temporaneo</i>				
2.d.iii	<i>di cui altri contratti</i>				
2.f	Variazione nelle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci				
2.g	Oneri diversi di gestione				
2 Totale costi operativi					
3=1-2 Risultato operativo lordo (EBITDA)					
4.a	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali				
4.b	Ammortamenti immobilizzazioni materiali				
4.c	Accantonamenti fondi a lungo termine				
4 Totale ammortamenti e accantonamenti					
5=3-4 Risultato operativo netto (EBIT)					
6.a	Oneri Finanziari				
6.b	Proventi Finanziari				
6=6.a-6.b Totale gestione finanziaria					
7=5-6 Risultato ante imposte					
8 Imposte					
9=7-8 Risultato netto					

(1) Si veda il foglio dedicato "Previsioni di domanda"

Dettaglio relativo al canone di concessione	Anno 1	Anno 2	Anno ...	Anno N
Parte fissa				
Parte variabile				

Dettaglio relativo al costo del personale	Anno 1	Anno 2	Anno ...	Anno N
Personale interno (FTE)				
Costo del personale proprio				
<i>di cui retribuzioni lorde</i>				
<i>di cui oneri riflessi</i>				
<i>di cui TFR</i>				
<i>di cui altro</i>				
Personale esterno (FTE)				
Composizione personale	Anno 1	Anno 2	Anno ...	Anno N
Personale operativo (N)				
Personale amministrativo (N)				
Personale commerciale (N)				
Personale altro (N)				

Schema 2 - Piano finanziario previsionale		Anno 1	Anno 2	Anno ...	Anno N
A	Liquidità iniziali				
1.a	Risultato netto				
1.b	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali				
1.c	Ammortamenti immobilizzazioni materiali				
1.d	Accantonamenti fondi lungo termine				
1.e	Utilizzo/rilascio fondi				
	+/- Variazione crediti operativi				
	+/- Variazione debiti operativi				
	+/- Variazione rimanenze				
	+/- Variazione di altri elementi del CCN				
1 Flusso di cassa della gestione corrente					
2.a	Investimenti in immobilizzazioni immateriali				
2.b	Disinvestimenti in immobilizzazioni immateriali				
2.c	Investimenti in immobilizzazioni materiali				
2.d	Disinvestimenti in immobilizzazioni materiali				
2 Flusso di cassa operativo (FCON*)					
3.a	Incremento mezzi di terzi				
3.b	Decremento mezzi di terzi				
3.c	Incremento mezzi propri				
3.d	Decremento mezzi propri				
3 Flusso di cassa dell'attività finanziaria					
4=1+2+3 Variazione delle disponibilità (FCT)					
B=(A+4) Liquidità finali					

* Flusso di cassa da aggiornare nel calcolo del Valore attuale netto (VAN)

Schema 3 - Piano patrimoniale previsionale		Anno 1	Anno 2	Anno ...	Anno N
Attività					
1.a	Immobilizzazioni immateriali				
1.a.i	<i>di cui in corso</i>				
1.b	Immobilizzazioni materiali				
1.b.i	<i>di cui terreni e fabbricati</i>				
1.b.ii	<i>di cui impianti e macchinari</i>				
1.b.iii	<i>di cui attrezzature industriali e commerciali</i>				
1.b.iv	<i>di cui altro</i>				
1.b.v	<i>di cui in corso</i>				
1.c	Immobilizzazioni finanziarie				
1.c.i	<i>di cui controllate</i>				
1.c.ii	<i>di cui collegate</i>				
1.c.iii	<i>di cui crediti</i>				
1 Totale immobilizzazioni					
2.a	Rimanenze				
2.b	Crediti commerciali				
2.b.i	<i>di cui verso Clienti</i>				
2.b.ii	<i>di cui verso Enti pubblici</i>				
2.b.iii	<i>di cui verso imprese collegate, controllate, controllanti</i>				
2.b.iv	<i>di cui altro</i>				
2.c	Altro				
2.c.i	<i>di cui partecipazioni non immobilizzate e titoli</i>				
2 Totale attivo circolante					
1+2 Totale Attività					
Passività					
3.a	Debiti commerciali				
3.a.i	<i>di cui verso imprese collegate, controllate, controllanti</i>				
3.a.ii	<i>di cui verso altri fornitori</i>				
3.b	Debiti finanziari				
3.b.i	<i>di cui verso banche e/o altri finanziatori</i>				
3.b.ii	<i>di cui verso imprese collegate, controllate, controllanti</i>				
3.c	Altri debiti				
3 Totale debiti					
4.a	Capitale sociale				
4.b	Riserve				
4.c	Risultati economici esercizi precedenti				
4.d	Risultato economico dell'esercizio				
4 Totale capitale proprio					
5.a	Fondo TFR				
5.b	Altri fondi per rischi ed oneri				
5 Totale fondi					
3+4.a+5a Totale Passività					
6=1+2-3.a Capitale investito netto (CIN)					
Posizione finanziaria netta (PFN)					