

ANNESSO 6 - Contabilità regolatoria

Gli schemi di contabilità regolatoria sono così composti:

- **SINTESI:** prospetto di contabilità regolatoria e di riconciliazione con il bilancio di esercizio, sulla base delle attività evidenziate in sede di separazione contabile;
- **Conto Economico:** prospetto di dettaglio del singolo CdS, sulla base delle linee oggetto del contratto, che contiene tutte le componenti economiche imputate direttamente ed indirettamente; in caso di IN con più di un CdS, sarà necessario fornire il numero di schemi pari al numero di CdS;
- **Stato Patrimoniale:** prospetto di dettaglio del singolo CdS, che contiene tutte le componenti patrimoniali imputate direttamente ed indirettamente; in caso di IN con più di un CdS, sarà necessario fornire il numero di schemi pari al numero di CdS;
- **Elenco personale in servizio:** prospetto che riporta l'elenco di alcuni dati di tutto il personale in servizio;
- **Key Performance Indicators:** prospetto dei dati tecnici di produzione (offerta e domanda) e di naviglio utilizzato nel CdS, suddiviso per linea esercita.

SINTESI	1 Contratti di Servizio	2 OSP orizzontale	3 Attività non regolate relative al trasporto marittimo con CdS	4 Attività non regolate relative al trasporto marittimo senza CdS	5 Partite non pertinenti e finanziarie	1+2+3+4+5	Bilancio
<i>Prospetto di sintesi della contabilità regolatoria e di riconciliazione con il bilancio di esercizio</i>							

CONTO ECONOMICO	
RICAVI	
1.1	Ricavi da traffico
1.2	Corrispettivi da contratto di servizio
1.3	Ricavi non rimborsabili da altre fonti pubbliche
1.4	Altri ricavi e proventi
1	Totale Ricavi

COSTI	
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 di gestione
2.6	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)
2	Totale Costi operativi
3	Risultato operativo lordo (EBITDA) = (1)-(2)
4.1	Ammortamenti per immobilizzazioni immateriali
4.2	Ammortamenti per immobilizzazioni materiali
4.3	Svalutazioni e perdite (riprese) di valore
4.4	Accantonamenti
4	Totale ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti

5	Risultato operativo netto (EBIT) = (3)-(4)							
6.1	Proventi finanziari							
6.2	Oneri finanziari							
6.2.1	di cui da infragruppo							
6	Risultato della gestione finanziaria							
7	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie							
8	Risultato prima delle imposte							
9	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate							
10	Utile (perdita) dell'esercizio							

STATO PATRIMONIALE
ATTIVITA'

1.1	Immobilizzazioni materiali							
1.2	Immobilizzazioni immateriali							
1.3	Attività finanziarie non correnti							
1.4	Partecipazioni							
1.5	Altre attività non correnti							
1	Totale Attività NON CORRENTI							
2.1	Attivo circolante							
2.2	Disponibilità liquide e mezzi equivalenti							
2.3	Attività finanziarie correnti							
2.4	Altre attività correnti							
2	Totale Attività CORRENTI							
3	Altre poste attive							
4	Totale ATTIVITA'							

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 da infragruppo							

5.4	Passività finanziarie a medio/lungo termine (inclusi derivati)					
5.5	Debiti operativi a medio/lungo termine					
5.6	Altre passività non correnti					
5	Totale passività operative NON CORRENTI					
6.1	Finanziamenti b/t e Quota corrente del finanziamento a m/l termine					
6.1.1	di cui da infragruppo					
6.2	Passività finanziarie a breve termine (inclusi derivati)					
6.3	Debiti operativi a breve termine					
6.4	Altre passività correnti					
6	Totale passività operative CORRENTI					
7	Altre poste passive					
8	Totale PASSIVITÀ'					
9	PATRIMONIO NETTO					

Conto Economico		CdS					Note dell'IN
		Linea 1	Linea 2	Linea N	Totale CdS	
1.a	Ricavi da traffico						
1.a.i	Noli Passeggeri						
1.a.i.i	<i>di cui: noli passeggeri residenti</i>						
1.a.ii	Noli veicoli						
1.a.ii.i	<i>di cui: noli veicoli residenti</i>						
1.a.iii	Noli altre cose al seguito						
1.a.iii.i	<i>di cui: altre cose al seguito residenti</i>						
1.a.iv	Noli merci						
1.a.v	Altro (specificare nelle note)						
1.b	Corrispettivi da contratto di servizio						
1.c	Ricavi non rimborsabili da altre fonti pubbliche						
1.d	Altri ricavi e proventi						
1.d.i	Servizi di bordo						
1.d.ii	Noleggi attivi naviglio						
1.d.iii	contributo conto esercizio						
1.d.iv	contributo conto impianto						
1.d.v	contributo conto capitale						
1.d.vi	Altro (specificare nelle note)						
1=1.a+1.b+1.c+1.d	TOTALE RICAVI						
2.a	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
2.a.i	<i>di cui: carburanti per navigazione</i>						
2.a.ii	<i>di cui: ricambi e altri materiali</i>						
2.a.iii	<i>di cui: altro</i>						
2.b	Costi per servizi di terzi						
2.b.i	<i>di cui: servizi portuali navi</i>						
2.b.ii	<i>di cui: servizi di manutenzione</i>						

Conto Economico		CdS					Note dell'IN
		Linea 1	Linea 2	Linea N	Totale CdS	
2.b.iii	<i>di cui: acquisizione e traffico</i>						
2.b.iv	<i>di cui: sicurezza trasporto pax, veicoli e merci</i>						
2.b.v	<i>di cui: assicurazioni</i>						
2.b.vi	<i>di cui: altro</i>						
2.c	<i>Costi per godimento beni di terzi</i>						
2.c.i	<i>di cui: per canoni di noleggio</i>						
2.c.ii	<i>di cui: per canoni di leasing</i>						
2.c.iii	<i>di cui: altro</i>						
2.d	<i>Costo del personale</i>						
2.d.i	<i>di cui: personale navigante (al netto degli sgravi di cui alla l. n. 30/1998)</i>						
2.d.ii	<i>di cui: personale di terra</i>						
2.d.iii	<i>di cui: altro (specificare nelle note)</i>						
2.e	<i>Oneri diversi di gestione</i>						
2.e.i	<i>di cui: per indennizzi/rimborsi corrisposti agli utenti</i>						
2.e.ii	<i>di cui: per sanzioni o penali, in applicazione del CdS</i>						
2.e.iii	<i>di cui: altro (specificare nelle note)</i>						
2.f	<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - costi capitalizzati (a riduzione del valore complessivo dei costi)</i>						
2=2.a+2.b+2.c+2.d+2.e-2.f	TOTALE COSTI OPERATIVI						
3=1-2	MARGINE OPERATIVO LORDO						
4.a	<i>Accantonamento per rischi*</i>						
4.a.i	<i>di cui: per manutenzioni cicliche</i>						
4.a.ii	<i>di cui: altro</i>						
4.b	<i>Ammortamenti per immobilizzazioni immateriali</i>						
4.b.i	<i>di cui: autofinanziati</i>						
4.c	<i>Ammortamenti per beni materiali</i>						
4.c.i	<i>di cui: per naviglio autofinanziato</i>						

Conto Economico		CdS					Note dell'IN
		Linea 1	Linea 2	Linea N	Totale CdS	
4.c.iii	<i>di cui: per dotazioni di bordo autofinanziato</i>						
4.c.ii	<i>di cui: altro (specificare nelle note) autofinanziato</i>						
4.d	Svalutazioni e perdite (riprese) di valore						
4=4.b+schema 1.a	TOTALE FONDI E AMMORTAMENTI						
5=3-4	RISULTATO OPERATIVO						

*Con riferimento ai rischi sono rilevanti ai fini della determinazione dei costi connessi alla prestazione del servizio esclusivamente gli utilizzi dei fondi di cui alla voce 4.a

Stato Patrimoniale		CdS					Note dell'IN
		Linea 1	Linea 2	...	Linea N	TOTALE CdS	
1.a	<i>immobilizzazioni immateriali</i>						
1.a.i	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità						
1.a.ii	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno						
1.a.ii.i	<i>di cui per software</i>						
1.a.iii	Concessioni, licenze e marchi						
1.a.iii.i	<i>di cui per marchi</i>						
1.a.iv	Altre						
1.b	<i>Immobilizzazioni materiali</i>						
1.b.i	Impianti e macchinario						
1.b.i.i	<i>di cui per naviglio</i>						
1.b.i.ii	<i>di cui per dotazioni di bordo</i>						
1.b.ii	Attrezzature industriali e commerciali						
1.b.ii.i	<i>di cui dotazioni di bordo</i>						
1.b.ii.ii	<i>di cui dotazioni di sicurezza</i>						
1.b.iii	Altri beni						
1.c	<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>						
1.c.i	<i>di cui per crediti commerciali a m/l termine verso imprese del gruppo</i>						
1=1.a+1.b+1.c	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI						
2.a	<i>Rimanenze</i>						
2.b	<i>Crediti operativi</i>						
2.b.i	Verso clienti						
2.b.i.i	<i>di cui: crediti commerciali</i>						
2.b.ii	Verso altri						
2.b.ii.i	<i>di cui: crediti verso agenzie di linea e uffici viaggi</i>						
2.b.iii	Verso imprese del gruppo						
2.c	<i>Disponibilità liquide</i>						
2=2.a+2.b+2.c	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE						

Stato Patrimoniale		CdS					Note dell'IN
		Linea 1	Linea 2	...	Linea N	TOTALE CdS	
3.a	Ratei e risconti						
3=1+2+3.a	TOTALE ATTIVO						
4.a	Fondi per rischi e oneri						
4.a.i	Altri rischi						
4.a.i.i	<i>di cui: per manutenzioni cicliche</i>						
4.b	Trattamento di fine rapporto						
4.c	Debiti operativi a medio/lungo termine						
4.c.i	<i>di cui per debiti commerciali verso imprese del gruppo</i>						
4.d	Debiti operativi a breve termine						
4.d.i	<i>di cui per debiti commerciali verso imprese del gruppo</i>						
4.e	Ratei e risconti						
4=4.a+4.b+4.c+4.d+4.e	TOTALE PASSIVO						

Elenco personale (in forma anonima)	CdS 1				CdS ...				CdS N				Note dell'IN
	1	2	...	N	1	2	...	N	1	2	...	N	
N. matricola													
Data di nascita													
Anzianità contributiva complessiva													
Data di assunzione													
Sede di lavoro													
Categoria di attività													
Appartenenza a categoria protette (si/no)													
Eventuali inidoneità													
Parametro/posizione retributiva													
Tipologia di contratto (tempo indeterminato /determinato/ altro)													
Tempo pieno/parziale (indicare percentuale)													
Scadenza (se applicabile)													
Trattamento economico: costo complessivo annuo													
di cui: oneri previdenziali													
di cui: oneri per il TFR													
Ore anno effettivo													

Nota:

- in caso di addetto (n. matricola) impiegato in più attività (ad es. manutenzione, altre mansioni ecc.), le relative informazioni dovranno essere ripetute con riferimento a ogni singolo CdS, specificando le rispettive «ore/anno **effettivo**».
- per "Ore anno **effettivo**" è da considerarsi il totale ore di lavoro svolto come rilevato dai sistemi aziendali, comprensive degli straordinari e al netto delle ferie e dei permessi o altre tipologie di assenze.

Key performance indicators:	CdS 1					CdS N					Altre rotte a mercato	Note dell'IN
	Linea 1	Linea ...	Linea N	Linea 1	Linea ...	Linea N						
Descrizione domanda e offerta:												
Passeggeri*miglia trasportati												
Passeggeri trasportati												
<i>di cui residenti</i>												
Auto al seguito												
<i>di cui residenti</i>												
Moto												
Bus, minibus, camper, roulotte, rimorchi (uso privato)												
Veicoli commerciali leggeri (inferiore 3,5 t)												
Autocarri, semirimorchi (numero)												
Autocarri, semirimorchi (metri lineari)												
Merci trasportate (tonnellate)												
Autobus (uso commerciale)												
Corse effettuate												
Miglia nautiche totali effettuate												
Posti a sedere offerti												
Capienza massima pax al chiuso												
Capienza massima pax												
Capienza stiva (posti auto)												
Capienza stiva (mezzi pesanti)												
Capienza stiva (metri lineari)												
Velocità media (kn)												
Lunghezza linea (miglia nautiche)												

Descrizione del naviglio dei servizi trasporto (informazioni da fornire per singola nave):	Nave 1	Nave ...	Nave N	Nave 1	Nave ...	Nave N	Nave 1	Nave ...	Nave N	Nave 1	Nave ...	Nave N	Nave 1	Nave ...	Nave N	Nave 1	Nave ...	Nave N	Nave 1	Nave ...	Nave N
---	--------	----------	--------	--------	----------	--------	--------	----------	--------	--------	----------	--------	--------	----------	--------	--------	----------	--------	--------	----------	--------

Numero IMO:																			
Nome:																			
Tipologia (opzioni: traghetti, navi veloci -catamarani, aliscafi, monocarena-, altro, specificare nelle note):																			
Età:																			
Anno ultimo revamping																			
Posti a sedere																			
Capienza massima pax al chiuso																			
Capienza massima pax																			
Capienza stiva (posti auto)																			
Capienza stiva (mezzi pesanti)																			
Capienza stiva (metri lineari)																			
Velocità massima (kn)																			
Tipo motore																			
Valore residuo contabile																			
Aliquota ammortamento applicata																			
Percentuale di utilizzo (sulla base delle miglia percorse su ciascuna linea):																			