



**Piano Economico Finanziario**  
**Anno 2021**  
**Del. 443/2019 ARERA**

COMUNI  
ESA-COM. S.p.A. (VR)  
PROVINCIA DI VERONA

Allegato 1

**Piano Economico Finanziario 2021 (PEF ARERA 2021) –  
Comuni in TARI-C**

	Input dati Ciclo integrato RU	ESACOM		
		Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati <b>CRT</b>	G	591.368	0	591.368
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani <b>CTS</b>	G	925.064	0	925.064
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani <b>CTR</b>	G	968.049	0	968.049
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate <b>CRD</b>	G	5.504.195	0	5.504.195
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR <b>COI<sup>EXP</sup><sub>TV</sub></b>	G	69.192	0	69.192
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti <b>AR</b>	G	272.206	0	272.206
Fattore di Sharing <b>b</b>	E			0,00
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing <b>b(AR)</b>	E	0	0	0
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI <b>AR<sub>CONAI</sub></b>	G	0	0	0
Fattore di Sharing <b>b(1+w)</b>	E			0,00
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing <b>b(1+w)AR<sub>CONAI</sub></b>	E	0	0	0
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili <b>RC<sub>TV</sub></b>	E-G	2.194.988	0	2.194.988
Coefficiente di gradualità <b>(1+y)</b>	E			
Numero di rate <b>r</b>	E			
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili riconosciuta <b>(1+y)RC<sub>TV</sub>/r</b>	E	0	0	0
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		0	0
<b>ΣTV<sub>α</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile</b>	<b>C</b>	<b>8.057.868</b>	<b>0</b>	<b>8.057.868</b>
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio <b>CSL</b>	G	451.612	0	451.612
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti <b>CARC</b>	G	207.133	0	207.133
Costi generali di gestione <b>CGG</b>	G	1.104.185	0	1.104.185
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili <b>CCD</b>	G	110.303	0	110.303
Altri costi <b>CO<sub>AL</sub></b>	G	146.602	0	146.602
Costi comuni <b>CC</b>	C	1.568.223	0	1.568.223
Ammortamenti <b>Amm</b>	G	341.818	0	341.818
Accantonamenti <b>Acc</b>	G	27.607	0	27.607
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	0	0	0
- di cui per crediti	G	27.607	0	27.607
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G	0	0	0
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G	0	0	0
Remunerazione del capitale investito netto <b>R</b>	G	192.534	0	192.534
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso <b>R<sub>LIC</sub></b>	G	0	0	0
Costi d'uso del capitale <b>CK</b>	C	561.959	0	561.959
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR <b>COI<sup>EXP</sup><sub>TF</sub></b>	G	48.967	0	48.967
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi <b>RC<sub>TF</sub></b>	E-G	-2.679.893	0	-2.679.893
Coefficiente di gradualità <b>(1+y)</b>	C			
Numero di rate <b>r</b>	C			
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi riconosciuta <b>(1+y)RC<sub>TF</sub>/r</b>	E	0	0	0
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G		0	0
<b>ΣTF<sub>α</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse</b>	<b>C</b>	<b>2.630.761</b>	<b>0</b>	<b>2.630.761</b>
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E	0	0	0
<b>ΣT<sub>α</sub> = ΣTV<sub>α</sub> + ΣTF<sub>α</sub></b>	<b>C</b>	<b>10.688.630</b>	<b>0</b>	<b>10.688.630</b>
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020	E	0	0	0
<b>Ulteriori componenti ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF</b>				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR <b>COV<sup>EXP</sup><sub>TV 2021</sub></b>	E	19.401	0	19.401
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR <b>COS<sup>EXP</sup><sub>TV,2021</sub></b>	E	0	0	0
Numero di rate <b>r'</b>	E			
Rata annuale RCND <sub>TV</sub> <b>RCND<sub>TV</sub>/r'</b>	E	0	0	0
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi variabili 2019 e costi variabili da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	705.392	0	705.392
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E			
Rata annuale conguaglio relativa ai costi variabili per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 <b>RCU<sub>TV</sub></b>	E	352.696	0	352.696
Quota (relativa ai costi variabili) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0	0	0
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 <b>(1+y<sub>2020</sub>)RC<sub>TV,2020</sub>/r<sub>2020</sub> (se r<sub>2020</sub> &gt; 1)</b>	E	0	0	0
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) <b>r<sub>2020</sub> (da PEF 2020)</b>	E			
<b>ΣTV<sub>α</sub> totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)</b>	<b>C</b>	<b>8.429.965</b>	<b>0</b>	<b>8.429.965</b>
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR <b>COV<sup>EXP</sup><sub>TF 2021</sub></b>	E	0	0	0
Deroga ex art. 107 c.5 d.l. 18/20: differenza tra costi fissi 2019 e costi fissi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	E	-256.688	0	-256.688
Numero di anni per il recupero della differenza tra costi 2019 e costi da PEF 2020 approvato in applicazione del MTR	C			
Rata annuale conguaglio relativa ai costi fissi per deroga ex art. 107, c. 5, d.l. 18/20 <b>RCU<sub>TF</sub></b>	E	-128.344	0	-128.344

	Input dati Ciclo integrato RU	ESACOM		
		Costi del/i gestore/i diverso/i dal Comune	Costi del/i Comune/i	Ciclo integrato RU (TOT PEF)
Quota (relativa ai costi fissi) dei conguagli residui afferenti alle determinazioni tariffarie del 2020, da recuperare nel 2021	E	0	0	0
di cui quota dei conguagli relativi all'annualità 2018 $(1+Y_{2020})RC_{TF,2020}/r_{2020}$ (se $r_{2020} > 1$ )	E	0	0	0
Numero di rate conguagli relativi all'annualità 2018 (RC 2020) $r_{2020}$ (da PEF 2020)	C			
$\Sigma TF_n$ totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	2.502.418	0	2.502.418
$\Sigma T_n = \Sigma TV_n + \Sigma TF_n$ (ex deliberazioni 443/2019/R/RIF, 238/2020/R/RIF e 493/2020/R/RIF)	C	10.932.383	0	10.932.383
<b>Grandezze fisico-tecniche</b>				
raccolta differenziata %	G			79%
$q_{0-2}$ kg	G	38.735.409,00		38.735.409
costo unitario effettivo - Ccoeff $\text{€cent/kg}$	G	25,37	25,37	25,37
fabbisogno standard $\text{€cent/kg}$	E			30,76
costo medio settore $\text{€cent/kg}$	E			
<b>Coefficiente di gradualità</b>				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata $Y_1$	E			
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo $Y_2$	E			
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio $Y_3$	E			
Totale $g$	C	0,00	0,00	0,00
Coefficiente di gradualità $(1+g)$	C	1,00	1,00	1,00
<b>Verifica del limite di crescita</b>				
$r_{pi_0}$	MTR			1,70%
coefficiente di recupero di produttività $X_0$	E			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità $QL_0$	E			0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale $PG_0$	E			1,20%
coeff. per l'emergenza COVID-19 $C19_{2021}$	E			2,48%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe $r$	C			5,28%
$(1+r)$	C			105,28%
$\Sigma T_n$	C			10.932.383
$\Sigma TV_{0-1}$	E			4.244.643
$\Sigma TF_{0-1}$	E			5.582.360
$\Sigma T_{0-1}$	C			9.827.003
$\Sigma T_n / \Sigma T_{0-1}$	C			111,25%
$\Sigma T_{max}$ (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			10.345.868
delta $(\Sigma T_n - \Sigma T_{max})$	C			586.514
<b>Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR</b>				
Riclassifica $TV_n$	E			-3.516.190
Riclassifica $TF_n$	E			3.516.190
<b>Attività esterne Ciclo integrato RU</b>				
	G	179.758	0	179.758
<b>Riepilogo delle componenti a conguaglio il cui recupero in tariffa è rinviato alle annualità successive al 2021 (NON COMPILABILE)</b>				
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2018 (come determinati nell'ambito del PEF 2020)	C	0	0	0
Quota residua dei conguagli relativi all'annualità 2019	C	0	0	0
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi variabili riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	0	0	0
di cui quota residua della componente a conguaglio dei costi fissi riconosciuta, relativa all'annualità 2019	C	0	0	0
Quota residua recupero delle mancate entrate tariffarie 2020 per applicazione dei fattori di correzione ex del. 158/2020/R/RIF (relativa a RCND <sub>TV</sub> )	C	0	0	0
Quota residua conguaglio per recupero derivante da tariffe in deroga ex art. 107 c. 5 d.l. 18/20 (relativa alle componenti RCU)	C	224.352	0	224.352
Componente a conguaglio relativa all'annualità 2019 $RC = RCTV + RCTF$	C	-484.905	0	-484.905
Numero di rate residue della componente a conguaglio RC relativa all'annualità 2019	C	0	0	0