

Comune di

PESCATO

Tabella di sintesi dei dati economici, patrimoniali e finanziari del PEFA del Comune

Nel periodo considerato dal PEFA (Piano Economico Finanziario di Affidamento), il Comune:

- genera ricavi da Servizio di Igiene Urbana (MTR) per	1.547.730 €	
- produce un Valore della Produzione complessivo per	2.901.683 €	
- sostiene costi operativi (monetari e non monetari) per	2.624.243 €	
- genera utili cumulati di periodo (netto imposte) per	201.104 €	
- dispone di un Patrimonio Netto di fine periodo pari a	462.620 €	
- dispone di liquidità di fine periodo (2033) pari a	305.443 €	
- genera un Flusso di Cassa positivo cumulato pari a	305.443 €	di cui:
• dalla gestione corrente, per	369.259 €	
• dalla gestione investimenti, per	66.319 €	
• dal rimborso finanziamenti, per	2.503 €	
- genera un VAN (Valore Attuale Netto) di Piano per	239.406 €	

Si attesta che a fine Piano (anno 2033) tutti gli indicatori per il Comune hanno valore positivo.

Audita S.r.l.

[Firma]

IU
PESCATO

Conto Economico

Dati in Euro		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	-	-
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE										
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	345.486	346.702	353.260	317.349	346.179	342.285	361.076	364.204	0	0
	<i>Ricavi da servizio Igiene Urbana (MTR)</i>	183.418	186.142	188.989	191.879	194.813	197.791	200.814	203.884	0	0
	<i>Ricavi da vendita materiali</i>	162.068	160.559	164.271	125.470	151.367	144.494	160.262	160.321	0	0
	<i>Altri ricavi delle vendite e prestazioni di servizi</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Altri ricavi e proventi	14.413	14.691	14.974	16.959	15.562	15.866	16.178	16.497	0	0
	<i>Contributi c/esercizio</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Altri ricavi diversi</i>	14.413	14.691	14.974	16.959	15.562	15.866	16.178	16.497	0	0
	<i>Quota competenza nuovi CFP</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	359.899	361.392	368.234	334.308	361.742	358.151	377.254	380.702	0	0
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE										
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.197	18.305	18.613	17.179	18.456	18.757	19.755	20.047	0	0
7)	Per servizi	216.446	225.703	229.493	228.940	235.549	240.163	246.566	251.299	0	0
8)	Per godimento di beni di terzi	3.484	3.534	3.594	3.647	3.702	3.758	3.814	3.871	0	0
9)	Per il personale	43.664	44.239	44.938	45.563	46.198	46.842	47.495	48.158	0	0
10a) 10b)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali	18.537	18.211	17.629	16.461	15.036	12.890	12.349	11.791	0	0
10a) 10b)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali	1.125	2.508	2.778	3.286	3.780	4.061	4.325	3.625	0	0
10c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10d)	Svalutazioni crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di co	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12)	Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	953	967	982	997	1.012	1.027	1.042	1.058	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	6.497	6.048	6.080	5.276	5.780	5.813	6.165	6.185	0	0
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	308.904	319.515	324.106	321.349	329.513	333.310	341.513	346.034	0	0
(A - B)	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	50.996	41.877	44.128	12.959	32.228	24.842	35.742	34.668	0	0
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI										
15)	Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16)	Altri proventi finanziari	706	257	257	257	257	257	257	257	0	0
17)	Interessi e altri oneri finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Interessi su finanziamenti esistenti al 31.12.2025</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Interessi su nuovi finanziamenti</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Commissioni di apertura su nuovi finanziamenti</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Altri interessi e oneri finanziari</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17bis)	(Utili) / perdite su cambi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	706	257	257	257	257	257	257	257	0	0
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE										
18)	Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19)	Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	51.702	42.134	44.385	13.216	32.485	25.098	35.998	34.924	0	0
	Imposte - IRES	12.408	10.112	10.652	3.172	7.796	6.024	8.640	8.382	0	0
	Imposte - IRAP	2.142	1.759	1.853	544	1.354	1.043	1.501	1.456	0	0
20)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI,	14.550	11.871	12.506	3.716	9.150	7.067	10.141	9.838	0	0
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	37.152	30.263	31.879	9.500	23.335	18.031	25.858	25.086	0	0

Stato Patrimoniale

Dati in Euro		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	-	-
	ATTIVO										
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B)	Immobilizzazioni immateriali e materiali	271.572	255.893	236.140	231.223	212.407	211.534	194.860	179.444	0	0
	Immobilizzazioni immateriali e materiali - Asset esistenti al 31.12.2025	242.979	224.768	207.140	190.679	175.643	162.753	150.404	138.613	0	0
	Immobilizzazioni immateriali e materiali - nuovi investimenti	28.593	31.125	29.000	40.544	36.764	48.781	44.456	40.831	0	0
	Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale immobilizzazioni	271.572	255.893	236.140	231.223	212.407	211.534	194.860	179.444	0	0
C)	ATTIVO CIRCOLANTE										
	Magazzino	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Crediti v/clienti	31.236	31.346	31.939	28.692	31.298	30.946	32.645	32.928	0	0
	Crediti Verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Crediti Verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Crediti Verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Crediti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Imposte anticipate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Verso altri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale crediti	31.236	31.346	31.939	28.692	31.298	30.946	32.645	32.928	0	0
	Attività finanziarie no imm	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Disponibilità liquide	49.576	92.346	143.341	163.460	201.622	225.100	264.204	305.443	0	0
	Totale Capitale circolante	80.812	123.692	175.279	192.151	232.921	256.046	296.850	338.371	0	0
D)	Ratei e risconti attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE ATTIVO	352.384	379.586	411.419	423.374	445.328	467.580	491.709	517.815	0	0

Dati in Euro											
	PASSIVO										
	Capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altre riserve	261.516	261.516	261.516	261.516	261.516	261.516	261.516	261.516	0	0
	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Utile/perdite portate a nuovo	0	37.152	67.414	99.294	108.793	132.129	150.160	176.018	0	0
	Risultato d'esercizio	37.152	30.263	31.879	9.500	23.335	18.031	25.858	25.086	0	0
	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A)	Patrimonio Netto	298.668	328.931	360.810	370.310	393.645	411.676	437.534	462.620	0	0
B)	Fondo rischi ed oneri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C)	Fondo TFR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D)	Obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Debiti v/fornitori	53.716	50.655	50.609	53.064	51.683	55.904	54.175	55.194	0	0
	Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altri debiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Debiti	53.716	50.655	50.609	53.064	51.683	55.904	54.175	55.194	0	0
	Ratei e risconti passivi - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ratei e risconti passivi - nuovi CFP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E)	Ratei e risconti passivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE Passivo	352.384	379.586	411.419	423.374	445.328	467.580	491.709	517.815	0	0

Rendiconto finanziario

		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	-	-
	EBIT	50.996	41.877	44.128	12.959	32.228	24.842	35.742	34.668	0	0
	Ammortamenti	19.662	20.719	20.407	19.746	18.816	16.951	16.675	15.415	0	0
	Imposte	-14.550	-11.871	-12.506	-3.716	-9.150	-7.067	-10.141	-9.838	0	0
	Storno quota competenza CFP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Variazione CCNC	22.480	-3.171	-639	5.702	-3.988	4.573	-3.428	736	0	0
	Variazione posizione di gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Variazione posizione tributaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Variazione altri elementi CCN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Variazione fondi rischi e TFR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Flusso di cassa reddituale (A)	78.588	47.554	51.391	34.691	37.906	39.299	38.848	40.982	0	0
	Investimenti immateriali e materiali	-29.718	-5.040	-653	-14.829	0	-16.078	0	-0	0	0
	Investimenti immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Contributi a fondo perduto incassati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Flusso di cassa investimenti (B)	-29.718	-5.040	-653	-14.829	0	-16.078	0	-0	0	0
	Esposizione per nuovi finanziamenti bancari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Erogazione dell'anno</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Quota capitale rimborsata</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Quota interessi rimborsata</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Commissioni di apertura</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Esposizione per finanziamenti bancari esistenti al 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Quota capitale rimborsata</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Quota interessi rimborsata</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altri proventi finanziari	706	257	257	257	257	257	257	257	0	0
	Altri elementi finanziari di competenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Variazione attività finanziarie no imm	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Variazione altri debiti finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Variazione crediti v/soci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Variazione patrimonio netto	0	0	0	0	-0	-0	0	0	0	0
	Flusso di cassa rimborso / finanziamenti (C)	706	257	257	257	257	257	257	257	0	0

Disponibilità liquide anno precedente	0	49.576	92.346	143.341	163.460	201.622	225.100	264.204	0	0
Esigenza finanziaria anno precedente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Situazione di cassa inizio anno	0	49.576	92.346	143.341	163.460	201.622	225.100	264.204	0	0

Flusso A + B + C dell'anno	49.576	42.771	50.994	20.119	38.163	23.477	39.105	41.238	0	0
-----------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------	----------

Disponibilità liquide fine anno	49.576	92.346	143.341	163.460	201.622	225.100	264.204	305.443	0	0
Esigenza finanziaria fine anno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Situazione di cassa fine anno	49.576	92.346	143.341	163.460	201.622	225.100	264.204	305.443	0	0

IX.	PFN											
	Obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Attività finanziarie no imm	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Disponibilità liquide	0	49.576	92.346	143.341	163.460	201.622	225.100	264.204	305.443	0	0
	PFN	0	-49.576	-92.346	-143.341	-163.460	-201.622	-225.100	-264.204	-305.443	0	0
X.	VAN (€)											
	Flusso di cassa reddituale (A)		78.588	47.554	51.391	34.691	37.906	39.299	38.848	40.982	0	0
	Flusso di cassa investimenti (B)		-29.718	-5.040	-653	-14.829	0	-16.078	0	-0	0	0
	Valore di rimborso (VR)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale flussi da considerare		48.870	42.514	50.737	19.862	37.906	23.221	38.848	40.982	0	0
	Tasso di sconto		5,90%									
	Fattore di sconto		0,9443	0,8917	0,8420	0,7951	0,7508	0,7090	0,6695	0,6322	-	-
	Totale flussi scontati		46.147	37.909	42.721	15.792	28.460	16.463	26.007	25.907	-	-
	VAN (€)		239.406									

		PEF 2026	PEF 2027	PEF 2028	PEF 2029	PEF 2030	PEF 2031	PEF 2032	PEF 2033
PESCATO		Costi del/i gestore/i dal diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i dal diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i dal diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i dal diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i dal diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i dal diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i dal diverso/i dal Comune	Costi del/i gestore/i dal diverso/i dal Comune
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati CRT		25.681	25.861	26.322	24.472	26.149	26.046	27.179	27.461
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani CTS		-	-	-	-	-	-	-	-
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani CTR		79.588	80.145	81.574	75.843	81.038	80.718	84.230	85.105
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate CRD		104.362	105.093	106.967	99.452	106.264	105.845	110.450	111.598
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TV		CO116_TV							
Costi operativi variabili previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTV		CQ_TV							
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 9.3 del MTR-2 COIEXPTV		COI_TV							
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing b(AR)		b(AR)	72.599	70.060	72.180	48.881	64.334	60.124	69.498
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance dopo sharing b(1+ω)ARsc		b(1+ω)ARsc	27.105	28.903	29.021	29.041	29.134	29.229	29.325
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili RctotTV		Rctot_TV	-						
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE VARIABILE		IVA_TV							
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE VARIABILE		Rec_TV							
ΣTVa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile ante detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif		109.926	112.136	113.663	121.845	119.982	123.255	123.036	125.297
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio CSL		32.724	32.953	33.541	31.184	33.320	33.189	34.633	34.993
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti CARC		714	719	732	681	727	724	756	764
Costi generali di gestione CGG		13.763	13.860	14.107	13.116	14.014	13.959	14.566	14.717
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili CCD		-	-	-	-	-	-	-	-
Altri costi COAL		67	67	69	64	68	68	71	72
Costi comuni CC		14.544	14.646	14.907	13.860	14.809	14.751	15.393	15.553
Ammortamenti Amm		11.021	11.099	11.296	10.503	11.222	11.178	11.664	11.785
Accantonamenti Acc		686	691	703	653	698	696	726	733
Remunerazione del capitale investito netto R		15.801	15.911	16.195	15.057	16.088	16.025	16.722	16.896
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso RLIC		113	113	116	107	115	114	119	121
Costi d'uso del capitale di cui all'art. 13.11 del MTR-2 CKproprietari									
Costi d'uso del capitale CK		27.620	27.814	28.310	26.321	28.124	28.013	29.231	29.535
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.1 del MTR-2 COEXP116,TF		CO116_TF							
Costi operativi fissi previsionali di cui all'articolo 9.2 del MTR-2 CQEXPTF		CQ_TF							
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR COIEXPTF		COI_TF							
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi RCTF		Rctot_TF	- 1.397	- 1.407	- 1.432	- 1.331	- 1.423	- 1.417	- 1.479
Oneri relativi all'IVA indetraibile - PARTE FISSA		IVA_TF							
Recupero delta (ΣTa-ΣTmax) di cui al comma 4.5 del MTR-2 - PARTE FISSA		Rec_TF							
ΣTFa totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse ante detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif		73.492	74.006	75.326	70.034	74.831	74.536	77.778	78.587
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa ante detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif		183.418	186.142	188.989	191.879	194.813	197.791	200.814	203.884
Altre componenti non gestite direttamente dalle schede in fase di previsione/simulazione RICAVI PEFA									
Tipologia Detrazione e/o Rimodulazione delta (ΣTa-ΣTmax)									
di cui: --> Rimodulazioni inserite nel PEF successivo (RIM)									
di cui: --> Detrazioni (DET_4.6)									
ΣTa= ΣTVa + ΣTFa dopo le detrazioni di cui al. Art. 4.6 Del. 363/2021/R/Rif		183.418	186.142	188.989	191.879	194.813	197.791	200.814	203.884

Totale MTR
1.547.730