



RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF 2021 ATTIVITA' SVOLTE DIRETTAMENTE DAL COMUNE DI CASATISMA

Indice della relazione

1	Premessa	2
2	Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore	2
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti	2
2.2	Altre informazioni rilevanti.....	3
3	Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore	3
3.1	Dati tecnici e patrimoniali.....	3
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento	3
3.1.2	Dati tecnici e di qualità	3
3.1.3	Fonti di finanziamento	3
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento	4
3.2.1	Dati di conto consuntivo	4
3.2.2	Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia	5
3.2.3	Dati relativi ai costi di capitale	5

1 Premessa

Al fine di consentire all'Ente territorialmente competente di verificare la completezza, la coerenza e la congruità dei dati e delle informazioni necessarie all'elaborazione annuale del piano economico finanziario (di seguito: PEF), il gestore invia al medesimo Ente:

- Il PEF relativo alla gestione secondo lo schema tipo predisposto dall'Autorità di cui all'Appendice 1 della deliberazione 443/2019/R/RIF, compilandolo per le parti di propria competenza;
- una dichiarazione, predisposta utilizzando lo schema tipo di cui all'Appendice 3 della deliberazione 443/2019/R/RIF, ai sensi del D.P.R. 445/00, sottoscritta dal legale rappresentante, attestante la veridicità dei dati trasmessi e la corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile di riferimento tenuta ai sensi di legge;
- la relazione che illustra sia i criteri di corrispondenza tra i valori riportati nella modulistica e i valori desumibili dalla documentazione contabile, sia le evidenze contabili sottostanti, secondo il presente schema di relazione tipo.

All'invio dei dati e degli atti menzionati occorre allegare la documentazione contabile sottostante alle attestazioni prodotte.

L'Ente territorialmente competente, sulla base dei dati e delle informazioni ricevute dal gestore, effettua l'attività di verifica di cui all'art. 6 della deliberazione 443/2019/R/RIF e provvede a trasmettere all'Autorità la documentazione prevista ai sensi del medesimo articolo.

Nel caso di specie, Gestore ed Ente Territorialmente Competente coincidono con il medesimo soggetto, in quanto il Comune di CASATISMA oltre ad essere ETC per il proprio territorio comunale è anche Gestore di alcuni servizi e pertanto la validazione dei dati secondo le disposizioni di cui all'art.1.2 Deliberazione 3 Marzo 2020 57/2020/R/RIF, sarà eseguita da un soggetto dotato di adeguati profili di terzietà rispetto all'attività gestionale, al fine di evitare sovrapposizioni tra chi è investito della responsabilità di dichiarare la veridicità dei dati da considerare, ossia il responsabile dell'attività gestionale, e chi è chiamato a validarli. Il soggetto in questione, individuato dal Comune di CASATISMA, è il Revisore dei Conti Dott.ssa ALESSANDRA RONDI.

2 Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal gestore

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

Il perimetro della gestione comprende il territorio del Comune di CASATISMA in provincia di Pavia.

Le attività svolte direttamente dal Comune di CASATISMA e rientranti nel perimetro del servizio rifiuti sono:

- Gestione servizio determinazione tariffe e rapporto con gli utenti.
- Gestione servizio spazzamento e pulizia aree pubbliche.

Nello specifico si tratta di attività gestite direttamente dal Comune anche se in parte con l'ausilio di servizi di "supporto" acquisiti da società esterne.

In relazione al servizio gestione tariffe e rapporto con gli utenti le attività svolte direttamente dal comune possono essere così riassunte:

- determinazione annuale delle tariffe da applicare all'utenza;
- servizio di front office per i contribuenti (informazioni, gestione reclami, call center telefonico, rateizzazioni, aggiornamento pagina web dedicata al servizio rifiuti sul sito istituzionale dell'Ente);
- attività ordinaria di riscossione della tariffa;
- gestione istanze di rimborso;
- attività di indagine e scoperta evasione;
- attività di recupero crediti.

Le suddette attività vengono svolte in parte direttamente dal personale dell'ufficio tributi ed in parte attraverso l'ausilio di attività di supporto alla riscossione fornite da società esterne.

I costi relativi alle attività sopra descritte sono stati inclusi nelle entrate tariffarie del 2019 (anno *a-2*) e ne verrà data separata evidenza al punto 3.2 della presente relazione.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Allo stato attuale non sussistono contenziosi caratterizzati da ricorsi pendenti o da sentenze passate in giudicato connessi ad attività gestite direttamente dal Comune di CASATISMA che possano incidere sulla salvaguardia dell'equilibrio economico finanziario generale del servizio rifiuti.

3 Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal gestore

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Non sono previste allo stato attuale variazioni attese di perimetro (*PG*), con riferimento alle attività effettuate dal Comune di CASATISMA.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

Non sono previste variazioni attese delle caratteristiche del servizio (*QL*) intese come variazioni o miglioramento delle prestazioni erogate agli utenti/contribuenti.

3.1.3 Fonti di finanziamento

Non sono previste variazioni attese con riferimento alle fonti di finanziamento delle attività connesse al servizio rifiuti svolte direttamente dal Comune di CASATISMA che deriveranno esclusivamente dagli introiti tariffari applicati all'utenza.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il PEF redatto in conformità al modello allegato all'MTR sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative all'anno *a* (2020) in coerenza con i criteri disposti dal MTR.

Tali dati vengono inputati dal gestore sulla base dei dati di bilancio dell'anno *a-2* come illustrato nei paragrafi seguenti.

3.2.1 Dati di conto consuntivo

Con riferimento a ciascun anno *a*, le componenti di costo riportate nel PEF vengono riconciliate con la somma dei costi effettivamente sostenuti dal gestore (Comune di CASATISMA) nell'anno *a-2* così come di seguito specificato:

CARC (costi dell'attività di gestione tariffe e rapporti con gli utenti)

SPESE POSTALIZZAZIONE TARI

2019: il 50% delle spese sostenute per il servizio di stampa, imbustamento e spedizione avvisi TARI anno 2019 pari ad € 230,21 di cui € 50,65 per IVA ex lege e le spese vive della postalizzazione di € 443,70.

La spesa è stata imputata al capitolo di bilancio 10140307/1.

SPESE PER SUPPORTO TARI PER ATTIVITA' DI RECUPERO

2019: Sono spese per il supporto all'Ufficio Tributi e per l'attività di recupero TARI di € 3.564,84 IVA inclusa pari al 50% e la spesa del 50% per il canone di assistenza e manutenzione software Tributi di € 1.159,00.

Le spese sono state imputate ai capitoli di bilancio 10140307/1 e 10140303/1.

SPESE PERSONALE UFFICIO TRIBUTI

2019: Spesa di n. 1 unità di ruolo di Istruttore Direttivo Contabile, Responsabile del Servizio Tributi cat. D - pos. Economica D1 - per un importo complessivo di Euro 10.102,12.

La spesa considerata è pari a n. 3 mensilità erogate al personale in questione, proporzionalmente al tempo dedicato al settore tributi.

CGG (costi generali di gestione)

SERVIZIO ESTERNO MANUTENZIONE E SPAZZAMENTO AREE PUBBLICHE

2019: L'Ente si avvale di una ditta esterna per la manutenzione e pulizia delle aree pubbliche al di fuori del contratto di servizio con il gestore per una spesa complessiva.

La percentuale di spesa considerata quale CGG è pari al 60% del totale, ovvero ad € 9.935,99 comprensiva anche del carburante necessario per il mezzo di proprietà com.le utilizzato dall'operatore.

La spesa è stata imputata ai capitoli di bilancio 10960303/1 e 10810204/1.

3.2.2 Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia

I ricavi derivanti da vendita di materiali e/o energia non hanno attinenza con le attività connesse al servizio rifiuti svolte direttamente dal Comune di CASATISMA.

3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale

CK (*costi d'uso del capitale*)

Acc (*accantonamenti*)

2019: E' stato previsto un accantonamento per crediti (Acc) pari al 20% del FCDE riferito alla TARI confluito nel risultato di amministrazione 2019.

CONGUAGLI

Completano l'esposizione dei costi la componente a conguaglio relativa ai costi fissi – $(1+y)RCTF/r$ di cui alla Delibera n. 443/2019/R/rif che ammontano ad € **-6.731,00** e la componente a conguaglio relativa ai costi variabili – $(1+y)RCTV/r$ di cui alla Delibera n. 443/2019/R/rif che ammonta ad € **5.186,00**.