



Borgo dell'anno 2007



I più bei borghi della Terra



Associazione Nazionale Città dell'Olio



Destinazione Italiana Vincente Edizione 2010



COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

OGGETTO: *Attività di assistenza, supporto e consulenza specialistica per la validazione del Piano Economico Finanziario TARI 2021, secondo le specifiche previste dal METODO TARIFFARIO RIFIUTI (MTR-2) PER IL SECONDO PERIODO REGOLATORIO 2022-2025 (allegato A alla del. 03/08/2021 n. 363/2021/R/RIF).*

DESCRIZIONE ATTIVITA'

1. Supporto all'ETC – COMUNE DI MONTE ISOLA - per validazione PEF MTR

1.1. Attività di base

- ✓ Analisi della strutturazione dell'attuale Piano Economico Finanziario per voci costo ed origine (costi aziendali e costi comunali), della definizione delle componenti economiche della parte fissa e della parte variabile e della modalità di determinazione tariffe;
- ✓ Supporto e affiancamento negli incontri con il Soggetto gestore per la definizione della corretta modalità di presentazione dei costi di competenza dello stesso, risultanti da fonti contabili obbligatorie, ed inerenti alle annualità pregresse (nello specifico i dati del bilancio consuntivo);
- ✓ Supporto e coordinamento tecnico, ai funzionari della Committenza, per l'estrazione dei dati economici e finanziari del comune, base per la determinazione dei costi ammessi al riconoscimento tariffario e risultanti da fonti contabili obbligatorie;
- ✓ Affiancamento specialistico, supporto e consulenza alla corretta predisposizione del Piano dei Costi sulla base della metodologia MTR-2 con individuazione dei costi comunali ammessi nel perimetro gestionale.

In caso di gestione in completa economia i dati utilizzati saranno quelli desunti dai soli bilanci comunali



1.2. Attività di supporto alla validazione

Fasi / Aspetti considerati:	Descrizione delle Azioni di verifica
A. La coerenza degli elementi di costo riportati nel PEF rispetto ai dati contabili dei gestori	A.1. Acquisizione dei dati contabili al Comune/Gestore mediante template strutturati;
	A.2. Analisi e valutazione dei dati contabili ricevuti e coerenza con vecchi PEF approvati;
	A.3. Richiesta delle dichiarazioni di veridicità dei dati trasmessi;
	A.4. Controlli a campione (auditing): analisi a campione delle voci PEF di competenza del gestore, es. modalità di calcolo dell'importo che viene proposto; allocazione cespiti: prima iscrizione, ammortamento nel tempo; crediti inesigibili e relativa quota definita.
	A.5. Verifica di quadratura (a campione) del bilancio
B. Il rispetto della metodologia prevista dal provvedimento per la determinazione dei costi riconosciuti	B.1. Rispetto generale della metodologia di calcolo;
	B.2. Definizione puntuale dei diversi ruoli gestionali (Comune e Azienda/e);
	B.3. Analisi e confronto specifico sui servizi extra-perimetro;
	B.4. Analisi e confronto specifico sulle poste rettificative;
	B.5. Confronto sui COI e determinazione dei nuovi costi previsionali (al netto di quelli cessanti);
	B.6. Attribuzione da parte di ETC dei fattori di sharing e altri parametri;
	B.7. Determinazione dei congruagli;
	B.8. Stratificazione degli investimenti con verifica puntuale delle vite utili regolatorie;
	B.9. Verifica inserimento costi ARERA e altri enti di controllo-regolazione;
	B.10. Verifica Limite crescita annuale delle entrate tariffarie Art. 4 363-21;
	B.11. Verifica riclassificazione costi fissi e variabili;
	B.12. Relazione attestante le motivazioni connesse al superamento del limite entrate tariffarie, ove pertinente;
	B.13. Rispetto contenuti minimi nella redazione della relazione di accompagnamento;
	B.14. Rispetto delle tempistiche di validazione
C. Il rispetto dell'equilibrio economico finanziario del gestore	C.1. Verifica eventuale documentazione su squilibrio economico-finanziario prodotta da gestore;
	C.2. Verifica della corretta applicazione delle tariffe di accesso agli impianti quantitativi come previsto dal metodo e relativo confronto con costi storici 2020 inflazionati in coerenza all'MTR;
	C.3. Analisi puntuale dei benefici derivanti da proventi della vendita di materiale ed energia (AR _a) e dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance agli obblighi di responsabilità estesa del produttore (AR _{SC,a}) (benefici reali euro/ton e flussi previsionali) e relativo confronto con benefici storici 2020 inflazionati in coerenza all'MTR;
	C.4. In caso di potenziali squilibri di cui ai punti precedenti motivazione delle scelte operate da ETC.
D. Altre verifiche	D.1. Verifica dei criteri di ripartizione dei costi;
	D.2. Evidenza dei criteri di semplificazione adottati;
	D.3. Evidenza delle eventuali documentazioni mancanti;



Borgo dell'anno 2007



I più bei borghi della Terra



Associazione Nazionale Città dell'Olio



Destinazione Italiana Vincente Edizione 2010



COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

	D.4. Verifica di coerenza delle delibere e determinazioni di ARERA in tema di costi efficienti e redazione dei Piani Economici Finanziari e di altra normativa connessa.
	D.5. Altro (da specificare)
E. Conclusione attività	E.1. Relazione finale e validazione PEF

1.3. Tempi realizzazione

I tempi indicati sono in giornate lavorative.

1.3.1. Attività di base

n. 3 giorni lavorativi da consegna materiale

1.3.2. Attività di supporto alla validazione

Fasi	Tempi Previsti massimi	Note
A	10 giorni lavorativi da acquisizione contestuale dati completi da Soggetto Gestore e dai singoli Comuni	Tempi molto subordinati a disponibilità soggetto gestore e uffici comunali
B	3 giorni lavorativi da conclusione fase A	Tempi subordinati a disponibilità soggetto gestore e uffici comunali
C		
D		
E	2 giorni lavorativi da conclusione fase D	

Le attività connesse al supporto all'ETC per il PEF hanno decorrenza dal giorno di accettazione dell'incarico e dovranno essere completate **entro 1 settimana dalla disponibilità della documentazione dei singoli PEF "grezzi" gestore, anche tenendo conto se necessario, di eventuali slittamenti-variazioni di ARERA o normativa specifica.**

- ❖ Tempi e modalità: consulenza da prestare on line tramite due incontri formativi per il periodo iniziale di adeguamento al D.lgs. 116/2020 con valutazione di alcuni casi esemplificativi.

2. Simulazione e prima definizione tariffe

Attività propria di simulazione e definizione delle tariffe su Gestionale/Simulatore di proprietà dell'operatore economico.



2.1. Azioni realizzate

- ✓ Realizzazione delle Simulazioni mediante applicazione dei costi all'insieme delle utenze, considerate singolarmente ognuna con le proprie caratteristiche (ivi comprese agevolazioni riduzioni ecc.), con raffronto gettito per utenza rispetto applicazione tariffe anno precedente e con pareggio entrate-uscite;
- ✓ Predisposizione di Report riepilogativi per categorie e classi di utenze;
- ✓ Supporto alla Committenza per la valutazione dei risultati della Simulazione.

2.2. Tempi realizzazione

10 giorni a conclusione delle attività di cui ai precedenti punti 1.

Le attività di estrazione dei dati della banca dati utenze, necessarie alla realizzazione delle simulazioni, sono a carico dell'amministrazione comunale.

L'offerta complessiva dovrà comprendere, oltre alle attività svolte presso le vostre sedi e l'assistenza on-line, la partecipazione di esperti del gruppo tecnico a incontri operativi con i responsabili/amministratori comunali e/o a tavoli di verifica e confronto con il soggetto gestore, mediante Call Conference con presenza di personale qualificato e specificatamente:

PROJECT MANAGER

con responsabilità di capo progetto e direzione del team di progetto, con funzioni di Problem Solving e consulenza diretta alla committenza

TASK MANAGERS

- Avvocato esperto in tributi locali, gestione servizi pubblici e gestione rifiuti;
- Ingegnere Specializzato in Ambito Ambientale, in Business Administration e Gestione di Impresa;
- Ingegnere Ricercatore in Ingegneria Sanitaria, Specializzato in progettazione di gestione dei servizi di igiene urbana e dei sistemi di raccolta rifiuti;
- Revisore Legale e Revisore dei conti degli enti locali, Docente in materia di regolazione dei servizi pubblici a rete, Esperto in management aziendale;
- Legale Specializzato in diritto civile, amministrativo e tributario,
- Programmatore Certificato Esperto in gestione e costruzione banche dati, sistemi per la Tariffazione e bollettazione;
- Ingegneri Senior in Ambito Ambientale.