

Appendice 2**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL PEF 2022-25**
COMUNE DI TRIESTEIndice della relazione

2	Descrizione dei servizi forniti	2
2.1	Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti.....	2
2.1.1	Raccolta e trasporto rifiuti.....	2
2.1.1.1	Servizio di raccolta domiciliare dedicato agli scarti verdi da giardino ..	3
2.1.1.2	Raccolta stradale del cartone	3
2.1.1.3	Rifiuti ingombranti	4
2.1.1.4	Raccolta rifiuti abbandonati sul suolo pubblico	4
2.1.1.5	Sistemi di raccolta secondari.....	4
2.1.1.6	Conferimenti ai Centri di Raccolta.....	4
2.1.2	Attività di spazzamento e lavaggio.....	5
2.1.3	Servizi accessori	5
2.1.4	Rapporto con gli utenti.....	5
2.1.4.1	Indagine di soddisfazione degli utenti.....	6
2.1.4.2	Campagne informative e di educazione ambientale	7
2.1.4.3	Misure di prevenzione della produzione di rifiuti urbani.....	8
2.1.5	Ricognizione degli impianti utilizzati.....	8
2.2	Altre informazioni rilevanti.....	11
3	Dati relativi alla gestione dell'ambito	11
3.1	Dati tecnici e patrimoniali.....	11
3.1.1	Dati sul territorio gestito e sull'affidamento	11
3.1.2	Dati tecnici e di qualità.....	13
3.1.2.1	Materiali raccolti e percentuale di raccolta differenziata	13
3.1.2.2	Variazioni attese delle caratteristiche del servizio (QL).....	14
3.1.2.3	Efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo.....	14
3.1.3	Fonti di finanziamento	14
3.2	Dati per la determinazione delle entrate di riferimento.....	15
3.2.1	Dati di conto economico.....	15
3.2.2	Focus sugli altri ricavi.....	19
3.2.3	Componenti di costo previsionali.....	20
3.2.4	Investimenti.....	21
3.2.5	Dati relativi ai costi di capitale	21

2 Descrizione dei servizi forniti

2.1 Perimetro della gestione/affidamento e servizi forniti

AcegasApsAmga, società controllata al 100% dal Gruppo Hera dal 2013, è una multiutility che opera nei settori ambientale, idrico e nella distribuzione di gas ed energia elettrica in Veneto e Friuli-Venezia Giulia.

Nell'ambito della raccolta rifiuti, in Friuli-Venezia Giulia il gestore serve il territorio del Comune di Trieste che al 2020 aveva 200.609 abitanti per una superficie di 84,49 kmq.

La data di inizio affidamento risale al 1° luglio 1999, quando Acegas, società per azioni a prevalente capitale pubblico (il 99% era controllato dal Comune di Trieste), ricevette l'incarico per la gestione dei servizi ambientali dal Comune.

L'attività dei Servizi di Gestione Rifiuti Urbani ed Assimilati è stata affidata ad Acegas S.p.A. (ora AcegasApsAmga S.p.A.) fino al 2050 con un Contratto di Servizio che comprende i servizi di:

1. Raccolta e trasporto rifiuti
2. Spazzamento e lavaggio
3. Servizi accessori come pulizia spiagge, rimozione discariche abusive
4. Trattamento, smaltimento e recupero rifiuti

Nel Contratto di Servizio viene indicato, a parità di perimetro, il corrispettivo fisso annuale "a corpo" per lo svolgimento delle attività di cui ai punti 1, 2 e 3 sopra indicati, escluso quindi lo smaltimento e recupero dei rifiuti che invece vengono imputati a misura. È contrattualmente previsto l'adeguamento annuale ISTAT del corrispettivo. Eventuali prestazioni aggiuntive sono oggetto di rideterminazione di tale valore.

2.1.1 Raccolta e trasporto rifiuti

Nel Comune di TRIESTE è attivo un sistema di raccolta rifiuti urbani ed assimilati integrato, basato su diverse modalità di raccolta. I sistemi principali sono:

- sistema di raccolta stradale con contenitori di prossimità per la raccolta:
 - o del rifiuto indifferenziato
 - o della carta/cartone
 - o della plastica
 - o del multimateriale vetro/lattine
 - o dell'umido
 - o degli sfalci e ramaglie (mediante utilizzo di contenitori senza coperchio)
 - o degli abiti usati
 - o delle pile
- sistema di raccolta domiciliare per la raccolta dell'umido dedicato alle "Grandi UtENZE";
- sistema di raccolta domiciliare per sfalci e ramaglie su chiamata per utenze domestiche;
- sistemi di raccolta domiciliare per ingombranti su chiamata per utenze domestiche;
- sistema di raccolta dedicata di imballaggi in cartone per esercizi commerciali;
- centri di raccolta;
- raccolta rifiuti abbandonati sul suolo pubblico.

Tra le attività di gestione dei rifiuti urbani è altresì inclusa l'attività di micro-raccolta dell'amianto da utenze domestiche in quanto già inclusa nel servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani alla data di pubblicazione del MTR-2.

I contenitori e cassonetti lavati sono stati 25mila nel 2020 e 26mila nel 2021. La stessa quantità è prevista per il 2022 e 2023.

Lo svuotamento dei contenitori per la raccolta stradale avviene con frequenze diverse e prevalentemente:

- 5 volte alla settimana per l'indifferenziata;
- 3 volte alla settimana per l'organico;
- 4 volte alla settimana per la carta e il cartone;
- 4 volte alla settimana per la plastica;
- 1 volta alla settimana per il multimateriale (vetro/lattine)
- 4 volte alla settimana per gli sfalci verdi

Il parco mezzi è in continuo rinnovo ed è ottimizzato su più turni ma con un numero, comprensivo delle riserve, commisurato ai servizi di raccolta. Anche il parco contenitori è in continuo rinnovo con la costante sostituzione di quelli desueti e riparazione dei piccoli guasti. Per Trieste sono stati progettati e personalizzati i contenitori con modifiche apposite per contrastare gli eventi di forte vento.

La gestione del parco mezzi e dei contenitori, le movimentazioni, riparazioni/manutenzioni vengono svolte con una sinergica collaborazione tra la Direzione Servizi Ambientali di AcegasApsAmga ed Uniflotte. Tale società gestisce i mezzi, le forniture e movimentazioni cassonetti di tutte le società del Gruppo Hera.

Il servizio di raccolta e svuotamento dei contenitori stradali avviene mediante automezzi a carico laterale (*side loader*) con il solo autista e/o automezzi dotati di gru con uno o due operatori e/o con l'utilizzo di autocompattatori a carico posteriore con squadra composta da un autista e due operatori o da un autista ed un operatore per i mezzi più piccoli.

2.1.1.1 Servizio di raccolta domiciliare dedicato agli scarti verdi da giardino

Il servizio prevede la consegna in comodato d'uso di uno o più contenitori da 240 lt codificati. Il ritiro può essere prenotato dall'Utente tramite appuntamento telefonico con il servizio Clienti di AcegasApsAmga (numero verde Servizio Clienti Servizi Ambientali 800.955.988). In aggiunta a ciò, è offerta all'Utente anche la possibilità di effettuare la prenotazione tramite servizio SMS con risposta automatizzata. A ciò si aggiunge la possibilità di prenotazione del servizio tramite APP Il Rifiutologo.

Su indicazione del Comune per motivi di decoro urbano, il servizio viene svolto in orario serale dalle ore 20.00 alle 02.00 con disposizione di esporre il contenitore all'esterno della proprietà dalle ore 19.30 alle 20.00.

Il lavaggio e la gestione dei contenitori dedicati sono a cura delle utenze.

2.1.1.2 Raccolta stradale del cartone

Per la raccolta stradale del cartone e servizi dedicati ad utenze target, il servizio è rivolto agli esercizi commerciali con produzione di imballaggi di cartone. Sono stati individuati circa 300 punti di

conferimento stradale SRC (contrassegnati a terra in giallo con la dicitura “SRC”) e 3 percorsi fissi serali di raccolta: 2 con frequenza di due volte alla settimana (mar-gio e mer-ven) ed uno al sabato; nella zona centrale della città il servizio viene svolto 6 giorni su 7.

È inoltre attivo un servizio mattutino e pomeridiano di raccolta dei cartoni impropriamente conferiti fuori orario sugli stalli e nei pressi dei cassonetti e di ritiro dedicato presso gli esercizi commerciali che hanno aderito all’iniziativa, definiti "Grandi Utenti", con interventi programmati. Il servizio a quest’ultimi è a frequenza definita o concordato con l’utenza in base alle esigenze specifiche e su richiesta.

Il servizio raccolta cartoni è eseguito in orario serale dalle ore 18.00 alle ore 24.00, e su indicazione del Comune di Trieste per motivi di decoro urbano, i cartoni possono essere conferiti negli stalli “SRC” solamente tra le 19.00 e le 20.00.

2.1.1.3 Rifiuti ingombranti

È attivo un servizio gratuito di raccolta su chiamata a domicilio dei rifiuti ingombranti per utenze domestiche. Il ritiro deve essere fissato dall’Utente previo appuntamento telefonico con il servizio Clienti (numero verde Servizio Clienti Servizi Ambientali 800.955.988). Il ritiro avviene da piano stradale ed è limitato ad un volume indicativo massimo di 1 metro cubo c.a.

2.1.1.4 Raccolta rifiuti abbandonati sul suolo pubblico

A seguito della scorretta prassi di abbandono incontrollato di rifiuti su suolo pubblico, sono necessari frequenti interventi integrativi per la rimozione di tali rifiuti abbandonati.

2.1.1.5 Sistemi di raccolta secondari

Raccolte pile: le pile sono rifiuti pericolosi. Devono essere raccolte separatamente per poter essere trattate in sicurezza, occorre quindi conferirle negli appositi contenitori stradali dislocati sul territorio.

Raccolta abiti usati: la raccolta avviene tramite contenitori stradali collocati sul territorio; il servizio è stato appaltato con regolare gara e prevede un costo per l’esecuzione del servizio ed una valorizzazione del rifiuto raccolto contabilizzata nei ricavi.

Raccolta consumabili dei sistemi di stampa (c.d. toner): la raccolta avviene tramite contenitori installati presso le utenze che ne fanno richiesta e vuotati su chiamata. Dal 2019 il servizio non è più sostenuto dalla valorizzazione del rifiuto e quindi ha un costo evidenziato nei costi a misura.

2.1.1.6 Conferimenti ai Centri di Raccolta

I Centri di Raccolta (CdR), a partire dal 29 agosto 2018, vengono gestiti da AcegasApsAmga ai sensi del DM 08/04/08 e s.m.i. (prima gli stessi erano autorizzati ai sensi dell’art. 208 del D.Lgs. 152/06) e sono a disposizione di tutti i cittadini per la raccolta di vari rifiuti urbani che, per tipologia o dimensione, non possono essere introdotti nei contenitori stradali. I CdR integrano la raccolta domiciliare e stradale. I rifiuti vanno portati con mezzi propri e conferiti separati per tipologia. Ogni CdR è presidiato da 1 o più operatori incaricati dell’accettazione, della conduzione e dell’assistenza al cittadino nelle operazioni di scarico. Non essendo coperto tutto il territorio comunale con i CdR è prevista la riedizione dell’iniziativa “Sabati Ecologici”: trattasi dell’allestimento di veri e propri Cdr temporanei nella giornata del sabato, presso aree idonee nelle Circoscrizioni provviste di CdR.

2.1.2 Attività di spazzamento e lavaggio

Le tipologie di attività di spazzamento sono distinguibili in meccanizzato/misto e manuale e sono integrate dai seguenti servizi:

- Raccolta foglie
- Servizio minimo domenicale e festivo
- Servizio estivo “spiaggia Barcola”
- Servizio di svuotamento cestini
- Pulizia parcheggi a pagamento (parcheggi blu)

Il servizio lavaggio aree pedonali e stalli isole ecologiche stradali è dedicato al ripristino di situazioni di degrado e sporczia su strade, marciapiedi, aree pedonali e sottopassaggi pedonali. Attualmente utilizzato su punti critici della città attraverso un programma stagionale di interventi articolati su più percorsi prestabiliti o su segnalazione degli uffici comunali competenti.

All’anno vengono spazzati 59.500 km di cui 21.500 manualmente e 38.000 in modo misto e lavate aree pedonali per una superficie complessiva di 1,369 kmq.

2.1.3 Servizi accessori

AcegasApsAmga svolge servizi accessori di pulizia aree verdi, spiagge e rimozione discariche abusive.

Il servizio di pulizia giardini ed aree verdi è stato passato dal Comune di Trieste ad AcegasApsAmga da settembre 2018 e consiste nella pulizia di giardini pubblici e aree verdi. Nello specifico si sostanzia nell’asporto piccoli rifiuti giacenti al suolo, vuotamento cestini, spazzamento vialetti e aree giochi, pulizia superficiale griglie e bocche di captazione acqua piovana. Sono esclusi gli interventi di diserbo meccanico e/o chimico, diserbo minuto, sfalci, spollonatura, cura del verde e manutenzioni in genere.

2.1.4 Rapporto con gli utenti

Il rapporto con gli utenti è gestito mettendo a disposizione:

- a. un servizio di Call Center dotato di numero verde gratuito anche per le chiamate effettuate da telefono cellulare. Il servizio di Call Center è operativo dal lunedì al venerdì con orario 8.00-22.00 e il venerdì con orario 8.00-18.00.
- b. il sito Web www.acegasapsamga.it
- c. l’indirizzo di posta elettronica info.ts@acegasapsamga.it

A queste modalità di contatto con l’Azienda si aggiunge l’applicazione informatica “il Rifiutologo” dedicata ai dispositivi smartphone e tablet.

Attraverso il numero verde, l’indirizzo e-mail, il sito web, l’applicazione informatica il cittadino ha a possibilità di:

- ottenere informazioni sui servizi di raccolta dei rifiuti, sulle modalità di conferimento degli stessi, sui centri di raccolta, su eventuali centri destinati al riuso;
- ottenere informazioni sulla classificazione dei rifiuti loro corretta destinazione;
- disporre del calendario delle raccolte;
- richiedere l’assegnazione o la sostituzione di contenitori;
- prenotare i servizi a chiamata;

- segnalare abbandoni di rifiuti;
- segnalare eventuali disservizi e presentare reclami;
- fornire suggerimenti sul miglioramento della gestione dei rifiuti.

A partire dal 2015, AcegasApsAmga Spa, ha attivato, a servizio dell'utenza, lo strumento de "il Rifiutologo", come assistente semplice, rapido ed efficace nel sistema di raccolta differenziata. Il Rifiutologo è un'applicazione gratuita per smartphone e tablet (disponibile per i sistemi di Android e iOS) consultabile da chiunque (il logo dell'APP viene rappresentato su tutti i materiali informativi e di servizio, dimodoché l'applicazione sia riconoscibile anche da chi non risiede nel territorio) e utilizzabile anche online, sul sito di AAA nell'area Clienti del servizio Ambiente. Le informazioni presenti sono specifiche per ogni Comune e riguardano le modalità di differenziazione e/o coretto conferimento per ciascun rifiuto, compresi ingombranti, speciali e pericolosi. In caso di dubbi, l'utente è in grado di risalire ad entrambe le informazioni digitando il nome del prodotto da buttare o semplicemente fotografando il suo codice a barre; identificato il materiale, viene indicata la corretta modalità di recupero o smaltimento, secondo i criteri e i principi dell'Economia Circolare.

L'utente può contribuire anche al miglioramento del servizio di igiene urbana: il Rifiutologo consente di segnalare, in tempo reale, eventuali problemi nella raccolta rifiuti e nella pulizia stradale (disservizi, rifiuti abbandonati, contenitori danneggiati, ecc.) attraverso l'invio di foto georeferenziate.

L'applicazione consente inoltre all'utente di individuare il Centro di Raccolta più vicino, sfruttando la geolocalizzazione della posizione.

2.1.4.1 Indagine di soddisfazione degli utenti

Gli utenti sono in generale soddisfatti con il servizio offerto. Viene qui riportata l'ultima indagine di soddisfazione degli utenti eseguita nel 2020:

Tabella 7. Indagine di customer satisfaction 2020 – Comune di Trieste

	Media
Igiene Ambientale	74
Informazione IA	70
La diffusione delle informazioni sui materiali da raccogliere	70
Chiarezza delle istruzioni su materiali da smaltire in modo differenziato	71
Cassonetti Generica IA	77
Frequenza di svuotamento dei cassonetti	80
Orari di svuotamento dei cassonetti	78
Pulizia delle aree in cui sono collocati i cassonetti	69
La comodità di raggiungimento dei cassonetti per la raccolta	80
L'idoneità della collocazione/posizione dei cassonetti	78
Costo IA	63
La distribuzione della spesa nell'anno è adeguata alle sue esigenze	66
Il costo per il servizio è attribuito correttamente	58
La spesa è adeguata all'utilità del servizio rifiuti	63
Stazioni Ecologiche IA	79
Comodità di raggiungimento delle isole ecologiche	74
Utilità del servizio offerto	84
Orari di apertura delle Stazioni Ecologiche	78
Rifiuti Ingombranti	84
Facilità di smaltimento dei rifiuti ingombranti	80
Utilità di questo servizio	90
La comodità/facilità di prenotazione	81

	Media
Raccolta Verde	80
L'efficacia di questo servizio	82
La comodità/facilità di prenotazione	77
Pulizia Strade	65
Orari di pulizia delle strade	68
Efficacia/accuratezza con cui vengono pulite le strade	66
Il num./q.ta dei cestini situati lungo le strade o nei parchi del suo quartiere	62

2.1.4.2 Campagne informative e di educazione ambientale

Magazine news AcegasApsAmga– al servizio della città

Per garantire un canale di comunicazione costante e capillare, trasversale a tutti i target di cittadinanza, periodicamente viene distribuito il magazine AcegasApsAmga (*News – Al servizio della città*), contenente articoli dedicati al territorio servito. Nelle pagine del magazine saranno approfonditi di volta in volta temi di interesse ambientale, con tre precisi filoni contenutistici:

- Informazioni circa il funzionamento dei servizi ambientali e le iniziative a supporto di questi, soprattutto con riferimento alle novità via via introdotte;
- Studi sui servizi ambientali (es. diffusione dati locali sulla raccolta differenziata, informazioni sulle filiere dei rifiuti, ecc.);
- Approfondimenti su tematiche ambientali di più ampio respiro (es. i mutamenti nella legislazione ambientale, le pratiche del riuso, le strategie per la riduzione dei rifiuti).

Sabati ecologici e del riuso

In occasione delle iniziative denominate *Sabati Ecologici*, veri e propri centri di raccolta mobili dove i cittadini potranno conferire i rifiuti ingombranti o anomali che solitamente vengono conferiti ai normali centri di raccolta, è riservato uno spazio per le associazioni del territorio interessate alla raccolta e al recupero di materiale scartato dai cittadini in coerenza con l'obiettivo di transizione verso un modello di economia circolare che garantisca la riduzione dei rifiuti e il loro recupero.

Campagne pubblicitarie

Per consolidare anche su un piano di astrazione più alto le informazioni operative che saranno veicolate, attraverso diversi canali, sull'operatività dei servizi, vengono messe a punto campagne pubblicitarie finalizzate a trasmettere l'importanza delle buone pratiche di raccolta differenziata per un consolidamento pieno dell'economia circolare, attraverso il recupero di materia.

Report “Sulle Tracce dei Rifiuti”

Ogni anno AcegasApsAmga realizza il rapporto *Sulle tracce dei rifiuti*. Si tratta di una rendicontazione puntuale di quanto, per ogni materiale raccolto in modo differenziato, viene effettivamente avviato a recupero. Il rapporto, realizzato in un formato estremamente divulgativo e comprensibile, localizza sul territorio anche tutte le aziende verso cui i diversi tipi di rifiuti vengono conferiti per le successive prime fasi di lavorazione e trasformazione.

Un'informazione di questo tipo risulta estremamente importante per dimostrare con oggettività e chiarezza come l'impegno del cittadino per una raccolta differenziata sempre migliore, non sia vano, ma contribuisca effettivamente ad alimentare le filiere industriali del recupero e del riciclo di materia.

Il Report “Sulle tracce dei rifiuti” ottiene la dichiarazione di verifica da parte di un ente certificatore terzo.

Progetto di comunicazione ed educazione ambientale rivolto alle scuole

“La Grande Macchina del Mondo” è il programma di educazione ambientale gratuito di AcegasApsAmga rivolto ai bambini delle scuole dell’infanzia e alle primarie di primo (elementari) e secondo grado (medie). Attraverso proposte innovative, fra cui laboratori teatrali, atelier creativi, laboratori scientifici, percorsi didattici, giochi a squadre, *La Grande Macchina del Mondo* contribuisce a sviluppare nei bambini e negli insegnanti una maggiore consapevolezza rispetto alla tutela dell’ambiente, all’utilizzo delle risorse e all’importanza dei comportamenti individuali.

Possibilità di scelta fra 40 proposte

Agli insegnanti, previa opportuna attività informativa, viene data la possibilità di scegliere un’attività fra 40 proposte formative che abbracciano le seguenti aree:

- Ambiente
- Ciclo idrico
- Energia

Un percorso sulla RD dedicato alle scuole secondarie

Per essere davvero efficace, l’educazione ambientale di bambini e ragazzi, oltre che su aspetti nozionistici ed emotivi, non può esser disgiunta dalla pratica quotidiana. Dunque, come attività complementare al programma di education *La Grande Macchina del Mondo*, AcegasApsAmga offre a tutte le scuole superiori che ne faranno richiesta un format di supporto all’introduzione della raccolta differenziata all’interno degli edifici scolastici.

Tale format, messo a punto nel corso di numerosi interventi presso istituti scolastici e altre comunità, prevede:

- la fornitura di contenitori dedicati alla RD corredati di specifici pittogrammi, da posizionare all’interno degli edifici scolastici;
- incontri organizzativi con Preside, insegnanti e personale ausiliario;
- un’attività formativa e di sensibilizzazione per i ragazzi sui temi della raccolta, del riciclo e del riuso dei rifiuti, con un focus particolare sul tema della plastica nei mari.

2.1.4.3 Misure di prevenzione della produzione di rifiuti urbani

L’implementazione di misure di prevenzione della produzione di rifiuti urbani mediante la promozione e garanzia della pratica del compostaggio domestico rientra tra le buone azioni di prevenzione e di riduzione rifiuti, ed è annoverato tra i Criteri Ambientali Minimi per l’affidamento del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

Periodicamente, vengono allestiti inoltre dei “centri di raccolta mobili” per la raccolta di rifiuti insoliti e ingombranti, in occasione dei quali, è anche possibile donare beni in buono stato alle associazioni facenti parte della *Rete del Riuso* sul territorio triestino, presenti in sito, prima che divengano rifiuti.

2.1.5 Ricognizione degli impianti utilizzati

Buona parte dei rifiuti raccolti nel 2020 e 2021 sono stati avviati al recupero energetico (Tabella 1). Sostanzialmente si tratta della frazione costituita dal rifiuto indifferenziato (CER 200301) e dai residui della pulizia stradale (CER 200303). I flussi relativi al verde (CER 200201) e quelli relativi all’umido (CER 200108) sono stati destinati ad impianti di compostaggio. I materiali da costruzione contenenti amianto (CER 170605) sono stati avviati a smaltimento (D15, deposito preliminare prima di una delle operazioni di cui ai punti da D1 a D14). Le altre tipologie di rifiuti sono state avviati ad

impianti di messa in riserva (R13) per l'avvio ad ulteriori operazioni di recupero. AcegasApsAmga Spa non ricorre all'utilizzo della discarica.

Tabella 1. Destinazione dei materiali raccolti

	2020	2021	2022	2023
Inceneritore (W-t-E)	55,9%	56,2%	56,2%	56,2%
Impianto di compostaggio	5,9%	5,7%	5,7%	5,7%
Preparazione per il riciclo	38,2%	38,2%	38,2%	38,2%
Totale	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

I materiali raccolti vengono in parte conferiti al CONAI e in parte ad impianti di proprietà del Gruppo Hera e di imprese terze.

Tabella 2. Impianti

	2020		2021		2022		2023	
	t	%	t	%	t	%	t	%
Rifiuti trattati presso impianti propri	-	-	-	-	-	-	-	-
Rifiuti trattati presso impianti di proprietà di imprese controllate o collegate	55.002,14	58,0	56.264,23	58,8	56.264,23	58,8	56.264,23	58,8
Rifiuti trattati presso impianti di proprietà di imprese terze	39.873,79	42,0	39.352,99	41,2	39.352,99	41,2	39.352,99	41,2
Totale	94.875,92	100,0	95.617,22	100,0	95.617,22	100,0	95.617,22	100,0

La maggior parte dei rifiuti conferiti ad impianti viene trattata presso il Termovalorizzatore Errera di Trieste del Gruppo Hera (Tabella 3) con costi a tonnellata per trattamento e riciclo (CTR) pari a €120,57 nel 2020 e €120,33 nel 2021.

Tabella 3. Impianti utilizzati*

Impianto	CER	Tipologia	CTS/CTR	2020			2021		
				Quantità t	Costo €	€/t	Quantità t	Costo €	€/t
HESTAMBIENTE SRL	200301	Inceneritore	CTR	52063,08	6277245,56	120,57	52858,84	6360503,86	120,33
HESTAMBIENTE SRL	200303	Inceneritore	CTR	993,91	119835,73	120,57	829,48	99811,33	120,33
HESTAMBIENTE SRL	200201	Prep. riciclo	CTR	1935,27	149534,37	77,27	2573,82	240652,17	93,50
HESTAMBIENTE SRL	200201	Inceneritore	CTR	7,78	938,03	120,57	0,00	0,00	-
Herambiente Servizi Industriali (Hasi)	170605	Prep. smaltimento	CTR	2,10	90210,40	43059,86	2,10	90210,40	43059,86
CALCINA INIZIATIVE AMBIENTALI SRL	150101	Prep. riciclo	CTR	1159,45	26846,00	23,15	1165,94	27900,94	23,93
CALCINA INIZIATIVE AMBIENTALI SRL	150102	Prep. riciclo	CTR	3787,36	486382,28	128,42	3897,45	500520,31	128,42
CALCINA INIZIATIVE AMBIENTALI SRL	200101	Prep. riciclo	CTR	8227,27	212141,00	25,79	7823,16	201720,98	25,79
COSTRUZIONI ISONZO S.N.C.	170904	Prep. riciclo	CTR	1570,28	30306,40	19,30	1375,08	26539,04	19,30
ECOREX SRL	160504,160505	Prep. riciclo	CTR	15,00		0,00	18,45		0,00
EFFEDUE SRL	150104	Prep. riciclo	CTR	8,16		0,00	4,20		0,00
ESORECYCLING SRL	200133,200136	Prep. riciclo	CTR	159,28		0,00	54,01		0,00
FENICE ECOLOGIA SRL	150110,160504,200127	Prep. riciclo	CTR	78,68		0,00	78,90		0,00
HERVAT SRL	170904	Prep. riciclo	CTR	588,34	15182,58	25,81	786,53	14157,54	18,00
INFANTI DE FAVERI	200133	Prep. riciclo	CTR	51,66		0,00	62,25		0,00
LOGICA SRL	150102,160103,200102,200101	Prep. riciclo	CTR	164,70	23650,00	143,59	193,56	27794,13	143,59
LOGICA SRL	150103	Prep. riciclo	CTR	262,88	17488,00	66,52	40,56	2698,24	66,52
LOGICA SRL	150106	Prep. riciclo	CTR	6439,58	106360,00	16,52	6741,74	111350,61	16,52
LOGICA SRL	170904	Prep. riciclo	CTR	722,98	15510,00	21,45	57,63	1041,95	18,08
LOGICA SRL	200138	Prep. riciclo	CTR	2956,72	272469,00	92,15	3140,02	274531,95	87,43
LOGICA SRL	200307	Prep. riciclo	CTR	3001,63	706278,00	235,30	3309,72	719481,27	217,38
METFER S.R.L.	200140	Prep. riciclo	CTR	629,00		0,00	678,74		0,00
METFER S.R.L.	200307	Prep. riciclo	CTR	113,50	26139,05	230,30	377,30	86892,19	230,30
METFER S.R.L.	150103,160103	Prep. riciclo	CTR	53,80		0,00	279,92		0,00
NEC S.R.L. NEW ECOLOGY	200123, 200136,200135	Prep. riciclo	CTR	747,98		0,00	3,86		0,00
NEDA AMBIENTE FVG SRL VIA MARINONI	200126,200133	Prep. riciclo	CTR	25,33		0,00	34,42		0,00
QUERCIAMBIENTE COOPERATIVA SOC	200110	Prep. riciclo	CTR	395,44	12460,00	31,51	450,46	14193,64	31,51
QUERCIAMBIENTE COOPERATIVA SOC	160216,200133	Prep. riciclo	CTR	20,52	10680,00	520,44	13,65	7102,48	520,44
QUERCIAMBIENTE COOPERATIVA SOC	150110,160504,200127	Prep. riciclo	CTR	93,69	374553,54	3997,92	75,82	302604,99	3991,15
S.E.A. S.P.A.	200135,200136	Prep. riciclo	CTR	242,70		0,00	260,67		0,00
SE.FI. AMBIENTE SRL	200121	Prep. riciclo	CTR	2,16		0,00	2,18		0,00
SPHERAE SRL - GORIZIA	200121	Prep. riciclo	CTR	0,55		0,00	0,46		0,00
STENA TECHNOWORLD SRL	200123,200136	Prep. riciclo	CTR	188,02		0,00	93,53		0,00
TRAS ECO SRL	200125	Prep. riciclo	CTR	37,44		0,00	40,87		0,00
VERDE NOGHERE SRL	200201	Prep. riciclo	CTR	2207,91	145109,30	65,72	761,74	51036,58	67,00
BIOMAN S.P.A.	200108	Impianto di compostaggio	CTR	5600,33	655382,78	117,03	5445,18	637226,24	117,03
BIOMAN S.P.A.	200201	Impianto di compostaggio	CTR						
COREPLA	150102	Prep. riciclo	CTR	321,45	84713,00	263,53	324,73	85577,24	263,53
ECOCENTRO TRIESTE SNC	200201	Prep. riciclo	CTR				817,79	55168,11	67,46
ECOLFER SRL	150104	Prep. riciclo	CTR				1,83		
CENTRO RISORSE	130802	Prep. riciclo	CTR				0,36		
CENTRO RISORSE	200127	Prep. riciclo	CTR				0,26		
CENTRO RISORSE	150110	Prep. riciclo	CTR				0,03		
CENTRO RISORSE	161002	Prep. riciclo	CTR				0,23		
CENTRO RISORSE	200113	Prep. riciclo	CTR				0,16		
GARM SRL	150104	Prep. riciclo	CTR				1,66		
TREE SRL	200123,200135,200136	Prep. riciclo	CTR				937,96		

*I dati mancanti indicano contratti attivi (vedi RAEE e metallo) che non generano costi o contratti per lo smaltimento dei rifiuti pericolosi raccolti nei centri di raccolta in capo al soggetto che fornisce il servizio di trasporto, per i quali non è possibile individuare i costi di smaltimento di ogni singolo impianto di destino.

Gli impianti per il conferimento delle restanti frazioni di rifiuti sono stati individuati mediante gare, europee e non, a seconda dell'importo del servizio. Si è cercato comunque di perseguire il principio di prossimità degli impianti di destino come previsto dall'art. 182-bis, c. 1, lett. a) del Dlgs 152/06.

Si sottolinea che tutti i rifiuti sono stati inviati ad impianti di trattamento a recupero (CTR). Le frazioni di raccolta differenziata vengono inviate, per quanto concerne l'umido e l'organico, ad impianti di compostaggio mentre le altre frazioni vengono gestite mediante il ricorso ai consorzi COMIECO per la carta, COREPLA/CORIPET per la plastica, COREVE per il vetro e RILEGNO per il legno. I RAEE raccolti presso i centri di raccolta vengono gestiti mediante il consorzio RAEE.

2.2 Altre informazioni rilevanti

Non ci sono altre informazioni rilevanti da riportare. Non vi sono situazioni giuridico-patrimoniali critiche (es. procedure fallimentari, concordato preventivo, altro) né ricorsi pendenti o sentenze passate in giudicato.

3 Dati relativi alla gestione dell'ambito

I dati sono stati ricostruiti avvalendosi della contabilità industriale di AcegasApsAmga.

Le attribuzioni alle attività (CTR, CTS, CRD, CRT, CSL, CARC, COal, CGG, CCD, AR, ARsc) sono state effettuate tramite imputazione diretta ove possibile o eventualmente mediante uso di specifici drivers.

Laddove la contabilità industriale non fosse già orientata verso una ricostruzione analitica dei dati come quella richiesta dal MTR-2, si è effettuata una ricostruzione ex post.

Le attività che in parte si avvalgono dell'utilizzo di asset e/o di risorse del servizio di gestione dei rifiuti urbani, sono state considerate come "altre attività che utilizzano asset del servizio integrato" AR ai sensi della Delibera 443/2019 e assoggettate al meccanismo di profit-sharing.

Le eventuali attività esterne al ciclo integrato dei rifiuti urbani, come definite al comma 1.1 Allegato A Del. 443/19, i cui valori sono stati identificati mediante la contabilità industriale del Gestore, sono state escluse dal calcolo del PEF.

3.1 Dati tecnici e patrimoniali

3.1.1 Dati sul territorio gestito e sull'affidamento

Il sistema prevalente di raccolta rifiuti avviene con contenitori stradali. Attualmente sono dislocati sul territorio del Comune di TRIESTE diversi contenitori con capacità che variano dai bidoni da 240lt, cassonetti da 660lt a 1.000lt tradizionali, cassonetti da 2.400lt e 3.200lt mono operatore fino a campane stradali da 2.000 e 3.000lt. Per la raccolta stradale del "Verde", per facilitare il conferimento, si utilizzano appositi cassonetti mono operatore da 3.200lt senza coperchio e cassonetti da 1.000lt e 660lt.

Nel 2022, 2023, 2024 e 2025 sono previste variazioni di perimetro (PG).

Nel corso del 2022 sono previsti:

- A partire da luglio la completa messa in servizio dello step 3-4 del progetto di implementazione della raccolta differenziata nel territorio comunale. Il progetto coinvolge le zone della città attualmente dotate di isole ecologiche composte solo da cassonetti per i rifiuti indifferenziati e per la frazione organica e non ancora dotate dei contenitori per le altre diverse frazioni. Le zone coinvolte sono distribuite nell'intero territorio comunale e interessano

prevalentemente le viabilità laterali delle zone residenziali. Sono coinvolte complessivamente 51 strade (114 batterie ecologiche). È prevista l'installazione di oltre 200 cassonetti da installare a servizio della RD. Le ipotesi di progetto ripercorrono quelli degli step già eseguiti (ottimizzazioni volumetriche, raccolta vetro centralizzata, implementazioni volumetriche, impatto ridotto sui posti auto);

- Servizio di vuotatura di 15 nuove batterie RD destinate alle aree pedonali di tipologia di arredo urbano (simili a quelle di via Torino e di Molo Audace). Tali tipologie di contenitori particolarmente apprezzate dalla cittadinanza per l'estetica curata degli stessi e per la facilità di integrazione nelle realtà turistiche/pedonali alle quali sono dedicate. Le batterie prevedono 5 contenitori cadauna e una vuotatura giornaliera di tutte le frazioni (complessivamente 75 cassonetti). Complessivamente il servizio prevede quasi 27.500 vuotature/anno da eseguirsi 7 giorni su 7 (festivi compresi);
- A seguito dell'apertura di nuovi giardini e/o l'apertura di aree interdette per inquinamento degli stessi è stato necessario riprogettare gli attuali servizi. Servizi immediatamente attivi riguardano il giardino Tommasini (apertura dell'area inquinata) e il giardino di San Nazario (già consegnato). I servizi riguardano la pulizia dei sentieri e le aree verdi delle rispettive aree oltre alla vuotatura periodica dei cestini presenti.

Nel 2023 viene riparametrato su base annua il servizio iniziato a luglio 2022 dello step 3-4 del progetto di implementazione della raccolta differenziata.

Nel 2024 sono previsti:

- Attivazione del servizio di spazzamento meccanizzato presso le strade dell'area EZIT" (come da progetto presentato al Comune di Trieste). È stato previsto un servizio con spazzatrice e operatore a terra dotato di soffiatore con una frequenza di 24 servizi annui. Complessivamente l'area è stata mappata e interessa oltre 130.000 mq di superfici e 18,5 km di strade;
- Attivazione del servizio di spazzamento meccanizzato presso aree aperte della zona del Porto vecchio (come da progetto presentato al Comune di Trieste). È stato previsto un servizio con spazzatrice e operatore a terra dotato di soffiatore con una frequenza di 24 servizi annui. Complessivamente l'area è stata mappata e interessa oltre 61.000 mq di superfici e 2,7 km di strade. Si precisa che nell'area oggetto del nuovo servizio continua ad essere garantito il servizio sperimentale di raccolta rifiuti attualmente già attivo;
- Attivazione dei servizi di pulizia aree verdi per l'area di villa Necker e della costruenda area di via Marenzi.

Nel 2025 si prevede la:

- Creazione di un nuovo centro di raccolta a copertura della zona est della città attualmente sguarnita;
- Gestione operativa progetto Smarty Circoscrizioni 1-2-4;
- Inserimento dei costi gestionali per l'attivazione delle nuove isole interrato di P.za della Borsa e P.za San Antonio.

L'obiettivo principale perseguito nel periodo di analisi è stato sicuramente quello dell'aumento della raccolta differenziata che è passato dal 40,2 % di RD del 2017 (dato ARPA FVG) al 44,4% nel 2020 (dato ARPA FVG) al 44,7% previsionale del 2021 (stima di AcegasApsAmga ancora in fase di validazione). Tale obiettivo è stato raggiunto a livello di raccolta anche mediante l'ampliamento negli ultimi anni della raccolta stradale tramite una maggior capillarità di contenitori per la raccolta

differenziata, di contenitori dedicati senza coperchio per gli sfalci e ramaglie, e con una sempre più spinta comunicazione nei confronti del cittadino.

3.1.2 Dati tecnici e di qualità

3.1.2.1 Materiali raccolti e percentuale di raccolta differenziata

Nel 2020 sono state raccolte oltre 53mila tonnellate di rifiuti indifferenziati tramite raccolta stradale (Tabella 4). Le quantità riportate dal 2021 al 2023 sono stimate.

Tabella 4. Tonnellate di rifiuti urbani indifferenziati

	2020	2021	2022	2023
Raccolta stradale	52.063,08	52.858,84	52.858,84	52.858,84
Residui spazzamento stradale	993,91	829,48	829,48	829,48
Totale raccolta indifferenziata	53.056,99	53.688,32	55.709,32	55.709,32

Anche la raccolta di rifiuti differenziati è rimasta stabile passando da 41.480,52 tonnellate nel 2020 ad una stima di 41.928,92 tonnellate nel 2021, e a seguire così stimata per il 2022 e 2023 (Tabella 5).

Tabella 5. Tonnellate di rifiuti urbani differenziati

	2020				2021				2022				2023			
	PAP	Stradale	Altro	Totale	PAP	Stradale	Altro	Totale	PAP	Stradale	Altro	Totale	PAP	Stradale	Altro	Totale
ingombranti		158,51	3028,23	3186,74		240,24	3446,78	3687,02		240,24	3446,78	3687,02		240,24	3446,78	3687,02
organico	11,86	5588,47		5600,33	10,12	5435,06		5445,18	10,12	5435,06		5445,18	10,12	5435,06		5445,18
carta e cartone	7,73	8225,49	0,24	8233,46	6,70	7792,76	23,70	7823,16	6,70	7792,76	23,70	7823,16	6,70	7792,76	23,70	7823,16
vetro				0,00				0,00				0,00				0,00
metalli			629,00	629,00			678,74	678,74			678,74	678,74			678,74	678,74
plastica	2,90	3784,46	70,73	3858,09	2,14	3816,07	79,24	3897,45	2,14	3816,07	79,24	3897,45	2,14	3816,07	79,24	3897,45
tessili		395,44		395,44		450,46		450,46		450,46		450,46		450,46		450,46
legno			3272,84	3272,84			3140,02	3140,02			3140,02	3140,02			3140,02	3140,02
raee			1318,82	1318,82			1368,48	1368,48			1368,48	1368,48			1368,48	1368,48
ru pericolosi			179,26	179,26			164,78	164,78			164,78	164,78			164,78	164,78
multimateriale leggero				0,00				0,00				0,00				0,00
multimateriale pesante (vetro/lattine)		6439,58	34,76	6474,34		6709,14	32,60	6741,74		6709,14	32,60	6741,74		6709,14	32,60	6741,74
farmaci				0,00				0,00				0,00				0,00
olio vegetale e olio minerale			55,78	55,78			40,87	40,87			40,87	40,87			40,87	40,87
verde		2946,09	1204,87	4150,96		2978,27	1175,08	4153,35		2978,27	1175,08	4153,35		2978,27	1175,08	4153,35
cartone (raccolta selettiva)			1159,45	1159,45			1165,94	1165,94			1165,94	1165,94			1165,94	1165,94
altro			2963,91	2963,91			3169,63	3169,63			3169,63	3169,63			3169,63	3169,63
amianto	2,10			2,10	2,10			2,10	2,10			2,10	2,10			2,10
Totale	24,59	27538,04	13917,89	41480,52	21,06	27422	14485,86	41928,92	21,06	27422	14485,86	41928,92	21,06	27422	14485,86	41928,92

In totale, nonostante il gestore non operi il porta a porta, la componente di rifiuti differenziati raccolti è superiore al 40% ed in aumento (Tabella 6).

Tabella 6. Tonnellate di rifiuti urbani indifferenziati e differenziati raccolti

	2020	2021
Rifiuti indifferenziati (t)	53.056,99	53.056,99
Rifiuti differenziati (t)	41.480,52	41.928,92
Totale rifiuti raccolti (t)	94.537,50	95.617,22
% raccolta differenziata da rifiuti raccolti	44,4%	44,7%
% raccolta differenziata secondo ARPAFVG	44,4%	-%

3.1.2.2 Variazioni attese delle caratteristiche del servizio (QL)

Nel 2022, 2023, 2024 e 2025 sono previste variazioni attese delle caratteristiche del servizio (QL).

Nel 2022 si prevede:

- L'aumento delle frequenze di vuotatura cestini del centro. A seguito dello sviluppo turistico della città e dell'estensione delle "zone movida" si è resa necessaria la riprogrammazione delle frequenze di vuotatura dei cestini nella zona centrale della città. L'intera area da Piazza Venezia al Borgo Teresiano è stata verificata e puntualmente mappata (148 cestini). Attualmente le frequenze di vuotatura andavano dalle 3 vuotate settimanali a posizioni di doppia vuotatura (anche con servizio domenicale). A titolo non esaustivo le vie maggiormente interessate dalla variazione sono: Via Torino, Zona Cavana, Piazzetta Barbacan, zona Urban, P. Unità e Borsa, Ponte Rosso, Via Cassa di Risparmio e San Nicolò, Piazza S. Antonio, Via XXX Ottobre, Via Trento. Complessivamente l'implementazione prevede l'incremento di quasi 2.700 vuotate al mese.

A partire dal 2023 si prevede inoltre l'adeguamento agli standard di qualità come da TQRIF ARERA per i quali saranno necessari consistenti interventi organizzativo-gestionali. Si alimenta la componente CQ con un'ipotesi di budget a copertura dei futuri costi aggiuntivi.

3.1.2.3 Efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo

Per quanto concerne le impurità rinvenute nelle frazioni principali di raccolta differenziate inviate al CONAI, i dati risultano essere i seguenti:

1. vetro: il vetro si trova normalmente in classe D1 con una proporzione di frazione estranea inferiore al 3% ;
2. carta: la frazione estranea riscontrato dalla piattaforma che produce MPS da avviare alla cartiera risulta essere pari al 5% ;
3. plastica: la plastica viene trattata in un primo impianto di cernita dove gli scarti raggiungono il 31% mentre la frazione estranea riscontrata nel CSS COREPLA risulta essere pari al 11% .

3.1.3 Fonti di finanziamento

Nel 2020 le fonti di finanziamento riferibili al servizio di gestione dei rifiuti urbani per il Comune di Trieste sono articolate come segue:

Tabella 8. Fonti di finanziamento

	€ 2020
Mezzi Propri	513.387
Mezzo di Terzi	14.834.698
Finanziamenti a medio-lungo termine	4.443.436
<i>di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti</i>	4.394.750
Finanziamenti a breve termine	1.274.428
<i>di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti</i>	
Altre passività correnti	664.686
Debiti tributari	4.057.398
Totale	15.348.085

Nei “Mezzi Propri” figura il patrimonio netto comprendente il capitale sociale, la riserva legale, le altre riserve e l’utile di esercizio.

Nei “Mezzi di Terzi”, invece, si distinguono:

- finanziamenti a medio-lungo termine, quali debiti verso istituti di credito e società controllanti;
- finanziamenti a breve termine, quali debiti verso istituti di credito e società controllanti;
- altre passività correnti comprendono debiti verso fornitori, altri debiti, la quota a breve dei risconti passivi, ecc.;
- debiti tributari.

3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento

Il PEF è stato redatto in conformità al modello allegato all’MTR-2 e sintetizza tutte le informazioni e i dati rilevanti per la determinazione delle entrate tariffarie relative agli anni *a* (2022), *a+1* (2023), *a+2* (2024) e *a+3* (2025) in coerenza con i criteri disposti dal MTR-2.

Tali dati sono stati inputati sulla base dei dati di bilancio dell’anno 2020 (*a-2*) come illustrato nei paragrafi seguenti. Tutti i dati del 2021 sono a valori di preconsuntivo o stimati.

3.2.1 Dati di conto economico

Si riportano i dati rilevati dal conto economico dei bilanci per il 2020 e preconsuntivo per il 2021 utilizzati nel PEF e pertanto riferiti alla sola attività legata alla raccolta, spazzamento e gestione dei rifiuti per il Comune di Trieste (Tabella 9).

Tabella 9. Dati di conto economico per la raccolta rifiuti nel Comune di Trieste

	2020	2021	2022	2023
RICAVI				
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.266.091	32.370.571	32.266.091	32.266.091
ricavi per cessione di materiali ed energia	617.181	721.662	617.181	617.181
corrispettivi fatturati ai comuni per i servizi COMPRESI nel ciclo integrato dei RU	31.648.909	31.648.909	31.648.909	31.648.909
corrispettivi fatturati agli utenti tramite tariffa				
corrispettivi fatturati per attività NON COMPRESI nel ciclo integrato dei RU				
Altri ricavi diversi dai precedenti				
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale)				
A5) Altri ricavi e proventi	1.875.203	2.109.819	1.875.203	1.875.203
COSTI				
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	245.859	245.859	245.859	245.859
altri costi di B6 da altre imprese del gruppo	0	0	0	0
altri costi di B6 da altre imprese	245.859	245.859	245.859	245.859
IVA indetraibile	0	0	0	0
B7) Per servizi	21.307.295	21.386.597	21.386.597	21.386.597
costi di trattamento presso impianti di altre imprese del gruppo	6.637.764	6.791.178	6.791.178	6.791.178
costi di trattamento presso impianti di imprese terze	3.221.651	3.147.538	3.147.538	3.147.538
altri costi B7 da altre imprese del gruppo		0	0	0
altri costi B7 verso altre imprese	11.447.880	11.447.880	11.447.880	11.447.880
IVA indetraibile	0	0	0	0
B8) Per godimento beni di terzi	195.054	195.054	195.054	195.054
altre spese verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0
verso terzi	195.054	195.054	195.054	195.054
B9) Per il personale	9.564.814	9.564.814	9.564.814	9.564.814
salari e stipendi, oneri previdenziali, fringe benefits	0	0	0	0
per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	0	0	0	0
per altri costi del personale	9.564.814	9.564.814	9.564.814	9.564.814
B11) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
B12-B13) Accantonamenti	0	0	0	0
B14) Oneri diversi di gestione	293.252	293.252	293.252	293.252
spese di funzionamento Ente d'Ambito	102.134	102.134	102.134	102.134
contributi all'ARERA	10.466	10.466	10.466	10.466
oneri e tributi locali (es. IMU, TOSAP, COSAP)	111.115	111.115	111.115	111.115
altri oneri diversi di gestione	69.538	69.538	69.538	69.538

Tutti i costi qui riportati sono di competenza del gestore AcegasApsAmga e non vi sono dunque costi di competenza del Comune o di altro gestore.

Le “poste rettificative” delle voci di costo operativo di cui all’articolo 1, comma 1 del MTR-2 sono rappresentate nella Tabella 10.

Tabella 10. Poste rettificative

	2020	2021	2022	2023
Costi connessi all'erogazione di liberalità	73.326	73.326	73.326	73.326
Costi pubblicitari e di marketing non derivanti da obblighi posti in capo ai concessionari	24.996	24.996	24.996	24.996
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili	11.743	11.743	11.743	11.743
Totale	110.065	110.065	110.065	110.065

AcegasApsAmga S.p.A. è una società multiutility operante anche fuori dall'ambito del servizio di gestione dei rifiuti urbani, e presenta pertanto oltre alle poste dirette, anche delle poste comuni ai diversi settori di business in cui opera la Società.

L'attribuzione delle poste dirette ha seguito i criteri individuati dall'art. 12.7 del TIUC ed in particolare si intende l'attribuzione di una posta:

- a. in modo completo ed esclusivo, attraverso rilevazioni di contabilità generale, ad uno specifico oggetto di attribuzione quando quella posta compete esclusivamente a quell'unico oggetto (per le poste economiche è il caso, ad esempio, dei costi speciali o specifici), oppure in subordine,
- b. in modo completo ed esclusivo, attraverso rilevazioni di contabilità analitica ad uno specifico oggetto di attribuzione, quando quella posta compete esclusivamente a quell'unico oggetto, oppure in subordine,
- c. per mezzo di una ripartizione, tra i diversi oggetti a cui compete, basata su una specifica misurazione fisica del fattore produttivo utilizzato. Nel caso specifico i driver vengono derivati principalmente dal peso dei costi diretti, per la suddivisione tra i costi di raccolta da quelli di spazzamento, e dalle tonnellate raccolte per area per la suddivisione tra componenti CRD e CRT. Inoltre, sono stati sviluppati driver puntuali in base alle grandezze di misura specifiche per la ripartizione del costo correlato.

La valorizzazione delle poste comuni per il 2020 è riportata nella seguente tabella:

Tabella 11. Costi comuni 2020

	CARC	CGG	CCD	COAL
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	129.389	0	0
altri costi di B6 da altre imprese del gruppo				
altri costi di B6 da altre imprese	0	129.389	0	0
IVA indetraibile				
B7) Per servizi	111.976	1.259.049	0	0
costi di trattamento presso impianti di altre imprese del gruppo				
costi di trattamento presso impianti di imprese terze				
altri costi B7 da altre imprese del gruppo				
altri costi B7 verso altre imprese	111.976	1.259.049	0	0
IVA indetraibile				
B8) Per godimento beni di terzi	0	23.088	0	0
altre spese verso altre imprese del gruppo				
verso terzi	0	23.088	0	0
B9) Per il personale	0	1.455.455	0	0
salari e stipendi, oneri previdenziali, fringe benefits				
per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)				
per altri costi del personale	0	1.455.455	0	0
B11) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
B12-B13) Accantonamenti				
B14) Oneri diversi di gestione	0	53.623	0	223.714
spese di funzionamento Ente d'Ambito				102.134
contributi all'ARERA				10.466
oneri e tributi locali (es. IMU, TOSAP, COSAP)				111.115
altri oneri diversi di gestione	0	53.623	0	0

L'attribuzione delle poste comuni è stata effettuata con i seguenti driver, coerenti con l'elaborazione dell'Unbundling Contabile:

Tabella 12. Unbundling Contabile

	SC	DESCRIZIONE SC	DESCRIZIONE DRIVER
A)	Approvvigionamenti e acquisti	Il Servizio Comune " <u>Approvvigionamenti e acquisti</u> " si riferisce alla area aziendale denominata "Acquisti e Appalti", facente parte della struttura "Acquisti, Appalti e Logistica", ed opera appunto nella gestione degli acquisti di beni e servizi, nonché nel coordinamento degli appalti di lavori a terzi;	Tra i driver proposti si è ritenuto più rappresentativo dell'impatto economico sulle attività il "Numero ordini e/o contratti e/o gare di acquisto e appalto registrati da ciascuna attività" rispetto al relativo importo complessivo
B)	Trasporti e autoparco	Il Servizio Comune " <u>Trasporti e autoparco</u> " si riferisce dell'area aziendale "Servizi e Flotte", ed opera, per conto delle attività, della gestione delle pratiche.	Nonostante la gestione del parco mezzi sia direzzata su specifici centri di costo permane la centralizzazione dei costi accessori che vengono ripartiti mediante specifici drivers
C)	Logistica e magazzini	Della struttura aziendale "Acquisti, Appalti e Logistica" fa parte anche il Servizio Comune " <u>Logistica e magazzini</u> " che si occupa degli acquisti di beni a magazzino e della relativa gestione, nonché della attribuzione dei relativi prelievi ai centri di costo e/o agli ordini di investimento, riepilogabili poi nelle singole attività e comparti	Si è scelto quale misura, nello svolgimento della funzione, il "Numero di movimentazioni di magazzino (carichi e/o prelievi) rilevati da ciascuna attività" e detto indicatore è ritenuto il più appropriato al fine della attribuzione alle singole attività dei propri costi
D)	Servizi immobiliari e facility management	All'interno dell'area aziendale denominata "Facility Management", facente parte della struttura "Personale, Organizzazione e Facility Management", viene svolto il Servizio Comune " <u>Servizi immobiliari e facility</u>	Data la numerosità delle unità immobiliari gestite e l'eterogeneità delle attività svolte all'interno di ciascuna di queste l'attribuzione del servizio comune " <u>Servizi immobiliari e facility</u>

	SC	DESCRIZIONE SC	DESCRIZIONE DRIVER
		<u>management</u> ”, che si occupa della gestione del patrimonio immobiliare e dei relativi servizi generali connessi	<u>management</u> ” risulta più facilmente e correttamente ripartibile sulla base dei “Numero di addetti assegnati a ciascuna attività”;
E)	Servizi informatici	Il Servizio Comune “ <u>Servizi informatici</u> ” è assegnato all’area “Sistemi Informativi”, facente parte della struttura “Processi trasversali e Sistemi Informativi”, che si occupa della gestione delle infrastrutture, dei processi e dei sistemi informativi aziendali, nonché della gestione delle singole postazioni informatiche	Tra i driver proposti si è ritenuto adeguato il “Numero di postazioni assegnate a ciascuna attività”
F)	Servizi amministrativi e finanziari	I “ <u>Servizi amministrativi e finanziari</u> ” sono gestiti, all’interno della Società, dalla Direzione Amministrazione, Finanza, Controllo, Bilancio di Sostenibilità e Regolatorio che in particolare comprende i servizi di “Service amministrativo e Bilanci Controllate”, “Gestione del credito”, “Finanza”, “Bilancio consolidato e principi IFRS”, “Fiscale”, “Compliance D. Lgs. 262/05” nonché la struttura aziendale “Pianificazione e Controllo”	I “ <u>Servizi amministrativi e finanziari</u> ” non si riferiscono a sole funzioni strettamente legate a contabilizzazioni e singole transazioni per ciascuna attività, in quanto vengono svolte anche attività di redazione dei bilanci, attività di controllo, budget e pianificazione; rispetto all’esercizio precedente si è aggiunta la funzione di Fatturazione e Controllo incassi: Da notare che molti dei driver proposti nell’allegato 2 del TIUC non presentano caratteristiche adeguate a rappresentare al meglio la fruizione dei presenti servizi. D’altro canto, data la rilevante presenza nel bilancio di attività diverse da quelle regolate dall’Autorità, il driver “Costi operativi diretti al netto dei costi di acquisto e trasporto di energia elettrica/gas registrati da ciascuna attività” non permette di detrarre, da queste ultime attività, costi per acquisti e prestazioni analoghi ai costi di acquisto e/o di trasporto di energia elettrica/gas, generando una distorsione nella attribuzione dei costi del servizio comuni in parola; pertanto, il driver “Ricavi delle vendite e prestazioni delle singole attività” rappresenta il più puntuale criterio di ripartizione dei costi verso le varie attività che beneficiano del servizio
G)	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	All’interno del Servizio Comune “ <u>Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali</u> ” sono presenti le seguenti principali strutture organizzative aziendali: “Presidenza”, “Consigliere Delegato”, “Legale e societario”, “Comunicazione”, “Internal Auditing”, “Qualità Sicurezza e Ambiente”, nonché “Servizio Prevenzione e Protezione” e “Relazioni Enti Locali”	Analogamente e per i medesimi motivi è stato scelto il driver “Ricavi delle vendite e prestazioni delle singole attività” anche per il servizio comune “ <u>Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali</u> ”
H)	Servizi del personale e delle risorse umane	Il Servizio Comune “ <u>Servizi del personale e delle risorse umane</u> ” si riferisce alle funzioni aziendali afferenti alla Direzione “Personale, Organizzazione e Facility Management”, di cui fanno parte le seguenti staff: “Sviluppo, Formazione e Organizzazione”, “Gestione del personale”, “Amministrazione del personale e Payroll” e “Relazioni industriali”	Tenuto conto delle diverse funzioni riepilogate nei “ <u>Servizi del personale e delle risorse umane</u> ” si è optato per il driver “Numero di addetti o numero medio di addetti per ciascuna attività”, più completo rispetto al driver alternativo proposto nell’allegato 2 del TIUC

La natura dei costi per l’utilizzo dei beni di terzi (B8 in Conto Economico) riguarda principalmente le locazioni ed affitti dell’area della trasferta e di alcune aree adibite a deposito cassonetti e mezzi. In minima parte riguardano noli di macchinari. Tali costi gestionali sono stati ripartiti con driver su CRT, CRD e CSL.

3.2.2 Focus sugli altri ricavi

I ricavi derivanti da vendita di materiali derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI e altri soggetti sono aumentati tra il 2020 e la stima per il 2021. Il dettaglio mostra come siano aumentati sia i ricavi dalla cessione al CONAI che quelli relativi ad altri soggetti (Tabella 13).

Tabella 13. Ricavi dalla cessione di materiali recuperati

	2020	2021	2022	2023
Ricavi dalla cessione di materiali recuperati ai sistemi collettivi di compliance (CONAI ecc.)	1.875.203	2.109.819	1.875.203	1.875.203
carta	719.680	961.355	719.680	719.680
vetro	249.295	276.204	249.295	249.295
acciaio	0	0	0	0
alluminio	0	0	0	0
plastica	773.156	762.334	773.156	773.156
legno	8.942	2.864	8.942	8.942
RAEE	109.676	101.678	109.676	109.676
altro	14.454	5.385	14.454	14.454
Ricavi dalla cessione di materiali recuperati a soggetti diversi dal CONAI	75.091	179.572	75.091	75.091
altro	75.091	179.572	75.091	75.091

Non vi sono invece ricavi dalla cessione di energia.

Inoltre, nel 2020 si sono registrati €542.090 di proventi da attività che utilizzano asset del servizio integrato. Si tratta in particolare di €359.178 per ricavi da transazioni infragruppo e di €182.912 per servizi c/to terzi. Si stima questi ricavi saranno presenti anche per i successivi tre esercizi.

3.2.3 Componenti di costo previsionali

Nella Tabella 14 Si riportano le proprie stime relative alla valorizzazione delle componenti previsionali concordate con il Comune di Trieste per il quadriennio 2022-2025 e descritte nel paragrafo 3.1.1 e 3.1.2.2.

Tabella 14. Riparto costi previsionali

	2022	2023	2024	2025
COI _{6exp} TV				
CQ _{exp} TV		100.000	100.000	100.000
COI _{exp} TV	178.904	292.288	292.288	622.176
COI _{6exp} TF				
CQ _{exp} TF		100.000	100.000	100.000
COI _{exp} TF	66.465	66.465	236.184	236.184
Totale	245.369	558.753	728.472	1.058.360

I nuovi servizi dei COI_{exp} sono stati avvallati con deliberazione di giunta comunale n. 462 dd. 30 settembre 2021 ed in seguito ridimensionati dal Comune stesso e nel dettaglio sono così ripartiti:

Tabella 15. Interventi di varianza QL e PG

Variation e qualità (QL)/perimetro (PG)	Componente ARERA	Descrizione intervento	Richiesto/approvato da Comune	2022	2023	2024	2025
PG	CRD-Costi di Raccolta e trasporto delle frazioni Differenziate	Step 3-4 progetto aumento RD contenitori 1.100	SI	113.384	226.768	226.768	226.768
PG	CRD-Costi di Raccolta e trasporto delle frazioni Differenziate	Servizio vuotatura nuove isole RD aree pedonali	SI	65.520	65.520	65.520	65.520
QL	CSL-Costi di Spazzamento e di Lavaggio	Aumento frequenze vuotature cestini movida	SI	47.185	47.185	47.185	47.185
PG	CSL-Costi di Spazzamento e di Lavaggio	Servizio spazzamento zona EZIT (mappa AREA 2)	SI			90.000	90.000
PG	CSL-Costi di Spazzamento e di Lavaggio	Servizio spazzamento zona Porto Vecchio (aree aperte - mappa AREA 1)	SI			26.722	26.722
PG	CSL-Costi di Spazzamento e di Lavaggio	Aggiunta aree pulizia aree verdi (Tommasini, San Nazario)	SI	19.280	19.280	19.280	19.280
PG	CSL-Costi di Spazzamento e di Lavaggio	Aggiunta aree pulizia aree verdi (nuova apertura Marenzi, Villa Necker)	SI			52.997	52.997
PG	CRD-Costi di Raccolta e trasporto delle frazioni Differenziate	Creazione nuovo CDR	SI				217.512
PG	CRD-Costi di Raccolta e trasporto delle frazioni Differenziate	Gestione operativa progetto Smarty Circoscrizioni 1-2-4	SI				107.576
PG	CRD-Costi di Raccolta e trasporto delle frazioni Differenziate	Costi gestionali isola interrata P.za della Borsa e P.za San Antonio	SI				4.800
Totale				245.369	358.753	528.472	858.360
di cui TV				178.904	292.288	292.288	622.176
di cui TF				66.465	66.465	236.184	236.184

3.2.4 Investimenti

Nel quadriennio 2022-2025 AcegasApsAmga ha previsto di effettuare investimenti specifici per il Comune di Trieste procedendo alla sostituzione dei mezzi vetusti, a favore di flotte di ultima generazione a minore impatto ambientale.

Sono stati previsti inoltre investimenti per la sostituzione dei contenitori danneggiati o vecchi.

Per esigenze di servizio è necessario realizzare un impianto per il lavaggio dei mezzi, i cui lavori cominciati nel 2021, proseguiranno nel corso del quadriennio, nel quale verranno effettuati inoltre investimenti per migliorare la pianificazione della raccolta e lo sviluppo di sistemi a supporto della qualità tecnica del servizio.

AcegasApsAmga ha ritenuto necessario la riorganizzazione della propria sede operativa centrale.

Tabella 16. Impianto per il lavaggio dei mezzi

	2022	2023	2024	2025
<i>Mezzi</i>	605.000	450.000	840.000	840.000
<i>Mantenimento parco contenitori</i>	462.000	462.000	462.000	462.000
<i>Sistemi informativi</i>	1.144.115	739.515	829.192	867.961
<i>Altri impianti</i>	900.000	100.000	400.000	
<i>Fabbricati</i>	300.000			
TOTALE	3.411.115	1.751.515	2.531.192	2.169.961

3.2.5 Dati relativi ai costi di capitale

In generale storicamente i cespiti di proprietà del gestore sono così composti:

Tabella 17. Cespiti di proprietà (valori storici non rivalutati in €)

	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totale
Automezzi e Autoveicoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18565	0	0	0	200107	15736	7081	20047	22317	165903	126486	125831	123487	180157	102157						1107873
Cassonetti, Campane e Cassoni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	353521	176953	102845	711700	116272	0	625396	498521	150900	385961	750067	426484	1340667	395000	462000	462000	462000	462000	7882287
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5026	1178000	1317538	1505705	1187566	1026066	235603	715857	177000	605000	450000	840000	840000	10083361
Fabbricati	343971	93344	320217	613985	312766	13213	26841	314947	3841	83747	282043	14863	791821	362077	4692	744	11146	161064	55187	73430	92246	72305	3281638	74214	7221	300000				7711564
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	1082	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86431	69900	420118						577531
Sistemi informativi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71285	203925	228694	73628	1015445	321693	15992	2594	688150	1144115	739515	829192	867961	6202189
Terreni	270878	0	0	0	63802	0	0	0	0	154760	223728	896	549	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2620	489803						1207035
Altre attrezzature (bidoni, aspirafoglie, ecc.)	0	0	0	0	0	0	0	341841	0	0	0	173636	433006	46664	4600	0	0	0	21000	61515	0	189320	0	0						1271581
Altre immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	118890	151666	88918	108462	13781	60629	107179	17905	71763	76608	53741	4370	14944						888858
Altri impianti (raccolta, trasporto e lavaggio)	0	0	0	0	0	86122	0	0	0	372674	35963	24639	0	152839	38069	0	0	135169	0	17540	6624	0	34499	0	140000	900000	100000	400000		2444138
Totale complessivo	614849	93344	320217	613985	376569	99335	27923	656788	3841	629746	541734	686446	1553995	953449	883260	137878	168133	2433050	2304748	2080966	2890280	2623110	4251263	3160354	1407371	3411115	1751515	2531192	2169961	39376418

Il valore attuale dei cespiti del gestore al netto del fondo ammortamento (la Regulatory Asset Base, RAB) si articola come segue:

Tabella 18. Valore IMN (immobilizzazioni nette rivalutate in €)

	2018	2019	2020	2021	2022
Automezzi e Autoveicoli	361,761	245,964	278,568	361,594	348,803
Cassonetti, Campane e Cassoni	1,757,101	1,377,642	1,804,116	1,822,724	2,789,479
Compattatori, Spazzatrici e Autocarri attrezzati	3,035,581	2,394,580	2,797,175	2,299,304	2,465,715
Fabbricati	2,807,370	2,696,327	2,665,175	5,871,614	5,760,606
Immobilizzazioni immateriali	413	217	87,404	146,017	547,766
Sistemi informativi	1,224,656	919,907	972,907	672,280	391,644
Terreni	912,900	916,552	922,968	930,234	1,428,176
Altre attrezzature (bidoni, aspirafoglie, ecc.)	277,412	68,187	228,342	174,209	119,410
Altre immobilizzazioni materiali	283,140	185,710	174,011	126,500	109,385
Altri impianti (raccolta, trasporto, spazzamento e lavaggio)	504,536	410,322	316,409	267,612	184,596
Totale complessivo	11,164,870	9,215,408	10,247,074	12,672,088	14,145,580