

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO – COMUNE DI TRIESTE (TS)**

**Gestore: Comune di Trieste**

Indice della relazione di competenza del Comune in qualità di Gestore

**2 Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal Comune in qualità di Gestore<sup>2</sup>**

- 2.1 Perimetro della gestione e servizi forniti<sup>2</sup>
- 2.2 Altre informazioni rilevanti<sup>2</sup>

**3 Dati relativi alla gestione dell'ambito tariffario forniti dal Comune in qualità di Gestore<sup>3</sup>**

- 3.1 Dati tecnici e patrimoniali<sup>3</sup>
- 3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento<sup>3</sup>
  - 3.2.1 Dati di conto economico<sup>3</sup>
  - 3.2.2 Focus sui ricavi derivanti da vendita di materiali ed energia<sup>4</sup>
  - 3.2.3 Dati relativi ai costi di capitale<sup>4</sup>

## **2 Relazione di accompagnamento al PEF predisposta dal Comune in qualità di Gestore**

### **2.1 Perimetro della gestione e servizi forniti**

Nel quadro della gestione integrata dei rifiuti urbani dell'ambito tariffario *de quo*, il Comune di Trieste svolge unicamente i servizi di bollettazione e incasso, avvalendosi nella circostanza anche della società Esatto S.p.A. (C.F e P.IVA 01051150322), partecipata al 100% dal Comune, che per conto di questo svolge le attività di esattoria. Ai fini della predisposizione del presente PEF, tale Società è stata considerata come prestatore d'opera.

### **2.2 Altre informazioni rilevanti**

In assenza di dati di preconsuntivo 2021, sono stati utilizzati i dati 2020 anche ai fini della predisposizione tariffaria 2023; eventuali scostamenti verranno compensati in sede di revisione infraperiodo ai sensi dell'art. 7.2 del MTR-2.

\*\*\*

### **3 Dati relativi alla gestione dell'ambito o bacino di affidamento forniti dal Comune in qualità di Gestore**

#### **3.1 Dati tecnici e patrimoniali**

##### **3.1.1 Dati sul territorio servito e sull'affidamento**

Per tutti i dati relativi al territorio servito e all'affidamento, si rinvia alla relazione curata dal Gestore del servizio integrato.

##### **3.1.2 Dati tecnici e di qualità**

Per tutti i dati tecnici relativi al servizio, si rinvia alla relazione curata dal Gestore del servizio integrato.

##### **3.1.3 Fonti di finanziamento**

La principale fonte di finanziamento del Comune è il gettito tariffario applicato alle utenze servite (determinato in funzione del PEF), al quale si sommano eventuali ulteriori entrate extratariffarie come proventi da accertamenti evasivi, provvedimenti sanzionatori e ulteriori contribuzioni previste dalle norme vigenti in materia di contabilità degli Enti locali.

#### **3.2 Dati per la determinazione delle entrate di riferimento**

##### **3.2.1 Dati di conto economico**

I dati di conto economico sono stati forniti attraverso un apposito Tool messo a disposizione da AUSIR (di cui si riportano i contenuti in calce alla presente relazione), sulla scorta del quale sono state poi compilate dall'ETC le seguenti sezioni del Tool ARERA:

- Fogli IN\_BIL\_COM\_20 e IN\_BIL\_COM\_21, contenenti i dati di conto economico;
- Foglio IN-COexp-RC-T, contenente eventuali costi previsionali, nonché gli importi dei conguagli calcolati e delle entrate tariffarie conseguite.

Tutti i costi esposti nel Tool di raccolta dati sono riportati fornendo a parte il dettaglio dell'IVA indetraibile. Si rinvia a tali fogli contenuti nel Tool ARERA per il dato puntuale.

Tramite il medesimo strumento sono state comunicate eventuali variazioni dell'estensione e del livello dei servizi richieste, nonché le conseguenti eventuali riduzioni dei costi storici sostenuti dal Comune, ai fini dell'applicazione delle detrazioni previste del comma 4.6 del MTR-2.

I dati sono stati ricavati dal bilancio dell'Ente e si riferiscono al personale direttamente impiegato nelle attività svolte. Tale attribuzione si basa su criteri extracontabili. I servizi eventualmente acquisiti da prestatori d'opera e le spese vive sostenute sono invece attribuite direttamente.

I costi relativi al FCDE rispondono al requisito di cui all'art. 14.2 dell'Allegato A della deliberazione ARERA n. 443/2019/R/RIF. Sul punto, si segnala che gli uffici comunali hanno richiesto un'ulteriore riduzione della posta di cui trattasi, il cui ammontare rientra nel novero delle detrazioni ex art. 4.6 del MTR-2 applicate ai costi ammissibili dell'Ente locale.

Vengono altresì riportati, ai fini del calcolo dei conguagli, gli importi previsti nel PEF 2020-2021 e quelli effettivamente bollettati agli utenti.

Relativamente alle detrazioni ex art. 1.4 det. ARERA n. 2/2021-DRIF, si segnala che le medesime hanno ricevuto parere favorevole nella seduta della giunta comunale dd 15/02/2022 ed ammontano ad € 958.155 su parte fissa per il 2022 ed € 715.710 su parte fissa per il 2023.

### **3.2.2 Focus sugli altri ricavi**

Tramite il Tool messo a disposizione da AUSIR, sono stati comunicati eventuali ricavi derivanti dalla vendita di materiali raccolti in modo differenziato, risorse generate dal trattamento dei rifiuti, ovvero servizi che si avvalgono di risorse del servizio integrato.

Nel caso di specie, il Comune non gestisce altre attività collegate al ciclo dei rifiuti, pertanto, non ottiene nessun ricavo dalla vendita di materiali ed energia o altri servizi che si avvalgono di risorse del servizio integrato.

### **3.2.3 Componenti di costo previsionali**

Non vi sono componenti di costo previsionale da considerare ai fini del presente PEF.

### **3.2.4 Investimenti**

Tramite il medesimo Tool messo a disposizione da AUSIR, sono stati comunicati eventuali investimenti pertinenti al servizio di gestione integrata dei RU effettuati dal Comune.

### **3.2.5 Dati relativi ai costi di capitale**

Tramite il medesimo Tool messo a disposizione da AUSIR, sono stati forniti i dati stratificati relativi alla consistenza di eventuali cespiti iscritti nel libro dei beni ammortizzabili del Comune. Tali cespiti, se presenti, sono stati riportati nei fogli IN\_Cespiti\_20 e IN\_Cespiti\_21-22-23 del Tool ARERA.

Nel caso di specie, il Comune non possiede cespiti propri che non siano dati in uso al Gestore in cambio di un corrispettivo, né LIC.

\*\*\*



Tool di raccolta dati Comune – Foglio **DISMISSIONI 2020-2021**

ID_Categoria_Cespilte	Categoria Cespilte	ID_Immobilizzazione	IMMOBILIZZAZIONE	Anno Cespilte	Anno diamissione	CI	CFP	VU	Soggetto affidatario	Corrispettivo 2020	Corrispettivo 2021
#N/D		#N/D						#N/D			
#N/D		#N/D						#N/D			
#N/D		#N/D						#N/D			

Tool di raccolta dati Comune – Foglio **MODIFICHE PERIMETRO**

COSTI SOSTENUTI DIRETTAMENTE DAL COMUNE (ANCHE ATTRAVERSO PRESTATORI D'OPERA)	Sigla MTR	COSTI CHE IL COMUNE PREVEDE DI NON SOSTENERE PIU' NEL 2022	COSTI CHE IL COMUNE PREVEDE DI NON SOSTENERE PIU' NEL 2023	MOTIVO
		inserire l'importo che si richiede di SOTTRARRE al costo sostenuto nel 2020	inserire l'importo che si richiede di SOTTRARRE al costo sostenuto nel 2021	utilizzare il menu a tendina
Raccolta e trasporto	CRT			
Trattamento e smaltimento	CTS			
Preparazione recupero	CTR			
Raccolta differenziata	CRD			
Spazzamento e lavaggio	CSL			
Accertamento, riscossione e contenzioso	CARC			
Costi generali di gestione	CGG			
Perdite per crediti inesigibili	CCD			
Altri costi	COAL			
Ammortamenti	AMM			
Accantonamenti FCDE	ACC			
Remunerazione del capitale investito	R			
Costi di capitale	CK			