



COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA

Provincia di Verona

DELIBERA N. 20
Del 08-04-2014

COPIA

Verbale di deliberazione del CONSIGLIO COMUNALE Adunanza Ordinaria di Prima Convocazione Seduta Pubblica

O G G E T T O : APPROVAZIONE PIANO FINANZIARIO 2014 PER LA GESTIONE DEL TRIBUTO SERVIZIO RIFIUTI (TARI), AI SENSI DELL'ART. 1 LEGGE N.147 DEL 27.12.2013 (LEGGE DI STABILITA' 2014).

L'anno **duemilaquattordici**, addì **otto** del mese di **aprile** alle ore **20:30** nella sala delle adunanze consiliari. Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte della vigente legge vennero oggi convocati a seduta i Consiglieri comunali. All'appello risultano:

BERNARDI MAURIZIO	Presente
ARDIELLI ROSSELLA	Assente
DI MURRO LUCIANO	Presente
LODA MASSIMO	Presente
SANDRINI DAVIDE	Presente
SCAPPINI RENZO FAUSTO	Presente
TOMEZZOLI ILARIA	Presente
PERETTI GIOVANNI	Presente
SALARDI SILVANA	Presente
NICOLIS NADIA	Presente
OLIOSI ROBERTO	Presente
DEAMOLI ALESSANDRO	Presente
SALVELLI ALESSANDRO	Presente
PAROLINI ANDREA	Assente
GUGOLE GIANFRANCO	Presente
RESIDORI IVANO	Presente
ZENI FRANCESCO	Presente

Partecipa all'adunanza l'infrascritto SEGRETARIO verbalizzante STAGNOLI DANIELA che provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Signor BERNARDI MAURIZIO - SINDACO - assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopraindicato.



COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA

Provincia di Verona

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 21 DEL 14-03-2014

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO FINANZIARIO 2014 PER LA GESTIONE DEL TRIBUTATO SERVIZIO RIFIUTI (TARI), AI SENSI DELL'ART. 1 LEGGE N.147 DEL 27.12.2013 (LEGGE DI STABILITA' 2014).

Il sottoscritto Ing. Bernardi Maurizio, in qualità di Sindaco pro-tempore del Comune di Castelnuovo del Garda, essendo state eseguite tutte le procedure previste per la fattispecie da parte dell'ufficio competente, avanza la seguente proposta di deliberazione.

IL CONSIGLIO COMUNALE

RICHIAMATO:

- l'art.1 della Legge n.147 del 27.12.2013 (legge di stabilità 2014), che ha istituito a decorrere dal 01 gennaio 2014 il tributo TARI, diretto alla copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento svolto in regime di privativa dai Comuni;
- l'art.1, comma 704, della medesima Legge che, a decorrere dal 01.01.2014, stabilisce l'abrogazione dell'articolo 14 del D.L. 06.12.2011, n.201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214 (TARES);
- il comma 683 della L. 147/2013 che dispone che il Consiglio Comunale è tenuto ad approvare il piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani e l'art. 46 del Regolamento per la disciplina del Tributo servizio rifiuti, in fase di approvazione, che ne definisce i contenuti;

TENUTO CONTO dell'obbligo di trasmettere, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. n.158/1999, il Piano Finanziario TARI, all'Osservatorio Nazionale dei Rifiuti c/o il Ministero dell'Ambiente di Roma;

VISTO il Piano Finanziario 2014 Allegato b) alla presente deliberazione, parte integrante e sostanziale della stessa;

PROPONE

- 1) DI APPROVARE, per le motivazioni espresse in narrativa, l'allegato piano finanziario anno 2014 ai fini del tributo TARI (Allegato b);
- 2) DI TRASMETTERE il piano finanziario:

- ai sensi dell'art. 9 del D.P.R. n. 158/1999, all'Osservatorio Nazionale dei Rifiuti, C/o Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio, Via Cristoforo Colombo 44, 00147 Roma;
- all'ARPAV Agenzia Regionale per la Prevenzione e Protezione Ambientale del Veneto, Via S. Barbara n.5/a, 31100 Treviso e all'APAT Agenzia per la Protezione dell'Ambiente e i Servizi Tecnici, Via Vitaliano Brancati 48, 00144 Roma;
- al Consorzio di Bacino Verona Due del Quadrilatero – Via Mantegna n.30/b – 37012 Bussolengo (VR), ai sensi del Contratto di servizio per i Comuni aderenti al capitolato unico inerente al servizio di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti – anno 2014, in fase di approvazione;

3) DI DICHIARARE il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. 267/2000, poiché atto propedeutico all'approvazione del bilancio di previsione.

IL PROPONENTE
ING. MAURIZIO BERNARDI

PUNTO N. 5 ALL'ORDINE DEL GIORNO - APPROVAZIONE PIANO FINANZIARIO 2014 PER LA GESTIONE DEL TRIBUTO SERVIZIO RIFIUTI (TARI), AI SENSI DELL'ART. 1 LEGGE N.147 DEL 27.12.2013 (LEGGE DI STABILITA' 2014).

SINDACO

Passiamo ad affrontare uno dei componenti della IUC, assomiglia molto alla situazione precedente, come è già stato detto e si chiama TARI, si chiamava TARES giusto per ricordare nomi che cambiano di anno in anno.

Consigliere Oliosi, prego.

CONSIGLIERE OLIOSI

Questo e il successivo punto all'ordine del giorno sono funzionali alla determinazione di quella che sarà la tariffa della Tassa Rifiuti, denominata con l'acronimo TARI. Ho cercato di schematizzare in questa tabella per macrovoci quelli che sono i vari capitoli che compongono il totale del Piano finanziario, comparandolo anche con l'esercizio precedente proprio per cercare di dare una risposta – come diceva il Consigliere Gugole – al cittadino che ha necessità di sapere in che direzione vanno questi tributi. Nella prima riga viene praticamente riassunto il totale di quelli che sono i costi di raccolta, ci riferiamo quindi alla raccolta del secco, della FORSU, della carta, cartone, plastica, vetro, rifiuti vegetali, ingombranti, pile e medicinali e tutti i vari servizi funzionali alla raccolta. Qua siamo pressoché in linea con quelli che erano i costi del Piano Finanziario dell'esercizio precedente e la seconda riga invece è il totale dei costi per il trattamento, lo smaltimento e il riciclo, cioè la fase successiva alla raccolta, quando ovviamente andiamo a conferire nei centri di smaltimento o di riciclo il costo proprio vivo di quelle che sono le spese di questa attività. Il totale delle due voci determina quindi uno scostamento in difetto dello 0,81%; successivamente c'è la voce dei proventi derivati praticamente da quella che è la vendita della carta, do qualche dato giusto per dare un ordine di grandezza a questi numeri: la carta ci viene pagata 50 euro a tonnellata per 750 tonnellate previste e siamo nell'ordine dei 37.500 euro, abbiamo poi la plastica che viene suddivisa a seconda della qualità in flusso A e flusso B e qui andiamo ad un riconoscimento di 200 euro a tonnellata per la plastica con meno parti di scarto, 200 euro a tonnellata che per le previste 220 tonnellate ci danno un introito di 48.400 euro e poi abbiamo 110 euro per la plastica del flusso B per un ricavo di circa 3.800 euro, 34,50 euro per 110 tonnellate proventi per 3.795 euro, poi abbiamo legno e ferro che danno importi nell'ordine di poco meno di 9.000 euro, per un totale di 101.463 euro rispetto al precedente e abbiamo un incremento quindi del 13,67%, detratti i ricavi dalla spesa complessiva arriviamo a 1.601.000 euro con una diminuzione del costo dell'1,60%. Abbiamo poi il totale dei costi consortili, che non sono altro che il costo della quota di partecipazione al Consorzio pari a 3.660 euro e il contributo euro per abitante che ha subito una diminuzione per effetto del censimento e quindi, siccome siamo passati da 12.957 abitanti previsti nel 2013 a 12.681 attuali e poi abbiamo il contributo euro tonnellata che è pari all'aggio in discarica di 3,10 euro che per le 2.790 tonnellate di indifferenziato comportano una spesa di 10.551 euro.

Abbiamo poi il totale dei costi di uso capitale, qui c'è una voce che ha subito un aumento e che fondamentalmente è dettata dal fatto che in questa voce abbiamo inserito quelli che saranno i costi delle attività di ammodernamento dei due ecocentri e delle due frazioni di Sandrà e Cavalcaselle per i quali prevediamo di realizzare l'asfaltatura, la messa in sicurezza e il rifacimento sostanzialmente di quella che è la tettoia per i rifiuti speciali dei due ecocentri e quindi questo ha comportato questo incremento. Arriviamo quindi ad un totale generale che si scosta dell'1,65% rispetto a quello dell'esercizio precedente.

Non avendo altri chiesto la parola la proposta è messa ai voti:

IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione posta all'ordine del giorno;

VISTI i pareri espressi dai Responsabili dei servizi ai sensi dell'art. 49 del D.LGS. 267/2000 così come sostituito dall'art. 3 comma 1 lettera "b" del DL 174/2012 convertito nella L. 213/2012;

UDITA l'esposizione del relatore;

CON undici voti favorevoli e quattro astenuti (Gugole, Salvelli, Residori, Zeni) espressi per alzata di mano dai 15 presenti;

D E L I B E R A

DI APPROVARE la proposta come sopra presentata nella parte narrativa e propositiva che si intende qui di seguito integralmente trascritta.

Il Sindaco, considerata l'urgente necessità di dare immediata esecuzione al presente provvedimento in quanto propedeutico all'approvazione del bilancio di previsione, propone di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. 267/2000; la proposta viene approvata con undici voti favorevoli e quattro astenuti (Gugole, Salvelli, Residori, Zeni) espressi per alzata di mano dai 15 presenti.

La discussione e gli interventi sono stati trascritti dalla ditta Verbalizzando di Sarah Pieruccioni mediante sistema stenotipico sulla base di registrazione effettuata da personale comunale.

Allegato A) alla deliberazione C.C. n. 20 del 08-04-2014

Il Segretario verbalizzante
F.to STAGNOLI DANIELA

PARERI AI SENSI DELL'ART. 49, COMMA 1, DEL D. LGS. 267/2000

Parere in ordine alla regolarità tecnica Favorevole

Castelnuovo del Garda, 26-03-2014

IL RESPONSABILE DEL SETTORE/SERVIZIO
F.to GUZZI ENRICO

Parere in ordine alla regolarità contabile Favorevole

Castelnuovo del Garda, 26-03-2014

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
F.to SERPELLONI KATIA

Deliberazione n. **20** del **08-04-2014**

Il presente verbale viene letto e sottoscritto

IL PRESIDENTE
F.to BERNARDI MAURIZIO

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE
F.to STAGNOLI DANIELA

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

N. 521 R.P.

Copia del presente verbale è stata pubblicata il giorno 18-04-2014 all'Albo Pretorio ove rimarrà esposta per 15 giorni consecutivi.

Castelnuovo del Garda, 18-04-2014

L'INCARICATO COMUNALE
F.to LEDRO GABRIELLA

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, trascorsi 10 giorni dalla suindicata data di inizio pubblicazione è divenuta esecutiva il 08-04-2014

per decorrenza termini.

OVVERO:

S essendo dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134, comma 4, del Decreto Legislativo n.267/2000.

per esame favorevole del Difensore Civico.

OVVERO:

per conferma del Consiglio Comunale (art. 127, comma 2, del Decreto Legislativo n.267/2000).

Castelnuovo del Garda, 18-04-2014

IL SEGRETARIO
F.to STAGNOLI DANIELA

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE IN CARTA LIBERA AD USO AMMINISTRATIVO

Allegato b)

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA

Provincia di Verona

PIANO FINANZIARIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI (TRIBUTO TARI)

IL PIANO FINANZIARIO – PREMESSA.

L'insieme dei costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani è determinato con l'approvazione da parte del Comune di un dettagliato Piano Finanziario.

Il Piano Finanziario, disposto ed adottato in conformità all'art.8 del D.P.R. 27 aprile 1999 n. 158, è uno strumento di natura programmatica avente ad oggetto la definizione gli interventi economici ed ambientali relativi al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani ed è redatto tenendo conto della forma di gestione del servizio predisposto dall'ente locale.

Il presente Piano Finanziario ha pertanto lo scopo di fornire i dati utili all'applicazione del nuovo tributo afferente i rifiuti denominato TARI (tributo diretto alla copertura relativa al servizio di gestione dei rifiuti), che è entrato nel nostro ordinamento, così come in quello di tutti i Comuni d'Italia, dal 01.01.2014.

Il Piano Finanziario deve garantire la copertura integrale dei costi del servizio di gestione dei rifiuti, analogamente a quanto era già previsto per la Tariffa di Igiene Ambientare (TIA) e per il Tributo Comunale sui rifiuti e sui Servizi (TARES).

Il Piano Finanziario, pertanto, deve evidenziare i costi complessivi, diretti e indiretti, del servizio e dividerli in costi fissi e costi variabili, sulla scorta dei criteri previsti dal D.P.R. 158/99. La TARI ha infatti una struttura binomia: costi fissi, ovvero i costi relativi alle componenti essenziali del servizio e costi variabili, ovvero costi che dipendono dalla quantità dei rifiuti conferiti.

Dalle risultanze del Piano Finanziario verrà fatta una prima divisione tra utenze domestiche e utenze non domestiche e, successivamente, ad ognuna di queste due categorie verranno applicati costi fissi e costi variabili in modo da rispettare il parametro delle coperture del 100% dei costi previsti. Utenze domestiche e utenze non domestiche sono a loro volta articolate in più sottocategorie in modo che per ogni singola utenza vengano utilizzati coefficienti di calcolo adatti a mantenere il tributo equo.

Il Piano Finanziario prevede anche una parte descrittiva, che illustra le caratteristiche principali del servizio di gestione dei rifiuti e dei servizi attinenti la gestione stessa, in modo da giustificare i costi che in esso sono rappresentati.

Si precisa inoltre che il presente Piano Finanziario riguarda solo i rifiuti solidi urbani e quelli che sono stati ad essi assimilati dal Regolamento comunale. In particolare, il Regolamento Tecnico dei Servizi di Smaltimenti Rifiuti assimila agli urbani tutti i rifiuti speciali per qualità e pertanto rifiuto speciale risulta essere solo quello per quantità. Solo i rifiuti urbani e i rifiuti speciali assimilati agli urbani rientrano infatti nell'ambito della privativa comunale, cioè nel diritto/obbligo del Comune di provvederle alla raccolta e allo smaltimento. I rifiuti speciali vengono invece smaltiti direttamente dalle imprese che li producono e quindi non sono considerati né nel servizio, né nel conteggio dei costi dello stesso.

A) MODELLO GESTIONALE ED ORGANIZZATIVO

Il servizio di gestione dei rifiuti è affidato a terzi sia per quanto riguarda la raccolta che per quanto concerne lo smaltimento.

Le Isole Ecologiche sono aree di proprietà comunale, mentre i container posizionati all'interno sono sempre di proprietà della ditta che si occupa della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti.

Il personale utilizzato nelle fasi di raccolta, smaltimento e gestione Isole Ecologiche dipende dalla suddetta ditta.

Solo il personale e l'attrezzatura utilizzata per le attività di spazzamento e lavaggio strade e cura del territorio fanno capo al Comune.

B) LIVELLI DI QUALITA' DEL SERVIZIO

Nella tabella sottostante sono riportati i dati relativi al servizio di raccolta forniti da SER.I.T. in virtù della convenzione con il Consorzio di Bacino Verona Due del Quadrilatero.

TIPOLOGIA DEL SERVIZIO

SERVIZI PER I CITTADINI	FREQUENZA	INTERVENTI	MODALITA'
Raccolta frazione secca	settimanale tutto l'anno	52	p.porta
Raccolta frazione organica	bisett. Con pot.trisettim. 1/06-30/09	104 + 16	p.porta
Raccolta frazione rec. carta	quindicinale tutto anno	26	p.porta
Raccolta frazione rec. plastica	quindicinale tutto anno	26	p.porta
Raccolta frazione rec. vetro	quindicinale tutto anno	26	p.porta
SERVIZI AGGIUNTIVI	FREQUENZA	INTERV./ORE	MODALITA'
Raccolta rifiuti ingombranti	calendario	12	p.porta
Raccolta rifiuti beni durevoli	calendario	12	p.porta
Raccolta Pile e Medicinali	mensile	12	conten.stradali
CAMPEGGI servizio raccolte differenziate	calendario		contenitori vari
CAMPEGGI servizio raccolte differenziate	NOLO ATTREZZATURE		contenitori vari
CAMPING UVA e GASPARINA – secco	SVUOTI A RICHIESTA		press/container
GARDALAND	NOLO ATTREZZATURE		contenitori vari
GARDALAND – organico	calendario		bidoni
GARDALAND – secco	SVUOTI A RICHIESTA		press/container
GOLF PARADISO organico	calendario		bidoni
GOLD PARADISO secco	SVUOTI A RICHIESTA		container
GOLF PARADISO secco	NOLO ATTREZZATURE		container
GOLF PARADISO vetro	SVUOTI A RICHIESTA		contenitori vari
Centro di raccolta – Capoluogo	GESTIONE		operatore
Centro di raccolta – Capoluogo	NOLO ATTREZZATURE		contenitori vari
Centro di raccolta – Capoluogo	SVUOTI A RICHIESTA		contenitori vari
Referente Tecnico C.Raccolta – Capoluogo	FORFAIT		contenitori vari
Polizza R.C. centro raccolta – Capoluogo	FORFAIT		assicurazione
Centro di raccolta – Sandra	GESTIONE		operatore
Centro di raccolta – Sandra	NOLO ATTREZZATURE		contenitori vari
Centro di raccolta – Sandra	SVUOTI A RICHIESTA		contenitori vari
Referente Tecnico C.Raccolta – Sandra	FORFAIT		tecnico
Polizza R.C. centro raccolta – Sandra	FORFAIT		assicurazione
Centro di raccolta – Cavalcaselle	GESTIONE		operatore
Centro di raccolta – Cavalcaselle	NOLO ATTREZZATURE		contenitori vari
Centro di raccolta – Cavalcaselle	SVUOTI A RICHIESTA		contenitori vari
Referente Tecnico C.Raccolta – Cavalcaselle	FORFAIT		operatore
Polizza R.C. centro raccolta – Cavalcaselle	FORFAIT		assicurazione
Servizio presso Campo Sportivo Sandra	NOLO ATTREZZATURE		container
Servizio presso Campo Sportivo Capoluogo	NOLO ATTREZZATURE		container
Servizio presso Campo Sportivo Sandra	SVUOTI A RICHIESTA		container
Servizio presso Campo Sportivo Capoluogo	SVUOTI A RICHIESTA		container
Servizio presso Deposito Comunale	NOLO ATTREZZATURE		container
Servizio presso Deposito Comunale	SVUOTI A RICHIESTA		container
Servizio CIMITERO – contenitore esumazioni	NOLO ATTREZZATURE		container
Raccolta vegetale	calendario	34	p.porta bidone

C) RICOGNIZIONE DEGLI IMPIANTI ESISTENTI

Di seguito si descrivono i principali aspetti della gestione dei rifiuti nel Comune di Castelnuovo del Garda, allo scopo di rendere più comprensibili le voci di costo che verranno analizzate successivamente. Si ricorda inoltre che il Comune si è dotato di un Regolamento Tecnico dei Servizi di Smaltimento Rifiuti, approvato dal Consiglio Comunale, il quale detta norme specifiche per assicurare in primis la tutela igienico-sanitaria del territorio stesso e dà indicazioni specifiche su raccolta, conferimento e smaltimento dei rifiuti urbani e rifiuti assimilati agli urbani.

1. SPAZZAMENTO E LAVAGGIO STRADE E CURA DEL TERRITORIO

- SPAZZAMENTO E LAVAGGIO DELLE STRADE. Lo spazzamento delle strade viene svolto mediante l'utilizzo di 2 autospazzatrici che si turnano per tutta la settimana lavorativa, per la pulizia delle strade. Il servizio viene svolto impiegando due operai. I rifiuti raccolti dalle autospazzatrici sono trasportati presso la sede del magazzino comunale, immessi in appositi contenitori che poi verranno raccolti da SER.I.T. (gestore del servizio).
- PULIZIA DEL LITORALE. La pulizia dei rifiuti abbandonati lungo la passeggiata a lago e piaggiati viene svolta a giorni alterni nel periodo estivo e settimanalmente nel resto dell'anno. Il servizio viene svolto impiegando due operai con autocarro leggero.
- SVUOTAMENTO DEI CESTINI STRADALI. La pulizia viene svolta due volte la settimana mediante due operai con motocarro.
- PULIZIA DEL MERCATO. Viene effettuata settimanalmente al martedì pomeriggio nel Capoluogo da due operai con autocarro leggero e autospazzatrice; al giovedì mattina nel periodo estivo a Cavalcaselle in occasione del mercato settimanale stagionale.
- RIMOZIONE DEI RIFIUTI ABBANDONATI. Al bisogno, allorquando si verificano abbandoni occasionali di rifiuti lungo i cigli stradali e nei fossati al lato delle strade stesse, di norma effettuato da due operai con motocarro.
- PULIZIA E RACCOLTA DEL FOGLIAME. Nel periodo autunnale (ottobre-dicembre) vengono effettuati interventi straordinari di pulizia delle strade e dei marciapiedi dal fogliame accumulatosi, di norma effettuato da due operai, una volta la settimana con motocarro.
- PULIZIA STRAORDINARIA IN OCCASIONE DI FESTE E SAGRE ORGANIZZATE. In occasione della Festa dell'Uva e dell'Antica fiera di Cavalcaselle, vengono effettuate delle pulizie straordinarie per la rimozione dei rifiuti abbandonati, di norma effettuato da quattro operai con due autocarri leggeri.
- ALTRE SPESE RAPPORTABILI ALLA RACCOLTA DEI RIFIUTI:
 - ✓ giornata ecologica di pulizia della zona lago (fornitura di bidoni e servizio di svuotamento da parte di SER.IT.);
 - ✓ distribuzione dei calendari per la raccolta differenziata tramite Associazione TIBIA.
- PULIZIA DELLE CADITOIE STRADALI. Viene effettuata circa 4 volte l'anno a mezzo di ditta di auto spurghi, alla quale viene fornita l'assistenza di un operaio comunale. Si stimano circa 8 giornate lavorative.

2. RACCOLTA DEI RIFIUTI

- Il servizio, su tutto il territorio comunale, è stato organizzato con il sistema del porta a porta sia per le utenze domestiche che per le utenze non domestiche. Alle utenze viene fornito un

calendario con i giorni di raccolta. In aggiunta viene offerto un servizio di raccolta dei rifiuti ingombranti previo appuntamento con l'Ufficio ecologia.

- La raccolta porta a porta viene effettuata dalla SER.I.T. in virtù di un contratto d'appalto stipulato tra Consorzio di Bacino VR2 del Quadrilatero in nome e per conto del Comune di Castelnuovo del Garda e la SER.I.T. stessa.

3. ISOLE ECOLOGICHE

- Viene offerto un servizio di apertura delle tre Isole Ecologiche dislocate sul territorio, accessibili previo possesso di tesserino rilasciato dall'Ufficio Ecologia, con orari di apertura riportati nel suddetto calendario. Si è tenuto conto delle esigenze della cittadinanza, in particolare, garantendo l'apertura delle sopraccitate Isole tutti i giorni della settimana e mantenendo l'apertura domenicale per l'Isola Ecologica di Cavalcaselle.

D) SCOSTAMENTI

COSTI E RICAVI RELATIVI AL SERVIZIO PER GLI ANNI 2008/2013

ANNO	COSTI SMALTIMENTO	COSTI RACCOLTA	COSTO ECOCENTRI	RICAVI
2008	317.200,00 189.185,00	89.063,54 125.433,78 448.077,22 - 115.491,41	115.491,41	80.260,44
TOTALI	506.385,00	547.083,13	115.491,41	80.260,44
2009	549.800,00	704.176,36 - 121.140,77	121.140,77	79.204,60
TOTALI	549.800,00	583.035,59	121.140,77	79.204,60
2010	355.750,00 242.450,00	93.240,06 129.879,28 500.327,25 - 136.019,55	136.019,55	86.760,00
TOTALI	598.200,00	587.427,04	136.019,55	89.760,00
2011	352.211,72 237.239,38	98.416,97 137.090,49 600.652,37 - 95.295,23	95.295,23	124.771,84
TOTALI	589.451,10	740.864,60	95.295,23	124.771,84
2012	317.500,00 264.915,00	101.561,97 141.471,34 665.220,79 - 98.340,47	98.340,47	95.506,00
TOTALI	582.415,00	809.913,63	98.340,47	95.506,00
2013	340.204,26 275.475,88	103.698,01 144.446,75 562.817,59 - 105.369,76	105.369,76	85.858,20
TOTALI	615.680,14	705,592,59	105.369,76	85.858,20

Nella seguente tabella vengono indicati i dati forniti dal Consorzio di Bacino VR2 del Quadrilatero in merito al costo dei servizi che verranno effettuati nel corso del 2014.

Descrizione dei servizi	Costo del servizio anno 2014 (IVA Esclusa)
RACCOLTA SECCO	€ 104.320,20
RACCOLTA FORSU	€ 145.313,43
RACCOLTA RIFIUTI VEGETALI	€ 84.042,39
RACCOLTA CARTA E CARTONE	€ 67.877,97
RACCOLTA PLASTICA	€ 67.185,23
RACCOLTA VETRO	€ 62.078,42
RACCOLTA INGOMBRANTI	€ 15.669,57
RACCOLTA PILE E MEDICINALI	€ 4.971,99
SERVIZI AGGIUNTIVI GRANDI UTENZE	€ 110.234,54
GESTIONE ISOLA ECOLOGICA	€ 106.001,98
NOLO CONTENITORI, PRESS-CONTAINER CARTA E CONTENITORI PER VERNICI	€ 19.702,35
REFERENTE TECNICO E POLIZZA RCI	€ 6.730,00
FORNITURA E POSIZIONAMENTO RINGHIERA PARAPETTO CDR	€ 18.329,23
FORNITURA CONTENITORI PREV 295/10 – 342/11	€ 3.488,84
NOLO CONTAINER IMP.SPORTIVI – GASPARINA E SPAZZAMENTO	€ 3.895,91
NOLEGGIO CONTENITORI PREV. 207/12	€ 1.234,76
NOLO CONTAINER IMP. SPORTIVI PREV. 13061/13	€ 742,66
RACCOLTA IN VIA GALLINA (PREV.130144/13)	€ 523,11
RACCOLTA IN VIA M.T. DI CALCUTTA PREV.130282/13	€ 952,82
RACCOLTA RIFIUTI ABBANDONATI SR 450/SR 11 PREV 130257/13	€ 4.522,32
NOLO CONTAINER SUPPLEMENTARE ANNO 2013 CONTAINER CHIUSO C/O SUORE	€ 1.469,15
DI CAVALCASELLE PREV 130328/13	€ 1.021,15
SERVIZI STRAORDINARI	€ 30.000,00
TRASPORTI ECOCENTRO	€ 130.000,00
FORNITURE 22%	€ 4.000,00
CANONE ANNUO IVA ESCLUSA	€ 830.308,02
CANONE MENSILE IVA ESCLUSA	€ 69.192,33

Nella tabella sottostante, il confronto con i costi del 2013.

CONSORZIO DI BACINO VERONA DUE DEL QUADRILATERO		
COMUNE DI CASTENUOVO DEL GARDA		
Descrizione dei servizi	Costo del servizio anno 2013	Costo del servizio anno 2014 Adeguamento ISTAT 0,6%
RACCOLTA SECCO	€ 103.698,01	€ 104.320,20
RACCOLTA FORSU	€ 144.446,75	€ 145.313,43
RACCOLTA CARTA E CARTONE	€ 67.473,13	€ 67.877,97
RACCOLTA PLASTICA	€ 66.784,52	€ 67.185,23
RACCOLTA VETRO	€ 61.708,17	€ 62.078,42
RACCOLTA RIFIUTI VEGETALI	€ 80.225,16	€ 84.042,39
RACCOLTA INGOMBRANTI	€ 15.576,11	€ 15.669,57
RACCOLTA PILE E MEDICINALI	€ 4.942,34	€ 4.971,99
CAMPEGGI	€ 25.900,42	€ 26.055,82
GARDALAND	€ 65.923,72	€ 66.319,27
GOLF PARADISO	€ 7.000,40	€ 7.042,40
SERVIZIO CAMPING BELVEDERE	€ 10.752,53	€ 10.817,05
GESTIONE ISOLA ECOLOGICA	€ 105.369,76	€ 106.001,98
NOLO CONTENITORI CENTRO DI RACCOLTA	€ 15.950,62	€ 14.627,71
NOLO PRESS-CONTAINER CARTA E CONTENITORI PER VERNICI		€ 5.074,64
REFERENTE TECNICO CENTRI DI RACCOLTA	€ 6.217,33	€ 4.300,00
POLIZZA RCI CENTRI DI RACCOLTA		€ 2.430,00
FORNITURA E POSIZIONAMENTO RINGHIERA PARAPETTO CDR	€ 18.219,91	€ 18.329,23
FORNITURA CONTENITORI PREV. 295/10 - 342/11	€ 3.468,04	€ 3.488,84
NOLO CONTAINER IMP. SPORTIVI - GASPARINA - SPAZZAMENTO	€ 3.872,68	€ 3.895,91
NOLEGGIO CONTENITORI PREV. 207/12	€ 1.227,40	€ 1.234,76
NOLO CONTAINERE IMPIANTI SPORTIVI PREV. 13061/13	€ 738,23	€ 742,66
RACCOLTA IN VIA GALLINA PREV. 130144/13	€ 519,99	€ 523,11
RACCOLTA IN VIA MADRE TERESA DI CALCUTTA PREV. 130282/13	€ 947,14	€ 952,82
RACCOLTA RIFIUTI ABBANDONATI SR 450/SR 11 PREV 130257/13		€ 4.522,32
NOLO CONTENITORI SUPPLEMENTARI ANNO 2013		€ 1.469,15
CONTAINER CHIUSO C/O SUORE DI CAVALCASELLE PREV130328/13		€ 1.021,15
CANONE ANNUO IVA ESCLUSA	€ 810.962,35	€ 830.308,02
CANONE MENSILE IVA ESCLUSA	€ 67.580,20	€ 69.192,33

E) ULTERIORI INTERVENTI PREVISTI PER IL 2014

E' in previsione per l'anno 2014 l'asfaltatura dei piazzali delle Isole Ecologiche di Sandrà e Cavalcaselle e il rifacimento delle tettoie per i rifiuti pericolosi.

RIEPILOGO COSTI COMPLESSIVI ANNO 2014

Le procedure connesse alla trasformazione tariffaria comportano l'evidenziazione analitica dei costi di gestione rifiuti all'interno di bilanci comunali e la loro trasparente attribuzione a voci di costo indicate dal DPR 158/99 che ne impone la copertura totale attraverso la tariffa.

Il piano finanziario è articolato seguendo i criteri di aggregazione dei singoli costi, così come proposti dal D.P.R. 158/99, sintetizzati nella successiva tabella.

Determinazione costi sostenuti			
CG Costi di gestione Voci di bilancio: B6 costi per materie di consumo e merci (al netto dei resi, abbuoni e sconti) B7 costi per servizi B8 costi per godimento di beni di terzi B9 costo del personale B11 variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci B12 accantonamento per rischi, nella misura ammessa dalle leggi e prassi fiscali B13 altri accantonamenti B14 oneri diversi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	€ 21.914,64
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	€ 118.555,01
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	€ 347.327,19
		AC altri costi (realizzazione ecocentri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	€ 73.435,42
		CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	€ 833.664,66
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	€ 281.998,24
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)	€ 161.000,00	
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)	€ 29.682,58	
	CCD Costi Comuni Diversi (costo del personale a tempo determinato, quote dei costi di materiali e dei servizi come elettricità, gas, acqua, pulizie, materiali di consumo, cancelleria e fotocopie)	€ 18.000,00	
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti	€ 49.000,00	
	Acc Accantonamento	€ 0,00	
	R Remunerazione del capitale $R = r(KNn-1 + In + Fn)$ r tasso di remunerazione del capitale impiegato KNn-1 capitale netto contabilizzato dall'esercizio precedente In investimenti programmati nell'esercizio di riferimento Fn fattore correttivo in aumento per gli investimenti programmati e in riduzione per l'eventuale scostamento negativo	€ 14.000,00	
Voci libere per costi fissi:	Voce libera 1 € 0,00	Voce libera 2 € 0,00	

	Voce libera 3	€	0,00	
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4	€	0,00	Voce libera 5 € 0,00
	Voce libera 6	€	0,00	
Ip Inflazione programmata per l'anno di riferimento				0,00 %
Xn Recupero di produttività per l'anno di riferimento CKn				0,00 %
Costi totali $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€	1.948.577,74	TF - Totale costi fissi	
			$\Sigma TF = CSL+CARC+CGG+CCD+AC+CK$	€ 367.032,64
			TV - Totale costi variabili	
			$\Sigma TV = CRT+CTS+CRD+CTR$	€ 1.581.545,10

La ripartizione dei costi tra parte fissa e parte variabile risulta così definita:

% attribuzione costi a utenze domestiche e non domestiche						
Costi totali per utenze domestiche	$\Sigma Td = Ctuf + Ctuv$ € 779.431,10	% costi fissi utenze domestiche	40,00%	Ctuf - totale dei costi fissi attribuibili utenze domestiche	$Ctuf = \Sigma TF \times 40,00\%$	€ 146.813,06
		% costi variabili utenze domestiche	40,00%	Ctuv - totale dei costi variabili attribuibili utenze domestiche	$Ctuv = \Sigma TV \times 40,00\%$	€ 632.618,04
Costi totali per utenze NON domestiche	$\Sigma Tn = Ctnf + Ctnv$ € 1.169.146,64	% costi fissi utenze non domestiche	60,00%	Ctnf - totale dei costi fissi attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnf = \Sigma TF \times 60,00\%$	€ 220.219,58
		% costi variabili utenze non domestiche	60,00%	Ctnv - totale dei costi variabili attribuibili NON utenze domestiche	$Ctnv = \Sigma TV \times 60,00\%$	€ 948.927,06