

CRITERI ELABORAZIONE BILANCIO PREVENTIVO 2020

1	La stima delle quantità di rifiuti per l'anno 2020 è stata effettuata prendendo a riferimento i quantitativi consuntivati al 31.08.2019 e proiettati al 31.12.2019 tenendo in considerazione l'andamento stagionale. I costi dei servizi di raccolta e trasporto rifiuti sono stati calcolati sulla base dei prezzi applicati al 30.09.2019, così come i costi per gli smaltimenti che si ipotizza possano essere applicati nel 2020. Analogamente al criterio adottato per il Bilancio Preventivo 2019, si precisa che, anche per il 2020, sono stati stimati nel Bilancio Previsionale i costi per l'esecuzione di interventi straordinari di pulizia e bonifica ambientale, non prevedibili, ovviamente, in quanto connessi a comportamenti illegittimi: gli stessi sono stati quantificati prendendo a riferimento i costi sostenuti nell'ultimo triennio. Si precisa altresì che il Bilancio Previsionale 2020 rappresenta la fotografia dei servizi richiesti dagli enti consorziati al 24.10.2019, data di approvazione del bilancio stesso da parte del Consiglio di Amministrazione: pertanto, eventuali richieste di variazioni dei servizi attualmente erogati, comporteranno, giocoforza, variazioni in sede di consuntivazione dell'esercizio, se non eventualmente recepiti in sede di approvazione da parte dell'Assemblea Consortile. Si precisa, infine, che il Bilancio Previsionale 2020, come approvato dai Soci nella relativa Assemblea Consortile, verrà utilizzato per la predisposizione dei Piani Finanziari TARI-TARIP 2020, che l'Unità Tariffe e Utenze del Consorzio inoltrerà ai Comuni consorziati entro i termini di legge, per la relativa approvazione da parte dell'organo competente, con l'esclusione dei Comuni che hanno espressamente richiesto l'elaborazione del Piano Finanziario 2020 prima dello svolgimento dell'Assemblea Consortile.
2	I costi generali (CGG) sono attribuiti come da art. 9 dello Statuto societario, tenendo conto anche dei criteri di ripartizione deliberati dalla Assemblea Consortile del 22.07.2013.
3	I Ricavi sono stimati a pareggio della gestione. Per i Comuni che applicano la TARIP sono previsti da fatturazione agli utenti, per i Comuni che applicano la TARI tributo sono previsti da fatturazione ai Comuni.
4	I ricavi per fatture alle scuole sono previsti solo per i Comuni che applicano la TARIP corrispettivo.
5	Il recupero delle spese per le attività per recupero crediti sono stimati in parte sulla base del costo preconsuntivo 2019 ed in parte quantificando tutte le azioni relative al recupero del credito che si prevede di intraprendere nel corso dell'anno 2020.
6	I contributi per il recupero dei materiali riciclabili sono stimati in base ai quantitativi conferiti previsti per ogni Comune considerando il prezzo di cessione dei materiali ai consorzi di recupero o a libero mercato. I contributi per la frazione plastica sono depurati dalla componente di costo connessa allo smaltimento dell'impurità (si rimanda all'allegato Piano Programma 2020-2022).
7	I costi per i materiali sono stimati in base agli effettivi acquisti effettuati fino al 30.09.2019 proiettati al 31.12.2019.
8	I costi per l'emissione dei documenti agli utenti sono previsti considerando due emissioni: una di acconto ed una di saldo TARI-TARIP, come da documentazione approvata con delibera Assemblea Consortile del 30.03.2015; si coglie l'occasione di segnalare che il DL 34/2019 ha introdotto il principio, per quanto attiene i Comuni che applicano la TARI tributo, dell'emissione della rata di saldo, con recepimento delle tariffe deliberate per l'anno di riferimento, con scadenza a partire dal 1 dicembre dello stesso anno di riferimento.
9	Per i Comuni che applicano la TARI tributo non sono inseriti i costi sostenuti direttamente dal Comune, in quanto questi andranno inseriti nel Piano Finanziario che verrà adottato dal Comune per l'anno 2020.

10	I costi per il personale riflettono i costi dell'esercizio 2019, incrementati come da proposta di deliberazione assembleare che sarà sottoposta ai Comuni soci prima della approvazione del Bilancio Previsione 2020. Relativamente alla ripartizione fra gli enti consorziati si rimanda a quanto detto al criterio n° 2.
11	Gli ammortamenti sono previsti per i cespiti presenti.
12	Per tutti i Comuni, esclusi i Comuni ex TARSU, il comune di Corbetta (fino al 2017) ed i crediti insoluti TARES e TARI dei comuni a tributo, l'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato calcolato, sui crediti dal 2001 al 2015, con i criteri di prevista inesigibilità, valutati come di consueto in base alle diverse tipologie di credito ed aggiornato in relazione all'andamento della riscossione ed alla rispettiva anzianità. Per gli anni dal 2016 al 2020, con l'obiettivo di assicurare l'applicazione ad ogni Comune delle rispettive dinamiche, il valore dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato determinato applicando, al fatturato annuo di riferimento, la percentuale di prevista inesigibilità derivante dall'analisi storica di ciascun Comune, calcolata fino all'anno 2019. Per alcuni di tali Comuni, si è però riscontrato che l'applicazione della rispettiva storica previsione di inesigibilità ha comportato un incremento del valore di svalutazione, tale per cui, ferma restando l'imputazione dell'intero importo sul bilancio del Consorzio, si è decisa una ripartizione di tale maggior valore su più piani finanziari TARIP, al fine di contenere l'effetto complessivo nell'interesse degli utenti.
13	Nella prospettiva di eventuali sopravvenienze passive correlate al perfezionamento del recesso e per ogni ulteriore potenziale rischio in generale, è stato previsto anche per il 2020 un fondo rischi generico su crediti, determinato nella misura dello 0,25% circa del fatturato previsionale (ammontante per il 2020 a € 34.700.=).
14	Non è stata quantificata l'imposta IRES sugli accantonamenti a fondo svalutazione crediti, in quanto il Consorzio può usufruire, a partire dall'esercizio 2014, della deducibilità fiscale sui crediti insoluti pari ed inferiori a € 2.500,00 scaduti da oltre 6 mesi; si precisa che si è provveduto a stimare la restante componente delle imposte d'esercizio prendendo a riferimento l'andamento degli ultimi anni

BILANCIO PREVENTIVO 2020	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020
01.Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.827.951,79	13.877.569,70	14.367.557,09
02.Altri ricavi e proventi	1.720.140,53	1.330.019,98	1.431.669,21
01.VALORE DELLA PRODUZIONE	15.548.092,32	15.207.589,68	15.799.226,30
01.Acquisto merci e materiale di consumo	-242.921,78	-223.738,09	-234.621,53
02.Servizi generali	-1.159.290,48	-1.038.871,00	-1.011.945,00
02.Servizi specifici rifiuti	-12.528.871,63	-12.446.576,42	-12.677.864,14
03.Godimento beni di terzi	-50.008,05	-45.010,00	-40.108,00
04.Costi del personale	-721.253,92	-737.589,68	-828.994,92
05.Ammortamenti	-147.265,83	-154.589,00	-169.221,00
07.Accantonamenti	-479.926,04	-431.705,49	-709.386,71
08.Oneri diversi di gestione	-3.652,26	-1.210,00	-1.235,00
02.COSTI DELLA PRODUZIONE	-15.333.189,99	-15.079.289,68	-15.673.376,30
02.Altri proventi finanziari	2.583,27	1.700,00	2.100,00
03.Interessi e altri oneri finanziari	-3.877,91	-5.000,00	-2.950,00
03.PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.294,64	-3.300,00	-850,00
01.Proventi	112.421,61	0,00	0,00
02.Oneri	-201.293,30	0,00	0,00
04 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-88.871,69	0,00	0,00
01.Imposte sul reddito dell'esercizio	-124.736,00	-125.000,00	-125.000,00

BILANCIO PREVENTIVO 2020	Classif	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020	differenza Prev20/Prev.19		differenza Prev 20/Cons 18	
0001.Servizi gestione rifiuti		13.691.825,16	13.730.799,70	14.218.882,09	488.082,39	3,55	527.056,93	3,85
0020.Entrate tariffarie per scuole, fondi e riduzioni comunali	EG	60.738,48	85.570,00	85.975,00	405,00	0,47	25.236,52	41,55
0030.Prestazioni di servizi vari	EG	62.799,66	61.200,00	42.700,00	-18.500,00	-30,23	-20.099,66	-32,01
0040.Vendita contenitori e attrezzature	EG	12.588,49	-	20.000,00	20.000,00		7.411,51	58,88
01.Ricavi delle vendite e delle		13.827.951,79	13.877.569,70	14.367.557,09	489.987,39	3,53	539.605,30	3,90
0002.Recupero spese per attività di recupero crediti	EG	179.276,61	100.000,00	150.000,00	50.000,00	50,00	-29.276,61	-16,33
0010.Ricavi da sanzioni	EG	25.722,95	21.197,00	-	-21.197,00	-100,00	-25.722,95	-100,00
0020.Risarcimento sinistri	EG	126.201,57	-	-	0,00		-126.201,57	-100,00
0021.Recupero interessi di mora	EG	11.104,11	-	-	0,00		-11.104,11	-100,00
0501.Contributo per conferimento Carta	CONA	386.639,12	207.597,77	274.778,48	67.180,71	32,36	-111.860,64	-28,93
0502.Contributo per conferimento Vetro	CONA	164.743,50	169.758,03	143.593,38	-26.164,65	-15,41	-21.150,12	-12,84
0503.Contributo per conferimento Plastica	CONA	741.802,15	757.395,78	764.865,51	7.469,73	0,99	23.063,36	3,11
0504.Contributo per conferimento Legno	CONA	10.350,38	9.657,42	10.117,48	460,06	4,76	-232,90	-2,25
0505.Contributo per conferimento Metalli	CONA	65.432,97	57.825,64	79.878,12	22.052,48	38,14	14.445,15	22,08
0506.Contributo per conferimento accum. piombo	CONA	5.185,09	3.316,64	3.489,38	172,74	5,21	-1.695,71	-32,70
0507.Contributo per conferimento olio	CONA	3.682,08	3.271,70	4.946,86	1.675,16	51,20	1.264,78	34,35
02.Altri ricavi e proventi		1.720.140,53	1.330.019,98	1.431.669,21	101.649,23	7,64	-288.471,32	-16,77
01.VALORE DELLA PRODUZIONE		15.548.092,32	15.207.589,68	15.799.226,30	591.636,62	3,89	251.133,98	1,62
0001.Contributo polieco su acquisto sacchi in polietilene	CRT	- 52,01	-	-	0,00		52,01	-100,00
0010.Sacchi neutri per indifferenziato	CRT	- 39.369,67	- 26.373,80	- 31.484,80	-5.111,00	19,38	7.884,87	-20,03
0011.Sacchi azzurri	CRT	- 9.566,15	- 8.730,48	- 9.126,67	-396,19	4,54	439,48	-4,59
0013.Sacchi Gialli	CRD	- 79.229,02	- 74.121,63	- 72.289,94	1.831,69	-2,47	6.939,08	-8,76
0014.Sacchi carta	CRD	- 9.039,67	- 9.006,00	- 14.440,00	-5.434,00	60,34	-5.400,33	59,74
0015.Sacchi Biodegradabili	CRD	- 48.233,15	- 48.894,66	- 53.467,31	-4.572,65	9,35	-5.234,16	10,85
Magazzino rimanenze		45.291,18	-	-	0,00		-45.291,18	-100,00
0020.Contenitori vari	CCD	- 74.748,07	- 34.779,48	- 34.304,20	475,28	-1,37	40.443,87	-54,11
0030.Materiali Vari Specifici	CCD	- 19.093,96	- 13.832,04	- 11.108,61	2.723,43	-19,69	7.985,35	-41,82
0040.Cancelleria	CGG	- 5.141,01	- 5.000,00	- 5.000,00	0,00	0,00	141,01	-2,74
0050.Materiali vari di consumo	CGG	- 722,27	- 500,00	- 600,00	-100,00	20,00	122,27	-16,93
0060. Abbonamenti libri e riviste	CGG	- 83,33	-	- 300,00	-300,00		-216,67	260,01
0070.Carburante	CGG	- 2.934,65	- 2.500,00	- 2.500,00	0,00	0,00	434,65	-14,81
00.Acquisto merci e materiali di		- 242.921,78	- 223.738,09	- 234.621,53	-10.883,44	4,86	8.300,25	-3,42
0001.Compenso revisore dei conti	CGG	- 10.500,00	- 10.500,00	- 10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0010.Pulizia sede	CGG	- 5.310,00	- 5.400,00	- 5.400,00	0,00	0,00	-90,00	1,69
0011.Eletticità sede	CGG	- 4.104,65	- 4.200,00	- 5.500,00	-1.300,00	30,95	-1.395,35	33,99
0013.Spese telefoniche	CGG	- 32.339,35	- 27.000,00	- 25.000,00	2.000,00	-7,41	7.339,35	-22,69
0021.Abbonamento account servizi e-mail	CGG	- 1.408,32	- 1.200,00	- 1.950,00	-750,00	62,50	-541,68	38,46
0030.Servizi postali generali	CGG	- 5.743,38	- 8.000,00	- 7.000,00	1.000,00	-12,50	-1.256,62	21,88
0031.Materiale informativo (campagna cominic. ambientale appalto Ideal)	CCD	- 83.368,96	- 56.074,00	- 60.000,00	-3.926,00	7,00	23.368,96	-28,03
0032.Assicurazioni varie	CGG	- 7.824,84	- 8.000,00	- 7.500,00	500,00	-6,25	324,84	-4,15
0034.Elaborazione stampa e spedizione documenti utenze	CARC	- 135.253,33	- 97.700,00	- 100.000,00	-2.300,00	2,35	35.253,33	-26,06
0035.Rendicontazione riscossione tariffa utenze con bollettino postale	CARC	- 13.688,72	- 14.000,00	- 14.000,00	0,00	0,00	-311,28	2,27
0036.Spese emissione, acquisizione e incasso MAV	CARC	- 43.216,38	- 45.000,00	- 44.000,00	1.000,00	-2,22	-783,62	1,81

0037.Spesa gestione RID/SSD	CARC	-	63.154,70	-	68.000,00	-	65.000,00	3.000,00	-4,41	-1.845,30	2,92
0038.Servizi fiscali e amministrativi	CGG	-	58.897,80	-	68.350,00	-	35.700,00	32.650,00	-47,77	23.197,80	-39,39
0039.Prestazioni tecniche professionali (qualità e appalti)	CGG	-	49.887,25	-	35.500,00	-	17.750,00	17.750,00	-50,00	32.137,25	-64,42
0040.Costi presidenza organismo vigilanza Dlgs 231	CGG	-	5.000,00	-	5.000,00	-	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0042.Consulenza legale	CGG	-	10.899,68	-	7.000,00	-	5.000,00	2.000,00	-28,57	5.899,68	-54,13
0043.Servizi per solleciti di pagamento e recupero crediti	CARC	-	312.876,62	-	290.000,00	-	290.000,00	0,00	0,00	22.876,62	-7,31
0044.Contributo previdenziale professionisti	CGG	-	4.613,05	-	5.000,00	-	5.500,00	-500,00	10,00	-886,95	19,23
0045.Servizi legali per recupero crediti	CARC	-	37.236,89	-	15.000,00	-	25.000,00	-10.000,00	66,67	12.236,89	-32,86
0046.Quote associative	CGG	-	3.200,00	-	4.200,00	-	5.200,00	-1.000,00	23,81	-2.000,00	62,50
0050.Assistenza software gestionale operativo	CCD	-	56.787,45	-	60.000,00	-	65.000,00	-5.000,00	8,33	-8.212,55	14,46
0052.Assistenza software gestionale amministrativo	CGG	-	6.757,16	-	6.000,00	-	7.000,00	-1.000,00	16,67	-242,84	3,59
0061.Manutenzione assistenza impianti specifici	CCD	-	21.290,90	-	8.000,00	-	3.500,00	4.500,00	-56,25	17.790,90	-83,56
0062.Costi per sistemi di pesatura e accessi ecoarea	CCD	-	11.788,00	-	18.347,00	-	24.565,00	-6.218,00	33,89	-12.777,00	108,39
0071.Spesa varie	CGG	-	29.666,93	-	20.000,00	-	20.000,00	0,00	0,00	9.666,93	-32,58
0090.Manutenzione e riparazione autovetture	CGG	-	607,79	-	500,00	-	500,00	0,00	0,00	107,79	-17,73
0091.Manutenzione e riparazione macchine ufficio elettroniche	CGG	-	6.041,45	-	2.000,00	-	3.000,00	-1.000,00	50,00	3.041,45	-50,34
0092.Manutenzione e assistenza ascensore	CGG	-	1.206,40	-	1.400,00	-	1.080,00	320,00	-22,86	126,40	-10,48
0093.Manutenzione e assistenza impianti sede	CGG	-	1.081,50	-	1.000,00	-	1.000,00	0,00	0,00	81,50	-7,54
0100.Elaborazione buste paga e varie	CGG	-	6.766,00	-	8.000,00	-	8.000,00	0,00	0,00	-1.234,00	18,24
0101.Prestazioni di servizi generali	CGG	-	88.586,58	-	106.000,00	-	116.700,00	-10.700,00	10,09	-28.113,42	31,74
0102.Comunicazione ambientale (consorzio)	CGG	-	27.800,00	-	23.000,00	-	19.600,00	3.400,00	-14,78	8.200,00	-29,50
0110.Rimborsi chilometrici	CGG	-	6.123,86	-	7.000,00	-	5.000,00	2.000,00	-28,57	1.123,86	-18,35
0111.Rimborsi spesa a piè di lista	CGG	-	3.442,54	-	2.000,00	-	1.500,00	500,00	-25,00	1.942,54	-56,43
0112.Spesa di rappresentanza	CGG	-	2.820,00	-	500,00	-	500,00	0,00	0,00	2.320,00	-82,27
01.Servizi generali		-	1.159.290,48	-	1.038.871,00	-	1.011.945,00	26.926,00	-2,59	147.345,48	-12,71
0199.Rifiuti tessili sanitari	CTR	-	102.949,40	-	105.172,77	-	108.859,18	-3.686,41	3,51	-5.909,78	5,74
0200.Rifiuti urbani non differenziati raccolta e trasporto (porta a porta)	CRT	-	843.648,17	-	838.254,92	-	849.303,88	-11.048,96	1,32	-5.655,71	0,67
0201.Rifiuti urbani non differenziati raccolta e trasporto (Ecocentro)	CRT	-	16.132,15	-	12.937,19	-	18.377,62	-5.440,43	42,05	-2.245,47	13,92
0202.Rifiuti urbani non differenziati smaltimento	CTS	-	842.685,46	-	833.058,83	-	820.648,82	12.410,01	-1,49	22.036,64	-2,62
0210.Spazzamento manuale	CSL	-	999.934,87	-	997.280,40	-	1.078.786,08	-81.505,68	8,17	-78.851,21	7,89
0211.Pulizia stradale raccolta e trasporto (spazzamento meccanico)	CSL	-	796.381,77	-	821.136,56	-	868.044,34	-46.907,78	5,71	-71.662,57	9,00
0212.Pulizia stradale raccolta e trasporto mercati sagre e feste (spazzamento meccanici)	CSL	-	147.352,40	-	138.297,60	-	143.312,02	-5.014,42	3,63	4.040,38	-2,74
0213.Residui della pulizia stradale raccolta trasporto smaltimento	CTS	-	71.086,08	-	70.420,44	-	72.388,17	-1.967,73	2,79	-1.302,09	1,83
0220.Rifiuti ingombranti e RAEE raccolta e trasporto (porta a porta)	CRT	-	29.621,67	-	29.889,50	-	20.653,56	9.235,94	-30,90	8.968,11	-30,28

0221.Rifiuti ingombranti raccolta, trasporto (Ecocentro)	CRT	- 84.870,07	- 76.543,84	- 76.807,69	-263,85	0,34	8.062,38	-9,50
0222.Rifiuti ingombranti smaltimento	CTS	- 524.360,51	- 652.831,40	- 636.322,20	16.509,20	-2,53	-111.961,69	21,35
0223.Rifiuti biodegradabili da cucine e mense raccolta e trasporto (porta a porta)	CRD	- 1.263.735,12	- 1.250.168,53	- 1.311.138,32	-60.969,79	4,88	-47.403,20	3,75
0224.Rifiuti biodegradabili da cucine e mense smaltimento	CTR	- 776.835,30	- 751.260,03	- 758.760,33	-7.500,30	1,00	18.074,97	-2,33
0225.Rifiuti biodegradabili (verde) raccolta e trasporto (porta a porta)	CRD	- 180.188,85	- 181.390,27	- 184.715,46	-3.325,19	1,83	-4.526,61	2,51
0226.Rifiuti biodegradabili (verde) raccolta e trasporto (Ecocentro)	CRD	- 88.318,17	- 104.880,18	- 108.678,69	-3.798,51	3,62	-20.360,52	23,05
0228.Rifiuti biodegradabili (verde) smaltimento sfuso	CTR	- 151.269,25	- 162.110,75	- 154.190,59	7.920,16	-4,89	-2.921,34	1,93
0229.Legno, diverso da quello di cui alla voce 200137 raccolta e trasporto (Ecocentro)	CRD	- 85.612,20	- 81.066,79	- 90.902,57	-9.835,78	12,13	-5.290,37	6,18
0230.Smaltimento legno	CRD	- 141.581,55	- 131.874,81	- 138.493,79	-6.618,98	5,02	3.087,76	-2,18
0240.Carta e cartone raccolta e trasporto (porta a porta)	CRD	- 1.192.915,96	- 1.177.007,67	- 1.196.921,84	-19.914,17	1,69	-4.005,88	0,34
0241.Carta e cartone raccolta e trasporto (Ecocentro)	CRD	- 32.439,78	- 36.575,48	- 43.989,53	-7.414,05	20,27	-11.549,75	35,60
0250.Imballaggi in vetro raccolta e trasporto (porta a porta)	CRD	- 571.255,52	- 594.296,02	- 616.820,81	-22.524,79	3,79	-45.565,29	7,98
0251.Imballaggi in vetro raccolta e trasporto (contenitori sul territorio)	CRD	- 23.914,11	- 22.405,60	- 26.429,56	-4.023,96	17,96	-2.515,45	10,52
0252.Imballaggi in vetro raccolta e trasporto (Ecocentro)	CRD	- 11.055,34	- 7.608,36	- 8.785,95	-1.177,59	15,48	2.269,39	-20,53
0260.Smaltimento plastica non conforme	CTR	- 1.222,30	-	-	0,00		1.222,30	-100,00
0262.Smaltimento vetro non conforme	CTR	-	-	-	0,00		0,00	
0263.Smaltimento ingombranti non conformi	CRD		-	-	0,00		0,00	
0270.Imballaggi in plastica raccolta e trasporto (porta a porta)	CRD	- 1.274.357,33	- 1.279.849,91	- 1.320.152,26	-40.302,35	3,15	-45.794,93	3,59
0271.Imballaggi in plastica raccolta e trasporto (Ecocentro)	CRD	- 19.891,62	- 18.243,46	- 29.588,31	-11.344,85	62,19	-9.696,69	48,75
0272.Smaltimento imballaggi materiali misti	CTR	- 69,26	-	-	0,00		69,26	-100,00
0281.App. fuori uso contenenti clorofluorocarburi raccolta trasporto smalt. (p/p)	CRD	- 829,40	- 720,00	- 324,00	396,00	-55,00	505,40	-60,94
0283.App. elettriche ed elettroniche fuori uso raccolta trasporto smalt. (p/p)	CRD	- 2.181,23	- 2.284,31	- 647,65	1.636,66	-71,65	1.533,58	-70,31
0286.Batterie Pile (contenitori sul territorio)	CRD	- 20.972,00	- 21.820,67	- 20.455,71	1.364,96	-6,26	516,29	-2,46
0287.Batterie Pile (Ecocentro)	CRD	- 3.385,20	- 1.942,38	- 4.085,04	-2.142,66	110,31	-699,84	20,67
0290.Medicinali citotossici e citostatici (contenitori sul territorio)	CRD	- 30.079,27	- 26.167,99	- 25.549,71	618,28	-2,36	4.529,56	-15,06
0291.Medicinali citotossici e citostatici (Ecocentro)	CRD	- 114,00	- 3.391,83	- 617,65	2.774,18	-81,79	-503,65	441,80
0293.Ospedalieri e cimiteriali raccolta trasporto e smaltimento	CTR	- 4.329,75	-	-	0,00		4.329,75	-100,00
0294.Vernici, inchiostri, adesivi e resine cont. sostanze pericolose (Ecocentro)	CRD	- 104.149,60	- 84.117,00	- 110.137,99	-26.020,99	30,93	-5.988,39	5,75

0295.Servizio per altri rifiuti pericolosi	CRD	- 46.984,85	- 32.819,14	- 43.107,16	-10.288,02	31,35	3.877,69	-8,25
0296.Rifiuti urbani pericolosi (Ecomobile)	CRD	- 6.080,00	- 5.640,00	- 2.760,00	2.880,00	-51,06	3.320,00	-54,61
0298.Rifiuti pericolosi raccolta e trasporto e smaltimento	CRD	- 27.740,94	- 14.820,54	- 8.747,22	6.073,32	-40,98	18.993,72	-68,47
0299.Pneumatici raccolta trasporto e smaltimento (Ecocentro)	CRD	- 7.502,05	- 9.265,35	- 10.431,38	-1.166,03	12,58	-2.929,33	39,05
0300.Rifiuti misti dell'attività di costruzione e demolizione trasporto (Ecocentro)	CRD	- 23.784,54	- 23.457,75	- 24.549,75	-1.092,00	4,66	-765,21	3,22
0301.Rifiuti misti dell'attività di costruzione e demolizione smaltimento	CTR	- 35.979,62	- 39.722,16	- 38.047,61	1.674,55	-4,22	-2.067,99	5,75
0302.Toner di stampa raccolta trasporto e smaltimento	CRD	- 4.371,49	- 3.077,65	- 4.139,27	-1.061,62	34,49	232,22	-5,31
0303.Oli pericolosi raccolta e trasporto (Ecocentro)	CRD	- 769,49	-	-	0,00		769,49	-100,00
0310.Costo per pressatura carta/plastica	CCD	- 52.735,94	- 50.000,00	-	50.000,00	-100,00	52.735,94	-100,00
0311.Servizi gestione trasponder	CCD	- 23.077,50	- 25.000,00	- 25.000,00	0,00	0,00	-1.922,50	8,33
0312.Servizi straordinari	CCD	- 206.796,87	- 145.872,61	- 196.279,80	-50.407,19	34,56	10.517,07	-5,09
0313.Servizi analisi chimiche	CCD	- 25.490,16	- 22.000,00	- 35.600,00	-13.600,00	61,82	-10.109,84	39,66
0314.Servizio di gestione Ecocentro/Costi altro gestore	CCD	- 622.045,15	- 619.516,53	- 622.475,63	-2.959,10	0,48	-430,48	0,07
0315.Servizi trasporto e svuotamento container vari	CCD	- 36.830,00	- 32.000,00	- 35.000,00	-3.000,00	9,38	1.830,00	-4,97
0316.Servizi distribuzione materiale vario	CCD	- 450,00	-	-	0,00		450,00	-100,00
0317.Servizi logistica magazzino	CCD	- 16.392,00	- 16.392,00	- 16.400,00	-8,00	0,05	-8,00	0,05
0318.Servizi distribuzione bidoni	CCD	- 26.950,00	- 18.000,00	- 20.000,00	-2.000,00	11,11	6.950,00	-25,79
0319.Servizi a utenze extra tariffa	CCD	- 88.108,56	- 99.650,00	- 41.340,00	58.310,00	-58,51	46.768,56	-53,08
0322.Servizi svolti dai Comuni	CCD	- 837.057,81	- 774.337,20	- 709.097,00	65.240,20	-8,43	127.960,81	-15,29
02.Servizi specifici rifiuti		- 12.528.871,63	- 12.446.576,42	- 12.677.864,14	-231.287,72	1,86	-148.992,51	1,19
0001.Affitto sede	CGG	- 12.294,13	- 12.300,00	- 12.500,00	-200,00	1,63	-205,87	1,67
0002.Noleggio apparecchiature elettroniche ufficio	CGG	- 7.178,63	- 7.000,00	- 3.500,00	3.500,00	-50,00	3.678,63	-51,24
0003.Noleggio distributori	CCD	- 14.824,85	- 8.780,00	- 8.788,00	-8,00	0,09	6.036,85	-40,72
0004.Noleggio containers	CCD	- 4.510,00	- 4.930,00	- 4.080,00	850,00	-17,24	430,00	-9,53
0005.Locazione autovetture	CGG	- 11.200,44	- 12.000,00	- 11.240,00	760,00	-6,33	-39,56	0,35
03.Godimento beni di terzi		- 50.008,05	- 45.010,00	- 40.108,00	4.902,00	-10,89	9.900,05	-19,80
0001.Salari e stipendi	CGG	- 496.058,34	- 511.367,31	- 575.166,00	-63.798,69	12,48	-79.107,66	15,95
0002.Oneri sociali e previdenziali	CGG	- 144.672,85	- 146.059,97	- 165.044,00	-18.984,03	13,00	-20.371,15	14,08
0003.Contributi inail	CGG	- 2.269,50	- 3.518,68	- 3.595,00	-76,32	2,17	-1.325,50	58,40
0004.Contributi Previambiente - Previandai - FASI	CGG	- 7.464,47	- 7.464,00	- 8.868,00	-1.404,00	18,81	-1.403,53	18,80
0005.Accantonamenti T.F.R.	CGG	- 35.142,95	- 34.629,12	- 39.000,00	-4.370,88	12,62	-3.857,05	10,98
0006.Contributo Fondo FASDA	CGG	- 4.170,00	- 2.550,00	- 4.726,00	-2.176,00	85,33	-556,00	13,33
0007.Costo mensa del personale	CGG	- 6.144,12	- 15.000,00	- 15.000,00	0,00	0,00	-8.855,88	144,14
0008.Altri costi del personale	CGG	- 11.155,00	- 3.000,00	-	3.000,00	-100,00	11.155,00	-100,00
0013.Inps collaboratori	CGG	-	- 500,00	-	500,00	-100,00	0,00	
0014.Salari e stipendi personale per sportello presso l'Ente	CCD	- 10.341,12	- 9.848,07	- 12.853,29	-3.005,22	30,52	-2.512,17	24,29
0015.Oneri sociali e previdenziali personale per sportello presso l'Ente	CCD	- 3.032,45	- 2.887,84	- 3.765,58	-877,74	30,39	-733,13	24,18
0016.Contributi inail personale per sportello presso l'Ente	CCD	- 86,33	- 82,08	- 91,34	-9,26	11,28	-5,01	5,80
0018.Accantonamenti T.F.R. personale per sportello presso l'Ente	CCD	- 716,79	- 682,61	- 885,70	-203,09	29,75	-168,91	23,56
04.Costi del personale		- 721.253,92	- 737.589,68	- 828.994,92	-91.405,24	12,39	-107.741,00	14,94

0001.Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali generali	CGG	- 71.870,48	- 56.654,00	- 30.748,00	25.906,00	-45,73	41.122,48	-57,22
0002.Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali generali	CGG	- 5.085,78	- 4.119,00	- 4.184,00	-65,00	1,58	901,78	-17,73
0003.Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali specifici	CCD	- 28.253,70	- 58.164,00	- 96.438,00	-38.274,00	65,80	-68.184,30	241,33
0004.Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali specifici	CCD	- 42.055,87	- 35.652,00	- 37.851,00	-2.199,00	6,17	4.204,87	-10,00
05.Ammortamenti e svalutazioni		- 147.265,83	- 154.589,00	- 169.221,00	-14.632,00	9,47	-21.955,17	14,91
0001.Accantonamenti per svalutazione crediti	acc	- 447.126,04	- 398.905,49	- 674.686,71	-275.781,22	69,13	-227.560,67	50,89
0002.Accantonamenti rischi diversi	ACC	- 32.800,00	- 32.800,00	- 34.700,00	-1.900,00	5,79	-1.900,00	5,79
07.Accantonamenti		- 479.926,04	- 431.705,49	- 709.386,71	-277.681,22	64,32	-229.460,67	47,81
0002.Diritti camerali	CGG	- 811,00	- 820,00	- 850,00	-30,00	3,66	-39,00	4,81
0003.Tasse di circolazione	CGG	- 33,82	- 40,00	- 35,00	5,00	-12,50	-1,18	3,49
0005.Sanzioni ed ammende	CCD	- 2.373,62	-	-	0,00		2.373,62	-100,00
0007.Altri costi indeducibili		- 83,95	-	-	0,00		83,95	-100,00
0008.Imposta TASI	CGG	- 40,00	- 40,00	- 40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0009.Imposta vidimazione libri sociali	CGG	- 309,87	- 310,00	- 310,00	0,00	0,00	-0,13	0,04
08.Oneri diversi di gestione		- 3.652,26	- 1.210,00	- 1.235,00	-25,00	2,07	2.417,26	-66,19
02.COSTI DELLA PRODUZIONE		- 15.333.189,99	- 15.079.289,68	- 15.673.376,30	-594.086,62	3,94	-340.186,31	2,22
0001.Interessi attivi bancari	EG	699,69	-	300,00	300,00		-399,69	-57,12
0003.Interessi attivi polizza capitalizzazione	EG	1.892,80	1.700,00	1.800,00	100,00	5,88	-92,80	-4,90
0004.Arrotondamenti su fatture emesse	EG	- 20,79	-	-	0,00		20,79	-100,00
0005.Arrotondamenti attivi	EG	11,57	-	-	0,00		-11,57	-100,00
02.Altri proventi finanziari		2.583,27	1.700,00	2.100,00	400,00	23,53	-483,27	-18,71
0001.Interessi passivi bancari	CCD	- 2.723,12	- 5.000,00	- 2.500,00	2.500,00	-50,00	223,12	-8,19
0003.Interessi di mora	CCD	- 526,96	-	-	0,00		526,96	-100,00
0004.spese bancarie POS	CGG	- 548,92	-	- 450,00	-450,00		98,92	-18,02
0005.Spese di gestione polizza capitalizzazione	CGG	-	-	-	0,00		0,00	
0006.Arrotondamenti passivi	CGG	- 78,91	-	-	0,00		78,91	-100,00
03.Interessi e altri oneri finanziari		- 3.877,91	- 5.000,00	- 2.950,00	2.050,00	-41,00	927,91	-23,93
03.PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-1.294,64	- 3.300,00	-850,00	2.450,00	-74,24	444,64	-34,34
0004.Sopravvenienze attive specifiche	EG	49.841,84	-	-	0,00		-49.841,84	-100,00
0005.Sopravvenienze attive	EG	62.579,77	-	-	0,00		-62.579,77	-100,00
0006.Plusvalenze su alienazioni		-	-	-	0,00		0,00	
01.Proventi		112.421,61	-	-	0,00		-112.421,61	-100,00
0002.Sopravvenienze passive specifiche	CCD	- 165.398,29	-	-	0,00		165.398,29	-100,00
0003.Sopravvenienze passive	CGG	- 35.895,01	-	-	0,00		35.895,01	-100,00
02.Oneri		- 201.293,30	-	-	0,00		201.293,30	-100,00
04.PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		- 88.871,69	-	-	0,00		88.871,69	-100,00
0001.IRAP	CCD	- 27.954,00	- 35.000,00	- 35.000,00	0,00	0,00	-7.046,00	25,21
0002.IRES	CCD	- 96.782,00	- 90.000,00	- 90.000,00	0,00	0,00	6.782,00	-7,01
01.Imposte sul reddito		-124.736,00	- 125.000,00	-125.000,00	0,00	0,00	-264,00	0,21
		0,00	-	0,00				

ANALISI COSTI DI GESTIONE - BILANCIO PREVENTIVO 2020

CONSORZIO DEI NAVIGLI – CONSUNTIVO 2018 - PREVENTIVO 2019 - PREVENTIVO 2020

ANALISI DEI COSTI DI GESTIONE

Tasso Inflazione NIC 2017 =1,2%

Tasso Inflazione NIC 2018 =1,1%

Tasso Inflazione NIC 2019 = 0,8%

RIEPILOGO COSTI:

	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	VAR.PREV 2020 SU PREV 2019		VAR.PREV 2020 SU CONS 2018	
				valore	%	valore	%
Raccolta/trasporto/Ecocentri/Smaltimenti da Comuni	-11.691.814	-11.672.239	-11.968.767	296.528	2,5%	276.953	2,4%
Altri	-837.058	-774.337	-709.097	-65.240	-8,4%	-127.961	-15,3%
Perdite su crediti e acc.ti crediti	-2.324.392	-2.201.008	-2.286.125	85.118	3,9%	-38.267	-1,6%
Per tutti i Comuni, esclusi i Comuni ex TARSU, il con	-447.126	-398.905	-674.687	275.781	69,1%	227.561	50,9%
	-32.800	-32.800	-34.700	1.900	5,8%	1.900	5,8%
COSTI OPERATIVI	-15.333.190	-15.079.290	-15.673.376	594.087		340.186	
Ricavi per contributi recupero materiali differ.	1.377.835	1.208.823	1.281.669	72.846	6,0%	-96.166	-7,0%
COSTI OPERATIVI al netto contributi recupero	-13.955.355	-13.870.467	-14.391.707	666.933		244.020	
Finanziari	-1.295	-3.300	-850	-2.450	-74,2%	-445	-34,3%
straordinari (compresi importi derivanti da recessi)	-88.872	0	0	0	#DIV/0!	-88.872	-100,0%
Imposte	-124.736	-125.000	-125.000	0	0,0%	264	0,2%
TOTALE	-14.170.257	-13.998.767	-14.517.557	664.483		154.968	
Analisi Costi:							
- costi gestione crediti	-797.240	-703.905	-989.687	285.781	40,6%	192.447	24,1%
- costi escl. gestione crediti	-13.373.017	-13.294.861	-13.527.870	233.009	1,8%	154.853	1,2%
- costi escl. gestione crediti e servizi svolti da comuni	-12.535.960	-12.520.524	-12.818.773	298.249	2,4%	282.814	2,3%