

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO 2020

Riclassificazione del conto economico per centri di ricavo e di costo

		Bilancio consuntivo 2019	Bilancio consuntivo 2020	Scostamenti bilancio consuntivo 2020- 2019	Posizione schema ex art. 2425 C.C.
A) RICAVI					
32.	PROVENTI TRATTAMENTO RIFIUTI				
32.02	Proventi gestione rsa	667	972	305	A1
32.03	Proventi gestione RIFIUTI SPECIALI e FANGHI	215.975	60.246	-155.729	A1
32.09	Proventi SOVVALLI da impianti	3.616.395	604.388	-3.012.007	A1
32.10	Proventi rifiuti speciali non pericolosi	223.707	379.569	155.862	A1
32.12	Proventi rifiuti da avviare a recupero	33.572	13.379	-20.193	A1
32.13	Proventi cessione diritti conferimento	473.884		-473.884	A1
	TOTALE 32.	4.564.200	1.058.554	-3.505.646	
35.	PROVENTI RIFIUTI CLARA				
35.01	Proventi RSU CLARA EST	978.977	564.385	-414.592	A1
35.02	Proventi spazzamento CLARA EST + OVEST	29.656	56.267	26.611	A1
35.03	Proventi rifiuti cimiteriali CLARA EST e cassonetti	5.546	4.066	-1.480	A1
35.06	Proventi avvio a smaltimento rsu comacchio	1.875		-1.875	A1
35.10	Proventi RAEE CLARA EST	2.940	211	-2.729	A1
35.11	Proventi RAEE Comacchio	1.211	705	-506	A1
35.12	Proventi area recuperabili CLARA EST	43.845	50.879	7.034	A1
35.13	proventi legno CLARA EST	50.215	50.573	358	A1
35.14	Proventi gestione ingombranti CLARA EST	479.450	441.791	-37.659	A1
35.15	Proventi gestione inerti CLARA EST	14.429	14.389	-40	A1
35.16	Proventi legno Comacchio	31.640	32.795	1.155	A1
35.17	Proventi area recuperabili Comacchio	33.821	3.078	-30.743	A1
35.18	Proventi ingombranti Comacchio	240.239	236.389	-3.850	A1
35.19	Proventi gestione RDM Cento		4.923	4.923	A1
35.20	Proventi RDM CLARA EST (compreso trattamento e smaltimento sovvalli)	168.549	191.909	23.360	A1
35.21	Proventi gestione RDM Comacchio	517.725	408.798	-108.927	A1
35.22	Proventi smaltimento definitivo sovvalli rdm CLARA EST	145.515	152.882	7.367	A1
35.24	Proventi smaltimento definitivo sovvalli rdm CLARA OVEST		310	310	A1
35.25	Proventi gestione vetro CLARA EST	1.777	814	-963	A1
35.30	Proventi gestione FORSU CLARA EST	461.712	248.272	-213.440	A1
35.35	Proventi gestione carta e cartone CLARA EST	166.497	172.855	6.358	A1
35.36	Proventi gestione carta e cartone Comacchio	65.767	62.478	-3.289	A1
35.40	Proventi gestione verde	327.041	422.504	95.463	A1
	TOTALE 35.	3.768.427	3.121.273	-647.154	
33.	PROVENTI GESTIONE RACCOLTA DIFFERENZIATA				
33.05	Proventi raee 15 comuni	45.860	22.998	-22.862	A1
33.09	Proventi gestione imballaggi legno	3.536	0	-3.536	A1
33.10	Cessione batterie al piombo	1.871	1.439	-432	A1
33.18	proventi intermediazione percolato Comacchio PER CLARA	25.560	24.340	-1.220	A1
	TOTALE 33.	76.827	48.777	-28.050	
34.	PROVENTI GESTIONE RIFIUTI SPECIALI				
34.01	Proventi gestione smalt. teli in nylon, rifiuti agricoli	0			A1
34.02	Proventi gestione smal.rifiuti speciali pericolosi	0			A1
	TOTALE 34.	0	0	0	
36.	PROVENTI GESTIONE RIUTILIZZO RESIDUI				
36.01	Proventi rifiuti riutilizzabili inerti	73.798	44.118	-29.680	A1
36.02	Proventi vendita metalli ferrosi	36.534	23.628	-12.906	A1
36.04	Proventi riutilizzo verde e legno	656	179	-477	A1
36.07	Proventi compost fuori specifica	718.509	232.922	-485.587	A1
36.09	Proventi servizio raccolta verde/legno	35.719	35.415	-304	A1
36.10	Riutilizzo plastica e gomma	3.881	2.045	-1.836	A1
36.11	Ritiro olio esausto	11.508	11.233	-275	A1
	TOTALE 36.	880.605	349.540	-531.065	
42.	RICAVI E PROVENTI				
42.08	Proventi vari	30.234	15.421	-14.813	A5b
42.13	Crediti imposta sanificazione covid		2.663	2.663	A5a
42.14	Rimborso da assicurazioni	1.795	11.400	9.605	A5b
42.16	Crediti imposta accisa gasolio	61.459	51.959	-9.500	A5a
42.22	Crediti imposta accisa beni ammortizzabili al 15.11.20		460	460	A5a
42.28	Proventi da recupero energetico biogas	20.006	33.454	13.448	A1
42.29	Contr.ATERSIR discarica Caprile	22.373	22.373	0	A5b
	TOTALE 42.	135.867	137.730	1.863	
43.	ALTRI RICAVI E PROVENTI				
43.03	Abbuoni e sconti e arrotondamenti attivi				A5b
43.05	Rivalsa ecotassa	478.460	181.461	-296.999	A5b
43.06	Rimborso spese anticipate	242	229	-13	A5b

		Bilancio consuntivo 2019	Bilancio consuntivo 2020	Scostamenti bilancio consuntivo 2020- 2019	Posizione schema ex art. 2425 C.C.
43.09	Contributo regionale	3.769	3.769	0	A5b
	TOTALE 43.	482.471	185.459	-297.012	
44.	PROVENTI FINANZIARI				
44.05	Interessi attivi DIVERSI		198	198	C.16.d.4
44.06	Interessi attivi bancari	1	1	0	C.16.d.4
	TOTALE 44.	1	199	198	
45.	PROVENTI STRAORDINARI				
45.01	Plusvalenze patrimoniali	5.500	20	-5.480	A5b
45.02	Sopravvenienze attive	1.804	4.087	2.283	A5b
45.03	Sopravvenienze attive non tassabile		71.921	71.921	A5b
	TOTALE 45.	7.304	76.028	68.724	
46.	RIMANENZE FINALI				
46.01	Rimanenze finali (GASOLIO)	5.737	8.192	2.455	B11
46.03	Altre rimanenze (OFFICINA)				B11
	TOTALE 46.	5.737	8.192	2.455	
	TOTALE A	9.921.439	4.985.752	-4.935.687	
B) COSTI					
51.04	Rimanenze iniziali	3.059	5.737	2.678	B11
	TOTALE 51.	3.059	5.737	2.678	
58.	COSTI GESTIONE DISCARICA				
58.02	Costi gestione affidata a terzi	10.205	9.638	-567	B7
58.03	Spese di gestione automezzi	11.832	13.658	1.826	B7
58.04	Carburanti e lubrificanti	142.062	86.080	-55.982	B6
58.06	Costi officina Clara SPA (vedi allegato specifico)	3.941	3.222	-719	B7
58.05	Costi officine terze (vedi allegato specifico)	102.771	90.946	-11.826	B7
58.07	Manutenzioni e riparazioni	19.933	12.458	-7.475	B7
58.08	Canoni di locazione vari	679	850	171	B8
58.09	Consulenza tecnica	50.167	33.148	-17.019	B7
58.10	Materiale di consumo	4.219	1.043	-3.176	B6
58.11	Costi vari	21.792	10.294	-11.498	B14
58.12	Spese energia elettrica	24.710	19.583	-5.127	B7
58.13	Indenizzo per impatto ambientale	415.320	289.512	-125.808	B14
58.14	Smaltimento e trasporto percolato	265.654	401.231	135.577	B7
58.15	Assistenza tecnica (nica + tassinari)	23.819	9.282	-14.537	B7
58.16	Costo monitoraggio e analisi	133.679	107.630	-26.049	B7
58.17	Assicurazioni varie	15.281	13.169	-2.112	B7
58.18	Spese riscaldamento ufficio	3.426	3.292	-134	B7
58.19	Noleggio mezzi e attrezzature	25.399		-25.399	B8
58.20	Spese telefono cellulare		9	9	B7
58.22	Polizze fidejussorie	114.046	179.943	65.897	B7
58.24	Costo trasporto PERCOLATO (da riconoscere ad CLARA)	38.288	35.526	-2.762	B7
58.27	Carburanti e lubrificanti autovetture	848	519	-329	B6
58.28	Noleggio autovetture in fringe	4.938	5.263	325	B8
58.30	Noleggi vari	1.920	1.920	0	B8
58.31	Manutenzioni e rip. Autovetture	2.950	1.334	-1.616	B7
58.37	Spese gestione autovetture	223	63	-160	B7
58.37	Spese gestione autovetture		22	22	B7
58.39	Spese gestione autovetture in fringe		281	281	B7
58.40	Intermediazione percolato Comacchio	25.985	21.235	-4.750	B7
58.64	Carburanti e lubrificanti autovetture in fringe	2.105	1.738	-367	B6
58.65	Costi personale distaccato	161.044	158.962	-2.082	B7
58.201	Salari e stipendi	460.523	443.812	-16.711	B9a
58.202	Contributi previdenziali INPDAP	51.271	47.012	-4.259	B9b
58.203	Assicurazioni INAIL	6.862	6.742	-120	B9b
58.204	Accantonamento al fondo TFR	27.668	28.165	497	B9c
58.205	Contributi INPS	86.885	80.727	-6.158	B9b
58.207	Costi mensa	10.878	9.667	-1.211	B7
58.208	Pulizia uffici	5.740	5.235	-505	B7
58.209	Viaggi e trasferte	910	55	-855	B9a
58.210	Spese telefoniche scarica	5.706	6.445	739	B7
58.211	Costo acqua scarica	1.270	1.234	-36	B7
58.212	Massa vestiario	6.522	961	-5.561	B6
58.214	Contributo fasda	3.336	3.513	177	B9e
58.216	Spese formazione professionale	232	930	698	B7
58.218	Acc.to fondo Previambiente	4.862	4.913	51	B9d
58.221	Ecotassa	496.342	181.976	-314.366	B14
58.223	Visite mediche	1.181	971	-210	B7
58.228	Acc.to capping finale VI lotto+ LFM	700.863	158.415	-542.448	B13
58.229	Costi lavori interinali	18.660	23.522	4.862	B7
58.230	Dpi emergenza covid-19		15.682	15.682	B7

		Bilancio consuntivo 2019	Bilancio consuntivo 2020	Scostamenti bilancio consuntivo 2020- 2019	Posizione schema ex art. 2425 C.C.
73.101	Quota amm. studi e ricerche (ISO 9000/14000)		0	0	B10a
73.601	Quota amm. software in licenza d'uso	979	1.899	920	B10a
	Fabbricati strumentali	11.443	11.443	0	B10b
74.05	Quota amm. costruzioni leggere	1.650	300	-1.350	B10b
74.07	Quota amm. area attrezzata discarica	64.153	66.030	1.877	B10b
74.25	Quota amm. LFM- 6 lotto	1.441.628	133.962	-1.307.666	B10b
74.102	Quota amm. impianti specifici	6.176	6.356	180	B10b
74.201	Quota amm. attrezzature industriali	5.436	6.093	657	B10b
74.203	Quota amm. attrezzatura varia e specifica	5.648	6.321	673	B10b
74.205	Quota amm. macch. uff. elettriche ed elettroniche	2.470	2.149	-321	B10b
74.206	Quota amm. arredamento discarica	390	452	62	B10b
74.208	Quota amm. autoveicoli da trasporto	158.978	93.567	-65.411	B10b
74.209	Quota amm. impianti di comunicazione	556	601	45	B10b
	TOTALE 58.	5.216.454	2.861.001	-2.355.453	
67.	COSTI GESTIONE DISCARICHE ESAURITE				
67.07	Manutenzioni e riparazioni	1.112	38	-1.074	B7
67.08	Polizze fidejussorie	108		-108	B7
67.09	Costi consulenze tecniche		765	765	B7
67.11	Costi vari	135		-135	B14
67.12	Illuminazione e forza motrice	1.261	926	-335	B7
67.15	Smaltimento e trasporto percolato Caprile	7.978	7.510	-468	B7
67.21	Costi caratterizzazione e post Caprile	5.552	1.752	-3.800	B7
67.28	Costo analisi Caprile	4.366	4.294	-72	B7
	TOTALE 67.	20.512	15.285	-5.227	
69.	COSTI GESTIONE AREA RIFIUTI RECUPERABILI				
69.02	Costi gestione affidati a terzi	27.176	64.212	37.036	B7
69.03	Costo trattamento RSU	792.435	415.276	-377.159	B7
69.04	Costo trattamento FORSU	394.442	187.538	-206.904	B7
69.05	Costo trasporto + trattamento VERDE A CHIAMATA	212.580	325.715	113.135	B7
69.06	Polizze fidejussorie	3.512	4.511	999	B7
69.07	Manutenzioni e riparazioni	19.933	15.698	-4.235	B7
69.08	Costo trattamento e trasporto terzi legno	1.940	35.717	33.777	B7
69.09	Consulenza tecnica	1.426	0	-1.426	B7
69.10	Costo trasporto plastica	29.700	35.820	6.120	B7
69.11	Costi vari	13.440	17.640	4.200	B7
69.12	Costo trasporto RSU con CLARA	38.905	19.502	-19.403	B7
69.13	Costo trasporto RSU TERZI	17.313	7.497	-9.816	B7
69.14	Noleggi vari	2.160	2.160	0	B8
69.15	Spese gestione automezzi	2.958	3.415	457	B7
69.16	Carburanti e lubrificanti	35.515	21.520	-13.995	B6
69.17	Costo trasporto LEGNO CLARA	17.100	27.560	10.460	B7
69.18	Costo trasporto plastica CLARA	61.600	67.925	6.325	B7
69.19	Costi officina CLARA SPA	985	805	-180	B7
69.20	Costi officine terze	25.693	22.736	-2.956	B7
69.219	Costi trattamento e carta e cartone		26.751	26.751	B7
69.201	Salari e stipendi	37.810	32.752	-5.058	B9a
69.202	Contributi previdenziali INPDAP	786	672	-114	B9b
69.203	Assicurazioni INAIL	4.656	3.979	-677	B9b
69.204	Accantonamento al fondo TFR	2.498	2.409	-89	B9c
69.205	Contributi INPS	11.723	9.372	-2.351	B9b
69.214	Contributo fasda	278	287	9	B9e
69.218	Acc.to al f.do previamambiente	120	120	0	B9d
74.102	Quota amm.impianti specifici	163	81	-82	B10b
74.201	Quota amm.attrezzature industriali	1.950	1.950	0	B10b
74.208	Quota amm. Autoveicoli da trasporto	28.400	14.200	-14.200	B10b
	Storno costo selezione e trasporto comacchio				B7
	TOTALE 69.	1.787.197	1.367.820	-419.377	
70.	COSTI GESTIONE STAZIONE SELEZIONE RIFIUTI				
70.02	Costi gestione affidata a terzi	545.830	521.066	-24.764	B7
70.06	Polizze fidejussorie	819	820	1	B7
70.07	Manutenzione e riparazioni	16.041	622	-15.419	B7
74.21	Quota amm. stazione selezione rifiuti opere edili	19.135	19.135	0	B10b
74.102	Quota amm. impianti specifici	5.899	4.871	-1.028	B10b
74.203	Quota amm. attrezzatura varia e minuta	1.925	275	-1.650	B10b
	TOTALE 70.	589.649	546.789	-42.860	
72.	SPESE GENERALI				
72.02	Cancelleria e stampati	2.036	1.579	-457	B6
72.04	Consulenze fiscali, legali, del lavoro	29.797	26.108	-3.689	B7
72.05	Contributi associativi e di categoria	364	644	280	B14
72.06	Valori bollati	1.740	280	-1.460	B14

		Bilancio consuntivo 2019	Bilancio consuntivo 2020	Scostamenti bilancio consuntivo 2020- 2019	Posizione schema ex art. 2425 C.C.
72.07	Spese varie	992	8.677	7.685	B7
72.08	Assicurazioni varie	26.644	27.314	670	B7
72.14	Imposte e tasse deducibili	5.020	7.685	2.665	B14
72.16	Concessioni governative e vidimazioni	691	516	-175	B14
72.17	Multe e sanzioni	84	6.500	6.416	B14
72.19	Spese di rappresentanza	1.174	85	-1.089	B7
72.21	Servizi amministrativi forniti da AREA	149.839	121.258	-28.581	B7
72.23	Pubblicità legale	5.959	3.730	-2.229	B7
74.24	Omaggi e regalie	1.650	0	-1.650	B14
72.28	Emolumenti a cariche direttive	25.957	25.957	0	B7
72.29	Viaggi e trasferte amministratori	11.759	11.187	-572	B7
72.30	Oneri bancari	2.718	2.501	-217	C.17.4
72.31	Abbuoni e sconti passivi	14		-14	B7
72.40	Collegio revisori	23.712	28.916	5.204	B7
72.42	Spese postali	831	5	-826	B7
72.45	Erogazioni liberali	1.411	1.080	-331	B7
72.50	IMU	17.122	17.122	0	B14
72.52	Franchigia assicurazioni	750		-750	B14
72.60	Funzionamento agenzia ambito (ARERA)	2.284	1.209	-1.075	B7
72.207	Oneri indeducibili	305	227	-78	B14
	TOTALE 72.	312.853	292.580	-20.273	
75.	ONERI FINANZIARI				
75.01	Interessi passivi bancari				C.17.4
75.02	Altri oneri finanziari	9.593	6.640	-2.953	C.17.4
75.03	Interessi passivi diversi	9	5.632	5.623	C.17.4
	TOTALE 75.	9.602	12.272	2.670	
76.	ONERI STRAORDINARI				
76.04	Sopravvenienze passive	2.922	11.809	8.887	B14
76.09	Svalutazione crediti	37.361	34.184	-3.177	B10d
	TOTALE 76.	40.283	45.993	5.710	
	TOTALE B	7.979.609	5.147.477	-2.832.132	
	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.941.830	-161.725	-2.103.555	
	Imposte e tasse (IRAP e IRPEG)				
	IRES				E22
	IRAP	264.767	0	-264.767	E22
	Imposte anticipate	84.433	-58.549	-142.981	E22
	Imposte differite	194.542		-194.542	E22
	TOTALE IMPOSTE E TASSE	543.742	-58.549	-602.290	
	Utile netto di esercizio	1.398.088	-103.177	-1.501.265	