



**BILANCIO
DI PREVISIONE
TRIENNALE
2019-2021**

Bilancio previsionale triennale

Per il triennio 2019-2021 si prevedono ricavi in aumento dalle 30.750 migliaia di euro dell'anno 2019 alle 34.000 migliaia di euro del 2021 e costi totali quasi costanti che si attestano sulle 34.000 migliaia di euro circa nei tre esercizi. I tre esercizi registrano tutti un disavanzo seppur in diminuzione dalle 3.245 migliaia di euro dell'anno 2019 alle sole 60 migliaia di euro del 2021 in quanto il Consorzio continua la sua politica di riduzione delle Riserve patrimoniali, riserve che a fine 2021 si attesteranno a 2.500 migliaia di euro circa (pari al solo 7% dei costi dell'esercizio).

CONTO ECONOMICO

(Valori in K euro)

DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO 2019	BILANCIO PREVENTIVO 2020	BILANCIO PREVENTIVO 2021
<u>RICAVI DA CONTRIBUTO AMBIENTALE</u>	22.300	24.400	25.500
<i>Contributi ambientali su procedure forfettarie</i>	11.100	11.200	11.300
<i>Cac proc. forfettarie anni precedenti da attività controllo</i>	200	200	200
<i>Quota contributo ambientale dei Consorzi per funzionamento CONAI</i>	11.000	13.000	14.000
<u>ALTRI RICAVI</u>	8.450	8.400	8.500
<i>Sanzioni</i>	8.000	8.000	8.000
<i>Interessi attivi e altri ricavi</i>	450	400	500
Totale ricavi	30.750	32.800	34.000
<u>COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA</u>	16.803	16.540	16.740
<u>ALTRI COSTI</u>	8.340	8.200	8.400
<u>COSTI PER SVILUPPO DEL RICICLO</u>	8.852	8.760	8.920
Totale costi	33.995	33.500	34.060
RISULTATO	(3.245)	(700)	(60)

COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA E ALTRI COSTI

(Valori in K euro)

DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO 2019	BILANCIO PREVENTIVO 2020	BILANCIO PREVENTIVO 2021
<u>COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA</u>			
<i>Costi di funzionamento degli organi sociali</i>	1.105	1.100	1.100
<i>Emolumenti e gettoni presenza Cda</i>	575	580	580
<i>Emolumenti e gettoni presenza collegio Sindacale</i>	385	380	380
<i>Costi assemblea ed altro</i>	145	140	140
<i>Costi del Personale Dipendente</i>	4.855	4.900	4.950
<i>Costi di Comunicazione</i>	795	800	800
<i>Consulenze</i>	615	400	400
<i>Prestazioni di servizi da terzi</i>	4.390	4.350	4.450
<i>Attività di controllo</i>	1.020	1.000	1.000
<i>Spese Generali ed Amministrative</i>	2.083	2.050	2.100
<i>Locazioni beni di terzi e oneri diversi</i>	495	500	500
<i>Centro studi</i>	230	220	220
<i>Attività internazionale</i>	185	190	190
<i>Ammortamenti</i>	1.030	1.030	1.030
Totale costi gestione ordinaria	16.803	16.540	16.740
<u>ALTRI COSTI</u>			
<i>Costo per le funzioni di vigilanza e controllo MATTM (ex ONR)</i>	1.200	1.200	1.200
<i>Svalutazione dei crediti, perdite e accant. rischi</i>	6.100	6.000	6.000
<i>Irap e Ires</i>	1.040	1.000	1.200
Totale altri costi	8.340	8.200	8.400

COSTI PER LO SVILUPPO DEL RICICLO

(Valori in K euro)

DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO 2019	BILANCIO PREVENTIVO 2020	BILANCIO PREVENTIVO 2021
<u>COSTI DELL'ACCORDO QUADRO ANCI CONAI</u>	5.110	5.000	5.150
<i>Banca Dati</i>	200	200	200
<i>Osservatorio Enti locali</i>	200	200	200
<i>Formazione ed altre iniziative</i>	350	300	300
<i>Comitati di coordinamento e verifica</i>	100	100	150
<i>Comunicazione locale Bando Anci CONAI</i>	1.500	1.500	1.500
<i>Progetti territoriali accordo quadro Anci CONAI</i>	1.760	1.700	1.800
<i>Progetto qualità RD</i>	1.000	1.000	1.000
<u>COMUNICAZIONE</u>	2.290	2.300	2.300
<i>Comunicazione verso i cittadini</i>	780	800	800
<i>Comunicazione verso le imprese</i>	1.510	1.500	1.500
<u>PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI</u>	150	150	150
<i>Diversificazione cac</i>	150	150	150
<u>SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE</u>	42	50	50
<i>Adesioni ad attività di studio sull'economia circolare</i>	42	50	50
<u>PREVENZIONE, IMPRESE ED ECOSOSTENIBILITÀ</u>	1.010	1.000	1.000
<i>Dossier Prevenzione</i>	100	-	-
<i>Oscar prevenzione</i>	60	-	-
<i>Eco-tool Lca</i>	140	140	140
<i>Iniziativa di valorizzazione degli imballaggi ecosostenibili: Bando prevenzione</i>	510	510	510
<i>Fotografia su prevenzione rifiuti</i>	30	30	30
<i>Progetti per la prevenzione e innovazione per la sostenibilità</i>	60	60	60
<i>Osservatorio riutilizzo</i>	40	40	40
<i>Epack</i>	50	50	50
<i>Altre attività di prevenzione</i>	20	170	170

Segue »

CENTRO STUDI	105	110	120
<i>Osservatorio su Industria del Riciclo:</i>	25	30	35
<i>Tool LCC</i>			
<i>Altre attività</i>	20	20	25
<i>Informazioni sul venduto</i>	60	60	60
AMBIENTE SOSTENIBILITÀ	145	150	150
Totale costi per lo sviluppo del riciclo	8.852	8.760	8.920

Area ricavi

I "Ricavi totali" aumentano principalmente per i maggiori "Ricavi da contributo ambientale" ed in particolare per la quota di contributo ambientale prelevata dai Consorzi a copertura dei costi di funzionamento la quale varia dalle 11.000 migliaia di euro dell'anno 2019 alle 13.000 migliaia di euro dell'anno 2020 per raggiungere le 14.000 migliaia di euro nel 2021. L'altra voce del gruppo "Ricavi da contributo ambientale" è relativa alla quota dei "Ricavi da contributo ambientale Conai sulle procedure forfettarie" di competenza del Consorzio, quota qui esposta al netto della parte riconosciuta ai Consorzi di Filiera (pari all'80%). Non sono previste variazioni delle aliquote, per le annualità 2020 e 2021, che si potrebbero originare nel caso variassero i contributi ambientali dei vari materiali. Anche gli "Altri ricavi" costituiti da ricavi per sanzioni, interessi attivi e dal riaddebito di alcuni costi sono ipotizzati quasi costanti nei tre esercizi passando dalle 8.450 migliaia di euro dell'anno 2019 alle 8.500 migliaia di euro dell'anno 2021.

Area costi

I costi totali restano quasi costanti nei tre esercizi passando dalle 33.995 migliaia di euro del 2019 alle 34.060 migliaia di euro del 2021. Essi sono costituiti dai costi della gestione ordinaria, per l'esercizio delle funzioni caratteristiche di Conai, dagli altri costi e dai costi per lo sviluppo del riciclo.

I costi della gestione ordinaria sono pari al 49% circa dei costi totali e sono quasi costanti nel triennio passando dalle 16.803 migliaia di euro del 2019 alle 16.740 migliaia di euro del 2021. Essi sono costituiti dai costi di funzionamento degli organi sociali (7% dei costi della gestione ordinaria), dai costi del personale dipendente (29%), dalle prestazioni di servizi da terzi (26%), dalle attività di controllo sulla corretta applicazione del contributo ambientale e sulla elusione ed evasione dello stesso (6%),

dalle spese generali ed amministrative (12%), dagli ammortamenti (6%) e da altri costi minori (14%).

Gli "altri costi" sono pari al 25% dei costi totali e sono quasi costanti nel triennio variando dalle 8.340 migliaia di euro del 2019 alle 8.400 migliaia di euro del 2021. Essi sono costituiti dai costi per le attività di funzionamento e vigilanza del MATTM (14% circa), dalle svalutazioni e perdite su crediti (73%) e dalle imposte (13%). Le rilevanti svalutazioni crediti sono relative ai crediti per sanzioni e riflettono il prevedibile contenzioso che nascerà sulle stesse.

I costi per lo sviluppo del riciclo sono pari al 26% circa dei costi totali e sono quasi costanti nel triennio variando dalle 8.852 migliaia di euro del 2019 alle 8.920 migliaia di euro del 2021. Essi sono costituiti dai costi di gestione dall'Accordo Quadro Anci Conai (58% circa dei costi per lo sviluppo del riciclo), dai costi della comunicazione rivolta ai cittadini e alle imprese per sensibilizzare verso le tematiche di sostenibilità ambientale (26% circa), dai costi delle attività di prevenzione (11% circa) consistenti in misure di sensibilizzazione e incentivanti per le aziende e altri studi e ricerche condotti in collaborazione con Università ed esperti di settore e da altri costi minori (5%). Nei costi di gestione dell'Accordo quadro ANCI Conai (5.000 migliaia di euro circa), accordo in fase di rinegoziazione, sono compresi i costi per sostenere "la comunicazione locale" che i Comuni realizzano per sensibilizzare e informare i cittadini sulla corretta separazione domestica dei rifiuti e in generale sulla corretta gestione dei rifiuti prodotti, i costi dei "progetti territoriali" per sostenere lo sviluppo locale delle modalità di gestione dei rifiuti urbani, con particolare riferimento alla gestione dei rifiuti di imballaggio, più efficaci ed efficienti, con una particolare attenzione alle aree del paese caratterizzate da maggior ritardo, i costi del progetto "qualità RD" che intende effettuare in primis un'analisi del territorio e dei modelli di raccolta diffusi e dei livelli qualitativi che essi comportano, l'individuazione di possibili azioni correttive nei casi in cui tali livelli sono particolarmente insoddisfacenti e la successiva verifica della loro efficacia con la prospettiva di poterli poi replicare sul territorio.



EMAS

GESTIONE
AMBIENTALE
VERIFICATA
IT-001784

CONAI

Consorzio Nazionale Imballaggi

SEDE LEGALE:

Via Tomacelli, 132 - 00186 Roma

SEDE OPERATIVA:

Via Pompeo Litta, 5 - 20122 Milano

Tel 02.54044.1 - Fax 02.54122648

www.conai.org

