



Bilancio di previsione triennale

2021-2023

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2021-2023

Per il triennio 2021-2023 si prevedono ricavi in aumento dai 31.320 mila Euro dell'anno 2021 ai 32.650 mila Euro del 2023 e costi totali anch'essi in aumento dai 30.625 mila Euro dell'anno 2021 ai 31.810 mila Euro del 2023. I tre esercizi registrano tutti un avanzo contenuto dai 695 mila Euro dell'anno 2021 agli 840 mila Euro del 2023. A fine 2023 la riserva patrimoniale ammonterà a 6.219 mila Euro, 19% dei costi annui.

Valori in K Euro

CONTO ECONOMICO			
Descrizione	Bilancio preventivo 2021	Bilancio preventivo 2022	Bilancio preventivo 2023
RICAVI DA CONTRIBUTO AMBIENTALE	29.200	30.000	30.100
Contributi ambientali su procedure forfettarie	14.900	15.600	15.600
CAC proc. forfettarie anni precedenti da attività controllo	300	400	500
Quota contributo ambientale dei Consorzi per funzionamento CONAI	14.000	14.000	14.000
ALTRI RICAVI	2.120	2.300	2.550
Sanzioni	1.700	1.900	2.100
Interessi attivi e altri ricavi	420	400	450
TOTALE RICAVI	31.320	32.300	32.650
COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA	17.130	17.585	18.005
ALTRI COSTI	4.490	3.905	4.395
COSTI PER SVILUPPO DEL RICICLO	9.005	9.235	9.410
TOTALE COSTI	30.625	30.725	31.810
RISULTATO	695	1.575	840

Valori in K Euro

COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA E ALTRI COSTI

Descrizione	Bilancio preventivo 2021	Bilancio preventivo 2022	Bilancio preventivo 2023
COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA			
Costi di funzionamento degli organi sociali	1.260	1.265	1.265
<i>Emolumenti e gettoni presenza Cda</i>	695	700	700
<i>Emolumenti e gettoni presenza collegio Sindacale</i>	420	420	420
<i>Costi assemblea ed altro</i>	145	145	145
Costi del Personale Dipendente	5.155	5.200	5.250
Costi di Comunicazione	710	750	800
Consulenze	350	350	350
Prestazioni di servizi da terzi	4.260	4.550	4.740
Attività di controllo	800	850	900
Spese Generali ed Amministrative	2.220	2.250	2.310
Locazioni beni di terzi e oneri diversi	550	550	550
Centro studi	565	600	620
Attività internazionale	260	220	220
Ammortamenti	1.000	1.000	1.000
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA	17.130	17.585	18.005
ALTRI COSTI			
Costo per le funzioni di vigilanza e controllo MATTM (ex ONR)	1.400	1.420	1.450
Svalutazione dei crediti, perdite e accant. rischi	2.150	1.700	2.070
Irap e Ires	940	785	875
TOTALE ALTRI COSTI	4.490	3.905	4.395

Valori in K Euro

COSTI PER LO SVILUPPO DEL RICICLO

Descrizione	Bilancio preventivo 2021	Bilancio preventivo 2022	Bilancio preventivo 2023
COSTI DELL'ACCORDO QUADRO ANCI-CONAI			
Banca Dati, Osservatorio e struttura ANCI	650	650	650
Formazione ed altre iniziative	300	300	300
Comitati di coordinamento e verifica	100	100	100

→

←			
Comunicazione locale Bando ANCI CONAI	1.500	1.500	1.500
Progetti territoriali per sviluppo RD	1.775	1.900	2.000
Progetto qualità RD e sviluppo competenze territoriali	1.000	1.000	1.000
COMUNICAZIONE	1.740	1.740	1.740
Comunicazione verso i cittadini	780	780	780
Comunicazione verso le imprese	960	960	960
PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	150	175	200
Diversificazione CAC	150	175	200
SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE	30	40	40
Adesioni ad attività di studio sull'economia circolare	30	40	40
PREVENZIONE, IMPRESE ED ECOSOSTENIBILITÀ	960	960	960
Dossier Prevenzione	-	-	50
Oscar prevenzione	-	-	30
Eco-tool LCA	200	200	170
Bando CONAI per l'eco design	510	510	510
Fotografia su prevenzione rifiuti	40	40	40
Progetti per la prevenzione e innovazione per la sostenibilità	15	15	15
Osservatorio riutilizzo	60	60	60
Epack	115	115	65
Altre attività di prevenzione	20	20	20
CENTRO STUDI	260	260	260
Osservatorio su Industria del Riciclo: Tool LCC	90	60	60
Informazioni sul venduto	90	60	60
Altre attività	80	140	140
AMBIENTE SOSTENIBILITÀ	240	260	260
ALTRI PROGETTI TERRITORIALI DI SUPPORTO ALLE IMPRESE	300	350	400
TOTALE COSTI PER LO SVILUPPO DEL RICICLO	9.005	9.235	9.410

RELAZIONE AL PROGETTO DI BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2021-2023

Area ricavi

I “Ricavi totali” aumentano principalmente per i maggiori “Ricavi da contributo ambientale” ed in particolare per i “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%) in aumento nel 2022 per le maggiori quantità dichiarate che sono previste tornare ai livelli ante pandemia 2020 e nel 2023 costante sull’anno precedente. La quota di contributo ambientale prelevata dai Consorzi a copertura dei costi di funzionamento è costante nei tre esercizi e si attesta sui 14.000 mila Euro. Gli “Altri ricavi”, costituiti da ricavi per sanzioni, interessi attivi e dal riaddebito di alcuni costi, sono ipotizzati in crescita nei tre esercizi passando dai 2.120 mila Euro dell’anno 2021 ai 2.550 mila Euro dell’anno 2023 per la crescita dei ricavi per sanzioni.

Area costi

I costi totali sono in aumento dai 30.625 mila Euro del 2021 ai 31.810 mila Euro del 2023. 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 57% circa dei costi totali e sono in aumento nel triennio passando dai 17.130 mila Euro del 2021 ai 18.005 mila Euro del 2023 principalmente per i maggiori costi per servizi per gestione del contributo e recupero del credito, per i maggiori costi dell’attività di controllo e delle spese generali relative alla manutenzione degli applicativi software e hardware. 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 (5%), dalle spese generali ed amministrative (13%), dagli ammortamenti (6%) e da altri costi minori (14%).

Gli “altri costi” sono pari al 14% dei costi totali e sono in lieve diminuzione dai 4.490 mila Euro del 2021 ai 4.395 mila Euro del 2023 con una flessione più marcata nel 2022 per effetto delle minori svalutazioni crediti su sanzioni e delle minori imposte. Essi sono costituiti dai costi per le attività di funzionamento e vigilanza del MATTM (33% circa), dalle svalutazioni e perdite su crediti (47%) e dalle imposte (20%). Le rilevanti svalutazioni crediti sono relative principalmente ai crediti per sanzioni e riflettono il prevedibile contenzioso che nascerà sulle stesse.

I costi per lo sviluppo del riciclo sono pari al 30% circa dei costi totali e sono in aumento nel triennio variando dai 9.005 mila Euro del 2021 ai 9.410 mila Euro del 2023 principalmente per i maggiori costi di gestione dell’accordo quadro ANCI CONAI e per i maggiori costi dei progetti territoriali di supporto alle imprese. Essi sono costituiti dai costi di gestione dall’Accordo Quadro ANCI CONAI (59% 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 (18% circa), dai costi delle attività di prevenzione (10% circa) consistenti in misure di sensibilizzazione e incentivi per le aziende e altri studi e ricerche condotti in collaborazione con Università ed esperti di settore e da altri costi minori (12%).

Nei costi di gestione dell'Accordo quadro ANCI CONAI (5.550 mila Euro) 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.



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