



Bilancio di previsione triennale

2022-2024

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2022-2024

Per il triennio 2022-2024 si prevedono ricavi in aumento dai 29.300 mila Euro dell'anno 2022 ai 33.350 mila Euro del 2024 e costi totali in lieve aumento dai 32.710 mila dell'anno 2022 ai 33.420 mila Euro del 2024. Mentre il primo anno registra un consistente disavanzo gli esercizi successivi vedono un disavanzo in forte diminuzione. A fine 2024 la riserva patrimoniale ammonterà a 5.874 mila Euro circa, 18% dei costi annui.

Valori in K Euro

CONTO ECONOMICO			
Descrizione	Bilancio preventivo 2022	Bilancio preventivo 2023	Bilancio preventivo 2024
RICAVI DA CONTRIBUTO AMBIENTALE	27.650	30.500	31.350
Contributi ambientali su procedure forfettarie	13.900	14.200	14.500
CAC proc. forfettarie anni precedenti da attività controllo	250	300	350
Quota contributo ambientale dei Consorzi per funzionamento CONAI	13.500	16.000	16.500
ALTRI RICAVI	1.650	1.850	2.000
Sanzioni	1.200	1.400	1.500
Interessi attivi e altri ricavi	450	450	500
TOTALE RICAVI	29.300	32.350	33.350
COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA	18.025	17.820	17.920
ALTRI COSTI	3.100	3.600	3.900
COSTI PER SVILUPPO DEL RICICLO	11.585	11.590	11.600
TOTALE COSTI	32.710	33.010	33.420
RISULTATO	(3.410)	(660)	(70)

Valori in K Euro

COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA E ALTRI COSTI

Descrizione	Bilancio preventivo 2022	Bilancio preventivo 2023	Bilancio preventivo 2024
COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA			
Costi di funzionamento degli organi sociali	1.185	1.150	1.150
<i>Emolumenti e gettoni presenza Cda</i>	685	700	700
<i>Emolumenti e gettoni presenza collegio Sindacale</i>	300	300	300
<i>Costi assemblea ed altro</i>	200	150	150
Costi del Personale Dipendente	5.530	5.550	5.600
Costi di Comunicazione	880	850	850
Consulenze	420	380	380
Prestazioni di servizi da terzi	4.370	4.300	4.350
Attività di controllo	800	800	800
Spese Generali ed Amministrative	2.395	2.450	2.450
Locazioni beni di terzi e oneri diversi	565	550	550
Centro studi	430	440	440
Attività internazionale	370	350	350
Ammortamenti	1.080	1.000	1.000
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA	18.025	17.820	17.920
ALTRI COSTI			
Costo per le funzioni di vigilanza e controllo MiTE (ex ONR)	1.400	1.400	1.400
Svalutazione dei crediti, perdite e accant. rischi	1.500	1.600	1.700
Irap e Ires	200	600	800
TOTALE ALTRI COSTI	3.100	3.600	3.900

Valori in K Euro

COSTI PER LO SVILUPPO DEL RICICLO

Descrizione	Bilancio preventivo 2022	Bilancio preventivo 2023	Bilancio preventivo 2024
COSTI ANCI CONAI: ACCORDO QUADRO ED ALTRO			
Banca Dati, Osservatorio e struttura ANCI	650	650	650
Formazione ed altre iniziative	400	400	400
Comitati di coordinamento e verifica	100	100	100

→

←			
Comunicazione locale Bando ANCI CONAI	1.500	1.500	1.500
Progetti territoriali accordo quadro ANCI CONAI	1.935	2.000	2.000
Progetto qualità RD, supporto PNRR e sviluppo competenze	1.590	1.900	1.900
COMUNICAZIONE	2.720	2.260	2.260
Comunicazione verso i cittadini	750	800	800
Comunicazione verso le imprese	1.970	1.460	1.460
PRESTAZIONI DI SERVIZI DA TERZI	100	200	200
Diversificazione CAC	100	200	200
SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE	30	40	40
Adesione ad attività di studio sull'economia circolare	30	40	40
PREVENZIONE, IMPRESE ED ECOSOSTENIBILITÀ	1.500	1.500	1.510
Dossier Prevenzione	80	-	-
Oscar Prevenzione	50	-	-
Strumenti e linee guida per le imprese e le associazioni	350	350	350
Bando CONAI per l'Ecodesign	830	950	950
Fotografia su prevenzione rifiuti	80	80	80
Community CONAI e marketing dei servizi	30	30	30
Osservatorio riutilizzo	60	60	60
GPP e altre attività di prevenzione	20	30	40
CENTRO STUDI	390	390	390
Osservatorio su Industria del Riciclo: Tool LCC	150	150	150
Approfondimenti su immesso al consumo imballaggi	240	240	240
AMBIENTE E SOSTENIBILITÀ	370	350	350
ALTRI PROGETTI TERRITORIALI DI SUPPORTO ALLE IMPRESE	300	300	300
TOTALE COSTI PER LO SVILUPPO DEL RICICLO	11.585	11.590	11.600

RELAZIONE AL PROGETTO DI BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2022-2024

Area ricavi

I “Ricavi totali” crescono principalmente per la maggiore quota di contributo ambientale prelevata dai Consorzi a copertura dei costi di funzionamento in aumento di 3.000 mila Euro per consentire la quasi totale copertura dei costi di esercizio. I ricavi da contributi ambientale sulle procedure forfettarie sono previsti in aumento del 2% in ogni anno per aumento delle quantità dichiarate ed aliquote costanti. 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 1.650 mila Euro dell’anno 2022 ai 2.000 mila Euro dell’anno 2024 principalmente per la crescita dei ricavi per sanzioni.

Area costi

I costi totali sono in aumento dai 32.710 mila Euro del 2022 ai 33.420 mila Euro del 2024. 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 54% circa dei costi totali e sono quasi costanti nel triennio passando dai 18.025 mila Euro del 2022 ai 17.920 mila Euro del 2024. Essi sono costituiti dai costi di funzionamento degli organi sociali (6% dei costi della gestione ordinaria), dai costi del personale dipendente (31%), dalle prestazioni di servizi da terzi (24%), dalle attività di controllo sulla corretta applicazione del contributo ambientale e sulla elusione ed evasione dello stesso (4%), dalle spese generali ed amministrative (14%), dagli ammortamenti (6%) e da altri costi minori (15%).

Gli “altri costi” sono pari al 12% dei costi totali e sono in aumento dai 3.100 mila Euro del 2022 ai 3.900 mila Euro del 2024 per effetto delle maggiori svalutazioni crediti e delle maggiori imposte in quanto non più presente negli anni 2023 e 2024 un disavanzo ante imposte che neutralizzava le riprese fiscali. Essi sono costituiti dai costi per le attività di funzionamento e vigilanza del MATTM (36% circa), dalla svalutazione e perdite su crediti (44%) e dalle imposte (21%). 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 34% circa dei costi totali e sono quasi costanti nel triennio variando dai 11.585 mila Euro del 2022 ai 11.600 mila Euro del 2024. Essi sono costituiti dai costi ANCI CONAI (56% 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 (19% circa), dai costi delle attività di prevenzione (13% 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 (12%).

Nei costi ANCI CONAI (6.550 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 e i costi per le attività di supporto ai progetti PNRR e sviluppo competenze.



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