

**AGENZIA REGIONALE RECUPERO RISORSE SPA**

Sede Legale: Firenze, Via di Novoli n. 26

Capitale sociale € 1.100.000,00 i.v. – R.E.A. di Firenze n. 441322 – Registro delle Imprese di

Firenze Codice Fiscale e Partita IVA 04335220481

Soggetta alla Direzione e Coordinamento della Regione Toscana

**SOCIO UNICO**

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO PREVISIONALE ECONOMICO TRIENNALE**

**2021 - 2023**

Redatta ai sensi dell'art. 4, comma 2, lettera c) della L.R. 29/12/2010 n. 65.

La presente relazione viene allegata a chiarimento dei bilanci previsionali predisposti per gli anni 2021 – 2023.

La società ARRR ha redatto i propri bilanci previsionali sulla scorta degli stanziamenti deliberati dalla Regione Toscana, Socio Unico, per la quale svolge le attività che la stessa annualmente le affida; si è inoltre tenuto conto di ulteriori attività rese sia verso il Socio che verso terzi, queste<sup>1</sup> ultime sempre nei limiti di quanto previsto dal D.Lgs. 175/2016: nello specifico ci riferiamo a contributi e ricavi conseguenti allo svolgimento di progetti europei, ad attività legate al marchio Casa Clima oltreché di formazione.

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

**a) stanziamenti comunicati per il triennio**

Gli stanziamenti deliberati dalla Regione Toscana nel piano triennale 2021-2023 costituiscono i ricavi di ARRR e le relative fonti di finanziamento; in particolare, il socio Regione Toscana con la D.G.R.T. n. 1332 del 26/10/2020, per l'esercizio 2021, ha impegnato in favore di ARRR SpA l'importo di 9.100.000,00 Iva inclusa (€ 7.459.016, IVA esclusa); i successivi bilanci preventivi, 2022 e 2023, sono stati costruiti ipotizzando la costanza di detto stanziamento; d'altra parte, è prerogativa del socio modulare nel tempo tale importo, a seconda degli impegni e dei risultati richiesti alla propria società "in house".

Tra i ricavi si è tenuto conto anche di quelli derivanti da ulteriori attività rese sia a favore del Socio che verso terzi, queste ultime sempre in ossequio ai limiti stabiliti dal D.Lgs. 175/2016: nello specifico ci riferiamo a contributi e ricavi conseguenti allo svolgimento di progetti europei, ad attività legate al marchio Casa Clima oltreché di formazione.

Al riguardo delle previsioni di ricavo, si segnala che dall'esercizio 2021, con la D.G.R.T. n. 198/2021, il Socio, in considerazione della estrema variabilità delle condizioni di scenario e dei connessi possibili impatti sul nostro ciclo produttivo, ha introdotto un meccanismo di rideterminazione degli affidamenti di cui alla D.G.R.T. n.1322/2020, stabilendo che laddove, a causa della pandemia o di ulteriori richieste di servizi, nel corso dell'anno si proceda ad una modifica sostanziale del nostro Piano di Attività, quegli stanziamenti possano essere ridefiniti.

In particolare, di seguito viene illustrato quanto allo stato attuale è stato programmato per il triennio prossimo venturo:

### **Annualità 2021**

Il totale dei ricavi previsti per l'esercizio 2021 ammonta a 7,724 milioni di euro (al netto di iva), il 97% dei quali è lo stanziamento deliberato dal Socio per le attività istituzionali a carattere continuativo che saranno svolte nell'anno secondo la citata D.G.R.T. n. 1332 del 26.10.2020.

Sono stati previsti anche ulteriori ricavi per 265.000 euro (pari a ca. il 3% del totale ricavi) derivanti dai contributi per i progetti europei assegnati ad ARRR (REBUS, EMPOWER, SMART WASTE, SME Power ed HELIOS).

Il previsto aumento dei contributi e ricavi da progetti europei sterilizza l'impatto dell'azzeramento dei ricavi da attività formative; per l'esercizio 2021, a causa delle condizioni di contesto, si è ritenuto opportuno non prevedere ricavi da attività formative a corrispettivo perché saranno garantite solo le necessarie sessioni di aggiornamento gratuito per le aziende di manutenzione di impianti termici e per i tecnici APE.

In sostanza, rispetto a quanto rappresentato nel C.E. previsionale 2021 approvato con la D.G.R.T. n.1152/2019, è stata aumentata la previsione dei contributi e ricavi da progetti europei e si è inoltre confermato il differimento delle ipotesi di erogazione di nuovi servizi verso il Socio unico che era propria del Piano strategico ind.le approvato con l'appena citata D.G.R.T..

### **Annualità 2022**

Per l'esercizio 2022 vengono confermate le attività istituzionali a carattere continuativo svolte nell'esercizio 2021, fermo il fatto che detta previsione potrà variare in relazione alle esigenze del socio ed ai conseguenti futuri piani di attività della scrivente società.

Il totale dei ricavi previsti per l'esercizio 2022 ammonta a 7,734 milioni di euro (al netto di iva), come premesso, il conto economico previsionale dell'anno 2022 è stato costruito ipotizzando la costanza dello stanziamento deliberato nell'anno 2021 per le attività istituzionali a carattere

continuativo con la D.G.R.T. n. 1332/2020, che è pari a 7,459 milioni (Iva esclusa) a cui sono stati aggiunti:

- i ricavi certi da contributi per i progetti europei già affidati ad ARRR, che nell'esercizio 2022, ammonteranno a ca. 235.000 Euro (pari a ca. al 3% del totale dei ricavi);
- i ricavi da attività di formazione vs. terzi che si presume saranno rese nell'esercizio 2022, per un importo che si potrebbe attestare attorno ai 40.000 Euro (pari a ca. lo 0,5% del totale ricavi).

Anche per questo esercizio si è operato la scelta di differire ogni ipotesi di erogazione di nuovi servizi verso il Socio unico.

### **Annualità 2023**

Anche per l'esercizio 2023 vengono confermate le attività istituzionali a carattere continuativo svolte nell'esercizio 2021, fermo il fatto che tale quadro potrà variare in relazione alle esigenze del Socio ed ai conseguenti futuri piani di attività della società.

Il totale dei ricavi previsti per l'esercizio 2023 ammonta a 7,699 milioni di euro (al netto di iva), anche il conto economico previsionale dell'anno 2023 è stato costruito ipotizzando la costanza dello stanziamento deliberato nell'anno 2021 per le attività istituzionali a carattere continuativo con la D.G.R.T. n. 1332/2020, che è pari a 7,459 milioni (Iva esclusa) a cui sono stati aggiunti:

- i ricavi certi da contributi per i progetti europei affidati ad ARRR, che nell'esercizio 2023 alla luce delle evidenze odierne saranno 200.000 euro, pari al 2,6% del totale dei ricavi;
- i ricavi da attività di formazione vs. terzi che si presume saranno rese nell'esercizio 2022, per un importo che si potrebbe attestare attorno ai 40.000 (pari a ca. lo 0,5% del totale ricavi).

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

Mentre, come visto, per quanto concerne i ricavi da attività istituzionali a carattere continuativo si confermano le previsioni già formulate nelle versioni dei Conti Economici approvate dal Socio, sul fronte dei costi, l'esercizio 2021 e quelli seguenti, anche a seguito della D.G.R.T. n. 1443 del 23/11/2020 che istituisce i "Tavoli tecnici per la promozione dell'economia circolare" e delle D.G.R.T. n. 1332 del 26/10/2020 e n.198 dell'8/03/2021, quest'ultima recante l'integrazione agli indirizzi 2021, introducono significativi elementi di novità con evidenti riverberi sulla funzione di costo aziendale di ARRR SpA.

La società, in attuazione di tali atti, ha previsto di dedicare parte delle risorse disponibili grazie alle economie realizzate a causa delle condizioni di contesto.

Il primo bilancio d'esercizio della "nuova" ARRR ha infatti evidenziato un aumento delle marginalità, rispetto alle previsioni, dovuto all'ottima performance nel contenimento dei costi ed al differimento di alcune ipotesi di espansione del nostro organico e delle attività e servizi resi.

Tale performance, con la pandemia, è stata amplificata anche dagli impatti delle misure di salute pubblica sul ciclo produttivo.

Per tali motivi, il triennio 2021- 2023 sarà caratterizzato da una importante espansione della gamma di servizi, resa possibile essenzialmente grazie all'efficientamento della funzione di costo aziendale avvenuta dopo l'incorporazione delle agenzie energetiche in ARRR che ha reso possibile liberare consistenti risorse a servizio delle nuove attività/iniziative volute dal Socio, ossia:

1. Campagna di audit energetici sugli immobili delle P.A. toscane;
2. Supporto tecnico-amministrativo alle attività di coordinamento dei tavoli tecnici sull'economia circolare;
3. Attivazione di cicli di formazione con ENEA e GSE SpA a favore del proprio personale sulle materie energetiche di competenza dei due enti (Efficienza energetica, Comunità Energetiche, Conto Termico, Superbonus 110%), per poter garantire assistenza alle P.A., ai cittadini e alle imprese; nonché definizione di accordi di collaborazione con i predetti enti per la realizzazione di Audit energetici a strutture complesse di proprietà/pertinenza delle Amministrazioni/Enti toscani e nello studio ed approfondimento della tematica sulle "Comunità Energetiche".

Nei Conti Economici previsionali presentati sono quindi appostati tutti i costi, diretti ed indiretti, anche quelli riferibili alle nuove attività che si prevede saranno erogate, ma sono contemplati i ricavi correlati solo ed esclusivamente alle attività istituzionali a carattere continuativo (lettere "a",

“c”, “d” ed “e”, art. 5 comma 1 della L.R. 87/2009) ed alla funzione di vigilanza e controllo sugli impianti termici. Nel corso del 2021, da quel che è dato sapere, dovrebbero essere apportate delle modifiche alla legge regionale n.39/2005 e di conseguenza approvato il nuovo regolamento regionale in materia di attestati di prestazione energetica (APE) ed emanate le linee guida regionali sui controlli degli APE; a seguito di tali modifiche normative ARRR potrà avviare la nuova attività di controllo degli attestati di prestazione energetica (predisponendo una struttura dedicata alla gestione di tale servizio di controllo) e, pertanto, si è ritenuto opportuno considerare anche i costi per l'espletamento delle funzioni di vigilanza e controllo sugli A.P.E., rimandando agli eventuali futuri atti di indirizzo del socio ogni valutazione in merito ai ricavi/corrispettivi correlati a tale inedita attività.

Nel nostro piano di attività, già nel 2021 ed in particolar modo nel 2022 e 2023, viene a prospettarsi una importante crescita dei principali aggregati della funzione di costo aziendale.

Per coerenza con l'impianto del vigente Piano ind.le, si continuerà a rappresentare l'andamento dei costi usando la stessa base dati che è costituita dal conto economico consolidato dell'esercizio 2017 delle società energetiche e della stessa A.R.R.R. ante fusione, e saranno evidenziati e commentati gli scostamenti attesi rispetto ai previsionali approvati con DGRT. 1152/2019 ed anche quelli rispetto all'ultimo bilancio d'esercizio approvato, il 2019.

5

A fronte dei ricavi sopra illustrati, ARRR sosterrà i costi di funzionamento sinteticamente rappresentati nella tabella 1.

**Tabella 1: Andamento dei costi di funzionamento.**

|                                         | C.E.<br>Consolidato | C.E. BIL. D'ES |              | C.E. DA PIANO<br>IND.LE (DGRT<br>1152/2019) |              | NUOVI C.E. PREVISIONALI |              |              |
|-----------------------------------------|---------------------|----------------|--------------|---------------------------------------------|--------------|-------------------------|--------------|--------------|
|                                         | 2017                | 2018           | 2019         | 2020                                        | 2021         | 2021                    | 2022         | 2023         |
| <b>Costi di funzionamento (Σ A,B,C)</b> | <b>6.500</b>        | <b>6.372</b>   | <b>5.416</b> | <b>6.830</b>                                | <b>6.716</b> | <b>6.131</b>            | <b>7.237</b> | <b>7.396</b> |
| <b>A) Costo del personale</b>           | <b>3.810</b>        | <b>4.110</b>   | <b>4.295</b> | <b>4.874</b>                                | <b>4.957</b> | <b>4.311</b>            | <b>4.845</b> | <b>5.004</b> |
| <b>B) Godimento beni di terzi</b>       | <b>406</b>          | <b>429</b>     | <b>333</b>   | <b>319</b>                                  | <b>292</b>   | <b>316</b>              | <b>357</b>   | <b>357</b>   |
| <b>C) Costi per servizi</b>             | <b>2.284</b>        | <b>1.833</b>   | <b>788</b>   | <b>1.637</b>                                | <b>1.467</b> | <b>1.504</b>            | <b>2.035</b> | <b>2.035</b> |
| <b>Margine operativo</b>                | <b>1.546</b>        | <b>1.642</b>   | <b>2.080</b> | <b>239</b>                                  | <b>253</b>   | <b>1.382</b>            | <b>245</b>   | <b>41</b>    |

## A. Costi di funzionamento per il 2021 – 2023

- I. **Costi per godimento di beni di terzi** - nel triennio 2021-2023 la voce avrà il seguente andamento:

|                                   | C.E. Consolidato | C.E. BIL. D'ES |            | C.E. DA PIANO IND.LE (DGRT 1152/2019) |            | NUOVI C.E. PREVISIONALI |            |            |
|-----------------------------------|------------------|----------------|------------|---------------------------------------|------------|-------------------------|------------|------------|
|                                   | 2017             | 2018           | 2019       | 2020                                  | 2021       | 2021                    | 2022       | 2023       |
| <b>B) Godimento beni di terzi</b> | <b>406</b>       | <b>429</b>     | <b>333</b> | <b>319</b>                            | <b>292</b> | <b>316</b>              | <b>357</b> | <b>357</b> |

La componente più consistente resta quella delle locazioni di immobili, sulla quale il programma di razionalizzazione delle sedi aziendali, rispetto a quanto speso nel 2017 dalle agenzie energetiche incorporate e dalla stessa ARRR, ha già consentito un risparmio di circa 52.000 euro; nell'esercizio 2021 si conferma tale dato che potrebbe essere ulteriormente abbattuto a seguito dell'ipotesi, allo studio, di razionalizzare ulteriormente la configurazione delle attuali sedi.

L'aggregato, rispetto al dato previsto nel Piano industriale per l'anno 2021 che è l'ultimo anno nell'orizzonte temporale coperto dal predetto, crescerà di ca. 24.000 euro nel 2021 e di ca. 54.000 euro nei due anni successivi, a motivo dell'ipotesi di dar seguito alla dismissione dell'intera dotazione di hardware e software aziendali ricorrendo al noleggio operativo.

6

## II. Costi per servizi

L'aggregato avrà il seguente andamento:

|                             | C.E. Consolidato | C.E. BIL. D'ES |            | C.E. DA PIANO IND.LE (DGRT 1152/2019) |              | NUOVI C.E. PREVISIONALI |              |              |
|-----------------------------|------------------|----------------|------------|---------------------------------------|--------------|-------------------------|--------------|--------------|
|                             | 2017             | 2018           | 2019       | 2020                                  | 2021         | 2021                    | 2022         | 2023         |
| <b>C) Costi per servizi</b> | <b>2.284</b>     | <b>1.833</b>   | <b>788</b> | <b>1.637</b>                          | <b>1.467</b> | <b>1.504</b>            | <b>2.035</b> | <b>2.035</b> |

Ferme le ipotesi di contenimento dei costi relativi agli organi amministrativi e di controllo, alle consulenze comm.li ed in materia di lavoro, ai sistemi informativi, già rappresentate nel Piano Industriale, per effetto di quanto deliberato dal Socio con le D.G.R.T. n. 1443/2020 e n. 198/2021, nel triennio 2021-2023 si prevede quanto segue:

- a. Per i tre esercizi, rispettivamente, un aumento del volume di costi per servizi per 500.000, 700.000 e 700.000 per l'affidamento a personale tecnico specializzato, individuato tramite avviso pubblico finalizzato alla costituzione di un elenco di

professionisti, per la realizzazione della campagna regionale di Audit energetici del patrimonio pubblico;

- b. Lo stanziamento di 70.000 per il 2021, 150.000 nel 2022 e 150.000 nel 2023 per l'attivazione di prestazioni professionali specialistiche da parte di ENEA (Agenzia nazionale per le nuove tecnologie, l'energia e lo sviluppo economico sostenibile) e GSE SpA (Gestore Servizi Energetici) ed altri partner istituzionali, con cui sono in corso di definizione delle specifiche intese assieme alla Regione a valle delle quali, ARRR prevede di :
- i. Attivare iniziative di formazione del proprio personale sulle materie energetiche di competenza dei due enti (Efficienza energetica, Comunità Energetiche, Conto Termico, Superbonus 110%), per poter garantire assistenza alle PA, ai cittadini e alle imprese;
  - ii. Avvalersi della collaborazione dei predetti enti per la realizzazione di Audit energetici a strutture complesse di proprietà/pertinenza delle Amministrazioni e nello studio ed approfondimento delle "Comunità Energetiche";
- c. Nuovi costi per 21.000 nel 2021, e 42.000 nel 2022 e 2023, per l'attivazione di sette tirocini formativi per l'iniziativa dei "Tavoli tecnici in tema di economia circolare";

A ciò si aggiunge anche la previsione di dover sostenere i seguenti ulteriori costi:

- d. Un importo di 60.000 per il 2021, 100.000 per il 2022 e 150.000 per il 2023 per servizi professionali per l'espletamento delle funzioni di vigilanza e controllo sugli Attestati di Prestazione Energetica;
- e. Un importo di 50.000 euro per il 2021, 150.000 euro per il 2022 e per il 2023, di costi per servizi per l'espletamento delle funzioni di vigilanza e controllo sugli Impianti termici nei territori periferici e/o con minore densità di impianti, a seguito della decisione di non procedere, almeno nel breve-medio termine, all'assunzione di tre ispettori anche per l'incertezza legata al recepimento della direttiva europea 2018/844;
- f. Un importo pari a 50.000 euro per il 2021, 100.000 euro per il 2022 e 50.000 euro per il 2023 per la campagna di comunicazione rivolta ai cittadini in merito all'importanza della manutenzione degli impianti termici.



Visto quanto appena rappresentato, rispetto alla previsione formulata per l'anno 2021 nel piano ind.le, per la componente costi per servizi si stima un aumento di ca. 37.000 euro nel 2021 (+2,5%), di ca.568.000 euro (+ 37,7%) nel 2022 e di ca. 531.000 euro (26%) per il 2023.

Questo andamento assume una valenza diversa se raffrontato al dato base del Piano ind.le, l'esercizio 2017, in relazione al quale il massimo aumento prospettato nel triennio, quello previsto nel 2022, si colloca comunque al di sotto (-10,9%). Tale dato, a nostro avviso, rappresenta emblematicamente la valenza dell'azione di efficientamento dei costi condotta dopo la fusione per incorporazione delle otto società energetiche regionali in ARRR SpA ed è il presupposto grazie al quale è possibile liberare le risorse per l'espansione della gamma di attività qui rappresentata in adesione alle richieste del Socio.

### III. Costi per il personale

La voce assumerà un andamento come appresso rappresentato:

|                        | C.E.<br>Consolidato | C.E. BIL.<br>D'ES | C.E. BIL.<br>D'ES. | C.E. DA PIANO<br>IND.LE (DGRT<br>1152/2019) |       | NUOVI C.E.<br>PREVISIONALI |       |       |
|------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------------|-------|----------------------------|-------|-------|
|                        | 2017                | 2018              | 2019               | 2020                                        | 2021  | 2021                       | 2022  | 2023  |
| A) Costo del personale | 3.810               | 4.110             | 4.295              | 4.874                                       | 4.957 | 4.311                      | 4.845 | 5.004 |

8

Rispetto al dato base costituito dalle previsioni per l'esercizio 2021 del Piano Strategico Industriale approvato con D.G.R.T. n.1152 del 2019, nel 2021 si viene ad evidenziare una diminuzione di ca. 646.000 euro (- 13,3%), per il 2022 ed il 2023, anni fuori dall'orizzonte temporale del citato Piano Industriale, sempre rispetto all'ultima previsione per il 2021, si prevede rispettivamente una diminuzione di ca. -112.000 euro (-2,6%) ed un aumento di ca. 47.000 euro (+0,9%).

Giova precisare che il 44% dell'aumento qui stimato è ascrivibile al collocamento obbligatorio delle sei unità di personale proveniente dalle categorie protette ex L. 68/1999 e che quindi in quanto tale non concorre al computo dei limiti di spesa previsti dal quadro normativo in vigore.

L'andamento dell'aggregato costi del personale deriva essenzialmente dal congelamento ope legis delle procedure di selezione del personale previste in origine nel Piano strategico industriale, dalla decisione di non poter procedere, almeno nel breve-medio termine, all'assunzione dei tre ispettori di impianti termici e dalle dimissioni/pensionamento di 5 dipendenti.

In particolare, per quanto concerne l'ipotesi di assunzione dei tre ispettori di impianti termici formulata in sede di stesura del ns. Piano Strategico Industriale, oltre a quanto detto in merito al differimento a causa delle misure di contenimento della pandemia della selezione già indetta, si segnala che sono all'attenzione degli organi societari le condizioni di contesto normativo, e specificamente l'evoluzione attesa nel nostro ordinamento a seguito dei recenti lavori di



recepimento della direttiva 2012/27/UE. Si attende infatti l'adozione di un apposito D.P.R. con il quale si porterà a compimento il recepimento della direttiva citata e vi è il rischio che con questo nuovo provvedimento venga a diminuire il numero di controlli da svolgere, perché pare potrebbero venire ampiamente rimaneggiati dal novero delle ispezioni i controlli a campione.

Ciò impone un'attenta riflessione sull'opportunità di potenziare l'organico di ispettori con l'assunzione di nuovo personale e probabilmente, nel breve – medio termine, per far comunque fronte alle necessità di dotare i territori storicamente privi di personale ispettivo, la società potrebbe pensare a ricorrere a professionisti esterni da selezionare con le previste procedure.

Tale scelta, svolta all'insegna dell'invarianza dei costi, perché sarebbero stanziati le stesse risorse previste per l'assunzione dei tre ispettori, garantirebbe per ARRR la possibilità di erogare sin da subito, ed all'insegna della massima economicità, le ispezioni per l'area Sud della Toscana e sugli altri territori dove risulta più oneroso impiegare proprio personale dipendente.

Per quanto appena rappresentato, ipotizzando di riuscire a portare a compimento le selezioni, alcune già avviate, non prima del mese di settembre 2021, si è imputato solo parte dei costi appostati nei C.E. previsionali approvati con il Piano Strategico industriale.

9

Nella tabella seguente si riepiloga l'evoluzione dell'attuale pianta organica insieme al dettaglio del Piano di assunzioni, che si articolerà nel triennio 2021/2023, come previsto dalla convenzione stipulata nel settembre del 2019 con l'A.R.T.I. (Agenzia Regionale Toscana per l'impiego).

| ORGANICO ARRR E PROGRAMMA DI ASSUNZIONI                                      | 2021      | 2022       | 2023       |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|
| <b>Dipendenti in organico</b>                                                | <b>88</b> | <b>98</b>  | <b>100</b> |
| <b>Piano di assunzioni/reintegrazioni dip. dimissionari e/o in pensione.</b> |           |            |            |
| CATEGORIE PROTETTE ex L. 68/1999 (6)                                         | 3         | 2          | 1          |
| TECNICI A.P.E. (2)                                                           | 2         |            |            |
| SOSTITUZ. DIP. FILIALE DI LIVORNO                                            | 1         |            |            |
| SOSTITUZIONE DIP. FILIALE DI SIENA (2)                                       | 2         |            |            |
| SOSTITUZ. DIP. DIR. GEN                                                      | 1         |            |            |
| SOSTITUZ. DIP. FILIALE DI LUCCA (1)                                          | 1         |            |            |
| <b>Totali</b>                                                                | <b>98</b> | <b>100</b> | <b>101</b> |

Alla luce di quanto accennato, l'aggregato "**Costi di funzionamento**" avrà il seguente andamento: rispetto alla previsione per l'anno 2021 formulata nel Piano ind.le, diminuirà di ca. 585.000 euro (-11,2), aumenterà di 521.000 euro nel 2022 e di 680.000 euro nel 2023.

La Società si accinge ad approvare ed adottare l'aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza 2021-2023 in data 30/03/2021: il documento sarà pubblicato sul sito web della Società nell'apposita sezione "Società Trasparente".

**RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO****c) risultato economico previsionale triennale 2021 - 2023**

Sulla scorta di quanto sopra riportato la società prevede che per gli esercizi 2021 - 2023 il risultato di bilancio sia positivo, come di seguito dettagliato:

- **2021** Utile Lordo pari a € 1.392.000, che al netto delle imposte sui redditi è stimato in € 924.000,00;
- **2022** Utile Lordo pari a € 295.000,00, che al netto delle imposte sui redditi è stimato in € 196.000,00;
- **2023** Utile Lordo pari a € 91.000,00, che al netto delle imposte sui redditi è stimato in € 60.000,00.

Firenze, 28 Maggio 2021

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**Il Presidente**

Marco Meacci

**Consiglieri:**

Paolo Passerini

Francesca Sbragia

10

| CONTO ECONOMICO                                                            | 2017               | 2019                                                   |                |                           | 2020                                                  |                                     |                           | 2021                                                  |                  |               | 2022             | 2023             |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
|                                                                            | new<br>ARRR<br>SPA | PREV. DA<br>PIANO<br>APPROVAT<br>O (DGRT<br>1152/2019) | CONSUNT<br>IVO | Δ CONS<br>/PREVENT<br>IVO | PREV. DA<br>PIANO<br>APPROVATO<br>(DGRT<br>1152/2019) | CONSUNT<br>IVO<br>(in<br>approvaz.) | Δ CONS<br>/PREVE<br>NTIVO | PREV. DA<br>PIANO<br>APPROVATO<br>(DGRT<br>1152/2019) | PREVISIO<br>NALE | Δ ATTESE      | PREVISIO<br>NALE | PREVISIO<br>NALE |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                          |                    |                                                        |                |                           |                                                       |                                     |                           |                                                       |                  |               |                  |                  |
| 1. Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni                                | 7.979              | 7.459                                                  | 7.485          | 26                        | 7.529                                                 | 7.473                               | -56                       | 7.529                                                 | 7.459            | -70           | 7.459            | 7.459            |
| 2) , 3) Variazioni delle rimanenze                                         | -53                | 0                                                      | -51            | -51                       | 0                                                     |                                     |                           |                                                       |                  |               |                  |                  |
| 5) Altri ricavi e proventi                                                 |                    |                                                        |                |                           |                                                       |                                     |                           |                                                       |                  |               |                  |                  |
| contributi in conto esercizio                                              | 224                | 215                                                    | 150            | -65                       | 230                                                   | 237                                 | 7                         | 220                                                   | 245              | 25            | 235              | 200              |
| altri ricavi e proventi                                                    | 261                | 15                                                     | 65             | 50                        | 30                                                    | 136                                 | 106                       | 40                                                    | 20               | -20           | 40               | 40               |
| <b>TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                        | <b>8.411</b>       | <b>7.689</b>                                           | <b>7.649</b>   | <b>-40</b>                | <b>7.789</b>                                          | <b>7.846</b>                        | <b>57</b>                 | <b>7.789</b>                                          | <b>7.724</b>     | <b>-65</b>    | <b>7.734</b>     | <b>7.699</b>     |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                           |                    |                                                        |                |                           |                                                       |                                     |                           |                                                       |                  |               |                  |                  |
| <b>TOTALE B.6) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO</b>                 | <b>78</b>          | <b>78</b>                                              | <b>39</b>      | <b>-39</b>                | <b>78</b>                                             | <b>31</b>                           | <b>-47</b>                | <b>78</b>                                             | <b>106</b>       | <b>28</b>     | <b>118</b>       | <b>127</b>       |
| <b>TOTALE B.7) COSTI PER SERVIZI</b>                                       | <b>2.284</b>       | <b>1.479</b>                                           | <b>788</b>     | <b>-691</b>               | <b>1.637</b>                                          | <b>658</b>                          | <b>-979</b>               | <b>1.467</b>                                          | <b>1.504</b>     | <b>37</b>     | <b>2.035</b>     | <b>2.035</b>     |
| <b>TOTALE B. 8) Per godimento di beni di terzi</b>                         | <b>406</b>         | <b>356</b>                                             | <b>333</b>     | <b>-23</b>                | <b>319</b>                                            | <b>303</b>                          | <b>-16</b>                | <b>292</b>                                            | <b>316</b>       | <b>24</b>     | <b>357</b>       | <b>357</b>       |
| 9) Per il personale                                                        |                    |                                                        |                |                           |                                                       |                                     |                           |                                                       |                  |               |                  |                  |
| a) salari e stipendi                                                       | 2.777              | 3.291                                                  | 3.089          | -202                      | 3.499                                                 | 2.812                               | -687                      | 3.556                                                 | 3.095            | -461          | 3.476            | 3.590            |
| b) Oneri sociali                                                           | 804                | 958                                                    | 1.011          | 53                        | 1.019                                                 | 924                                 | -95                       | 1.038                                                 | 902              | -136          | 1.015            | 1.048            |
| c), d), e) TFR, Quiesc. e Altri costi del personale                        | 229                | 335                                                    | 195            | -140                      | 355                                                   | 182                                 | -173                      | 363                                                   | 314              | -49           | 355              | 366              |
| <b>TOT. COSTO DEL PERSONALE</b>                                            | <b>3.810</b>       | <b>4.584</b>                                           | <b>4.295</b>   | <b>-289</b>               | <b>4.874</b>                                          | <b>3.918</b>                        | <b>-956</b>               | <b>4.957</b>                                          | <b>4.311</b>     | <b>-646</b>   | <b>4.845</b>     | <b>5.004</b>     |
| 10) Totale ammortamenti e svalutazioni                                     | 217                | 297                                                    | 77             | -220                      | 397                                                   | 72                                  | -325                      | 467                                                   | 60               | -407          | 50               | 50               |
| 11) Variazione delle rimanenze di m.p. , suss. e merci                     |                    |                                                        |                |                           |                                                       |                                     |                           |                                                       |                  |               |                  |                  |
| 12) Accantonamenti per rischi                                              |                    |                                                        |                |                           |                                                       |                                     |                           |                                                       |                  |               |                  |                  |
| 13) Altri accantonamenti                                                   |                    |                                                        |                |                           |                                                       |                                     |                           |                                                       |                  |               |                  |                  |
| 14) Oneri diversi di gestione                                              | 105                | 185                                                    | 46             | -139                      | 245                                                   | 42                                  | -203                      | 285                                                   | 35               | -250          | 35               | 35               |
| <b>TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                         | <b>6.900</b>       | <b>6.979</b>                                           | <b>5.579</b>   | <b>-1.400</b>             | <b>7.550</b>                                          | <b>5.024</b>                        | <b>-2.526</b>             | <b>7.546</b>                                          | <b>6.332</b>     | <b>-1.214</b> | <b>7.440</b>     | <b>7.608</b>     |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PROD. (A-B)</b>                           | <b>1.511</b>       | <b>710</b>                                             | <b>2.071</b>   | <b>1.360</b>              | <b>239</b>                                            | <b>2.822</b>                        | <b>2.583</b>              | <b>243</b>                                            | <b>1.392</b>     | <b>1.149</b>  | <b>295</b>       | <b>91</b>        |
| C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI                                     | 35                 | 10                                                     | 9              | -1                        | 10                                                    | 1                                   | -9                        | 10                                                    | 0                | -10           | 0                | 0                |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATT. FINANZIARIE                                   |                    |                                                        |                |                           |                                                       |                                     |                           |                                                       |                  |               |                  |                  |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI                                          |                    |                                                        |                |                           |                                                       |                                     |                           |                                                       |                  |               |                  |                  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                                       | <b>1.546</b>       | <b>720</b>                                             | <b>2.080</b>   | <b>1.359</b>              | <b>249</b>                                            | <b>2.823</b>                        | <b>2.574</b>              | <b>253</b>                                            | <b>1.392</b>     | <b>1.139</b>  | <b>295</b>       | <b>91</b>        |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio (correnti, differite ed anticipate) | 495                | 231                                                    | 635            | 405                       | 80                                                    | 765                                 | 685                       | 81                                                    | 468              | 387           | 99               | 30               |
| <b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                                  | <b>1.051</b>       | <b>489</b>                                             | <b>1.444</b>   | <b>955</b>                | <b>169</b>                                            | <b>2.058</b>                        | <b>1.889</b>              | <b>172</b>                                            | <b>924</b>       | <b>751</b>    | <b>196</b>       | <b>60</b>        |