



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 AMMINISTRAZIONEDI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2022

PREMESSA

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'art. 4, comma 2, lettera c) della L.R. 29/12/2010 n. 65 e dell'art. 2428 c.c.

RELAZIONE

L'esercizio **2022** costituisce il tredicesimo anno in cui l'attività dell'Agenzia è svolta in via esclusiva a favore della Regione Toscana a seguito della L.R. 29/12/2009, n. 87 (*"Trasformazione della Società "Agenzia Regione Recupero Risorse S.p.A." nella società "Agenzia Regionale Recupero Risorse S.p.A." a capitale sociale pubblico. Modifiche alla legge regionale 18 maggio 1998 n. 25"*).

Trattandosi del quarto esercizio successivo al compimento del processo di fusione per incorporazione delle otto "società energetiche" (già a totale partecipazione del socio Regione Toscana), esercizio nel quale possiamo ormai considerare come consolidata la struttura operativa della società e funzionale alle nuove richieste del socio unico Regione Toscana.

L'esercizio trascorso chiude con un **utile di € 799.343= al netto delle imposte per € 349.886=**, seppure in presenza di una contrazione dei **Ricavi** dovuta alla riduzione dell'importo già stanziato dal Socio Regione Toscana a copertura dei costi diretti ed indiretti delle nostre attività istituzionali: si ricorda infatti che, con la D.G.R.T. n. 1.349 del 28/11/2023, Regione Toscana ha rimodulato per complessivi **€ 525.000 i.i.** rispetto a quanto impegnato all'atto dell'approvazione del nostro Piano annuale delle attività e del bilancio preventivo per l'esercizio 2022.

Si fa presente che al mantenimento del risultato positivo ha contribuito, in aggiunta alla gestione caratteristica, il mantenimento di un elevato livello dei contributi in c/esercizio riconosciuti per lo svolgimento di Progetti finanziati con fondo comunitari per € 311.946, in crescita di € 54.471 nell'esercizio trascorso, rispetto a quello precedente.





A distanza di quattro anni dalla complessa incorporazione delle ex società energetiche toscane in A.R.R.R. S.p.A., assistiamo ad un consolidamento del livello dei costi: nel complesso il valore dei costi della produzione è stata di € 5.825.506: relativamente all'aggregato B9 Costo del Personale, maggior voce di costo della società, si rileva come il dato sia in crescita rispetto all'esercizio precedente, seppur minore all'importo previsionale: facciamo tuttavia presente che l'incremento è dovuto per la maggior parte a fattori esogeni all'azienda, nello specifico al maggior accantonamento per T.F.R. dovuto alla rivalutazione monetaria dello stesso, che ha raggiunto in tasso del 9,75%, a motivo dell'inflazione verificatasi nel 2022.

E' doveroso inoltre ricordare che la voce B9 Costo del Personale dell'esercizio 2022 sarebbe stata maggiore se l'azienda avesse potuto dar corso alle sostituzioni del personale e alle assunzioni obbligatorie programmate, già previste nel Preventivo 2022 e come meglio descritto in calce alla successiva tabella 4.

Si fa presente che la società A.R.R.R. S.p.A., per lo svolgimento della propria attività che la caratterizza, non ha fatto ricorso nell'esercizio trascorso, a consulenti tecnici esterni, ad esclusione di professionisti/docenti individuati per lo svolgimento dell'attività formativa: al riguardo si ricorda che la società ha mantenuto l'accreditamento regionale per lo svolgimento di corsi di formazione, acquisito a suo tempo a seguito della incorporazione della (ex) Agenzia Fiorentina per l'Energia s.r.l.. Il resto dell'attività la società A.R.R.R. S.p.A. ha richiesto al proprio staff, con notevoli sforzi e sacrifici, di sopperire a tali limitazioni per il raggiungimento degli obiettivi di bilancio prefissati.

Come accennato, l'analisi della situazione della società al 31 dicembre 2022 vede la struttura operare con complessivi n. 86 dipendenti a tempo indeterminato (n. 1 Dirigente, n. 15 quadri e n. 70 impiegati tecnici/amministrativi).

Commentando i dati rilevanti dell'esercizio trascorso, notiamo come il **valore della produzione** ammonti ad € 6.974.727=.

La **differenza tra valore totale della produzione e costi totali** ammonta ad € 1.149.221=, con una contrazione di tale margine per € 845.923= rispetto all'esercizio precedente.

Il **risultato di esercizio**, compresi altri proventi ed oneri finanziari, prima delle imposte è stato pertanto pari a € 1.149.229=.

L'**utile dell'esercizio**, al netto delle imposte sui redditi da impresa è stato di € 799.343=.

Il **patrimonio netto**, costituito dalla somma del capitale sociale, delle riserve e degli utili accantonati negli scorsi periodi, è pari a € 5.538.137= comprensivo dell'utile di esercizio 2022.



La **struttura del capitale investito** mostra una parte significativa composta dall'attivo circolante. I valori immediatamente liquidi (cassa e banche) ammontano a € 7.980.062=, in crescita per € 286.933= rispetto all'esercizio precedente.

A ciò si deve aggiungere la presenza di crediti (voce CII dello Stato Patrimoniale) per un totale € 2.077.539= al netto dei fondi svalutazione crediti, del quale riportiamo le componenti principali:

- Clienti, al netto dei fondi svalutazione e accantonamento: € 1.341.832=;
- Acconti e crediti per imposte: € 633.643, a fronte di debiti per IRES e IRAP di competenza dell'esercizio per € 349.886=;
- Erario c/IVA € 23.715=: si tratta del credito relativo all'esercizio trascorso;
- Contributi da ricevere c/Progetti Europei € 16.086=;
- Altri crediti di minore importo, esigibili nell'arco di un esercizio.

Dal lato delle fonti di finanziamento si può evidenziare che il bilancio presenta un importo delle **passività a breve termine** pari a € 1.966.100=; il cui dettaglio è riportato in nota integrativa.

Il **capitale circolante netto**, dato dalla differenza tra l'attivo circolante pari a € 10.057.601= e il passivo a breve pari a € 1.966.100, risulta pari a € 8.091.501= ed evidenzia un equilibrio tra impieghi a breve termine e debiti a breve termine. Infatti gli impegni a breve termine risultano interamente coperti dalla somma della liquidità aziendale e dai crediti a breve termine verso la clientela.

3

La situazione economica, come già accennato, presenta, come per gli anni precedenti, aspetti sostanzialmente positivi.

Dal punto di vista finanziario, non vi è il ricorso né al credito a breve periodo (affidamenti in conto corrente, sconto di effetti commerciali) né ad una più consistente copertura dal punto di vista dell'approvvigionamento di lungo periodo (finanziamenti a lungo termine, mutui).

Si conferma che la Società nell'esercizio trascorso ha effettuato gli investimenti necessari al mantenimento della efficienza produttiva, comunque di importo limitato (cfr. tabelle della movimentazione delle immobilizzazioni riportata nella Nota Integrativa al Bilancio). Al loro finanziamento si è provveduto con risorse ordinarie, e pertanto non è stato utilizzato il Fondo Riserva Investimenti Futuri (voce del Patrimonio Netto) a suo tempo costituito.



Con riferimento all'art. 2428 cod. civ., Vi riassumiamo in quanto segue:

TABELLA 1

ATTIVO	
Crediti verso soci	-
Immobilizzazioni	96.388
Attivo circolante	10.057.601
Ratei e risconti attivi	35.400
TOTALE ATTIVO	10.189.389
PASSIVO e NETTO	
Patrimonio Netto	5.538.137
Trattamento di Fine Rapporto	2.605.410
Fondi per rischi e oneri	73.296
Debiti	1.966.100
Ratei e Risconti passivi	6.446
TOTALE PASSIVO E NETTO	10.189.389

Per quanto riguarda la **situazione reddituale** si sono registrati i seguenti dati:

4

Valore della produzione	6.974.727
-Costi della produzione	5.825.506
Differenza tra valore e costi della produzione	1.149.221
-Proventi e oneri finanziari	8
Risultato prima delle imposte	1.149.229
- Imposte sul reddito d'esercizio	349.886
Utile (perdita) dell'esercizio	799.343

Sotto il profilo economico, la gestione finanziaria è attiva, registrando limitati proventi finanziari.

La situazione fiscale della società risulta regolare, avendo stanziato le imposte dovute per competenza sul risultato di esercizio ed avendo onorato regolarmente le scadenze fiscali come evidenziano le risultanze contabili che registrano il regolare pagamento di IVA, ritenute e altre imposte e tasse.

Alla data di redazione del presente bilancio la Società presenta un contenzioso in atto con un dipendente di una delle ex società energetiche incorporata, per la quale la stessa aveva già disposto un fondo accantonamento, ritenuto congruo, per € 60.000=; si rilevano inoltre altre contestazioni effettuate dalla Società, ma tuttavia, ritenendo remoti i rischi connessi, non si è ravvisato l'opportunità di procedere ad ulteriori accantonamenti.

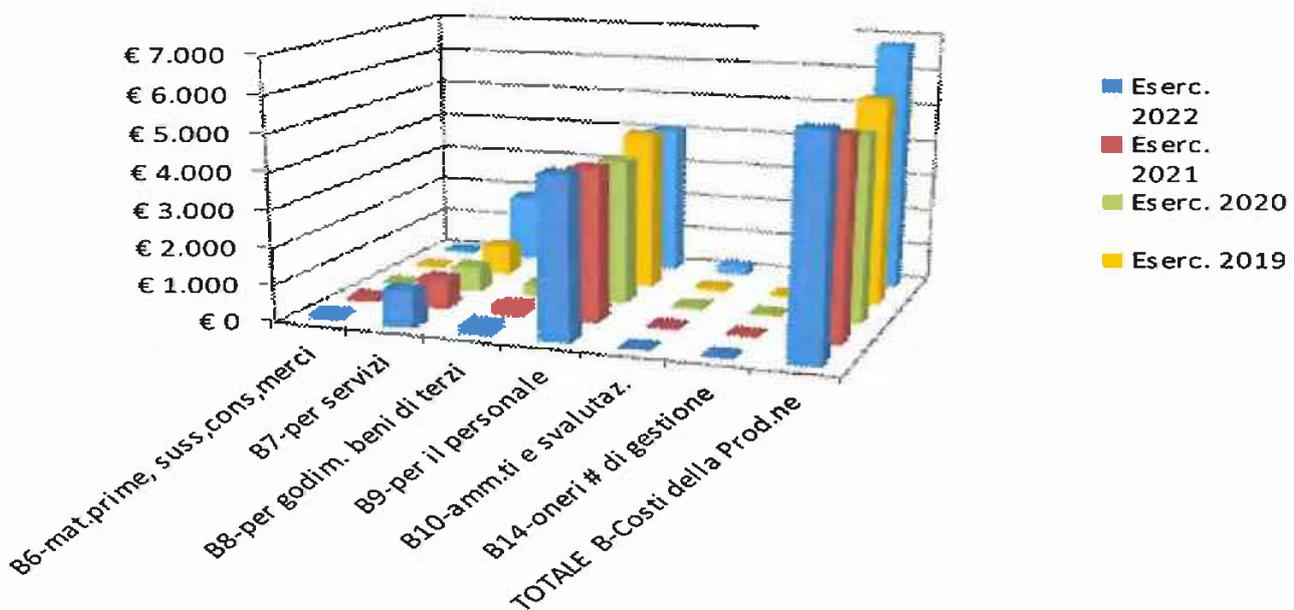
Si rappresenta che, relativamente al raggiungimento degli obiettivi posti in forza dell'art. 19 comma 5 del D. Lgs. 175/2016, A.R.R.R ha mantenuto le spese di funzionamento in linea con quanto programmato nei Bilanci Previsionali Economici, il cui ultimo aggiornamento è stato approvato con D.G.R.T. n. 776 del 4 luglio 2022.

Nello specifico, dall'analisi dei conti economici negli anni 2018-2022 della società è possibile apprezzare la diminuzione delle spese di funzionamento dell'Agenzia, così come risulta evidente dalla comparazione del conto economico dell'esercizio 2022 con quelli degli esercizi precedenti (dal 2021 al 2018) che riportiamo di seguito in maniera sintetica:

TABELLA 2

Descrizione voci di costo (B) valori in migliaia di €	Prev. 2022	Eserc. 2022	Eserc. 2021	Eserc. 2020	Eserc. 2019	Eserc. 2018	Δ % 2022 / 2021
B6-mat.prime, suss.cons,merci	112 €	141 €	110 €	€ 31	€ 39	€ 65	28%
B7-per servizi	1.226 €	1.008 €	809 €	€ 658	€ 788	€ 1.833	25%
B8-per godim. beni di terzi	350 €	254 €	244 €	€ 303	€ 333	€ 429	4%
B9-per il personale	4.495 €	4.347 €	4.109 €	€ 3.919	€ 4.295	€ 4.110	6%
B10-amm.ti e svalutaz.	50 €	40 €	48 €	€ 72	€ 77	€ 228	-17%
B14-oneri # di gestione	25 €	35 €	23 €	€ 42	€ 46	€ 114	52%
TOTALE B-Costi della Prod.ne	€ 6.258	€ 5.825	€ 5.343	€ 5.024	€ 5.579	€ 6.780	9%

5



Circa il maggior dettaglio delle voci di costo si riportano, di seguito, le maggiori voci interessate da variazioni, distinte per categoria di voci di costo (con esclusione dei costi già dettagliati in nota integrativa):

TABELLA 3

Descrizione voce di costo	dettaglio voce di costo	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Esercizio 2019	% 2022 vs 2021
B6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	Carburanti e lubrificanti	25.898	14.094	18.073	25.511	84%
"	costi diretta imput. prog. Europei	130.910	100.458	44.285	80.535	30%
B7 - per servizi	costi postali	136.172	124.107	32.544	94.919	10%
"	pedaggi autostradali	5.374	3.677	2.010	8.995	46%
"	buoni pasto	79.349	53.304	35.241	96.349	49%
"	D.L.176/22 Aiuti Quater - buoni spesa dipendenti	107.888				
"	utenze gas, elettricità, acquedotto	38.197	22.581	18.439	25.259	69%
"	pulizie e sanificazioni	29.196	25.659	26.987	21.337	14%
"	aggiornamento prof.le	10.596	4.333	2.694	8.648	145%
"	telefoniche e connettività	184.156	175.316	165.668	87.022	5%
"	assistenza hw & sw	18.996	26.534	37.984	46.427	-28%
"	consul. Prof. Fiscale, societaria	38.143	47.917	47.701	51.978	-20%
"	consul. Prof. + collab. Prog. Europei	36.700	60.992	74.002	84.041	-40%
"	antiinfortunistica, materiali sanificazione	14.249	5.609	8.902	1.504	154%
"	consul. Giuslavoristica e gest. presenze	29.290	30.841	30.090	33.338	-5%
"	assicurazioni	22.883	22.864	8.794	8.717	0%
"	servizi bancari	1.469	1.823	1.660	4.387	-19%
B8 - per il godimento di beni di terzi	locazioni immobili	196.404	187.281	184.298	206.816	5%
"	spese condominiali	37.383	30.023	30.937	27.534	25%
"	canoni noleggio auto	51.154	54.164	85.546	92.834	-6%
"	altri canoni e noleggi #	2.834	2.888	2.141	4.328	-2%
B9 - per il personale	costi del personale	4.347.300	4.109.289	3.919.589	4.294.994	6%
B10 - ammortamenti e svalutazioni	ammortamenti e svalutazioni	40.099	48.292	72.131	77.335	-17%
B14 - oneri diversi di gestione	oneri diversi di gestione	35.007	23.234	42.047	46.235	51%

6

Riguardo la voce di costo B9 – per il personale, aggregato di costo più rilevante della società, in aggiunta a quanto già commentato a pag. 2 circa l'incremento di costo nell'esercizio 2022 rispetto al precedente per l'importante crescita del tasso di rivalutazione del T.F.R., preme far presente che la contrazione rispetto al valore previsionale 2022 è dovuta all'impossibilità di procedere al previsto ampliamento dell'organico: in particolare, nel 2022 erano state programmate le seguenti assunzioni:

TABELLA 4

Assunzioni programmate	numero
Da categorie protette ex L. 68/1999	5
Tecnici Energia	2
Ingegnere civile-meccanico per Eneria e Com. Energia	1
Sostituzione dipendente dimissionario filiale di Siena	1
Sostituzione dipendente dimissionario filiale di Novoli	1
Sostituzione pensionamento dipendente Filiale Lucca	1
Informatco per supporto creazione e sviluppo del SIERT modulo APE	1
Totali assunzioni programmate es. 2022	12

Nel corso dell'esercizio la Società ha dovuto tuttavia prendere atto dell'impossibilità di portare a compimento le procedure di selezione delle sopra evidenziate figure professionali. La rappresentata variazione in diminuzione della voce di costo del personale rispetto al dato previsionale si spiega pertanto con il differimento delle procedure di selezione indette dalla società per il programmato ampliamento dell'organico e per la sostituzione a seguito delle dimissioni volontarie e del pensionamento di alcuni dipendenti, avvenute dal 2019 ad oggi.

Le procedure di selezione in oggetto, già previste nel piano industriale 2019/2021, sono comunque state avviate a fine dell'esercizio 2022 e si prevede l'inserimento delle prime risorse umane nell'esercizio 2023.

Per doverosa informativa si fa inoltre presente che le risorse destinate alla c.d. contrattazione di secondo livello imputate nell'esercizio, in ossequio all'accordo sottoscritto lo scorso dicembre per il triennio 2022/2024, ammontano ad € 217.101= oltre ad € 64.406= per oneri riflessi, e quindi complessivi € 281.507=. Si segnala che tale importo risulta essere coperto da ricavi compresi nella voce A5 e quindi non finanziati dal socio Regione Toscana.

Con riferimento agli investimenti già previsti nel Piano Pluriennale 2022-2024, si rappresenta che la società ha provveduto, come già riportato nelle tabelle in Nota Integrativa, a limitati incrementi delle immobilizzazioni, in particolare:

- a) Spese su beni di terzi (immobilizzazioni immateriali): trattasi di limitati investimenti (circa 17.000 €) effettuati su beni di terzi per adeguamenti e razionalizzazione unità locali;
- b) Attrezzature (immobilizzazioni materiali): anche in questo caso si tratta di limitati investimenti (circa 21.000 €) per rinnovo beni strumentali/analizzatori di combustione per ispezioni impianti termici.

Detti investimenti, come già riportato in sede previsionale, sono stati finanziati con risorse proprie.

Le funzioni di vigilanza e controllo sugli impianti termici sono state garantite attraverso:

- accertamenti documentali sui Rapporti di Controllo di Efficienza Energetica, trasmessi dai manutentori su SIERT, che presentano anomalie tecniche;
- invio di appositi promemoria ai cittadini per ricordare loro gli obblighi legati agli impianti termici (manutenzione e bollino);
- ispezioni in loco degli impianti termici ai sensi del D. Lgs. n. 192/2005, D.P.R. n. 74/2013 e D.P.G.R. n. 25/r del 3.03.2015.

Tali attività, seppure svolte in continuità negli anni precedenti nei quali sono state influenzate nei numeri dallo stato di emergenza e dalle relative misure di prevenzione a contrasto al COVID-19, sono state riprese a pieno regime per l'intero anno 2022, con elevati risultati anche in termini di volume di attività.

Per quanto riguarda le altre attività istituzionali la Società ha garantito il doveroso supporto, così come evidenziato nella relazione sulle attività svolte al 31.12.2022 ed inviata al Socio il 30.12.2022.

8

Nel corso dell'esercizio 2022 sono inoltre stati confermati, come evidente da quanto sopra riportato, i risparmi già operati nell'esercizio 2021, attraverso l'utilizzo e la valorizzazione del personale interno, segnatamente per ispettori di impianti termici: l'esercizio trascorso, così come in quello precedente, non ha visto alcun costo relativo a professionalità esterne all'azienda per tale funzione, ricorrendo solo a risorse interne.

Si rappresenta infine che la società non ha effettuato nell'esercizio trascorso significativi investimenti, come già dettagliato nelle tabelle della nota integrativa.

La Società, in ottemperanza alle disposizioni nazionali e regionali inerenti le misure di trasparenza ed integrità, relaziona quanto descritto al seguente punto in merito all'**"Attuazione della normativa per la prevenzione della corruzione e trasparenza"**.

Con delibera del Consiglio di Amministrazione di A.R.R.R. S.p.A. del 29/04/2022, la Dott.ssa Stefania La Rosa è stata designata responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza (RPCT) ai sensi dell'art. 1, comma 7 L. 190/2012 e dell'art. 43 D. Lgs 33/2013) con decorrenza da tale data e fino al rinnovo dell'organo amministrativo.

In data 29 aprile 2022, il Consiglio di Amministrazione ha aggiornato e adottato il "Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2022-2024" in attuazione delle disposizioni contenute nella Legge n. 190/2012 ed in attuazione di quanto previsto dal Piano nazionale

Anticorruzione (PNA) e dai relativi aggiornamenti tenendo conto altresì delle indicazioni della Determinazione ANAC n. 1134 del 8/11/2017 "Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici." Il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT), relativo al triennio 2022-2024, ha costituito un aggiornamento della precedente edizione. La Società, infatti, ai sensi della normativa in vigore, adotta annualmente un Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza allo scopo di:

- fornire una valutazione del diverso livello di esposizione degli uffici al rischio di corruzione
- stabilire gli interventi organizzativi volti a prevenire il medesimo rischio.

Il PTPCT rappresenta inoltre un documento programmatico dinamico in quanto pone in atto un processo ciclico, nell'ambito del quale le strategie e le misure adottate per prevenire e contrastare i fenomeni corruttivi sono sviluppate e modificate tenuto conto dei risultati ottenuti in fase di applicazione.

Preliminarmente all'aggiornamento del PTPCT la Società pubblica annualmente un avviso inerente la "Consultazione sul Piano triennale prevenzione corruzione e trasparenza" invitando tutti coloro che ne hanno interesse ad inviare osservazioni e/o proposte che saranno vagliate in sede di aggiornamento.

In osservanza a quanto stabilito dalla Legge n. 190 del 2012 e dal PNA, il PTPCT di A.R.R.R. S.p.A. contiene una mappatura delle attività della Società maggiormente esposte al rischio di corruzione e la previsione degli strumenti che la Società adotta per la gestione di tale rischio, inoltre in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 10 del D.lgs. n. 33 del 14 marzo 2013, attuativo della Legge anticorruzione, il PTPCT contiene gli elementi fondamentali per l'applicazione del Piano triennale per la trasparenza e l'integrità della Società.

Relativamente ai punti sotto elencati, pianificati nel programma triennale per l'annualità 2022, si evidenziano i seguenti risultati di cui darà atto anche nell'aggiornamento del PTPCT. Il PTPCT 2023-2025 sarà adottato e pubblicato sul sito web (sezione Società trasparente) entro il 31 marzo 2023 (termine riportato nel comunicato del Presidente ANAC emanato il 17 gennaio 2023).

Si rileva che nell'anno 2022 e fino alla data di approvazione del presente documento:

- non si è verificato alcun fatto corruttivo,
- non sono state comminate sanzioni o provvedimenti disciplinari,
- non sono pervenute segnalazioni di whistleblowing,

- non vi sono giudizi pendenti a carico di dipendenti in servizio o di organi amministrativi o di controllo presso l'autorità giurisdizionale penale o presso la Corte dei conti.

Relativamente ai punti sotto elencati, pianificati nel programma triennale 2022/2024 come obiettivi strategici previsti per l'annualità 2022, si evidenziano i seguenti risultati:

- aggiornamento del Programma Triennale per la trasparenza e l'integrità;
- si è proceduto all'aggiornamento e alla pubblicazione nei termini di legge;
- interviste-monitoraggio aziendale.

Nel corso del 2022 sono stati effettuati i monitoraggi previsti dalla pianificazione.

Le relazioni previste dall'art. 1 comma 14 della legge 190/2012 sono state predisposte dal RPCT e pubblicate sul sito di A.R.R.R. S.p.A. alla pagina Relazione del Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza.

In particolare è stato effettuato un monitoraggio di fine anno richiedendo ai responsabili una relazione inerente il rispetto delle misure di prevenzione della corruzione previste dai paragrafi 5 e 6 del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2022-2024 di A.R.R.R. S.p.A. Le relazioni hanno evidenziato che sono state rispettate le misure di prevenzione previste dal PTPCT e che non state rilevate inosservanze/criticità.

10

Adozione dei Modelli di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D. Lgs.231/2001 e formazione del personale, diffusione e prima applicazione dei modelli;

Il Consiglio di Amministrazione di A.R.R.R. S.p.A. ha approvato il 29 aprile 2022 il proprio Modello di Organizzazione e Gestione (MOG) adottato ai sensi del D.lgs. 231/2001 e ha attribuito all'avv.to Ilaria Lotti la funzione di Organismo di vigilanza (O.d.V.) ai sensi del D. Lgs. 231/2001, con decorrenza 1° giugno 2022 e scadenza alla data del rinnovo dell'Organo amministrativo in vigore alla data di approvazione del presente documento, affidandole i compiti e le funzioni previsti dal MOG nonché gli autonomi poteri di iniziativa e controllo di cui alla normativa di settore, nel rispetto del "Regolamento Organismo di Vigilanza" approvato in pari data.

- Implementazione dati sezione "Società trasparente"

In ottemperanza alle norme vigenti, nella home page del sito internet societario <https://www.arrr.it/> è presente l'apposita sezione denominata "Società trasparente" nella quale sono pubblicati dati e informazioni ai sensi della L. 6 novembre 2012, n. 190 e del Decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013. Tale sezione è stata aggiornata ai sensi della normativa nazionale e del vigente PTPCT di A.R.R.R. S.p.A.

- Aggiornamento Codice di comportamento anche con riferimento alla adozione dei Modelli di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D. Lgs. 231/2001

L'aggiornamento è stato effettuato: il Codice è stato adottato in data 29 aprile 2022 contestualmente all'adozione dei modelli 231/2001 e del PTPCT 2022/2024 ed è stato pubblicato nell'apposita sezione Società trasparente al seguente link <https://www.arrr.it/codice-di-condotta-e-codice-etico>.

- Aggiornamento Regolamento di acquisizione beni e servizi.

Il Regolamento di acquisizione beni e servizi è stato aggiornato ma non è stato ancora adottato in quanto si è in attesa della revisione del Codice degli appalti che ne renderà necessario un ulteriore aggiornamento.

- Attestazione dell'adempimento degli obblighi di pubblicazione

Poiché attualmente nella società è assente l'OIV, l'attestazione è effettuata la pubblicazione nell'apposita sezione Società trasparente - alla pagina <https://www.arrr.it/attestazioni-oiv-o-struttura-analoga> -. Tale attestazione è stata pubblicata nei tempi di legge.

La società A.R.R.R. S.p.A. non possiede un Organismo interno di valutazione (OIV), organo presente nelle pubbliche amministrazioni.

L'attestazione e la compilazione delle griglie di rilevazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, in assenza di OIV o struttura con funzioni analoghe, sino al 31/05/2022 è stata effettuata dal RPCT. Dal 2023 provvede l'Organismo di Vigilanza (O.d.V.). L'attestazione è stata pubblicata nei tempi di legge nell'apposita sezione Società trasparente - alla pagina <https://www.arrr.it/attestazioni-oiv-o-struttura-analoga>.

- Formazione.

Nell'annualità 2022 si è proceduto ad effettuare una formazione specialistica inerente le aree amministrative più sensibili.

Tra le misure realizzate in materia di anticorruzione si segnala anche:

- la raccolta e pubblicazione delle informazioni relative agli organi amministrativi e di controllo, ai consulenti, al personale;
- la raccolta e pubblicazione di tutti i dati inerenti le gare e i contratti, i bilanci preventivi e consuntivi, gli atti generali (compreso gli atti di indirizzo e i provvedimenti che fissano obiettivi specifici);
- il ricorso alle centrali di committenza regionale (START) o nazionali (MEPA) per l'acquisizione di beni e servizi, fatto salvo per le procedure sotto i 5.000 euro (legge di stabilità 2016 n. 108/2015)
- l'inserimento dei patti d'integrità negli atti di gara e la sottoscrizione da parte dei concorrenti.

Per una valutazione generale sui risultati ottenuti, si rinvia anche alla Relazioni annuali del Responsabile della prevenzione della corruzione consultabili sul sito istituzionale nella sezione Società trasparente sottosezione, Altri contenuti – Prevenzione della corruzione:

(<https://www.arrr.it/relazione-del-responsabile-della-per-la-prevenzione-della-corruzione-e-della-trasparenza>).

La Società aveva redatto il Bilancio preventivo secondo lo schema di cui all'art. 2425 del codice civile, documento approvato, unitamente al "Piano annuale delle attività 2022", con D.G.R.T. n. 776 del 4 luglio 2022, delibera recante il parere favorevole sul bilancio di previsione 2022 e l'approvazione del Piano di Attività 2022.

Il **Bilancio d'esercizio** è stato redatto in forma ordinaria ai sensi dell'art. 2424 c.c. e rispetta le classificazioni dei conti previste dall'art. 2424 e seguenti del codice civile.

Riguardo la prescritta richiesta di **certificazione di crediti/debiti** richiesta da parte del socio Regione Toscana, si fa presente che la stessa è stata trasmessa nei termini richiesti dallo stesso socio.

Ai fini dell'applicazione dell'art. 11-bis c. 3 del D. Lgs. 118/2011, ARRR S.p.A., in qualità di società controllata, si è resa disponibile e si è impegnata a trasmettere ogni informazione necessaria ai fini del consolidamento dei conti da parte di Regione Toscana.

Si fa presente che la Società non ha fatto ricorso ad operazioni d'indebitamento, non ha effettuato operazioni in derivati finanziari, né altre operazioni di finanza e non ha assunto partecipazioni in Società. Non vi sono stati atti relativi alla **gestione straordinaria** del patrimonio.

Nell'esercizio trascorso la Società, ha integrato l'attività caratteristica attraverso l'ottenimento di contributi pubblici a valere su progetti finanziati con risorse dell'Unione Europea per € 311.946.17= con un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente.

In ottemperanza a quanto previsto all'art. 6 comma 2 del D. Lgs 175 del 19/08/2016 relativamente alla predisposizione di specifici **programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale**, si rimanda allo specifico documento.

Ad integrazione delle informazioni prescritte ai sensi dell'art. 2428 cod. civ. si relaziona su quanto segue:

1) *attività di ricerca e di sviluppo*: nell'esercizio trascorso la società non ha posto in atto attività di tale genere;

2) *rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime*: la società non detiene alcuna partecipazione. I rapporti con l'ente controllante (Regione Toscana) oltre a quelli di socio, sono stati relativi a servizi svolti nell'ambito di un rapporto "in house" a normali condizioni di mercato;

3) *numero e il valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente*: la società non detiene azioni proprie né di controllanti;

- 4) *numero e il valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della corrispondente parte di capitale, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni:* non applicabile per i motivi esposti al precedente punto sub 3);
- 5) *fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio:* dopo la chiusura dell'esercizio 2022 la società ha continuato la sua consueta attività.
- 6) *evoluzione prevedibile della gestione:* la società ritiene di continuare la consueta attività anche per il corrente l'esercizio 2023, confermando gli attuali livelli circa il Valore della Produzione, nonché di controllo del livello dei costi; quanto sopra nel rispetto degli obiettivi assegnati dal socio.
- 6-bis) *uso da parte della società di strumenti finanziari:* non applicabile, non detenendo la società alcun tipo di strumento finanziario e quindi non essendo esposta a rischi di prezzo/credito/liquidità/variazione dei flussi finanziari.

Ai sensi dell'art. 2.428 c.c., si informa che l'attività della società è stata svolta, oltre che nella sede legale, nelle seguenti sedi secondarie (unità locali):

1. Via Lazzaro Spallanzani, 23 - Palazzina U2 - 52100 AREZZO
2. Viale Belfiore, 4/c - 50144 FIRENZE
3. Via Alessandro Pieroni, 27 - 57123 LIVORNO
4. Via di Salicchi, 893 - 55100 LUCCA
5. Via Democrazia, 17 - 54100 MASSA
6. Lungarno Pacinotti, 49 - 56126 PISA
7. Viale Matteotti, 41 - 51100 PISTOIA
8. Via Aldo Petri, 22 - 59100 PRATO.
9. P.zza Matteotti, 30 - 53100 SIENA.

Risultato dell'esercizio

Il consiglio d'Amministrazione rimette all'Assemblea dei Soci la decisione riguardo la destinazione dell'utile dell'esercizio al 31.12.2022 pari a € 799.343= facendo presente che non si rende necessaria alcuna destinazione a Riserva Legale, avendo quest'ultima già raggiunta la quinta parte del Capitale Sociale.

Il presente bilancio è conforme a Legge.

Concludendo, la Società ringrazia il personale dipendente per l'impegno profuso nello svolgimento delle proprie mansioni che ha consentito il raggiungimento del positivo risultato di bilancio.

Firenze, 30 Marzo 2023

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

Alessandro PELOSINI

Consiglieri:

Paolo PASSERINI

Francesca SBRAGIA