

Bilancio consuntivo di esercizio 2022

(ver.appr.AdS 28/04/2023)

Relazione sulla gestione

Registro Imprese 0107205027 Rea 118254

Sede legale:

Strada di Basciano, 22
53035 – Monteriggioni

Sede operativa:

Viale Toselli, 9/A
53100 – SIENA

Signori Soci,

la presente relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022 che sottoponiamo alla Vostra attenzione costituisce il necessario documento di corredo al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022.

1 Assetto normativo ed istituzionale del Consorzio

1.1 Costituzione e sviluppo del Consorzio (2002-2007)

Il Consorzio Terrecablate fu costituito nell'aprile 2002 fra la Provincia di Siena ed i 36 Comuni del suo territorio, con la principale finalità di progettare, realizzare e gestire una rete di telecomunicazioni a larga banda nel territorio provinciale. Nei primi anni il Consorzio operò nel quadro giuridico delineato dal T.U. D.Lgs. 267/2000 sull'ordinamento degli Enti locali e dalla normativa e giurisprudenza comunitaria sui servizi pubblici e sui servizi nei cosiddetti "settori esclusi".

In linea con la programmazione regionale e provinciale, la disponibilità di infrastrutture a larga banda e di tecnologie e servizi ad essa correlati rappresentava un fattore strategico di crescita della "società della conoscenza", un elemento di sostegno ed incremento della competitività del sistema economico locale, un mezzo insostituibile per i cittadini di conseguire quello che viene definito come un diritto di cittadinanza sul quale costruire una maggior partecipazione democratica.

Il Consorzio si dotò a suo tempo delle licenze del Ministero delle Comunicazioni per il servizio di telefonia vocale ed internet e per l'installazione e fornitura di reti di telecomunicazioni (TLC) aperte al pubblico; nella veste di operatore di TLC, si occupò principalmente dell'attività di infrastrutturazione del territorio.

Con il D.Lgs. 1.8.2003 n°259, "*Codice delle comunicazioni elettroniche*" venne meno la possibilità delle P.A. centrali e locali di fornire reti o servizi di comunicazione elettronica accessibili al pubblico, se non costituendo apposite società controllate o partecipate.

Per tale motivo, a fine 2005 il Consorzio costituì una società di gestione delle reti e dei servizi di comunicazione elettronica ("*Terrecablate Reti e Servizi Srl*", o TCRS), partecipata

al 100%, separando così la gestione dei servizi di TLC agli Enti Consorziati da quella verso il pubblico.

TCRS si proponeva sul mercato come operatore di TLC per i servizi a carattere commerciale, mentre il Consorzio proseguiva l'infrastrutturazione del territorio con una rete che, altrimenti, difficilmente sarebbe stata realizzata da altri operatori.

Il c.d. "decreto Bersani" (D.L. 223/2006, convertito nella L. 248/2006) determinò rilevanti mutamenti negli assetti proprietari e gestionali delle società a partecipazione pubblica, fra cui l'impossibilità per le società a capitale sociale pubblico:

- di poter agire sia nel campo della fornitura di servizi strumentali alle amministrazioni pubbliche con affidamenti diretti, sia quale soggetto privato che opera nel mercato offrendo servizi al pubblico;
- di partecipare in altre società o enti;

Le disposizioni dell'art. 13, pur non riferite testualmente ai consorzi ma alle sole società, suggerirono al Consorzio, nel rispetto del Codice delle telecomunicazioni, di divenire operatore strumentale delle amministrazioni locali socie. L'Assemblea dei Soci del 25 ottobre 2006 approvò le linee guida per le modifiche da apportare allo Statuto del Consorzio.

1.2 Evoluzione (2007-2013) dopo lo Statuto del dicembre 2006

A partire dal 1.1.2007 il Consorzio si è qualificato da un lato come realizzatore delle infrastrutture nella provincia, dall'altro come fornitore di servizi strumentali alle Amministrazioni, con le seguenti caratteristiche:

- Ingresso fra i soci delle tre comunità montane della provincia (Cetona, Amiata Val d'Orcia e Val di Merse). Dal 2007 i soci sono quindi 40, con apertura all'ampliamento della compagine anche ad altri soggetti pubblici;
- Consiglio di Amministrazione costituito esclusivamente da amministratori degli enti soci, per rendere più stringente il vincolo di controllo tra gli enti ed il Consorzio;
- Fornitura di servizi di ICT esclusivamente agli enti consorziati;
- costituzione di un soggetto privato per la fornitura di servizi di telecomunicazione al pubblico.

In tal modo il Consorzio ha inteso assumere un ruolo incisivo sul territorio, sia quale soggetto che programma e investe per dotare il territorio di una rete di comunicazione elettronica a banda larga, sia quale soggetto che può offrire agli enti consorziati tecnologie e servizi di comunicazione a vantaggio dei cittadini.

1.3 Gli organi del Consorzio

Il Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di amministrazione è composto come segue:

Presidente:

Michele Pescini - Sindaco del Comune di Gaiole in Chianti;

Consiglieri:

Giuseppe Gugliotti - Sindaco del Comune di Sovicille;

Fabrizio Nucci - Sindaco del Comune di Asciano

Marco Bartoli - Vicesindaco del Comune di San Quirico d'Orcia

Andrea Piazzesi - Consigliere del Comune di Siena;

Fabio Carrozzino - Assessore del Comune di Poggibonsi

Manuela Mazzetti - Consigliere del Comune di Trequanda (dimissionaria)

La carica di amministratore del Consorzio viene svolta in regime di gratuità, a seguito del D.L. 78/2010.

Il **Collegio dei Revisori** risulta così composto:

Claudia Frollà - Presidente;

Vincenzo Albanese - Effettivo;

Roberto Lusini - Effettivo.

Il **Direttore Generale** è Enrico Borelli.

Il Consorzio dispone di una struttura rappresentata dall'insieme delle risorse umane, delle risorse materiali, degli strumenti e delle procedure che consentono la gestione dei servizi ICT agli enti. Di seguito si riassumono le attività svolte in base alla categoria dei servizi.

2.1

Servizi di connettività

Durante l'annualità 2022, il Consorzio ha proseguito nel suo progetto di realizzare collegamenti a banda larga per gli enti soci utilizzando la propria rete in fibra ottica ed in alcune occasioni l'utilizzo di collegamenti RadioLAN ad alta capacità su frequenze libere, che hanno permesso a vari enti soci l'attivazione dei nuovi servizi. Per raggiungere tale obiettivo non si è fatto ricorso a servizi di connettività acquisiti sul mercato da operatori di telecomunicazioni bensì con l'impiego di risorse proprietarie del Consorzio (esistenti o di nuova realizzazione). Le attività di realizzazione di impianti per servizi di connettività hanno interessato i seguenti soci:

- Amm.ne Provinciale (2 Scuole) *;
- Castelnuovo B.ga (1 Scuola);
- Castiglione d'Orcia (2 Scuole);
- Gaiole in Chianti (1 Sede);
- Montalcino (2 Sedi);
- Murlo (1 Sede) *;
- Radicondoli (1 Sede);
- Radicofani (1 Scuola);
- Siena (7 Sedi);
- Sovicille (1 Sede)

* Sedi già collegate in ponte radio, raggiunte da connettività in fibra ottica.

Attivato anche un collegamento in fibra ottica, che consente una doppia via per "Radicofani"

Incrementate anche le terminazioni in fibra ottica o radio (29) dovuto all'attivazione di aree di videosorveglianza a servizio dei vari progetti di videosorveglianza sul territorio:

- Asciano (1);
- Castellina in Chianti (2);
- Colle Val d'Elsa (2);
- Montalcino (7);
- Monticiano (3);
- Rapolano Terme (2);
- Siena (6);
- Sinalunga (1);
- Sovicille (5)

Per quanto riguarda lo sviluppo della rete dorsale e l'aumento della affidabilità è stato attivato un collegamento in fibra ottica (utilizzando la nuova rete BUL che sta realizzando Open Fiber per conto di Infratel nelle Aree Bianche del territorio) che consente una doppia via per "Radicofani" e la progettazione di nuovi futuri collegamenti che interesseranno "Chiusdino" e "Monticiano", in modo da raggiungere l'obiettivo di coprire tutti i Capoluoghi di Comune con impianti in fibra ottica.

Nel seguito si riporta la situazione aggregata dei servizi di connettività presenti sugli enti soci:

Servizio	Punti Attivi al 31.12.2022
EXTRANET Fibra Ottica	37
EXTRANET Radio-link	3
INTRANET Fibra Ottica	466
INTRANET Radio-link	267
	773

Le 773 terminazioni attive della rete privata degli enti consorziati sono così distribuite:

Municipi/Sedi primarie:	40
sedi amministrative/operative:	50
scuole/asili	127 * (177 Istituti effettivi collegati)
musei/biblioteche/teatri:	26
Farmacie/ASP:	9
Uff. turistici:	9
Sedi Forze di Polizia:	9
videosorveglianza/parcheggi:	503

Per elevare le prestazioni della connettività per gli enti è stata riprogettata la rete di *backbone* (Extranet2) che permette una banda di accesso fino a 10Gbps e la possibilità di:

- un completo monitoraggio e controllo degli apparati (Network Operation Centre)
- un maggiore controllo sulla sicurezza (Cybersecurity)

Nel 2022 sono stati migrati su questa nuova rete di backbone 10 enti.

Reti LAN/WLAN

Le suddette terminazioni consentono l'accesso ai servizi di rete attraverso gli apparati ed i sistemi locali degli enti (LAN/WLAN). I sistemi WLAN (reti wifi) fanno parte da anni dell'offerta di servizi del Consorzio. Al 31.12.2022 i sistemi di gestione e monitoraggio centralizzato (Network Operation Centre) contavano 400 *Access Point wifi* di cui 95 diffondevano servizi di tipo Hot Spot Pubblico (TerreDiSienaWiFi, WiFi4EU).

Nel corso del 2022 le attività in questa categoria sono state principalmente eseguite in un'area operativa relativamente nuova per il Consorzio Terrecablate. Se finora i progetti erano relativi alla realizzazione di componenti di rete che permettessero il collegamento alla rete dorsale del Consorzio per la fornitura di servizi di connettività "esterna" alle sedi

degli enti, con lo sviluppo di progetti di reti LAN/WLAN si è entrati all'interno delle sedi per realizzare le reti di accesso locale in modalità *wired* (apparati di accesso con cablaggio interno passivo) e *wireless* (installazione di access point).

Una considerevole spinta alla realizzazione di tali tipologie di progetti è venuta indubbiamente dal bando di Regione Toscana D.R n.814/2021 con cui si andavano a finanziare i progetti dei comuni delle aree interne.

Il Consorzio ha supportato gli enti nella progettazione preliminare e nella presentazione delle domande di finanziamento per i seguenti soci:

- Chiusdino
- Monticiano
- Murlo
- Radicondoli
- Sovicille
- Cetona
- Chianciano T.
- Chiusi
- Montepulciano
- San Casciano Bagni
- Sarteano
- Sinalunga
- Torrita
- Trequanda
- Castiglione O.
- Radicofani
- San Quirico O.

Tutti i progetti presentati sono stati finanziati e la loro esecuzione è stata affidata al Consorzio Terrecablate per un totale di circa 192 k€ e conclusi entro il 31.12.2022

Rientrano in questa tipologia di interventi anche 2 progetti specifici del Comune di Siena:

- Potenziamento e sviluppo della rete di accesso della Biblioteca degli Intronati (20 AP con 5 switch di piano con collegamenti interni a 10 Gbps);
- Potenziamento e sviluppo della rete di accesso Palazzo Ottieri della Ciaia, sede del CED (6 switch con collegamenti interni a 10 Gbps);

La piattaforma provinciale di videosorveglianza: Nel corso del 2022 sono stati portati a termine alcuni progetti di potenziamento dei sistemi comunali, tra i quali si evidenziano quelli per Amministrazioni che hanno ottenuto contributi dal Ministero dell'Interno, per videosorveglianza urbana o funzionali alle attività di prevenzione e contrasto allo spaccio di sostanze stupefacenti nei pressi degli istituti scolastici. Lo sviluppo dei sistemi di videosorveglianza per i soci, oltre alla gestione e manutenzione di quelli già in esercizio, ha costituito un'attività rilevante per il Consorzio. La seguente tabella elenca la consistenza dei progetti per ogni ente, indicando il numero delle aree di ripresa (AdR), il numero e tipo di telecamere.

Comune	Tot. Telecamere	Contesto	Targhe	AdR
Abbadia San Salvatore	111	94	17	36
Asciano	61	49	12	26
Buonconvento				1
Casole d'Elsa	32	27	5	11
Castellina in Chianti	66	53	13	30
Castelnuovo Berardenga	38	38	0	21
Castiglione d'Orcia	14	9	5	9
Cetona				1
Chianciano Terme	46	34	12	17
Chiusdino	63	46	17	19
Chiusi	75	62	13	27
Colle Val d'Elsa	39	31	8	11
Gaiole in Chianti	28	21	7	11
Montalcino	70	41	29	16
Montepulciano	42	28	14	11
Monteriggioni	138	96	42	52
Monteroni d'Arbia				1
Monticiano	37	27	10	10
Murlo	25	17	8	9
Piancastagnaio	6	5	1	2
Pienza	8	6	2	4
Poggibonsi	152	139	13	30
Radda in Chianti	29	24	5	14
Radicofani	8	6	2	5
Radicondoli	42	37	5	18
Rapolano Terme	52	43	9	20
San Casciano Bagni				1
San Gimignano	88	73	15	32
San Quirico d'Orcia	23	20	3	10
Sarteano	23	19	4	14
Siena	305	285	20	113
Sinalunga	107	73	34	28
Sovicille	48	37	11	15
Torrita di Siena	17	13	4	4
Trequanda	14	10	4	6
totale	1807	1463	344	640

Per ogni socio che richiede lo sviluppo del progetto, il Consorzio si occupa della realizzazione "chiavi in mano" dei sistemi di videosorveglianza. In particolare, le attività svolte con risorse interne sono:

- sopralluoghi per raccolta delle specifiche;
- progettazione preliminare;
- produzione di documentazione finalizzata alla richiesta delle necessarie autorizzazioni;
- fornitura e installazione delle telecamere e di tutti i materiali necessari alla attivazione delle aree di ripresa;

- connessione alla rete del Consorzio;
- integrazione nei sistemi di controllo e registrazione centralizzati;
- fornitura ed installazione delle postazioni desktop di accesso alle immagini;
- formazione del personale;
- collaudo;
- gestione, assistenza e manutenzione completa;

a queste attività di realizzazione di nuovi progetti si è aggiunta anche quella di implementazione della piattaforma con nuove caratteristiche:

- sistemi di gestione delle telecamere (VMS) più evoluti;
- connessione con la motorizzazione civile: servizi automatici di interrogazione delle banche dati centralizzate della motorizzazione per la verifica in tempo reale di revisione e assicurazione;
- integrazione con le sale operative delle forze dell'ordine.

Parallelamente all'ampliamento dei sistemi di videosorveglianza, si è portato avanti il progetto di un sistema centralizzato unico per la gestione delle telecamere (VMS) ed integrato con collegamenti ai database centralizzati per il controllo delle assicurazioni e delle revisioni. Tale piattaforma consente un ottimale utilizzo del sistema di videosorveglianza nel suo complesso, questo anche nell'ottica dell'interoperabilità realizzata con le sale operative delle forze dell'ordine.

Con riferimento al bando della Regione Toscana per l'ammissione ad un possibile finanziamento per la realizzazione di impianti comunali di videosorveglianza, il Consorzio è stato di supporto alla progettazione per 19 Comuni (Poggibonsi, Colle Val d'Elsa, Chianciano Terme, Murlo, Siena, Torrita di Siena, Montepulciano, Rapolano Terme, Sovicille, Gaiole in Chianti, Chiusdino, Sinalunga, San Gimignano, Monticiano, Monteriggioni, Pienza, Abbadia SS, Asciano e Sarteano). A seguito Decreto Regionale n°22627 del 28.10.22 i primi 4 Comuni sono stati ammessi al contributo, si prevede che il rifinanziamento della Regione consenta anche ad altri Enti l'erogazione di altre risorse per la realizzazione dei singoli progetti.

Anche per un analogo bando del Ministero dell'Interno per l'ammissione ad un possibile finanziamento statale per la realizzazione di impianti comunali di videosorveglianza, il Consorzio è stato di supporto alla progettazione per 6 Enti (Gaiole in Chianti, Monteriggioni, San Gimignano, Sovicille, Unione Comuni Amiata Valdorcia e Siena).

2.2

Servizi DataCentre e GIS

Nell'anno 2022 l'attività del Consorzio in ambito dei servizi Data centre è proseguita seguendo le linee di obiettivo già percorse negli anni precedenti, mantenendo la funzione di gestore dei domini istituzionali degli enti e costituendo di fatto l'interfaccia nei confronti dell'authority nazionale (NIC) per registrazioni e mantenimento dei nomi (DNS). L'attività direttamente collegata a questo è la gestione delle caselle di posta elettronica dei domini ospitati presso i server del Consorzio che allo stato attuale ammontano a 3075 caselle (account), 158 alias e 102 liste di distribuzione, valori che non si discostano rispetto al precedente anno.

In relazione alla costante attività di revisione e razionalizzazione delle caselle, con la collaborazione di ogni Ente, le caselle di PEC gestite dal Consorzio (non direttamente ma tramite *certification authority*) risultano invece essere 92. Nel corso del 2022 è stato ulteriormente raffinato il servizio di filtraggio erogato in modalità *cloud* (esterno) da un fornitore leader del mercato (Libraesva) che ad oggi risulta essere decisamente efficace.

Nell'anno 2022 si sono stabilizzati i volumi della fornitura di servizi data-centre su infrastruttura virtuale, per l'erogazione dei servizi in modalità *cloud* alle amministrazioni socie. In questo anno l'attività è stata mirata all'ottimizzazione/razionalizzazione dei servizi di hosting/housing in parte basato sulle richieste dei Soci ed in parte definito dalle linee strategiche del Consorzio. Al 31.12 si contano 66 macchine virtuali attive.

Oltre alle macchine virtuali degli enti comunali ve ne sono 19 legate ad un accordo particolare stipulato con l'Amministrazione Provinciale di Siena.

Utilizzano il servizio di storage virtuale i seguenti enti:

- Comune di Poggibonsi
- Comune di Buonconvento
- Comune di Sovicille
- Unione dei Comuni della Val di Merse
- Comune di Monticiano
- Comune di Murlo
- Comune di Chiusdino
- Comune di Rapolano
- Comune di Casole d'Elsa

Questo il prospetto aggregato dei servizi tutt'oggi attivi e forniti agli enti:

Servizio	Quantità
	(domini, caselle, siti ...)
Gestione DNS	99
Hosting Posta (caselle)	3.075
Hosting Posta PEC	92
Hosting WEB (siti)	43
Hosting WEB-GIS	14
Housing Virtuale	66
Storage virtuale	9
Backup	1

Nel 2022 è stato attivata un'infrastruttura privata Cloud per la creazione e l'utilizzo di servizi di file hosting, di cloud storage, di memorizzazione e sincronizzazione online dei dati (<https://xcloud.consorzioiterrecablato.it>).

In ambito GIS, il Consorzio Terrecablate ha svolto per la Provincia di Siena la funzione di gestore del sistema informativo territoriale (SIT) nell'ambito del contratto di servizio 2022. Il Consorzio ha mantenuto inalterata l'attività ordinaria di gestione dei dati cartografici e delle procedure ad essi legate, mantenendo aggiornati i progetti specifici ed ha proseguito le attività di supporto attivo e consulenza agli uffici sulle modalità di utilizzo dei dati geografici ai fini di istruttorie, consegne dati ad altri enti, realizzazione strati informativi propri, proseguendo l'importante attività di ricognizione delle pubblicazioni GIS esistenti su piattaforme obsolete per ampliare la pubblicazione su piattaforma WEB-GIS.

La piattaforma di pubblicazione WEB-GIS open source è costantemente in aggiornamento: è prevista una nuova versione sostanzialmente potenziata con rilascio nel 2023. Tutti i progetti presenti sul precedente sistema SIT (cartografia di base, vincoli ambientali, vincoli paesaggistici, catasto, nuovo PTCP sez. documentale, catasto storico regionale, istruttorie 2020) sono pienamente attivi e consultabili nella nuova piattaforma web (la precedente piattaforma non è più accessibile).

2.3

Servizi di comunicazione elettronica

Durante l'anno 2022 il Consorzio Terrecablate ha continuato a gestire e far evolvere le 2 piattaforme centralizzate (IP-PBX centralini in modalità *multitenant* ospitati nei DC Siena e DC Torrita) per la distribuzione dei servizi di telefonia (ToIP - Telephony over IP) su rete VoIP, (gestione delle chiamate, IVR, interconnessione con le reti pubbliche fisse e mobili, ecc.) attraverso l'utilizzo di un terminale IP.

La seguente tabella mostra i soci che utilizzano i servizi del Consorzio:

Ente	Linee ToIP	Fax server
Comune di Abbadia S.S.	-	
Comune di Asciano	58	1
Comune di Buonconvento	29	
Comune di Casole d'Elsa	67	
Comune di Castellina in Chianti	35	
Comune di Castelnuovo Berardenga	-	
Comune di Castiglione d'Orcia	2	
Comune di Cetona	30	
Comune di Chianciano terme	49	4
Comune di Chiusdino	24	
Comune di Chiusi	36	
Comune di Colle di Val d'Elsa	95	
Comune di Gaiole in Chianti	29	
Comune di Montalcino	-	
Comune di Montepulciano	117	6
Comune di Monteriggioni	92	

Comune di Monteroni d'Arbia	-	
Comune di Monticiano	15	1
Comune di Murlo	22	1
Comune di Piancastagnaio	-	
Comune di Pienza	16	1
Comune di Poggibonsi	-	-
Comune di Radicofani	-	
Comune di Radicondoli	22	
Comune di Rapolano Terme	31	3
Comune di San Casciano dei Bagni	14	
Comune di San Gimignano	6	
Comune di San Quirico d'Orcia	22	
Comune di Sarteano	35	
Comune di Siena	707	4
Comune di Sinalunga	80	
Comune di Sovicille	63	
Comune di Torrita di Siena	30	
Comune di Trequanda	11	
Provincia di Siena	219	2
Unione Comuni Val di Merse	18	
Unione Comuni Val di Chiana Senese	40	
Unione Comuni Amiata Val d'Orcia	15	
2026 23		

Prosegue l'attività sul servizio di video conference effettuato per la Provincia di Siena e per gli Enti, con l'attivazione di nuove piattaforme in cloud (sale specifiche di *videoconference* sia per lo svolgimento delle riunioni sia per le sedute consiliari o di giunta). Sono state rese disponibili funzioni di streaming, per consentire la partecipazione pubblica, e sessioni registrate con ottimo riscontro da parte degli Enti soci.

ENTE	im. eventi
AMM.NE PROVINCIALE	40
ABBADIA S. SALVATORE	1
ASCIANO	13
CASOLE D'ELSA	7
CASTIGLIONE D'ORCIA	3
CHIANCIANO TERME	4
CHIUSI	3
CHIUSDINO	11
GAIOLE IN CHIANTI	2
MONTERONI D'ARBIA	13
MONTICIANO	4

MURLO	10
PIENZA	1
RADICOFANI	2
RADICONDOLI	3
RAPOLANO TERME	15
SAN CASCIANO DEI BAGNI	7
SAN QUIRICO D'ORCIA	12
SOVICILLE	5
TORRITA DI SIENA	1
TREQUANDA	1
UNIONE DEI COMUNI VALDICHIANA SENESE	6
<u>UNIONE DEI COMUNI VALDIMERSE</u>	<u>6</u>
	170

2.4

Sviluppo di portali e applicativi

In ambito web, il Consorzio ha continuato ad ospitare e pubblicare i siti istituzionali dei soci oltre ai portali e siti tematici degli enti soci.

Nel corso del 2022 sono stati sviluppati siti web per:

- Montepulciano Servizi (<http://www.montepulcianoservizi.it/>), su richiesta del Comune di Montepulciano
- Visit Crete Senesi (<https://www.visitcretesenesi.it/>), sito web turistico istituzionale su richiesta e contributi del Comune di Asciano

Nel corso dello stesso anno sono inoltre state sviluppate le seguenti webapp/gestionali:

- Sistema per la rilevazione nomadica delle presenze (<https://presenze.consorzioterrecablata.it/>)
- Ar.Mon.I. (<https://armoni.consorzioterrecablata.it/>), su specifiche del Comune di Siena
- S.O.P.I. (<https://sopi.consorzioterrecablata.it/>), su specifiche della Provincia di Siena

L'elenco completo dei siti istituzionali gestiti dal Consorzio nel 2022 è il seguente:

- Comune di Asciano
- Comune di Cetona
- Comune di Chiusi
- Comune di Gaiole in Chianti
- Comune di Montepulciano
- Comune di Pienza
- Comune di Radda in Chianti
- Comune di Rapolano Terme
- Comune di San Casciano dei Bagni

- Provincia di Siena
- Unione Comuni Val di Chiana
- Montepulciano Servizi
- Visit Crete Senesi (sito web turistico istituzionale)

L'elenco dei gestionali gestiti dal Consorzio nel 2022 è il seguente:

- Provincia di Siena – gare e avvisi;
- Provincia di Siena – appuntamenti;
- Provincia di Siena – Carico e scarico armi;
- Provincia di Siena – Vetrina immobiliare;
- Provincia di Siena – Teleprenotazione;
- Sissi – SIsistema Segnalazione SInistri;
- Permessi accesso ZTL;
- Lavoro Agile.
- G.D.P.R.
- Ar.Mon.I.
- S.O.P.I.

L'aumento della domanda da parte dei soci di questo tipo di servizi ha portato il Consorzio a strutturarsi e a specializzarsi nello sviluppo di applicazioni web confermando nel 2022 una sostanziale crescita di questa area operativa che dovrebbe essere confermata nel corso del 2023 anche grazie alla spinta di azioni specifiche del PNRR.

2.5

Sviluppo di progetti specifici

Si tratta di attività finalizzate allo sviluppo di progetti specifici

Progetto GDPR: progetto di area vasta per supportare gli enti soci nel percorso di adeguamento al regolamento europeo 2016/679 – GDPR seguendo un percorso comune e condiviso. Per questo motivo il Consorzio ha sviluppato, *con risorse interne*, un portale per la gestione informatizzata di tutti gli aspetti e gli adempimenti relativi al GDPR.

Nel 2021 il Consorzio ha esperito una procedura aperta per la selezione di un operatore esterno che svolgesse, attraverso un *team* multidisciplinare, le funzioni di RPD e che fornisse il supporto professionale agli enti per mantenere la conformità al GDPR.

Il report delle attività svolte nel 2022, come risulta dal portale di gestione del progetto, è il seguente:

- 3 28 Ticket chiusi nei tempi previsti
- 4 7 Focus Tematici

- 5 48 *Newsletter* (4 al mese)
- 6 Report mensile per ogni ente
- 7 38 Audit
- 8 17 Supporto Operativo

9.1
Fatti rilevanti dell'esercizio

Mutui: per quanto riguarda gli aspetti finanziari della gestione, nell'esercizio 2022 il Consorzio ha regolarmente provveduto al pagamento delle rate dei 2 mutui secondo il piano di ammortamento. La situazione debitoria è riassunta nella seguente tabella:

Mutuo	Debito residuo 07.2017	1° rata	Importo	2° rata	importo	Debito residuo 31.12.2022
Banca MPS, 2005, 3,50%	3.719.559,42 €	Marzo 2022	169.598,60 €	Settembre 2022	169.598,60 €	2.739.316,11 €
Banca MPS, 2006, 3,50%	2.856.397,98 €	Aprile 2022	131.117,49 €	Ottobre 2022	131.117,49 €	2.119.397,25 €

Sul piano della gestione del personale, non si evidenziano fatti rilevanti.

Entro il 31.12.2022, il Consorzio ha provveduto alla redazione del piano periodico di razionalizzazione delle partecipate, come previsto dall'art. 20 del D.Lgs 175/2016.

In buona sostanza, resta invariata la posizione assunta dal Consorzio al momento della redazione del piano di razionalizzazione straordinaria (art. 24 del suddetto d.lgs) nei confronti della unica partecipata Terrecablate Reti e Servizi e cioè che tale società non rientra nel perimetro delle partecipate oggetto di razionalizzazione in quanto persegue i fini istituzionali del Consorzio e svolge un servizio di interesse generale (art. 4 D.Lgs 175/2016).

Immobile di Chianciano: Il Consorzio è proprietario di un immobile in piazza Italia a Chianciano acquistato nei primi anni di vita del Consorzio da Telecom Italia (ex centrale telefonica del distretto 0578).

Nel 2011 è stato oggetto, senza successo, di tentativi di alienazione. Tale procedura fu sospesa in attesa di ridefinirne le prospettive, anche in accordo con la amministrazione comunale di Chianciano.

Il Piano Programma 2018 lo classifica come immobile non più strategico e lo destina all'alienazione, riprendendo pertanto quel processo iniziato alcuni anni fa con la pubblicazione di bandi di alienazione e poi sospeso per l'insuccesso di 5 incanti andati deserti.

Si è provveduto pertanto all'aggiornamento della definizione del suo valore di mercato mediante perizia di stima al fine di ridefinire un nuovo valore a base di gara.

La perizia svolta indicava un valore di 240.000 € e, pertanto, nel bilancio 2017 fu costituito un apposito fondo svalutazione per allineare i valori contabili a quelli di perizia.

Negli ultimi mesi dell'esercizio 2018 fu pubblicato un ulteriore bando per l'alienazione dell'immobile la cui basa d'asta si conformava alla nuova perizia che ne stimava il valore in € 240.000,00. Ciò nonostante, non pervenne nessuna offerta.

Per riscontrare il reale interesse del mercato all'immobile, nel II semestre 2020, in accordo con il Comune di Chianciano, si è pubblicato un avviso in cui si aprivano le consultazioni con gli interessati al fine di analizzare le eventuali richieste/proposte finalizzate alla presentazione di un'offerta vincolante. Le richieste/proposte sono state recepite congiuntamente dal Consorzio e dal Comune di Chianciano, che conseguentemente ha messo in atto le procedure necessarie al loro soddisfacimento.

Per poter intraprendere una trattativa basata su principi di congruità, ad inizio 2021 si è richiesto un aggiornamento della perizia di stima che ha stabilito un'ulteriore riduzione del valore (55.000 €), in considerazione della situazione del mercato immobiliare di quell'area e delle condizioni in cui versa l'immobile che lo pongono in uno stato di estremo pericolo per la sicurezza. L'ultima versione della perizia (marzo 2021) riporta i costi per porre in sicurezza l'immobile che ammontano a 134.759,98 € (IVA compresa).

Da notare che, in caso di allungamento dei tempi di alienazione, sarà necessario provvedere urgentemente all'esecuzione di opere messa in sicurezza dell'immobile.

A seguito dell'approvazione del bilancio di previsione 2021-2023, è stata esperita la procedura di alienazione partendo da un valore iniziale pari al valore di perizia che però è andata deserta.

Nel 2022 sono stati effettuati tentativi di trattativa diretta a partire dall'unico soggetto che aveva a suo tempo manifestato interesse, senza però ottenere concreti risultati.

Iscrizione ANAC: Durante il 2022 la Provincia di Siena ha completato la procedura di iscrizione, della Provincia stessa, nell'elenco delle Amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house (in questo caso il Consorzio Terrecablate) previsto dall'art. 192 del d.lgs. 50/2016.

La suddetta attività di supporto è terminata con la redazione, condivisa con ANAC, di una convenzione fra i soci ex art.30 TUEL (D. Lgs. n. 267/2020) per l'esercizio della governance e per la regolamentazione del controllo analogo congiunto approvata da tutti i consigli comunali.

Certificazione ISO 9001: è iniziato nel I semestre il percorso di certificazione ISO 9001 sulla qualità dei servizi e si è concluso ad Agosto 2022 con l'ottenimento della certificazione relativa alla "Fornitura di software applicativi in modalità SaaS, fornitura di servizi IaaS, servizi di hosting web, progettazione e sviluppo di siti e applicativi web". Tale percorso ha visto il Consorzio impegnato nella razionalizzazione e, talvolta, nella definizione dei processi operativi interni.

9.2
Andamento dei costi e dei ricavi

La tabella successiva dimostra un aumento complessivo dei ricavi per prestazioni di servizi rispetto al precedente esercizio.

	2021	2022
	consuntivo	consuntivo
Ricavi per prestazioni di servizi	2.025.665,80	2.136.937,48
Altri ricavi e proventi	48.509,81	63.960,00
	2.074.175,41	2.200.897,48

La tabella che segue mostra i costi operativi raffrontati con il 2021 in cui si rileva una diminuzione dei costi totali principalmente dovuta alla riduzione dei costi per acquisto di servizi.

Costi operativi	2021 consuntivo	2022 consuntivo
Acquisto materie prime	57.869,89	61.962,05
Acquisto di servizi	830.309,15	721.893,06
Godimento beni di terzi	85.665,48	71.093,06
Personale	448.448,05	465.809,85
	1.422.292,57	1.320.758,02

Segue la tabella in cui è elencato il fatturato per ogni socio:

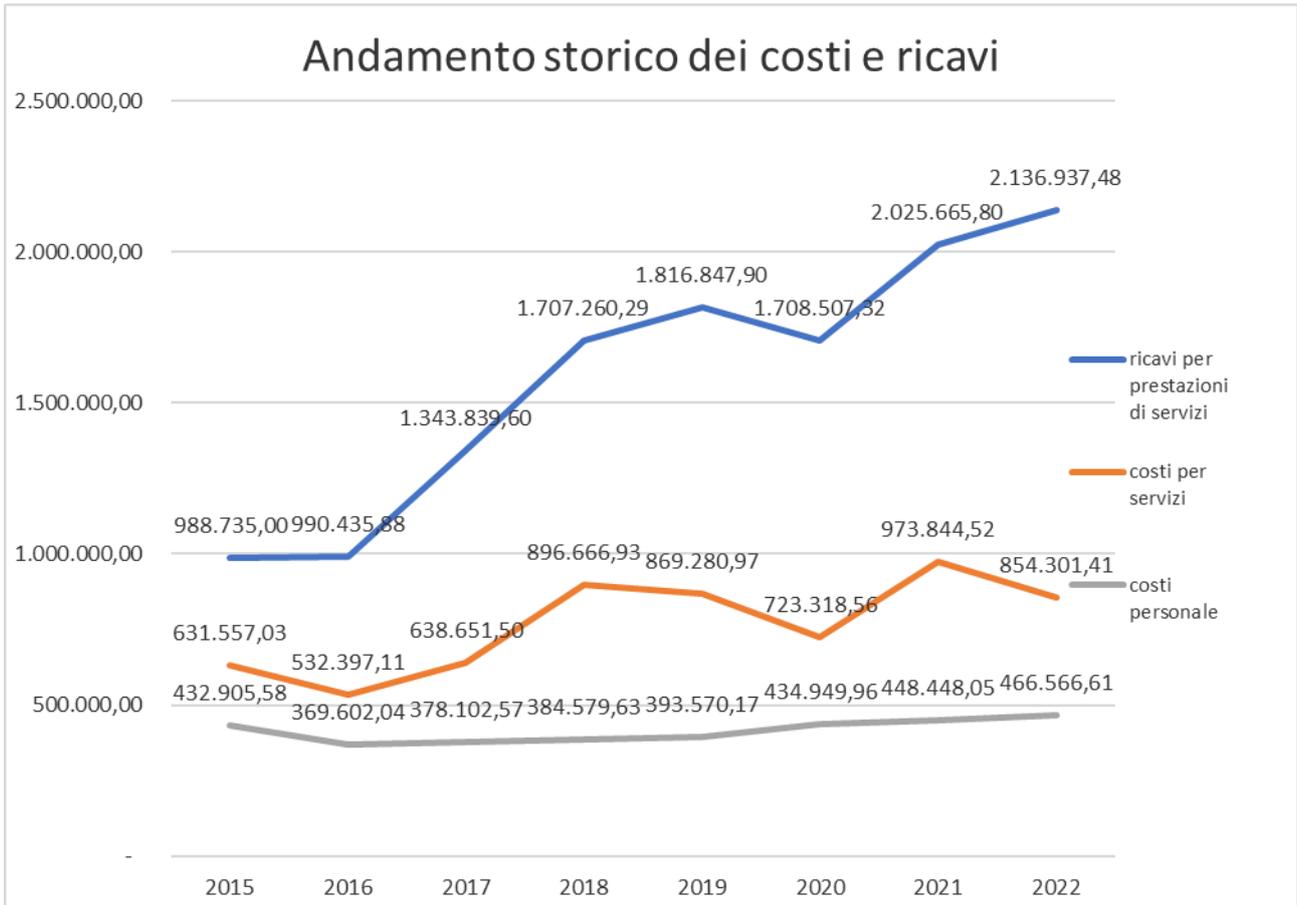
Ente	Fatturato
COMUNE DI ABBADIA SAN SALVATORE	39.586,00
COMUNE DI ASCIANO	50.810,00
COMUNE DI BUONCONVENTO	12.809,00
COMUNE DI CASOLE D'ELSA	24.744,00
COMUNE DI CASTELLINA IN CHIANTI	67.458,08
COMUNE DI CASTELNUOVO BERARDENGA	32.105,68
COMUNE DI CASTIGLIONE D'ORCIA	20.604,20
COMUNE DI CETONA	14.791,63
COMUNE DI CHIANCIANO	23.125,00
COMUNE DI CHIUSDINO	27.259,00
COMUNE DI CHIUSI	36.536,09
COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA	54.242,00
COMUNE DI GAIOLE	22.070,00
COMUNE DI MONTALCINO	59.887,67
COMUNE DI MONTEPULCIANO	50.853,09
COMUNE DI MONTERIGGIONI	102.367,00

COMUNE DI MONTERONI D'ARBIA	8.221,67
COMUNE DI MONTICIANO	50.640,67
COMUNE DI MURLO	23.070,63
COMUNE DI PIANCASTAGNAIO	10.230,00
COMUNE DI PIENZA	7.348,00
COMUNE DI POGGIBONSI	73.880,08
COMUNE DI RADDA IN CHIANTI	23.915,30
COMUNE DI RADICOFANI	9.540,00
COMUNE DI RADICONOLI	42.888,33
COMUNE DI RAPOLANO TERME	47.935,33
COMUNE DI SAN CASCIANO BAGNI	6.693,00
COMUNE DI SAN GIMIGNANO	23.989,00
COMUNE DI SAN QUIRICO D'ORCIA	30.544,09
COMUNE DI SARTEANO	17.239,09
COMUNE DI SIENA	499.506,35
COMUNE DI SINALUNGA	64.068,09
COMUNE DI SOVICILLE	51.436,63
COMUNE DI TORRITA DI SIENA	26.942,63
COMUNE DI TREQUANDA	19.200,98
PROVINCIA DI SIENA	296.780,00
UNIONE COMUNI AMIATA E VAL D'ORCIA	7.996,50
UNIONE COMUNI VALDICHIANA SENESE	136.027,64
UNIONE DEI COMUNI DELLA VAL DI MERSE	12.383,33
ALTRI	7.050,00
TOTALE GENERALE	2.136.775,78

L'operazione di trasferimento alla società Terrecablate Reti e Servizi srl del ramo d'azienda costituito dalla rete pubblica ha conseguentemente prodotto la nascita di accordi contrattuali finalizzati alla disciplina di alcune componenti condivise.

In virtù di questi, il Consorzio si impegna ad ospitare all'interno delle centrali di sua proprietà gli apparati della società che per tale servizio si impegna a sua volta a corrispondere al Consorzio un contributo per la copertura delle spese (34.854 €/anno) a cui si sommano 3.600 € per l'uso esclusivo di un locale.

Per una maggiore comprensione del *trend* di cui è stata interessata la gestione del Consorzio si riporta l'andamento storico, a partire dal 2015, dei ricavi per prestazioni di servizi (escluso affitti di infrastrutture), dei costi operativi e del costo del personale.



9.3 Obblighi normativi in materia di trasparenza, prevenzione della corruzione e illegalità

Agli obiettivi strettamente legati all'attività istituzionale del Consorzio si aggiungono quelli previsti dalla Legge 190/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione" e s.m.i. e dal D.Lgs. 33 del 14.03.2013 e s.m.i. "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" emanato in attuazione dei principi e criteri di delega contenuti nell'art. 1, comma 35, della Legge 190/2012, mirati ad individuare le attività maggiormente esposte al rischio di corruzione e prevenire attività illegittime o illecite attraverso l'adozione di procedure, comportamenti interni e sistemi di controllo finalizzati a migliorare l'efficienza, l'efficacia e la trasparenza dell'azione amministrativa.

L'aggiornamento del PTCT per l'anno 2022 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio in data 09.06.2022 con Delibera n. 5-2022 e confermato nel PIAO approvato dal Consiglio d'Amministrazione nella seduta del 21.11.2022 con Delibera n.9-2022.

Le misure adottate ai fini degli obblighi di Trasparenza e conseguentemente per la prevenzione della Corruzione costituiscono obiettivi della Performance. Nel Piano della Performance, adottato dal C.d.A. in data 09.06.2022 con Delibera n.06-2022, sono stati indicati ai fini della realizzazione della Performance generale dell'Ente ed individuale della Direzione Generale, tutte quelle azioni atte a monitorare l'attività svolta internamente dall'Ente e a favorire la trasparenza e la legalità.

Tra agli adempimenti indicati come obiettivi per l'anno 2022, che sono stati realizzati nei tempi previsti dalla normativa vigente soprarichiamata, è stato proficuo condividere con il personale i contenuti del PTCT e del Piano della Performance in incontri annuali dai quali è scaturita una totale adesione ai principi cardini per la prevenzione della Corruzione e per la promozione della legalità e della trasparenza. In particolar modo la valutazione del personale secondo una metodologia che premia il merito e il raggiungimento degli obiettivi in concomitanza al modus operandi che contraddistingue ogni individuo, in ottemperanza a quanto indicato nell'art. 7 del Regolamento di disciplina della misurazione, valutazione, integrità e trasparenza della Performance, approvato dal CdA in data 28.12.2010 con Delibera n. 32-10, è stata accolta positivamente.

Nella seduta del 29.03.2017, in considerazione delle ridotte dimensioni della struttura organizzativa del Consorzio, il Consiglio di Amministrazione ha stabilito di dotarsi di un Nucleo di Valutazione di tipo monocratico, affidando allo stesso le funzioni correlate alla misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale di cui all'art. 7 del D. Lgs. n. 150/2009.

La "Terrecablate Reti e Servizi Srl" (TCRS) fu costituita dal Consorzio nel novembre 2005 per separare la gestione dei servizi di telecomunicazione agli Enti Consorziati da quella verso il pubblico. La società è operativa dal 2006. TCRS è tuttora partecipata al 100% dal Consorzio Terrecablate. Il patrimonio netto di TCRS ammonta ad € 2.661.579,00 al lordo dell'utile di esercizio 2021. Dal 2008 la società è amministrata da un amministratore unico.

Da Marzo 2020, in occasione dell'approvazione del bilancio di esercizio, la società in assemblea straordinaria ha deliberato la propria trasformazione in società benefit.

A fine 2022, TCRS impiegava 28 lavoratori dipendenti di cui 5 interinali ed un collaboratore esterno. La tabella seguente riassume, in migliaia di euro, i principali valori di sintesi del conto economico di TCRS, inclusi i dati consuntivi del 2022.:

Voci del CE (K€)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Valore della Produzione	3.902	4.338	4.643	5.086	5.576	5.498	5.523
Costi della Produzione	-3.672	-4.043	-4.168	-4.444	-4.682	-4.821	-4.920
Gestione Finanziaria	-22	- 88	-198	-179	-153	-107	-67
Gestione Straordinaria	75	344	2				
Imposte/Imp anticipate	-69	- 180	-98	-122	-186	-150	-110
	214	371	181	341	555	420	426

I dati suesposti dimostrano come il valore della produzione sia rimasto sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente (+ 1,5%) a fronte di un aumento dei costi di circa il 2%. La società ha mantenuto inalterati prezzi di vendita ma ha subito un incremento dei costi dovuti alla spinta inflazionistica registrata nel 2022 causa il conflitto bellico. Grazie, comunque, ad una attenta ottimizzazione di tutte le risorse ed una attenta politica fiscale si è registrato un utile di esercizio in linea con quello dello scorso esercizio.

I principali dati economici, finanziari e reddituali della società sono in linea con quelli dello scorso esercizio

Di seguito si riportano i principali:

11 Ebitda Margin	27%
12 Ebit Margin	11%
13 ROS	8%
14 ROI	5%
15 ROE	15%
16 PFN/EBITDA	2,26
17 PFN/PN	1,11

5.1**Bilancio consuntivo al 31.12.2022**

Il conto economico dell'esercizio 2022 del Consorzio Terrecablate chiude con un utile di 182.255,61 € dopo aver effettuato ammortamenti, svalutazioni e accantonamento per rischi per € 730.298,47 € ed accantonamenti per imposte pari ad € 25.961,84.

Gli elementi che caratterizzano il bilancio consuntivo 2022 possono essere così sintetizzati.

I ricavi caratteristici della produzione hanno registrato un aumento di circa il 5,5%, passando da 2.066.327,68 del 2021 ad € 2.136.937,48 del 2022.

I contributi in conto esercizio sono costituiti da € 273.000,00 che corrispondono alla quota annuale dovuta dagli enti soci.

I costi di gestione, al netto di ammortamenti e accantonamenti hanno registrato una riduzione del 7,13%, considerando un leggero aumento il costo del personale (+4%).

Il considerevole sviluppo degli asset strategici ha prodotto un sensibile aumento degli ammortamenti materiali (+2,5%) mentre si registra come negli anni passati una rilevante riduzione degli ammortamenti immateriali. Tale differenza è sostanzialmente da ricercarsi nella conclusione del periodo di ammortamento di alcuni contratti di IRU avvenuta nel corso dell'esercizio e di licenze software.

In diminuzione gli oneri finanziari a causa della tipologia dei piani di ammortamento dei mutui contratti dal Consorzio con Banca M.P.S. s.p.a. che passano da 181.691 € del 2021 a 166,758,27 € del 2022.

Alla luce del risultato di esercizio, che chiude con un significativo utile, si può concludere che, per quanto sopra esposto, l'incremento della produzione di servizi alla base dell'aumento dei ricavi, accompagnata dalla sostanziale tenuta del costo del personale e dalla riduzione di alcuni costi strutturali (ammortamenti e oneri finanziari) può lasciare ampio spazio allo sviluppo della struttura del personale con un conseguente miglioramento della qualità dei servizi prestati.

Quanto agli aspetti di maggiore rilievo finanziario dello stato patrimoniale, rinviando alle seguenti tabelle ed alla nota integrativa per gli approfondimenti, si specifica quanto segue anche con riferimento ai fatti più importanti della prima fase dell'esercizio 2022.

- Il Consorzio non ha fatto ricorso ad anticipazioni bancarie.
- La situazione di tesoreria al 31 dicembre 2022 appare in linea con le necessità aziendali e le disponibilità liquide permettono di far fronte agli impegni verso fornitori, nel breve/medio termine
- Per i crediti, le posizioni nei confronti della clientela (enti soci) sono riferite a crediti di carattere corrente con scadenze relativamente brevi. Alla data del 31.12.2022 il credito verso i soci ammontava a 543.583,16 € che comprendeva anche la componente di fatturato relativa all'ultimo bimestre. Non si registrano particolari situazioni di incaglio dei crediti dei soci;
- La gestione delle posizioni debitorie nei confronti dei fornitori non presenta particolari situazioni di criticità da segnalare.

5.2

Personale del Consorzio

La consistenza del personale del Consorzio al 31.12.2022 è di n. 8 dipendenti a tempo indeterminato (oltre al direttore generale). Non si registrano eventi di rilievo nell'esercizio.

5.3

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato del Consorzio confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2022
Ricavi netti	2.066.327,68	2.200.897,48
Costi esterni	-1.113.279,70	-1.003.060,68
Valore Aggiunto	953.047,98	1.197.836,80
Costo del lavoro	-448.448,05	-466.566,61
Margine Operativo Lordo	504.599,93	731.270,19
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	-682.004,42	-730.298,47
Proventi diversi	273.000,00	273.000,00
Risultato Operativo	95.595,51	273.971,72
Oneri finanziari netti e rettifiche di valore di attività finanziarie	-81.691,02	-66.784,27
Risultato Ordinario	13.904,49	207.187,45
Componenti straordinarie nette	7.847,50	1.030,00
Risultato prima delle imposte	21.751,99	208.217,45
Imposte sul reddito	-5.183,00	-25.961,84
Risultato netto	16.568,99	182.255,61

5.4
Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato del Consorzio confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2022
Immobilizzazioni immateriali nette	264.182	201.189
Immobilizzazioni materiali nette	6.377.550	5.955.757
Partecipazioni ed altre immobil. finanziarie	857.347	857.347
Capitale immobilizzato (A)	7.499.079	7.014.293
Crediti v/clienti	421.292	528.889
Altri crediti	46.680	15.003
Ratei e risconti attivi	33.424	1.401
Attività d'esercizio a breve termine (B)	501.396	545.293
Debiti verso fornitori entro esercizio succ.	266.141	283.955
Acconti		
Debiti tributari e previdenziali	55.904	74.725
Altri debiti	27.714	22.059
Ratei e risconti passivi	0	35.205
Passività d'esercizio a breve termine (C)	349.759	415.944
Capitale d'esercizio netto (D = B - C)	151.637	129.349
Altri Crediti oltre l'esercizio succ.	94.175	87.811
Attività a medio lungo termine (E1.)	94.175	87.811
Debiti verso fornitori (oltre 12 mesi)	91.255	63.805
Altre passività a medio e lungo termine	924.696	971.766
Passività a medio lungo termine (E.2)	1.015.951	1.035.571
Capitale netto investito (F = D + E1 - E2)	770.139	818.411
Patrimonio netto	2.050.966	2.233.221
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	4.858.713	4.412.995
Posizione finanziaria netta a breve termine	180.739	450.334
Mezzi propri e indebitamento finanziario lordo (G)	6.728.940	6.195.882
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto (H = G - F)	7.499.079	7.014.293

Il decremento del capitale immobilizzato è dovuto essenzialmente agli ammortamenti di esercizio.

5.5

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022 era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2021
Depositi bancari	649.404	895.874
Denaro e altri valori in cassa	49	178
Azioni proprie		
Disponibilità liquide ed azioni proprie	649.453	896.052
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	468.714	445.718
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)		
Anticipazioni per pagamenti esteri		
Quota a breve di finanziamenti		
Debiti finanziari a breve termine	468.714	445.714
Posizione finanziaria netta a breve termine	180.739	450.334
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)		
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)		
Anticipazioni per pagamenti esteri		
Quota a lungo di finanziamenti	4.858.713	4.412.995
Crediti finanziari	857.347	857.347
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	4.001.366	3.555.648
Posizione finanziaria netta	3.820.627	3.105.314

5.6

Destinazione del risultato d'esercizio

Riteniamo di averVi illustrato con sufficiente chiarezza l'andamento della gestione e, pertanto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2022, redatto secondo le disposizioni di legge vigenti, che presenta un utile di esercizio pari ad € 182.255,62 che si propone di destinare quanto ad € 36.451,12 a fondo di riserva di cui all'art. 38 c. 1 punto "a" dello statuto e quanto ad € 145.804,50 a fondo di finanziamento per lo sviluppo degli investimenti art. 38 comma 1 punto "b" dello statuto.

Vi ringraziamo quindi per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Il Presidente

Michele Pescini



CONSORZIO TERRECABLATE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VILLA PARIGINI - LOC. BASCIAN - 53035 MONTERIGGIONI SI
Codice Fiscale	01072050527
Numero Rea	SI 118254
P.I.	01072050527
Capitale Sociale Euro	260.000 i.v.
Forma giuridica	Consorzi con personalità giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	611000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	201.189	264.182
Totale immobilizzazioni immateriali	201.189	264.182
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	819.967	863.381
2) impianti e macchinario	5.128.418	5.503.493
4) altri beni	7.372	10.676
Totale immobilizzazioni materiali	5.955.757	6.377.550
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	857.347	857.347
Totale partecipazioni	857.347	857.347
Totale immobilizzazioni finanziarie	857.347	857.347
Totale immobilizzazioni (B)	7.014.293	7.499.079
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	528.889	421.292
Totale crediti verso clienti	528.889	421.292
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.034	4.815
Totale crediti tributari	5.034	4.815
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.969	41.865
esigibili oltre l'esercizio successivo	87.811	94.175
Totale crediti verso altri	97.780	136.040
Totale crediti	631.703	562.147
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	895.874	649.404
3) danaro e valori in cassa	178	49
Totale disponibilità liquide	896.052	649.453
Totale attivo circolante (C)	1.527.755	1.211.600
D) Ratei e risconti	1.401	33.424
Totale attivo	8.543.449	8.744.103
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	260.000	260.000
V - Riserve statutarie	70.736	67.422
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	822.336	822.336
Varie altre riserve	897.893	884.639
Totale altre riserve	1.720.229	1.706.975
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	182.256	16.569
Totale patrimonio netto	2.233.221	2.050.966

B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	971.766	924.696
Totale fondi per rischi ed oneri	971.766	924.696
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	445.718	468.714
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.412.995	4.858.713
Totale debiti verso banche	4.858.713	5.327.427
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	283.955	266.141
esigibili oltre l'esercizio successivo	63.805	91.255
Totale debiti verso fornitori	347.760	357.396
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.175	36.824
Totale debiti tributari	52.175	36.824
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.550	19.080
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.550	19.080
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.059	27.714
Totale altri debiti	22.059	27.714
Totale debiti	5.303.257	5.768.441
E) Ratei e risconti	35.205	-
Totale passivo	8.543.449	8.744.103

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.200.897	2.066.328
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	273.000	273.000
altri	1.034	7.848
Totale altri ricavi e proventi	274.034	280.848
Totale valore della produzione	2.474.931	2.347.176
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	61.962	56.080
7) per servizi	721.893	831.037
8) per godimento di beni di terzi	71.093	85.665
9) per il personale		
a) salari e stipendi	360.416	346.882
b) oneri sociali	89.840	86.044
c) trattamento di fine rapporto	15.554	14.561
e) altri costi	-	233
Totale costi per il personale	465.810	447.720
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	69.343	90.290
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	603.886	589.119
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	2.595
Totale ammortamenti e svalutazioni	683.229	682.004
13) altri accantonamenti	47.070	-
14) oneri diversi di gestione	148.872	141.227
Totale costi della produzione	2.199.929	2.243.733
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	275.002	103.443
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	100.000	100.000
Totale proventi da partecipazioni	100.000	100.000
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	166.784	181.691
Totale interessi e altri oneri finanziari	166.784	181.691
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(66.784)	(81.691)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	208.218	21.752
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.962	5.183
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.962	5.183
21) Utile (perdita) dell'esercizio	182.256	16.569

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	182.256	16.569
Imposte sul reddito	25.962	5.183
Interessi passivi/(attivi)	166.784	181.691
(Dividendi)	(100.000)	(100.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	275.002	103.443
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	57.070	2.595
Ammortamenti delle immobilizzazioni	673.229	679.409
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	730.299	682.004
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.005.301	785.447
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(117.597)	197.724
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(9.636)	(40.567)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	32.023	15.734
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	35.205	(4.800)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	25.245	(44.033)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(34.760)	124.058
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	970.541	909.505
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(166.784)	(181.691)
(Imposte sul reddito pagate)	-	5.183
Dividendi incassati	100.000	100.000
Totale altre rettifiche	(66.784)	(76.508)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	903.757	832.997
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(182.087)	(161.361)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.350)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(188.437)	(161.361)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(22.996)	10.683
(Rimborso finanziamenti)	(445.718)	(431.878)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(468.714)	(421.195)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	246.606	250.441
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	649.404	403.919
Danaro e valori in cassa	49	276
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	649.453	404.195
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	895.874	649.404
Danaro e valori in cassa	178	49

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

896.052

649.453

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2022 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e di Rendiconto Finanziario, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c.

Settore attività

La vostra società, come ben sapete, opera nel settore Telecomunicazioni fisse.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

Nell'esercizio 2022 il Consorzio ha proseguito regolarmente la sua attività per gli enti soci.

Per quanto riguarda gli aspetti finanziari della gestione, nell'esercizio 2022 il Consorzio ha regolarmente provveduto al pagamento delle rate dei due mutui secondo il piano di ammortamento. La situazione debitoria è riassunta nella seguente tabella:

Situazione debitoria

	Debito residuo 7.2017	Importo 1° rata	Importo 2° rata	Debito residuo al 31.12.2022
Banca MPS-2005 - 3,50%	3.719.559,42	169.598,60	169.598,60	2.739.316,11
Banca MPS-2006 - 3,5%	2.856.397,98	131.117,49	131.117,49	2.119.397,25

Sul piano della gestione del personale, non si evidenziano fatti rilevanti.

Entro il 31.12.2022, il Consorzio ha provveduto alla redazione del piano periodico di razionalizzazione delle partecipate, come previsto dall'art. 20 del D.Lgs 175/2016.

In buona sostanza, resta invariata la posizione assunta dal Consorzio al momento della redazione del piano di razionalizzazione straordinaria (art. 24 del suddetto d.lgs) nei confronti della unica partecipata Terrecablate Reti e Servizi e cioè che tale società non rientra nel perimetro delle partecipate oggetto di razionalizzazione in quanto persegue i fini istituzionali del Consorzio e svolge un servizio di interesse generale (art. 4 D.Lgs 175/2016).

Immobile di Chianciano: Il Consorzio è proprietario di un immobile in piazza Italia a Chianciano acquistato nei primi anni di vita del Consorzio da Telecom Italia (ex centrale telefonica del distretto 0578).

Nel 2011 è stato oggetto, senza successo, di tentativi di alienazione. Tale procedura fu sospesa in attesa di ridefinirne le prospettive, anche in accordo con la amministrazione comunale di Chianciano.

Il Piano Programma 2018 lo classifica come immobile non più strategico e lo destina all'alienazione, riprendendo pertanto quel processo iniziato alcuni anni fa con la pubblicazione di bandi di alienazione e poi sospeso per l'insuccesso di 5 incanti andati deserti.

Si è provveduto pertanto all'aggiornamento della definizione del suo valore di mercato mediante perizia di stima al fine di ridefinire un nuovo valore a base di gara.

La perizia svolta indicava un valore di 240.000 € e, pertanto, nel bilancio 2017 fu costituito un apposito fondo svalutazione per allineare i valori contabili a quelli di perizia.

Negli ultimi mesi dell'esercizio 2018 fu pubblicato un ulteriore bando per l'alienazione dell'immobile la cui basa d'asta si conformava alla nuova perizia che ne stimava il valore in € 240.000,00. Ciò nonostante, non pervenne nessuna offerta.

Per riscontrare il reale interesse del mercato all'immobile, nel II semestre 2020, in accordo con il Comune di Chianciano, si è pubblicato un avviso in cui si aprivano le consultazioni con gli interessati al fine di analizzare le eventuali richieste/proposte finalizzate alla presentazione di un'offerta vincolante. Le richieste/proposte sono state recepite congiuntamente dal Consorzio e dal Comune di Chianciano, che conseguentemente ha messo in atto le procedure necessarie al loro soddisfacimento.

Per poter intraprendere una trattativa basata su principi di congruità, ad inizio 2021 si è richiesto un aggiornamento della perizia di stima che ha stabilito un'ulteriore riduzione del valore (55.000 €), in considerazione della situazione del mercato immobiliare di quell'area e delle condizioni in cui versa l'immobile che lo pongono in uno stato di estremo pericolo per la sicurezza. L'ultima versione della perizia (marzo 2021) riporta i costi per porre in sicurezza l'immobile che ammontano a 134.759,98 € (IVA compresa).

Da notare che, in caso di allungamento dei tempi di alienazione, sarà necessario provvedere urgentemente all'esecuzione di opere messa in sicurezza dell'immobile.

A seguito dell'approvazione del bilancio di previsione 2021-2023, è stata esperita la procedura di alienazione partendo da un valore iniziale pari al valore di perizia che però è andata deserta.

Nel 2022 sono stati effettuati tentativi di trattativa diretta a partire dall'unico soggetto che aveva a suo tempo manifestato interesse, senza però ottenere concreti risultati.

Iscrizione ANAC: Durante il 2022 la Provincia di Siena ha completato la procedura di iscrizione, della Provincia stessa, nell'elenco delle Amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house (in questo caso il Consorzio Terrecablate) previsto dall'art. 192 del d. lgs. 50/2016.

La suddetta attività di supporto è terminata con la redazione, condivisa con ANAC, di una convenzione fra i soci ex art.30 TUEL (D.Lgs. n. 267/2020) per l'esercizio della governance e per la regolamentazione del controllo analogo congiunto approvata da tutti i consigli comunali.

Certificazione ISO 9001: è iniziato nel I semestre il percorso di certificazione ISO 9001 sulla qualità dei servizi e si è concluso ad Agosto 2022 con l'ottenimento della certificazione relativa alla "Fornitura di software applicativi in modalità SaaS, fornitura di servizi IaaS, servizi di hosting web, progettazione e sviluppo di siti e applicativi web". Tale percorso ha visto il Consorzio impegnato nella razionalizzazione e, talvolta, nella definizione dei processi operativi interni.

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., il Rendiconto finanziario la disposizione dell'art. 2425-ter, mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Principi di redazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423-bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato

contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Il D.Lgs 18/8/2015 n° 139 ha introdotto il comma 4 dell'art. 2423 C.c. in tema di redazione del bilancio, in base al quale, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, occorre non fare menzione in Nota Integrativa dei criteri utilizzati nel valutare eventuali poste di bilancio quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti.

Continuità aziendale

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio.

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non sono presenti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 ed art. 2423-bis, comma 2, C.c.

Cambiamenti di principi contabili

In base all'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, C.c., la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze, infatti, è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si segnalano problematiche di comparabilità ed adattamento nel bilancio chiuso al 31/12/2022.

Criteri di valutazione applicati

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico presenti a bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è

stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venga accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine. Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che:

- i costi per licenze e concessioni fanno riferimento a costi per l'ottenimento di concessioni su beni di proprietà di enti pubblici concedenti, licenze di commercio, know-how non brevettato. Per i beni immateriali non è esplicitato un limite temporale, tuttavia non è consentito l'allungamento del periodo di ammortamento oltre il limite legale o contrattuale. La vita utile può essere più breve a seconda del periodo durante il quale la società prevede di utilizzare il bene.

- la voce residuale Altre immobilizzazioni accoglie tipologie di beni immateriali non esplicitamente previste nelle voci precedenti quali, ad esempio, diritti di usufrutto o altri oneri pluriennali, essi sono ammortizzati sulla base della vita utile dei fattori produttivi a cui si riferiscono. Le spese straordinarie su beni di terzi sono invece ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura e quello residuo di locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo se dipendente dal conduttore.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.). Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi di diretta imputazione al cespite. Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore. Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Immobilizzazioni finanziarie

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società nel capitale di altre imprese.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo in quanto la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio, sulla base della situazione economica generale, su quella di settore e sul rischio paese.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono stati fatti per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza mentre non sono stati costituiti fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in Bilancio ed iscritte nei fondi, in quanto ritenute probabili poiché risulta stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sorgono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti sono iscritti al loro

valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Per quanto concerne i Debiti la società, nonostante sia tenuta all'applicazione del criterio del costo ammortizzato, ha deciso di non avvalersi di tale criterio di valutazione in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla loro competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Imposte sul reddito e fiscalità differita

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Nota integrativa, attivo

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Immobilizzazioni

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della società.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 sono pari a € 201.189.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del numero 2, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	97.112	3.154.819	3.251.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.112	2.890.637	2.987.749
Valore di bilancio	-	264.182	264.182
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	6.350	6.350
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	-	69.343	69.343
Totale variazioni	-	(62.993)	(62.993)
Valore di fine esercizio			
Costo	97.112	3.161.169	3.258.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.112	2.959.980	3.057.092
Valore di bilancio	-	201.189	201.189

Si fornisce il dettaglio del costo storico delle voci che compongono le immobilizzazioni immateriali.

Dettaglio costo storico immobilizzazioni immateriali

	Costo storico
Sito web	17.270,00
Concessioni, licenze e dir.simili	95.663,82
Diritto uso plur.infrastrutture IRU	2.072.129,50
Marchi di fabbrica e commercio	1.448,40
Software per produttività aziendale	88.275,01
Software per serv.data center	114.235,27
Software per serv.com.elettronica	116.467,73
Software per servizi connettività	5.000,00
Software per servizi GIS	89.481,29

	Costo storico
Altri software progetti specifici	1.022,89
Lavori straord.su beni di terzi	120.598,84
Altri costi ad utilizzo plur.da amm.	536.688,10
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.258.280,85

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

Gli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio non sono stati oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica in passato.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali DL 104/2020 e DL 41/2021

La società non si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 110 del D.L. n. 104/2020 e D.L. n. 41/2021, che consente la rivalutazione dei beni dell'impresa risultanti nel bilancio 2020 e 2021.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2022 sono pari a € 5.955.757.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. Si rende evidenza che i costi di manutenzione sostenuti, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

I

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.447.144	16.717.619	282.818	18.447.581
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	583.763	11.214.126	272.142	12.070.031
Valore di bilancio	863.381	5.503.493	10.676	6.377.550
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	178.909	3.184	182.093
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	43.414	553.984	6.488	603.886
Totale variazioni	(43.414)	(375.075)	(3.304)	(421.793)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.447.144	16.896.528	286.002	18.629.674
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	627.177	11.768.110	278.630	12.673.917
Valore di bilancio	819.967	5.128.418	7.372	5.955.757

Si fornisce il dettaglio al costo storico delle immobilizzazioni materiali.

Dettaglio costo storico immobilizzazioni materiali

	Costo storico
Terreni e fabbricati	
Immobile Chianciano	937.509,57
Immobile Monteroni	197.492,04
Immobile Colle Val d'Elsa	219.055,89

	Costo storico
Immobile Buonconvento	93.086,44
TOTALE TERRENI E FABBRICATI	1.447.143,94
Impianti e macchinario	
Impianti specifici	10.921,36
Rete accesso rete FO EC	2.165.571,64
Rete acc. Connessioni rete HFC	1.281.771,73
Infrast. e cavi rete trap. In cond.	8.409.023,75
Centrali TLC imp. tecnologici	294.124,21
Centrali TLC accessori	41.594,80
Centrali server farm imp. tecnologici	26.778,84
Centrali server farm accessori	2.457,08
Apparati rete pubbl. sist. Monitoraggio	64.038,50
Apparati connett. EC link dorsale radio	27.955,37
Apparati connett. EC di accesso e fron.	276.565,24
Apparati connett. EC di accesso radio	42.344,52
Apparati connettività EC WIFI	140.447,46
Apparati data centre server - storage	548.922,42
Apparati videosorveglianza	1.350,60
Apparati comun. Elett. Servizio VoIP	95.581,79
Apparati com. Elettr. Serv VoIP	16.276,50
Apparati com. elet. VDC piattaf. Centr.	52.000,00
Apparati com. elet. VDC stazioni	30.672,00
Apparati com. elet. WEBTV piattaforma	18.780,00
Apparati com. elet. Digital signage PID	55.037,78
Apparati com. elett. HEAD END TV	158.694,18
Infras. e cavi rete acc. in condiv.	3.135.618,19
TOTALE IMPIANTI E MACCHINARIO	16.896.527,96
Altri beni	
Attrezzature varie e minute	30.906,41
Mobili e macchine ord.ufficio	69.275,97
Macchine elettr.d'ufficio	121.465,23
Autovetture	64.354,15
TOTALE ALTRI BENI	286.001,76

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Gli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio non sono stati oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica in passato.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali DL 104/2020 e DL 41/2021

La società non si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 110 del D.L. n. 104/2020 e D.L. n. 41/2021, che consente la rivalutazione dei beni dell'impresa risultanti nel bilancio 2020 e 2021.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti materiali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

Fabbricati 3%
 Impianti macchinari e apparati 20%
 Mobili ufficio 12%
 Automezzi 20%
 Rete in fibra ottica 4%
 Rete rame 5%
 Infrastrutture di rete 4%
 Infrastrutture pop 5%

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Operazioni di locazione finanziaria

Non risultano contratti di leasing con l'obiettivo prevalente di acquisire la proprietà del bene alla scadenza.

Immobilizzazioni finanziarie

In questo capitolo viene fornita adeguata informazione sulle immobilizzazioni finanziarie presenti a bilancio. Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2022 sono pari a € 857.347.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie, al netto dei crediti finanziari immobilizzati, ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si faccia riferimento a quanto sopra indicato.

Non ci sono stati nell'esercizio movimenti di partecipazioni finanziarie.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie

Gli elementi presenti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritte a bilancio non sono stati oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica in passato.

La società non si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 110 del D.L. n. 104/2020 e D.L. n. 41/2021, che consente la rivalutazione dei beni dell'impresa risultanti nel bilancio 2020 e 2021.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Si riporta qui di seguito l'elenco delle partecipazioni in imprese controllate come richiesto dal punto 5, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
TERRECABLATE RETI E SERVIZI S. R.L.	SIENA (SI)	01169690524	1.100.000	426.144	2.987.724	1.100.000	100,00%	857.347
Totale								857.347

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, C.c., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata in altre imprese.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

In considerazione dei risultati positivi conseguiti dalla partecipata Terrecablate Reti e Servizi s.r.l. si è ritenuto più che congruo il valore della partecipazione iscritta in bilancio.

Sulla partecipazione immobilizzata non esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, nè esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2022 sono pari a € 631.703.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	421.292	107.597	528.889	528.889	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.815	219	5.034	5.034	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	136.040	(38.260)	97.780	9.969	87.811
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	562.147	69.556	631.703	543.892	87.811

Si fornisce nel prospetto seguente il dettaglio della voce crediti verso clienti al lordo del relativo fondo svalutazione crediti pari ad € 13.764.

Dettaglio crediti verso clienti

	Valore
PROVINCIA DI SIENA	40.721,67
COMUNE DI SIENA	73.667,29
COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA	12.004,43
UNIONE DEI COMUNI DELLA VAL DI MERSE	8.980,33
UNIONE COMUNI VALDICHIANA SENESE	46.564,84
COMUNE DI TORRITA DI SIENA	6.700,84
COMUNE DI SOVICILLE	12.903,29
COMUNE DI SAN QUIRICO D'ORCIA	15.328,65
COMUNE DI SAN GIMIGNANO	9.506,55
COMUNE DI RAPOLANO TERME	18.129,34
COMUNE DI POGGIBONSI	13.759,97
COMUNE DI PIENZA	1.093,99
COMUNE DI MURLO	10.603,30
COMUNE DI MONTERONI D'ARBIA	4.102,90
COMUNE DI MONTERIGGIONI	24.829,55
COMUNE DI MONTEPULCIANO	24.186,03

	Valore
COMUNE DI CHIUSDINO	4.289,41
COMUNE DI CASTIGLIONE D'ORCIA	2.535,69
COMUNE DI CASTELNUOVO BERARDENGA	2.781,00
COMUNE DI CASTELLINA IN CHIANTI	14.063,98
COMUNE DI CASOLE D'ELSA	7.365,66
COMUNE DI BUONCONVENTO	3.554,00
COMUNE DI ASCIANO	8.267,49
COMUNE DI ABBADIA SAN SALVATORE	8.669,29
UNIONE COMUNI AMIATA E VAL D'ORCIA	10.287,34
COMUNE DI RADDA IN CHIANTI	9.799,85
COMUNE DI CHIUSI	17.481,73
COMUNE DI CHIANCIANO	20.124,93
COMUNITA MUSSULMANI	1.168,86
COMUNE DI MONTICIANO	5.353,49
COMUNE DI RADICONDOLI	20.366,51
COMUNE DI GAIOLE	5.219,99
COMUNE DI PIANCASTAGNAIO	9.338,05
COMUNE DI RADICOFANI	3.620,90
COMUNE DI CETONA	11.721,63
COMUNE DI SAN CASCIANO BAGNI	4.006,34
COMUNE DI SARTEANO	12.166,50
COMUNE DI SINALUNGA	23.410,18
COMUNE DI TREQUANDA	2.265,00
COMUNE DI MONTALCINO	5.083,17
COMUNE DI SAN GIOVANNI D'ASSO	35,00
Tiscali Italia S.p.A.	439,20
TERRE DI SIENA LAB	1.300,00
ARBIA SERVIZI	1.265,00
CANTIERE D'ARTE MONTEPULCIANO	1.265,00
MONTEPULCIANO SERVIZI	3.255,00
CLIENTI C/ACCONTI	-930,10
TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI	542.653,06

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti per area geografica ai sensi del numero 6, comma 1, dell'art. 2427, C.c.
:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	528.889	528.889
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.034	5.034
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	97.780	97.780
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	631.703	631.703

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i crediti compresi nell'Attivo Circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Posizioni di rischio significative

Non emergono a bilancio posizioni di rischio significative relativamente alla voce Crediti ad esclusione di quello di cui al fondo svalutazione di seguito riportato.

Contributi in conto capitale

Non sono stati erogati contributi in conto capitale nel corso dell'esercizio.

Fondo svalutazione crediti

Di seguito viene fornito il dettaglio della formazione e l'utilizzo del fondo svalutazione crediti:

	Fondo svalutazione civilistico	Fondo svalutazione fiscale ex art. 106 TUIR
Valore di inizio esercizio	3.764	3.764
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	10.000	2.718
Totale variazioni	10.000	2.718
Valore di fine esercizio	13.764	6.482

Disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale e gli assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31/12/2022 sono pari a € 896.052.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	649.404	246.470	895.874
Denaro e altri valori in cassa	49	129	178
Totale disponibilità liquide	649.453	246.599	896.052

Riepilogo attivo circolante

	Valore
Crediti v/clienti	528.889
Crediti tributari	5.034
Altri crediti seigibili entro es.successivo	9.969
Altri crediti esigibili oltre es.successivo	87.811
Disponibilità liquide	896.052
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.527.755

Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2022 sono pari a € 1.401.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	33.424	(32.023)	1.401
Totale ratei e risconti attivi	33.424	(32.023)	1.401

Non vi sono al 31/12/2022 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del numero 8, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si illustra di seguito l'informativa relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del patrimonio netto.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del patrimonio netto, ai sensi dell'articolo 2427 C.C., vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, comma 1, numero 4, nonché la composizione della voce Altre riserve, comma 1, numero 7.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	260.000	-	-		260.000
Riserve statutarie	67.422	3.314	-		70.736
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	822.336	-	-		822.336
Varie altre riserve	884.639	13.254	-		897.893
Totale altre riserve	1.706.975	13.254	-		1.720.229
Utile (perdita) dell'esercizio	16.569	-	16.569	182.256	182.256
Totale patrimonio netto	2.050.966	16.568	16.569	182.256	2.233.221

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	614.949
Ris. fondo finanz.sviluppo inv.	282.944
Totale	897.893

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Principio Contabile n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato Principio Contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel capitale netto, vale a dire il criterio dell'origine ed il criterio della destinazione. Il primo distingue tra le riserve di utili e le riserve di capitali: le riserve di utili traggono origine da un risparmio di utili e generalmente si costituiscono in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva o delibera di non distribuzione; le riserve di capitale, invece, si costituiscono in sede di apporti dei soci, di rivalutazioni monetarie, di donazioni dei soci o rinuncia ai crediti da parte dei soci, in seguito a differenze di fusione. Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. La tabella, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal numero 7-bis, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	260.000	di capitale	B	260.000
Riserve statutarie	70.736	di utili	A, B, D, E	70.736
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	822.336	di capitale	A, B, D, E	822.336
Varie altre riserve	897.893	di utili	A, B, D, E	897.893
Totale altre riserve	1.720.229			1.720.229
Totale	2.050.965			2.050.965

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva da conferimento	614.949	di utili	A, B, D, E	619.949
Riserva fondo finanz.sviluppo inv.	282.944	di utili	A, B, D, E	282.944
Totale	897.893			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Con riferimento alla tabella Disponibilità ed utilizzo del patrimonio netto, si evidenzia che:

- la colonna "Possibilità di utilizzazione" indica i possibili utilizzi delle poste del netto salvo ulteriori vincoli derivanti da disposizioni statutarie, da esplicitare ove esistenti;
- la riserva da soprapprezzo azioni ai sensi dell'art. 2431 C.c. è distribuibile per l'intero ammontare solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 C.c.;
- la quota disponibile ma non distribuibile rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per espresse previsioni normative.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2022 sono pari a € 971.766.

Per i criteri di valutazione si faccia riferimento a quanto indicato nella parte relativa ai criteri di valutazione delle voci del Passivo, nel paragrafo relativo ai Fondi per rischi ed oneri.

Nell'esercizio 2022 la società ha ritenuto opportuno effettuare i seguenti accantonamenti a fondi rischi:

Accantonamento per rinnovo contrattuale personale dipendente € 14.000,00

Accantonamento fondo rischi per conguaglio incremento costi energentici e spese condominiali € 15.000,00

Accantonamento rischi per conguaglio IRU Telecom scaduto (tratta Siena-Serre) € 18.070,00.

Si fornisce il dettaglio dei fondi per rischi ed oneri presenti in bilancio alla chiusura dell'esercizio.

- 342.000 fondo rischi manutenzione aparati, per il mantenimento del collegamento SI-FI.

Il progetto relativo alla manutenzione del collegamento SI-FI è tuttora in atto, si ritenne congruo mantenere inalterato il valore del fondo rischi già stanziato.

- 532.778 fondo rischi svalutazione immobili.

Il fondo è stato stanziato nei precedenti esercizi con riferimento all'immobile di Chianciano Terme (SI), ad oggi si ritiene congruo mantenere inalterato il fondo considerato che anche il valore contabile dell'immobile di Buonconvento (SI) appare superiore rispetto al presumibile valore di realizzo.

- 14.000 fondo copertura del rischio del personale.

Accantonamento effettuato nell'esercizio corrente relativo al rinnovo contrattuale.

- 15.000 altri fondi.

Accantonamento effettuato nell'esercizio corrente relativo al conguaglio per incremento costi energetici e spese condominiali.

- 18.070 altri fondi.

Accantonamento effettuato nell'esercizio corrente relativo al conguaglio IRU tratta Siena-Serre.

- 49.918 altri fondi rischi ed oneri antecedenti i due esercizi precedenti.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	924.696	924.696
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	57.070	57.070
Totale variazioni	57.070	57.070
Valore di fine esercizio	971.766	971.766

Informativa sulle passività potenziali

Non vi sono a bilancio rischi relativi alle passività potenziali dell'impresa.

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.327.427	(468.714)	4.858.713	445.718	4.412.995
Debiti verso fornitori	357.396	(9.636)	347.760	283.955	63.805
Debiti tributari	36.824	15.351	52.175	52.175	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.080	3.470	22.550	22.550	-
Altri debiti	27.714	(5.655)	22.059	22.059	-
Totale debiti	5.768.441	(465.184)	5.303.257	826.457	4.476.800

Dettaglio debiti verso banche a lunga scadenza

Si illustrano, di seguito, i debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo:

	Banca erogante	Importo erogato	Debito residuo dell'esercizio	Quota rimborsata nell'esercizio	Tasso interesse applicato (%)
	BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA	9.480.000	2.488.195	243.182	3,50
	BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA	5.700.000	1.924.800	188.501	3,50
Totale		15.180.000	4.412.995	431.683	

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei debiti per area geografica ai sensi del numero 6, comma 1 dell'art. 2427, C.c.:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	4.858.713	4.858.713

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	347.760	347.760
Debiti tributari	52.175	52.175
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.550	22.550
Altri debiti	22.059	22.059
Debiti	5.303.257	5.303.257

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi del comma 1, numero 6 dell'art. 2427, C.c., si evidenzia che non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	4.858.713	4.858.713
Debiti verso fornitori	347.760	347.760
Debiti tributari	52.175	52.175
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.550	22.550
Altri debiti	22.059	22.059
Totale debiti	5.303.257	5.303.257

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del numero 19-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si riferisce che non esistono debiti verso soci per finanziamenti.

Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati da istituti speciali di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazioni bancarie e mutui ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Informativa sulle operazioni di sospensione o allungamento delle rate

Per quanto concerne le informazioni inerenti la moratoria concessa alle PMI dalla Legge n. 102/2009 e successivi accordi ed integrazioni (da ultimo, la moratoria "straordinaria" prevista dal Decreto Cura Italia n. 18/2020 e Decreto Agosto n. 104/2020), la società dichiara di non aver aderito alla moratoria.

Interest rate swap su mutui a tasso variabile

Non risulta alcun contratto derivato di Interest Rate Swap di copertura sui finanziamenti a tasso variabile.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Si fornisce il dettaglio della voce debiti verso fornitori.

Dettaglio debiti verso fornitori

	Valore
TIM	117,47
NETRESULT	1.292,00
PITAGORA	80,00
VARIA GROUP	176,43
COMUNE DI SIENA	91.254,99
PRATIC.S	167,00
SILOG	3.313,33
ERGON	19.530,00
ARUBA	110,00
TELSE	13.701,60
AGSM ENERGIA	6.257,98
REPAS	969,85
INTESA SAN PAOLO	66,00
SETI	5.522,00
CENTRO STUDI ENTI LOCALI	2.500,00
FATTURE DA RICEVERE	202.701,19
TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	347.759,84

Debiti tributari

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate, debiti verso Erario per IVA, ed ogni altro debito certo esistente nei confronti dell'Erario. La voce contiene inoltre i debiti per le imposte maturate sul reddito dell'esercizio.

Ristrutturazione del debito

La società non ha posto in essere operazioni attinenti la ristrutturazione dei debiti per cui non viene fornita alcuna informazione integrativa.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi al 31/12/2022 sono pari a € 35.205.

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	34.945	34.945
Risconti passivi	260	260
Totale ratei e risconti passivi	35.205	35.205

Nota integrativa, conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria.

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Valore della produzione:				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.066.328	2.200.897	134.569	6,51
altri ricavi e proventi				
contributi in conto esercizio	273.000	273.000	0	0,00
altri	7.848	1.034	-6.814	-86,82
Totale altri ricavi e proventi	280.848	274.034	-6.814	-2,43
Totale valore della produzione	2.347.176	2.474.931	127.755	5,44

L'importo di euro 273.000 indicato alla voce "contributi in conto esercizio" è riferibile alle quote degli enti consorziati relative al 2022.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10, C.c., viene proposta la suddivisione dei ricavi secondo categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	2.200.897
Totale	2.200.897

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10, C.c., viene proposta nella tabella seguente la suddivisione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.200.897
Totale	2.200.897

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56.080	61.962	5.882	10,49
per servizi	831.037	721.893	-109.144	-13,13

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
per godimento di beni di terzi	85.665	71.093	-14.572	-17,01
per il personale	447.720	465.810	18.090	4,04
ammortamenti e svalutazioni	682.004	683.229	1.225	0,18
altri accantonamenti	0	47.070	47.070	0,00
oneri diversi di gestione	141.227	148.872	7.645	5,41
Totale costi della produzione	2.243.733	2.199.929	-43.804	-1,95

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -66.784

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono presenti a bilancio proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Di seguito, la composizione degli interessi ed altri oneri finanziari, di cui al numero 12, comma 1 dell'art. 2427 C.c.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	166.774
Altri	10
Totale	166.784

L'importo degli interessi verso banche è interamente riferito ai due mutui in essere con la Banca monte dei Paschi di Siena.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c.

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:				
imposte correnti	5.183	25.962	20.779	400,91
Totale	5.183	25.962	20.779	400,91

Al 31/12/2022 non risultano differenze temporanee tali da generare imposte anticipate e differite.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

In base alle linee guida predisposte dall'OIC 10 e dall'articolo 2425-ter C.c., la società ha elaborato il Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide determinato con il metodo indiretto.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni del bilancio d'esercizio non inerenti alle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico.

Dati sull'occupazione

Si evidenzia di seguito l'informativa che riepiloga il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	9
Totale Dipendenti	10

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Durante l'esercizio non sono presenti erogazioni di alcun tipo nei confronti dell'organo amministrativo.

Titoli emessi dalla società

Sul numero 18, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal numero 19, comma 1 dell'art. 2427 C.c.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, così come disciplinato dal numero 9, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del numero 20, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi del numero 21, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi del numero 22-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c., la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24 e ad ogni modo sono state concluse a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio che comportino una rettifica dei valori di bilancio o che richiedano una ulteriore informativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo amministrativo propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio pari ad € 182.255,62:

- 20% a riserva statutaria
(art.38 c.1 punto "a" dello statuto) € 36.451,12
- 80% a fondo di finanziamento per lo sviluppo degli investimenti
(art.38 c.1 punto "b" dello statuto) € 145.804,50

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario dei flussi di cassa e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del consiglio di amministrazione
MICHELE PESCHINI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DEL CONSORZIO TERRECABLATE AL BILANCIO DEL 31.12.2022

All'Assemblea dei Soci del Consorzio Terrecablate.

Signori Soci,

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha preso in esame il progetto di Bilancio d'esercizio del Consorzio al 31/12/2022 redatto dagli amministratori, ai sensi dell'Art. 37, c. 1-3, dello Statuto, e approvato dagli stessi nella seduta del 28 febbraio 2023, nel termine ordinario di cui all'Art 37 c.4 dello Statuto.

Il progetto di Bilancio relativo all'esercizio 2022, si compone di:

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Rendiconto Finanziario

Nota Integrativa

Lo stesso, unitamente alla Relazione sulla Gestione, è stato, in pari data, messo a disposizione del Collegio dei Revisori dei Conti per gli adempimenti di competenza.

L'attività svolta dal Collegio dei Revisori dei Conti è stata condotta secondo quanto previsto dall'Art. 42 dello Statuto del Consorzio.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile di esercizio pari ad Euro 182.255,61 dopo aver effettuato ammortamenti e accantonamenti per € 730.299 ed accantonamenti per imposte pari ad € 25.961,84 e trova riscontro nei seguenti dati sintetici.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	7.014.293	7.499.079	-484.786
ATTIVO CIRCOLANTE	1.527.755	1.211.600	316.155
RATEI E RISCONTI	1.401	33.424	-32.023
TOTALE ATTIVO	8.543.449	8.744.103	-200.654

PASSIVO	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	2.233.221	2.050.966	182.255
FONDI PER RISCHI E ONERI	971.766	924.696	47.070
DEBITI	5.303.257	5.768.441	-465.184
RATEI E RISCONTI	35.205	0	35.205
TOTALE PASSIVO E P.NETTO	8.543.449	8.744.103	-200.654

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamento
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.474.931	2.347.176	127.755
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.200.897	2.066.328	134.569
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2.199.929	2.243.733	-43.804
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	275.002	103.443	171.559
(C) Proventi e Oneri finanziari	-66.784	-81.691	14.907
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	208.218	21.752	186.466
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.962	5.183	20.779
Utile (perdita) dell'esercizio	182.256	16.569	16.030

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori del Consorzio. Gli Amministratori hanno attestato la presenza delle condizioni per il mantenimento dell'operatività del Consorzio nella prospettiva della normale continuazione dell'attività ed il regolare assolvimento degli impegni assunti. Il Collegio prende atto di quanto attestato dagli amministratori.

È del Collegio dei Revisori dei Conti la responsabilità del giudizio professionale espresso sul Bilancio e basato sul controllo contabile.

ATTIVITÀ SVOLTA

Il Collegio dei Revisori ha svolto il controllo contabile del Bilancio dei CONSORZIO TERRECABLATE, chiusosi al 31 dicembre 2022.

L'esame è stato condotto con riferimento ai principi ed ai criteri per il controllo contabile ritenuti adeguati alla specificità e dimensione dell'Ente. In conformità ai predetti principi e criteri, l'attività è stata pianificata secondo quanto previsto dalla legge e dallo statuto e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Il Collegio ha esaminato, con frequenza almeno trimestrale, la documentazione relativa alla situazione economica e finanziaria del Consorzio formulando eventuali motivate osservazioni e proposte al Consiglio di amministrazione e riscontrato, almeno ogni trimestre, la consistenza di cassa.

Il Collegio ha verificato la corrispondenza del rendiconto alle risultanze delle scritture contabili.

Il Collegio ha vigilato sull'impostazione generale del Bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha partecipato, per quanto di competenza, alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.

Il Collegio ritiene, comunque, opportuno mantenere la raccomandazione già espressa per i precedenti esercizi: *in considerazione dei significativi impegni finanziari del Consorzio per il rimborso dei Mutui residui conseguenti all'operazione di ristrutturazione del debito definita nell'esercizio 2017 e tenuto conto della congiuntura internazionale in corso, il Collegio ritiene opportuno segnalare la necessità di mantenere particolare attenzione alla gestione finanziaria, anche di breve periodo dell'ente e della partecipata.*

GIUDIZIO

A nostro giudizio, il soprammenzionato Bilancio, tenendo conto di quanto precisato ai punti precedenti, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio al 31 dicembre 2022 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Per quanto sopra, nulla osta all'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 Dicembre 2022, così come proposto dagli Amministratori.

Siena, 10 marzo 2023

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Claudia Frollà, Presidente

Dott. Vincenzo Albanese, Componente

Dott. Roberto Lusini, Componente

The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is for Claudia Frollà, the middle one for Vincenzo Albanese, and the bottom one for Roberto Lusini. The signatures are written in a cursive, somewhat stylized script.