

Bilancio consuntivo di esercizio 2023

Relazione sulla Gestione

(approvato dall'Assemblea dei Soci in data 27.03.2024 con Delibera n. 2-2024)

Indice

Introduzione	3
L'assetto normativo ed istituzionale del Consorzio	3
Costituzione e sviluppo del Consorzio (2002-2023)	3
Gli organi del Consorzio	4
Attività ordinaria dell'ente	5
Lo sviluppo delle infrastrutture	5
Servizi di connettività	5
Servizi di comunicazione	7
Servizi <i>Cloud</i>	11
<i>Cybersecurity</i>	13
Servizi professionali	14
Attività gestionali	17
Fatti rilevanti dell'esercizio	17
Obblighi normativi in materia di trasparenza, prevenzione della corruzione e illegalità	19
La società Terrecablate Reti e Servizi	20
Andamento della gestione	21
Bilancio consuntivo al 31.12.2023	21
Principali dati economici	22
Andamento dei costi e dei ricavi	22
Principali dati patrimoniali	25
Destinazione del risultato di esercizio	27

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 31/12/2023 che sottoponiamo alla Vostra attenzione costituisce il necessario documento di corredo al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023.

2.

L'assetto normativo ed istituzionale del Consorzio

2.1.

Costituzione e sviluppo del Consorzio (2002-2023)

Il Consorzio Terrecablate fu costituito nell'aprile 2002 fra la Provincia di Siena e tutti 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. 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 conseguire quello che viene definito come un diritto di cittadinanza sul quale costruire una maggior partecipazione democratica.

Il Consorzio si dotò 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 D.L. 223/2006, convertito nella L. 248/2006 determinò fra l'altro l'impossibilità per le società a capitale 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, 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.

Dal 1.1.2007, con riforma dello statuto, il Consorzio si è così 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, oggi unioni di comuni, 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 (TCRS).

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.

2.2.

Gli organi del Consorzio

Consiglio di amministrazione

Il Consiglio di amministrazione è attualmente composto come segue:

Presidente:

Michele Pescini - Sindaco del Comune di Gaiole in Chianti;

Consiglieri:

Giuseppe Gugliotti - Sindaco Comune di Sovicille;

Fabrizio Nucci - Sindaco del Comune di Asciano;

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

Fabio Carrozzino - Assessore del Comune di Poggibonsi.

La carica di amministratore del Consorzio viene tuttora svolta in regime di gratuità secondo quanto disposto dal D.L. 78/2010.

Collegio dei Revisori risulta attualmente così composto:

Claudia Frollà -Presidente;

Vincenzo Albanese -Effettivo;

Roberto Lusini -Effettivo.

Il **Direttore Generale** è l'ing. 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.

3.1.

Lo sviluppo delle infrastrutture

Per quanto riguarda lo sviluppo della rete dorsale e l'aumento della affidabilità si segnalano gli interventi di:

- Rinnovo del collegamento passivo Firenze-TIX – Siena Toselli: attività eseguita in sinergia con la società Terrecablate Reti e Servizi:
 - Sostituzione cavo 100FO con cavo a 96 FO Castellina – Ponte a Ema su nuovo IRU
 - Attestazione di 12 FO Siena Toselli - Firenze TIX

Questo impianto è funzionale alla Estensione infrastruttura DC qualificato per qualificazione dei servizi Cloud del Consorzio;

- potenziamento della tratta "C.le Siena Toselli – C.le Torrita Centro Servizi Valdichiana" con eseguite nel corso dell'anno 2023 attività:
 - sostituzione cavo 100FO con cavo a 192FO sull'impianto "Siena-Rapolano" (in corso)
 - progettazione sostituzione cavo 100FO con cavo 192FO sull'impianto "Rapolano-Sinalunga"
- richiusura dell'Anello "Amiata Valdorcia-Valdichiana" con realizzazione nuovo ponte radio ad alta capacità "San Casciano Bagni-Radicofani" ed attivazione 2° via alternativa su Radicofani tramite l'attivazione di un collegamento con rete FTTH presso l'Ufficio Turistico di Radicofani;
- studi fattibilità per la realizzazione di collegamenti in fibra ottica proprietaria o tramite collegamenti con rete FTTH BUL a cura Open Fiber nei capoluoghi di Chiusdino e Monticiano;

3.2.

Servizi di connettività

Il consorzio, in virtù di un'autorizzazione generale per la fornitura di reti, dispone di una propria rete in fibra ottica con cui collega le sedi dei 39 soci.

Durante l'annualità 2023, 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 (1 Scuola);

- Colle V.E. (3 Sedi);
- Monteriggioni (1 Sede);
- Monticiano (2 Sedi);
- Rapolano Terme (1 Sede);
- San Quirico d'Orcia (2 Sedi);
- Siena (2 Sedi);
- Torrita di Siena (1 Sede)

L'attività prevalente è costituita dallo sviluppo ed estensione della rete a incremento delle terminazioni in fibra ottica o radio (59) dovuto all'attivazione di aree di videosorveglianza a servizio dei vari progetti di videosorveglianza sul territorio:

- Castiglion d'Orcia (1);
- Chianciano Terme (5);
- Chiusdino (1);
- Colle V.E. (7);
- Gaiole in Chianti (2);
- Montepulciano (8);
- Murlo (1);
- Poggibonsi (6);
- Piancastagnaio (1);
- Rapolano Terme (1);
- Sarteano (1);
- Siena (18);
- Torrita (6);
- Trequanda (1)

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 31.12.2023
EXTRANET Fibra Ottica	37
EXTRANET Radio-link	3
INTRANET Fibra Ottica	515
INTRANET Radio-link	285
	800

Le 800 terminazioni attive della rete privata degli enti consorziati sono così distribuite:

Municipi/Sedi primarie:	40
sedi amministrative/operative:	52
scuole/asili :	129 * (179 Istituti effettivi collegati)
musei/biblioteche/teatri:	31
Farmacie/ASP:	9
Uff. turistici:	10
Sedi Forze di Polizia:	10
videosorveglianza/parcheggi:	569

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 2023 sono stati migrati su questa nuova rete di backbone 10 enti.

3.3. Servizi di comunicazione

ToIP (Telephony over IP)

Prosegue anche durante l'anno 2023 l'attività di gestione ed evoluzione delle 2 piattaforme centralizzate (IP-PBX centralini in modalità *multitenant* ospitati nei DC Siena e DC Torrita) per la distribuzione dei servizi di telefonia su rete VoIP (ToIP - Telephony over IP) per la gestione delle chiamate, IVR, interconnessione con le reti pubbliche fisse e mobili, ed altro attraverso l'utilizzo di un terminale telefonico 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 Radda in Chianti	16	
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	
	2042	23

Videosorveglianza

Nel corso del 2023 sono stati portati in realizzazione (alcuni completati) numerosi progetti di potenziamento dei sistemi di videosorveglianza comunali, in aggiunta all'attività di gestione gestione e manutenzione divenuta ormai prevalente 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	LPR Targhe	AdR
Abbadia San Salvatore	111	94	17	36
Asciano	61	49	12	26
Buonconvento	14	14		1 **
Casole d'Elsa	32	27	5	11
Castellina in Chianti	66	53	13	30

Castelnuovo Berardenga	38	38	0	21	
Castiglione d'Orcia	17	12	5	10	
Cetona	26	20	6	1	*
Chianciano Terme	70	57	13	26	
Chiusdino	65	48	17	20	
Chiusi	75	62	13	27	
Colle Val d'Elsa	120	106	14	26	
Gaiole in Chianti	35	27	8	14	
Montalcino	70	41	29	16	
Montepulciano	50	35	15	14	
Monteriggioni	140	98	42	53	
Monteroni	53	53		1	**
Monticiano	37	27	10	15	
Murlo	28	19	9	10	
Piancastagnaio	12	9	3	4	
Pienza	8	6	2	4	
Poggibonsi	184	169	15	36	
Radda in Chianti	29	24	5	14	
Radicofani	8	6	2	5	
Radicondoli	42	37	5	18	
Rapolano Terme	60	51	9	24	
San Casciano	16	12	4	1	*
San Gimignano	88	73	15	32	
San Quirico d'Orcia	23	20	3	9	
Sarteano	27	23	4	15	
Siena	343	319	24	125	
Sinalunga	107	73	34	28	
Sovicille	46	35	11	20	
Torrita di Siena	42	33	9	14	
Trequanda	16	12	4	7	
totale	2159	1782	377	714	

* Comuni che hanno realizzato un sistema di videosorveglianza autonomo con caratteristiche tecniche analoghe a quello del Consorzio, con interconnessione rete per visione presso i Centri di Controllo Forze di Polizia tramite utilizzo stesso Sistema di Gestione (HikCentral e Targa System)

** Comuni che hanno realizzato un sistema di videosorveglianza autonomo con caratteristiche tecniche diverse a quello del Consorzio, con interconnessione rete per visione presso i Centri di Controllo Forze di Polizia tramite utilizzo stesso Sistema di Gestione solo per Telecamere Contestuali (HikCentral)

Grazie ai contributi concessi da Regione Toscana alle Amministrazioni comunali per progetti di videosorveglianza urbana (Decreto Regionale n°22627 del 28.10.22, n°2518 del 09.02.23 e n°16501 del 24.07.23), il Consorzio ha avuto nuovi affidamenti per importo di circa 440 K€ per la progettazione e realizzazione di interventi per 16 Comuni: Poggibonsi, Colle V.E., Chianciano Terme, Murlo, Siena, Rapolano Terme, Montepulciano, Chiusdino, Sovicille, Torrita di Siena, Gaiole in Chianti, Monteriggioni, San Gimignano, Sinalunga, Monticiano e Pienza.

Per un analogo bando del Ministero dell'Interno con l'ammissione ad un finanziamento statale per la realizzazione di impianti comunali di videosorveglianza a beneficio del Comune di Gaiole in Chianti, affidato al Consorzio intervento di importo 24 K€.

Ulteriori interventi di importo 70 K€ circa per potenziamenti dei propri sistemi di

videosorveglianza con utilizzo di risorse proprie si segnalano affidati dai Comuni di Chiusi, Piancastagnaio, Castellina in Chianti, San Gimignano, Siena, San Quirico d'Orcia, Radicofani e Castelnuovo B.ga.

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.

Nel corso del 2023 parallelamente all'ampliamento dei sistemi di videosorveglianza è stato individuato ed implementato un nuovo sistema centralizzato unico per la gestione delle telecamere con OCR Lettura Targhe (Targa System), per un utilizzo congiunto tra Polizia Municipale e Forze di Polizia, di cui costituisce un valido supporto per il controllo stradale ed integrato con collegamenti ai database centralizzati per il controllo delle assicurazioni e delle revisioni.

Realizzata l'interconnessione con rete in fibra ottica ed allestimento di un ulteriore Centro di Controllo presso la Stazione Carabinieri di Colle Val d'Elsa, per un elenco delle Sedi di Forze di Polizia (oltre ai Comandi di tutte le Polizie Municipali) per le quali il Consorzio si rende disponibile per gestione, manutenzione, assistenza e formazione personale:

- Comando Provinciale Carabinieri di Siena
- Compagnia Carabinieri di Poggibonsi
- Compagnia Carabinieri di Montepulciano
- Compagnia Carabinieri di Montalcino
- Stazione Carabinieri Colle Val d'Elsa
- Stazione Carabinieri Castellina in Chianti
- Stazione Carabinieri Castelnuovo B.ga
- Questura di Siena
- Commissariato Polizia di Stato di Poggibonsi
- Commissariato Polizia di Stato di Chiusi

- Comando provinciale Guardia di Finanza di Siena
- Polizia Stradale di Siena

Gestione reti interne

Classe di servizi che consentono l'accesso ai servizi di rete attraverso gli apparati ed i sistemi locali degli enti in modalità *wired* (apparati di accesso con cablaggio interno passivo) e wireless (installazione di access point)

Al 31.12.2023 i sistemi di gestione e monitoraggio centralizzato (Network Operation Centre) contavano circa 500 Access Point wifi. Nel 2023 è stata attivata una nuova piattaforma di monitoraggio e controllo dentro cui sono stati migrati la quasi totalità degli apparati di accesso LAN/WLAN (442 elementi).

Rientrano in questa categoria anche i servizi di tipo *Hot-spot* Pubblico (TerreDiSienaWiFi, WiFi4EU).

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 17 progetti sono stati conclusi e collaudati nel 2023.

Rientra in questa tipologia di interventi anche il progetto, realizzato per il Comune di Siena, di copertura integrale delle aree museali dell'edificio del Santa Maria della Scala.

3.4.

Servizi Cloud

Nell'anno 2023 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'autorità 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 2880 caselle (account), 167 alias e 107 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 88.

Nell'anno 2023 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 basata sulle richieste dei Soci ed in parte definito dalle linee strategiche del Consorzio. Al 31.12 si contano 68 macchine virtuali attive.

Oltre alle macchine virtuali degli enti comunali ve ne sono 20 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)	2.880
Hosting Posta PEC	88
Hosting WEB (siti)	43
Hosting WEB-GIS	14
Housing Virtuale	66
Storage virtuale	9
Backup	1

Nel 2023 è stata ulteriormente consolidata l'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.consorzioterrecablate.it>).

Nell'anno 2023 l'attività del Consorzio si è focalizzata notevolmente nello sviluppo di servizi di cybersecurity: la sicurezza è da sempre un elemento cardine per garantire che le attività siano condotte in modo opportuno e concetti come business continuity sono ormai un dovere da parte della pubblica amministrazione.

La strategia di sicurezza del Consorzio si focalizza su 3 punti critici:

- End-point: punti terminali quali le postazioni di lavoro degli utenti e i server;
- E-mail: Piattaforma centralizzata di posta elettronica presso il Data Center del Consorzio;
- Accesso Internet: sistemi che consentono la connessione da e verso la rete pubblica;

Il Consorzio propone una soluzione basata sul prodotto SentinelOne, la nuova generazione di Endpoint Protection che permette di proteggere la rete e tutti i dispositivi (Endpoint) contro qualsiasi tipo di minaccia, conosciuta ed ignota, compresi gli attacchi zero-day. Prevenzione, Rilevamento, Risposta, Remediation ed Analisi Forense in un'unica piattaforma completa ed integrata basata su Machine Learning ed Intelligenza Artificiale.

La soluzione è stata applicata ai seguenti Soci:

Comune di Siena: 287 endpoint

Provincia di Siena: 126 endpoint

Comune di Monteriggioni: 42 endpoint

Unione dei Comuni Valdimerese: 34 endpoint

Data l'importanza del servizio è in previsione l'espansione del servizio presso altri Soci.

Per la protezione dei flussi in/out della posta elettronica, il Consorzio ha realizzato un'architettura centralizzata che consente di effettuare il controllo su un punto unico utilizzando un servizio esterno in *cloud* di filtraggio antispam/antivirus (Libraesva). Nel corso del 2023 è stato aggiornato e potenziato tale servizio di filtraggio che ad oggi risulta essere decisamente efficace. Di seguito un report dell'attività su un arco temporale di 30 giorni che evidenzia quali sono le performance del sistema.

Search:	Last month				
From:	2024-02-05 00:00	To:	2024-03-06 23:59		
Subject:	-	Email:	-	Type:	All

Rejected

164,666

Delivered

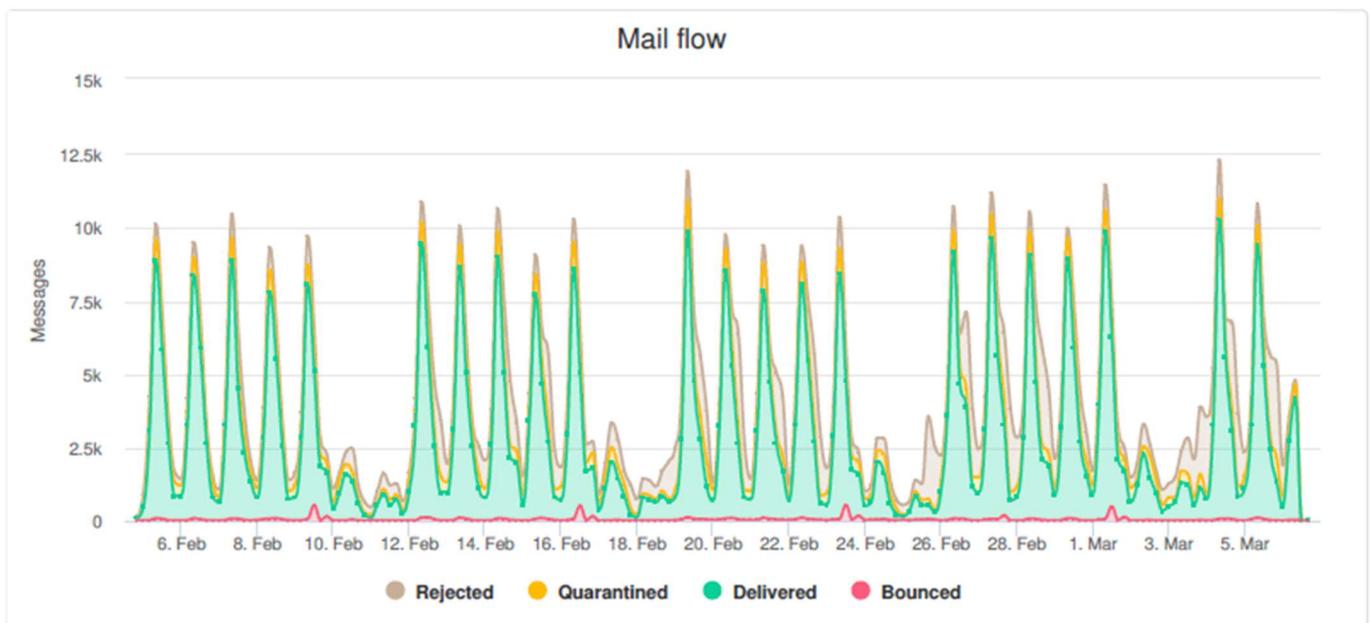
516,205

Bounced

8,147

Quarantined

84,134



Sul piano della sicurezza dell'accesso ad Internet, il Consorzio ha applicato lo stesso modello descritto nel caso della posta elettronica: ha ristrutturato la rete provinciale per fare in modo di unificare i punti di transito e quindi di monitoraggio e controllo. Nel 2023 questa attività di ristrutturazione si è conclusa con la progettazione e acquisto di un sistema di *Next Generation Firewall* (Palo Alto) con funzionalità di IDS/IPS (*Intrusion Detection System/Intrusion Prevention System*) che vedrà l'attivazione nel 2024.

3.6.

Servizi professionali

Sviluppo siti web e gestionali

Nel corso del 2023 sono stati sviluppati siti web per:

- Monteriggioni Turismo (<https://www.monteriggioniturismo.it>), sito web turistico

istituzionale su richiesta e contributi del Comune di Monteriggioni

- Radda in Chianti;
- Gaiole in Chianti;
- Sarteano;
- Cetona;

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

- Gestione Automezzi (<https://automezzi.consorzioterrecablate.it>), su specifiche della Provincia di Siena
- Registro Rifiuti (<https://registorifiuti.consorzioterrecablate.it>), su specifiche della Provincia di Siena
- Timbrature on line: servizio con app mobile dedicata per la raccolta delle presenze sui luoghi di lavoro

L'elenco completo dei siti istituzionali gestiti dal Consorzio nel 2023 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
- Comune di Sarteano
- Comune di Trequanda
- Provincia di Siena
- Unione Comuni Val di Chiana
- Montepulciano Servizi
- Visit Crete Senesi (sito web turistico istituzionale)
- Monteriggioni (sito web turistico istituzionale)

L'elenco dei gestionali gestiti dal Consorzio nel 2023 è il seguente:

- Provincia di Siena - Gare e Avvisi;
- Provincia di Siena - Gestione e Prenotazione Appuntamenti;
- Provincia di Siena - Carico e Scarico Armi;
- Provincia di Siena - Vetrina Immobiliare;
- Provincia di Siena - Teleprenotazione Caccia;
- Sissi - SIsistema Segnalazione SInistri;
- Comune di Siena - Permessi Accesso ZTL;

- Lavoro Agile;
- Sistema di Invio SMS;
- G.D.P.R.;
- ARchiviazione e MONitoraggio Interventi finanziati e da rendicontare;
- Sala Operativa Provinciale Integrata;
- Comune di Siena - Sistema per la Rilevazione Nomadica delle Presenze
- Provincia di Siena - Gestione Automezzi
- Provincia di Siena - Registro Rifiuti

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 2023 una sostanziale crescita di questa area operativa che sarà confermata nel corso del 2024 anche grazie alla spinta di azioni specifiche del PNRR che porterà alla realizzazione e pubblicazione di ulteriori siti web istituzionali.

GIS

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 2023. 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 tecnico: tutti i progetti presenti (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).

Sala convegni virtuale

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 videoconferenze sia per lo svolgimento delle riunioni sia per le sedute consiliari o di giunta). In totale il Consorzio dispone di 4 stanze virtuali (che coprono l'eventuale necessità organizzativa per lo svolgimento di 4 eventi contemporanei). Oltre all'organizzazione delle sedute di consiglio, il Consorzio ha offerto nel 2023 il supporto a molteplici eventi garantendo funzioni di streaming, per consentire la partecipazione pubblica, e sessioni registrate con ottimo riscontro da parte degli Enti soci.

UTENZA	n. eventi
Stanza virtuale n.1 (meetings)	210
Stanza virtuale n.2 (webex)	63
Stanza virtuale n.3 (webex1)	172
Stanza virtuale n.4 (direttore)	36
	481

Supporto alla conformità GDPR

Progetto GDPR: progetto di area vasta promosso dalla Provincia per supportare gli enti soci nel percorso di adeguamento al regolamento europeo 2016/679 – GDPR seguendo un percorso comune e condiviso. Nell'ambito del progetto, nell'esercizio 2023, il Consorzio si è occupato anche della individuazione del soggetto esterno per la fornitura di servizi di supporto alla conformità al Regolamento Europeo n.2016/679 fra cui lo svolgimento del ruolo di RPD (Responsabile della Protezione dei Dati) per tutti i soci aderenti al progetto.

4. Attività gestionali

4.1. Fatti rilevanti dell'esercizio

Personale - Sul piano della gestione del personale, si segnala la progressiva riduzione della consistenza dell'organico del Consorzio nel corso del 2023 per la mobilità di due dipendenti. E' stata eseguita di recente una nuova assunzione di ruolo a seguito di concorso pubblico.

Progetti infrastrutturali:

- Mantenimento del collegamento attivo/passivo della tratta dorsale Firenze TIX – Siena Centro Rete Toselli: terminata nel 2023 l'attività di rinnovo della componente passiva con i relativi accordi per i diritti d'uso il cui costo si è rivelato decisamente inferiore al previsto a causa di una diversa tecnologia utilizzata (minitubo anziché monotubo). Resta da attivare la componente attiva (apparati trasmissivi) per la quale sono in corso colloqui con la Regione Toscana per la sottoscrizione di accordi che permettano la presenza di un punto di presenza presso la sala TLC del TIX e l'utilizzo di servizi Cloud di SCT.
- Mantenimento del collegamento attivo/passivo della tratta Siena Centro Rete Toselli – Torrita Centro Rete: iniziata nel 2023 l'attività di rinnovo della componente passiva con i relativi accordi per i diritti d'uso. Termine previsto nel 2024 con un costo complessivo del progetto, comprensivo quindi della componente attiva, si stima prudenzialmente intorno ai 220.000 k€;
- Mantenimento del collegamento attivo/passivo della tratta Torrita Centro Rete – Buonconvento Centro Rete: avvio della progettazione nel 2024 e termine entro il 2025.

Alla luce delle attività svolte e tenuto conto della più attendibili previsioni di costi si propone una diversa attribuzione e ripartizione dei fondi costituiti nel passato per la copertura dei rischi ed oneri derivanti dalla esecuzione di questi progetti.

I fondi attualmente presenti sono:

numero conto	Denominazione	importo
30/0015/0195	F.DO RISCHI MANUTENZIONE APPARATI	357.000,00
30/0015/0190	ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI	67.897,76

La nuova attribuzione e ripartizione sarà:

Denominazione	importo
---------------	---------

F.DO RISCHI MANTENIMENTO COLLEGAMENTO Firenze TIX – Siena Centro Rete Toselli	74.987
F.DO RISCHI MANTENIMENTO COLLEGAMENTO Siena Centro Rete Toselli – Torrita Centro Rete	220.000
F.DO RISCHI MANTENIMENTO COLLEGAMENTO Torrita Centro Rete – Buonconvento Centro Rete	130.000

Partecipazioni - La società controllata al 100% TCRS srl, trasformatasi nel 2021 in società *benefit*, ha chiuso in utile anche l'esercizio 2022 per € 426.144, lievemente superiore all'anno precedente distribuendo, come detto, dividendi al Consorzio per € 100.000. Il dato provvisorio 2023, sulla base dello schema di bilancio di esercizio in corso di approvazione, risulta ancora più positivo (ca. € 0,578 ml.).

Il valore della produzione di TCRS 2022 ha superato di poco quello del 2021 (€ 5.515.047, in precedenza € 5.498.928; il preconsuntivo 2023 è di ca. € 5,785 ml.). ed il patrimonio netto è cresciuto ad € 2.987.724 (preconsuntivo 2023 ca. € 3,446 ml.)

In un successivo paragrafo della presente relazione si dà conto dei risultati sintetici della società. La società è particolarmente attenta alla trasparenza della propria azione e i principali documenti, inclusi i bilanci degli ultimi anni ed il Report di Impatto 2023 sono disponibili al link <https://www.terrecablate.it/chi-siamo/> ed alle sue sottosezioni.

Entro il 31.12.2023 il CdA del Consorzio ha provveduto ad approvare piano periodico di razionalizzazione delle partecipate, come previsto dall'art. 20 del D.Lgs 175/2016. 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 è rimasta invariata, ossia 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).

Il mantenimento della partecipazione è stato disposto assieme alla di procedere comunque nel corso dell'anno 2024 ad una fase di osservazione e rilevazione complessiva dello stato della connettività della provincia di Siena, da presentare ai propri enti soci, così da supportare le conseguenti riflessioni non solo sulla propria azione complessiva ma anche sul mantenimento nel medio-lungo termine della partecipazione in oggetto.

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. Ad Agosto 2023 è stato svolto con successo l'audit di mantenimento della certificazione.

Soggettività del Consorzio – ipotesi di trasformazione in Scarl - Nel primo semestre 2023 il CdA del Consorzio Terrecablate ha sottoposto al Comitato di Controllo Analogico ed all'Assemblea dei Soci la possibilità e l'opportunità di trasformare il Consorzio in un soggetto societario *in house providing*, mantenendone il carattere consortile, mediante una approfondita relazione, corredata da bozze di statuto e patti parasociali, destinata a porre in condizioni i Soci di valutarne l'opportunità e la fattibilità affrontando i vincoli normativi e le principali variabili in gioco.

L'Assemblea ha ritenuto di svolgere approfondimenti tecnici e di riaffrontare l'argomento nel prossimo futuro.

4.2. 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.

Il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-2024 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione in data 01.08.2023 con delibera n. 06-23. Ai sensi dell'art. 1 del Decreto del Presidente della Repubblica n. 81 del 24.06.2022, il Piao assorbe nelle relative sezioni il Piano Anticorruzione e Trasparenza, il Piano della Performance, il Piano del Fabbisogno di Personale, il Piano delle Azioni Positive.

Le misure adottate ai fini degli obblighi di Trasparenza e conseguentemente per la prevenzione della Corruzione costituiscono obiettivi della Performance. Nella sottosezione relativa alla Performance organizzativa ed individuale 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 gli adempimenti indicati come obiettivi per l'anno 2023, che sono stati realizzati nei tempi previsti dalla normativa vigente soprarichiamata, è stato proficuo condividere con il personale i contenuti della sezione Rischi corruttivi e trasparenza e quella relativa alla 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 anche attraverso attività formative di aggiornamento.

In particolar modo la valutazione del personale avviene secondo una metodologia che premia il merito e il raggiungimento degli obiettivi in concomitanza al modus operandi che contraddistingue ogni individuo.

Ciò in ottemperanza di 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.

In considerazione delle ridotte dimensioni della struttura organizzativa del Consorzio, il Consiglio di amministrazione dal 2017 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.

Il CdA ha recentemente proceduto alla nomina del Nucleo Monocratico, dopo la pubblicazione di avviso pubblico, per il triennio entrante.

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. Dal 2008 la società è amministrata da un amministratore unico.

L'operazione di parziale conferimento di *assets/liabilities* eseguita nel 2017 dal Consorzio nei confronti della TCRS si è dimostrata in questi anni opportuna ed ha posto le basi per una gestione profittevole, come evidenziano i dati sottoriportati, con il progressivo sviluppo del fatturato e la tendenziale crescita dell'utile netto.

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

La tabella seguente riassume, in migliaia di euro, i principali valori di sintesi del conto economico di TCRS, inclusi i dati preconsuntivi del 2023:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 precons.
Valore della produzione	3.902	4.338	4.643	5.086	5.576	5.498	5.523	5.785
Costi della produzione	-3.672	-4.043	-4.168	-4.444	-4.682	-4.821	-4.920	-4.853
Gestione finanziaria	-22	- 88	-198	-179	-153	-107	-67	-149
Gestione straordinaria	75	344	2	=	=	=	=	=
Imposte/Imp.anticipate	-69	- 180	-98	-122	-186	-150	-110	-218
Utile d'esercizio	214	371	181	341	555	420	426	578

Il preconsuntivo 2023 presenta un totale dell'attivo patrimoniale di ca. € 11,840 ml ed un patrimonio netto di ca. € 3,466 ml. .

I principali indicatori economici, finanziari e reddituali della società per l'esercizio 2022 erano in linea con quelli del precedente esercizio. Di seguito si riportano i principali, precisando che per il 2023 il preconsuntivo ne evidenzia già un miglioramento generalizzato.

INDICATORE	2022
Ebitda Margin	27%
Ebit Margin	11%
ROS	8%
ROI	5%
ROE	15%
PFN/EBITDA	2,26
PFN/PN	1,11

Nel 2023 TCRS ha impiegato mediamente 28 lavoratori dipendenti.

5.1.

Bilancio consuntivo al 31.12.2023

Il conto economico dell'esercizio 2023 del Consorzio Terrecablate chiude con un utile netto di € 114.991,44 dopo aver effettuato ammortamenti e svalutazioni per € 672.842,58.

Gli elementi che più caratterizzano il bilancio consuntivo 2023 possono essere così sintetizzati.

Conto Economico

- I ricavi caratteristici della produzione hanno registrato una riduzione del 6,1%, passando da € 2.136.937,48 del 2022 ad € 2.007.057,05 del 2023, in connessione al venir meno di alcune voci di fatturato di carattere non permanente; si attestano quindi sui valori del 2021, nettamente superiori a quelli del triennio precedente.
- I contributi in conto esercizio sono costituiti da € 273.000,00 che corrispondono alla quota annuale dovuta dagli enti soci.
- I costi esterni di gestione, al netto di ammortamenti e accantonamenti hanno registrato una riduzione dello 0,3%, mentre il costo del personale è risultato sostanzialmente invariato.
- Gli ammortamenti sulle immobilizzazioni realizzate ed acquisite negli anni precedenti scendono complessivamente del 7,9%.
- Il costo del personale si è mantenuto sostanzialmente costante. Lo sviluppo dei servizi del Consorzio trova in questo momento una criticità nella difficoltà a rinnovare la struttura del personale, diminuito numericamente nei mesi più recenti tanto da insidiare il mantenimento la qualità dei servizi prestati.
- Gli oneri finanziari sono in diminuzione, in ragione della tipologia dei piani di ammortamento dei mutui contratti dal Consorzio con Banca M.P.S. s.p.a. che passano da 166.758,27 € del 2022 a 154.672,76 € del 2023. La scelta del tasso fisso al momento della rinegoziazione del 2017 ha consentito di evitare completamente le ripercussioni del repentino rialzo dei tassi a breve verificatosi da fine 2022.

Stato patrimoniale

- Il totale dell'attivo al lordo degli ammortamenti (effettuati nel tempo per € 16,578 ml. ca.) ammonta a ben € 24,770 milioni. Il dato testimonia la consistente mole di investimenti realizzati e messi in opera dal Consorzio Terrecablate nel corso della sua attività.
- Il debito del Consorzio per i mutui bancari in essere, regolarmente in ammortamento, è sceso ad € 4.139.449,07, come dettagliato in successivo paragrafo.
- Il patrimonio netto del Consorzio è salito a € 2.348.212,63. I fondi rischi ammontano inoltre ad € 961.765,76.
- Il Consorzio non ha fatto ricorso ad anticipazioni bancarie e la situazione di tesoreria al 31 dicembre 2023 appare in linea con le necessità aziendali; le disponibilità liquide, ammontanti ad € 1.003.677,36, permettono di far fronte agli impegni verso i fornitori nel breve e medio termine, rispettando al tempestività dei pagamenti.
- Per i crediti, le posizioni nei confronti della clientela (costituita eminentemente dagli enti

soci) sono riferite a crediti di carattere corrente con scadenze relativamente brevi. Alla data del 31.12.2023 il credito diretto verso i soci ammontava a € 425.518,77, in netta diminuzione rispetto al 2022, senza registrare 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.

Seguono alcuni specifici approfondimenti, rinviando comunque per il dettaglio alla nota integrativa.

5.2. Principali dati economici

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

	31/12/2022	31/12/2023
Ricavi netti	2.200.897,48	2.045.511,05
Costi esterni	-1.003.060,68	-999.847,52
Valore Aggiunto	1.197.836,80	1.045.663,53
Costo del lavoro	-466.566,61	-466.845,03
Margine Operativo Lordo	731.270,19	578.818,50
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	-730.298,47	-672.842,58
Proventi diversi	273.000,00	273.000,00
Risultato Operativo	273.971,72	178.975,92
Oneri finanziari netti e rettifiche di valore di attività finanziarie	-66.784,27	-54.672,76
Risultato Ordinario	207.187,45	124.303,16
Componenti straordinarie nette	1.030,00	2.747,20
Risultato prima delle imposte	208.217,45	127.050,36
Imposte sul reddito	-25.961,84	-12.058,92
Risultato netto	182.255,61	114.991,44

5.3. Andamento dei costi e dei ricavi

La tabella successiva dimostra una leggera riduzione dei ricavi per prestazioni di servizi rispetto al precedente esercizio, che era maggiormente interessato da operazioni una tantum per i comuni soci

Ricavi	2022 consuntivo	2023 consuntivo
Ricavi per prestazioni di servizi	2.136.937,48	2.007.057,05
Altri ricavi e proventi	63.960,00	41.206,94
	2.200.897,48	2.048.263,99

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

Voce di ricavo	2022 consuntivo	2023 consuntivo
PROGETTI VIDEOSORVEGLIANZA U.T.		127.464,00
RICAVI X GEST. E AFF: INFRASTRUTTURE	71.249,50	75.326,59
SERV. DI COMUNICAZIONE - CONNETTIVITA'	679.276,76	586.650,58
SERV. DI COMUNICAZIONE - TOIP	323.437,55	184.135,25
SERV. DI COMUNICAZIONE - VIDEOSORV.	451.891,00	504.809,65
SERV. DI COMUNICAZIONE - GEST. RETI INT.		46.864,97
SERV. DI COMUNICAZIONE - HOTSPOT WIFI		38.219,32
SERVIZI CLOUD – IaaS	184.282,66	110.994,35
SERVIZI CLOUD – PaaS		17.114,39
SERVIZI CLOUD – SaaS		7.287,55
SERVIZI DI SICUREZZA INFORMATICA	0,00	10.360,00
PRESTAZIONI DI SERVIZI GIS	48.450,01	0,00
PRESTAZIONI SERV. GDPR	74.416,96	0,00
SERV.PROFESSIONALI	153.563,26	297.830,40
RICAVI DELLE PRESTAZIONI	2.136.937,48	2.007.057,05

La tabella che segue mostra la distribuzione del fatturato suddiviso nelle 4 macro categorie di servizi:

Socio	comunicazione	cloud	cybersecurity	professionali
COMUNE DI ABBADIA SAN SALVATORE	13.519,92	1.738,31		3.281,00
COMUNE DI ASCIANO	39.194,34	1.269,53		2.240,00
COMUNE DI BUONCONVENTO	9.026,00	4.348,02		1.365,00
COMUNE DI CASOLE D'ELSA	20.853,96	1.600,00		2.365,00
COMUNE DI CASTELLINA IN CHIANTI	35.396,76			1.815,00
COMUNE DI CASTELNUOVO BERARDENGA	17.796,78			1.994,72
COMUNE DI CASTIGLIONE D'ORCIA	6.942,44			1.416,80
COMUNE DI CETONA	4.405,00	81,67		2.115,00
COMUNE DI CHIANCIANO	20.716,34	240,00		18.938,00
COMUNE DI CHIUSDINO	9.124,34	2.228,76		11.254,00
COMUNE DI CHIUSI	24.527,88	117,60		1.994,72
COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA	76.545,88	525,00		2.889,00
COMUNE DI GAIOLE	20.449,90	4.355,01		1.265,00
COMUNE DI MONTALCINO	26.424,30	35,00		1.781,00
COMUNE DI MONTEPULCIANO	39.953,35	781,39		3.970,40
COMUNE DI MONTERIGGIONI	56.610,51	4.950,00	2.750,00	35.769,70
COMUNE DI MONTERONI D'ARBIA	6.587,64	1.707,98		2.048,72
COMUNE DI MONTICIANO	6.364,94	6.756,00		2.365,00
COMUNE DI MURLO	7.886,02	85,00		2.365,00
COMUNE DI PIANCASTAGNAIO	8.245,02			1.265,00
COMUNE DI PIENZA	4.893,48	39,20		1.416,80

COMUNE DI POGGIBONSI	90.137,71	1.285,00		3.510,00
COMUNE DI RADDA IN CHIANTI	19.942,07	856,80		1.416,80
COMUNE DI RADICOFANI	5.055,00			10.571,63
COMUNE DI RADICONOLI	21.219,88	3.971,67		8.700,00
COMUNE DI RAPOLANO TERME	36.151,06	10.908,76		1.528,80
COMUNE DI SAN CASCIANO BAGNI	13.660,11	52,27		2.536,80
COMUNE DI SAN GIMIGNANO	33.759,06			2.850,40
COMUNE DI SAN QUIRICO D'ORCIA	6.655,60	6.736,76		1.416,80
COMUNE DI SARTEANO	9.414,80	69,06		1.994,72
COMUNE DI SIENA	487.416,94	3.332,00	6.860,00	7.601,44
COMUNE DI SINALUNGA	47.285,64	39,20		2.850,40
COMUNE DI SOVICILLE	16.678,89	4.845,00		
COMUNE DI TORRITA DI SIENA	18.899,52	782,60		1.781,00
COMUNE DI TREQUANDA	11.976,63			2.015,00
PROVINCIA DI SIENA	127.688,01	34.131,99		113.960,01
UNIONE COMUNI AMIATA E VAL D'ORCIA	45.807,00			1.365,00
UNIONE COMUNI VALDICHIANA SENESE	68.857,72	29.149,48		20.378,42
UNIONE DEI COMUNI DELLA VAL DI MERSE	46.599,96	5.302,84		793,32
altri	800,00	3.075,00		8.645,00
	1.563.470,40	135.396,90	9.610,00	297.830,40

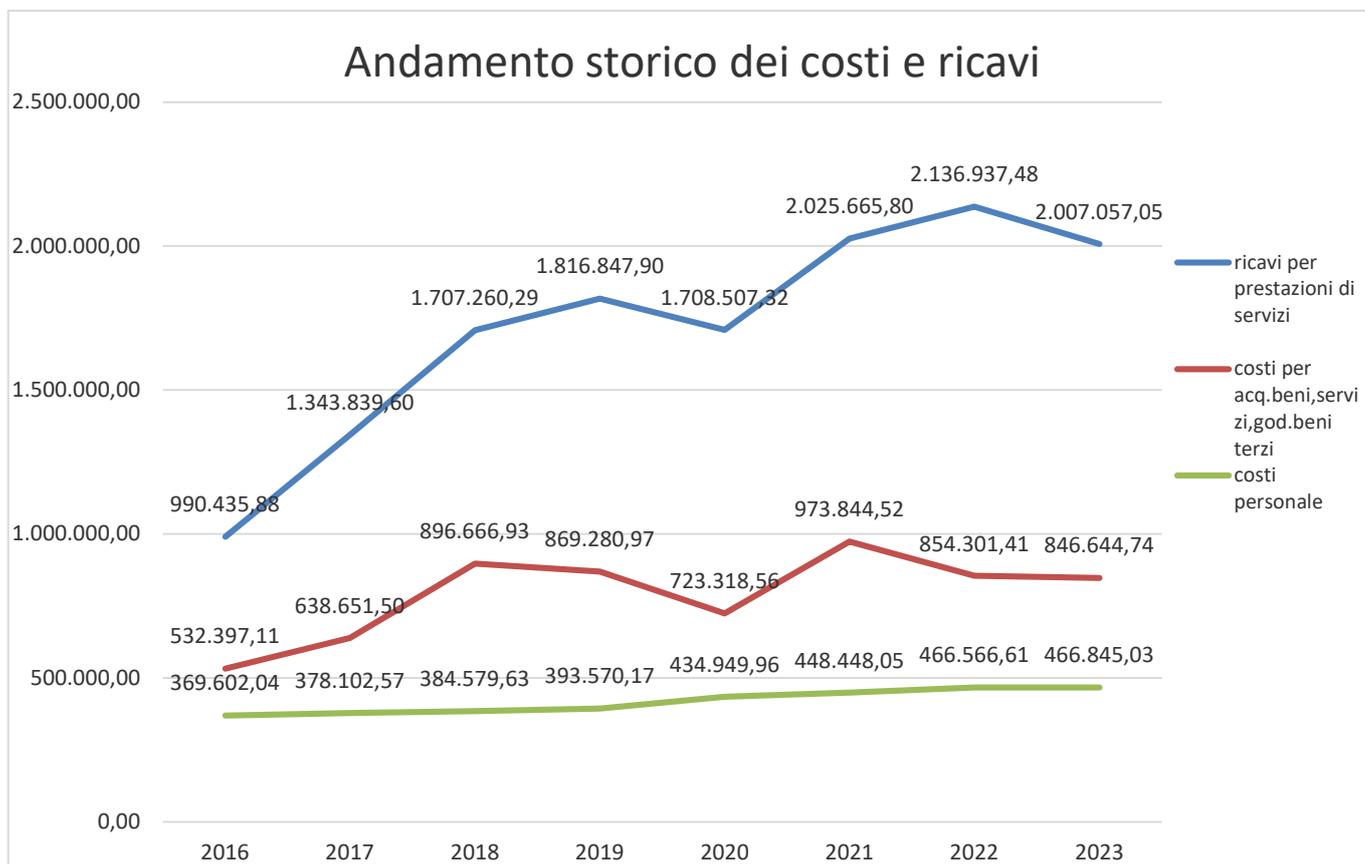
La tabella che segue mostra i costi operativi i quali, raffrontati con il 2022, non presentano vistose variazioni.

Costi operativi	2022 consuntivo	2023 consuntivo
Acquisto materie prime	61.962,05	45.746,96
Acquisto di servizi	721.893,06	721.519,65
Godimento beni di terzi	71.093,06	79.378,16
Personale	465.809,85	466.845,03
Acquisto materie prime	61.962,05	45.746,96
	1.320.758,02	1.313.489,77

L'operazione a suo tempo eseguita 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 2016, dei ricavi per prestazioni di servizi, dei costi operativi (acquisto beni, servizi e godimento beni di terzi) e del costo del personale.



5.4. Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato del Consorzio confrontato con quello dell'esercizio precedente è dettagliato nella nota integrativa.

Anche la posizione finanziaria netta del Consorzio confrontata con quella dell'esercizio precedente è analiticamente presentata nella nota integrativa.

Si ritiene utile in questa sede un approfondimento sulla posizione debitoria verso le banche.

Mutui: Posizione debitoria di medio/lungo termine - è rappresentata dai 2 mutui concessi dalla Banca M.P.S. rinegoziati nel luglio 2017 ed assistiti dalle fidejussioni dei soci, i cui vigenti piani di ammortamento sono riportati di seguito in estratto. L'attuale capitale residuo è di € **4.139.449,07**. La conclusione dell'ammortamento è prevista nella primavera del 2032, secondo i prospetti sotto riportati.

- Mutuo 2005 (pos. N.741278426/61) -
importo originario € 9.480.000, tasso rinegoziato 3,5% annuo:

q.ta capitale	rata effettiva	cap. residuo	rata
119.449,24	169.302,63	2.221.947,75	31.03.2024
121.539,60	169.302,63	2.100.408,15	30.09.2024
123.666,54	169.302,63	1.976.741,60	31.03.2025
125.830,71	169.302,63	1.850.910,90	30.09.2025
128.032,75	169.302,63	1.722.878,15	31.03.2026

130.273,32	169.302,63	1.592.604,83	30.09.2026
132.553,10	169.302,63	1.460.051,73	31.03.2027
134.872,78	169.302,63	1.325.178,95	30.09.2027
137.233,05	169.302,63	1.187.945,89	31.03.2028
139.634,63	169.302,63	1.048.311,26	30.09.2028
142.078,24	169.302,63	906.233,02	31.03.2029
144.564,61	169.302,63	761.668,41	30.09.2029
147.094,49	169.302,63	614.573,92	31.03.2030
149.668,64	169.302,63	464.905,28	30.09.2030
152.287,84	169.302,63	312.617,44	31.03.2031
154.952,88	169.302,63	157.664,56	30.09.2031
157.664,56	169.302,63	0	31.03.2032

- **Mutuo 2006 (pos. N.741317862/18) -**
importo originario €5.700.000,00 tasso rinegoziato 3,5% annuo:

q.ta capitale	rata effettiva	cap. residuo	rata
91.729,83	130.861,95	1.706.322,25	30.04.2024
93.335,10	130.861,95	1.612.987,14	31.10.2024
94.968,47	130.861,95	1.518.018,67	30.04.2025
96.630,42	130.861,95	1.421.388,26	31.10.2025
98.321,45	130.861,95	1.323.066,81	30.04.2026
100.042,07	130.861,95	1.223.024,73	31.10.2026
101.792,81	130.861,95	1.121.231,92	30.04.2027
103.574,18	130.861,95	1.017.657,74	31.10.2027
105.386,73	130.861,95	912.271,01	30.04.2028
107.231,00	130.861,95	805.040,00	31.10.2028
109.107,54	130.861,95	695.932,46	30.04.2029
111.016,93	130.861,95	584.915,54	31.10.2029
112.959,72	130.861,95	471.955,81	30.04.2030
114.936,52	130.861,95	357.019,30	31.10.2030
116.947,91	130.861,95	240.071,39	30.04.2031
118.994,49	130.861,95	121.076,90	31.10.2031
121.076,90	130.861,95	0	30.04.2032

Non vi sono altri mutui a carico del Consorzio. Il mutuo di originari € 7 milioni contratto nel 2010 è stato infatti trasferito per residui € 4,5 milioni sempre nel 2017, alla partecipata Terrecablate Reti e Servizi srl (TCRS) nell'ambito dell'operazione di conferimento di ramo d'azienda. Tale mutuo risulta ad oggi estinto.

Riteniamo di averVi illustrato con sufficiente chiarezza l'andamento della gestione e, pertanto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2023, redatto secondo le disposizioni di legge vigenti, che presenta un **utile di esercizio pari ad € 114.991,44** che si propone di destinare:

- quanto ad € 22.998,29 a fondo di riserva di cui all'art. 38 c. 1 punto "a" dello statuto,
- quanto ad € 91.993,15 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 TERRECABULATE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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	Conorzi 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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.785	-
7) altre	148.080	201.189
Totale immobilizzazioni immateriali	149.865	201.189
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	776.553	819.967
2) impianti e macchinario	4.830.531	5.128.418
4) altri beni	23.378	7.372
Totale immobilizzazioni materiali	5.630.462	5.955.757
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)	6.637.674	7.014.293
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	427.683	528.889
Totale crediti verso clienti	427.683	528.889
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.951	5.034
Totale crediti tributari	9.951	5.034
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.155	9.969
esigibili oltre l'esercizio successivo	87.811	87.811
Totale crediti verso altri	125.966	97.780
Totale crediti	563.600	631.703
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.003.651	895.874
3) danaro e valori in cassa	26	178
Totale disponibilità liquide	1.003.677	896.052
Totale attivo circolante (C)	1.567.277	1.527.755
D) Ratei e risconti	16.032	1.401
Totale attivo	8.220.983	8.543.449
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	260.000	260.000
V - Riserve statutarie	107.187	70.736
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	822.336	822.336
Varie altre riserve	1.043.700	897.893
Totale altre riserve	1.866.036	1.720.229
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	114.991	182.256

Totale patrimonio netto	2.348.214	2.233.221
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	971.766	971.766
Totale fondi per rischi ed oneri	971.766	971.766
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	460.247	445.718
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.952.748	4.412.995
Totale debiti verso banche	4.412.995	4.858.713
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	338.877	283.955
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.355	63.805
Totale debiti verso fornitori	375.232	347.760
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.749	52.175
Totale debiti tributari	37.749	52.175
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.746	22.550
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.746	22.550
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.824	22.059
Totale altri debiti	22.824	22.059
Totale debiti	4.866.546	5.303.257
E) Ratei e risconti	34.457	35.205
Totale passivo	8.220.983	8.543.449

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.048.264	2.200.897
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	273.000	273.000
altri	-	1.034
Totale altri ricavi e proventi	273.000	274.034
Totale valore della produzione	2.321.264	2.474.931
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	45.747	61.962
7) per servizi	724.653	721.893
8) per godimento di beni di terzi	79.378	71.093
9) per il personale		
a) salari e stipendi	362.205	360.416
b) oneri sociali	86.129	89.840
c) trattamento di fine rapporto	15.378	15.554
Totale costi per il personale	463.712	465.810
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	60.669	69.343
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	612.173	603.886
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	672.842	683.229
13) altri accantonamenti	-	47.070
14) oneri diversi di gestione	153.209	148.872
Totale costi della produzione	2.139.541	2.199.929
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	181.723	275.002
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	154.673	166.784
Totale interessi e altri oneri finanziari	154.673	166.784
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(54.673)	(66.784)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	127.050	208.218
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.059	25.962
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.059	25.962
21) Utile (perdita) dell'esercizio	114.991	182.256

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	114.991	182.256
Imposte sul reddito	12.059	25.962
Interessi passivi/(attivi)	121.660	166.784
(Dividendi)	(100.000)	(100.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	148.710	275.002
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	57.070
Ammortamenti delle immobilizzazioni	672.842	673.229
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	15.378	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	688.220	730.299
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	836.930	1.005.301
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	101.206	(117.597)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(268.751)	(9.636)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.631)	32.023
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(748)	35.205
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(63.627)	25.245
Totale variazioni del capitale circolante netto	(246.551)	(34.760)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	590.379	970.541
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(121.660)	(166.784)
Dividendi incassati	100.000	100.000
Altri incassi/(pagamenti)	(15.378)	-
Totale altre rettifiche	(37.038)	(66.784)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	553.341	903.757
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(244.333)	(182.087)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(9.345)	(6.350)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(253.678)	(188.437)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	14.529	(22.996)
(Rimborso finanziamenti)	(460.247)	(445.718)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(445.718)	(468.714)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(146.055)	246.606
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	895.874	649.404
Danaro e valori in cassa	178	49
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	896.052	649.453
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.003.651	895.874

Danaro e valori in cassa	26	178
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.003.677	896.052

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2023 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

Durante l'esercizio 2023 il Consorzio ha proseguito regolarmente la sua attività per gli enti soci. Si evidenziano di seguito gli aspetti di maggior rilievo.

Personale - Sul piano della gestione del personale, si segnala la progressiva riduzione della consistenza dell'organico del Consorzio nel corso del 2023 per la mobilità di due dipendenti. E' stata eseguita di recente una nuova assunzione di ruolo a seguito di concorso pubblico.

Partecipazioni - La società controllata al 100% TCRS srl, trasformatasi nel 2021 in società benefit, ha chiuso in utile anche l'esercizio 2022 per € 426.144, lievemente superiore all'anno precedente distribuendo, come detto, dividendi al Consorzio per € 100.000. Il dato di bilancio 2023 risulta ancora più positivo (ca. € 0,578 ml.).

Il valore della produzione di TCRS 2022 ha superato di poco quello del 2021 (€ 5.515.047, in precedenza € 5.498.928; il dato di bilancio 2023 è di ca. € 5,785 ml.) ed il patrimonio netto è cresciuto ad € 2.987.724 (bilancio 2023 ca. € 3,446 ml.)

In un successivo paragrafo della presente relazione si dà conto dei risultati sintetici della società.

La società è particolarmente attenta alla trasparenza della propria azione e i principali documenti, inclusi i bilanci degli ultimi anni ed il Report di Impatto 2023 sono disponibili al link <https://www.terrecablate.it/chi-siamo/> ed alle sue sottosezioni.

Entro il 31.12.2023 il CdA del Consorzio ha provveduto ad approvare piano periodico di razionalizzazione delle partecipate, come previsto dall'art. 20 del D.Lgs 175/2016. 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 è rimasta invariata, ossia 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).

Il mantenimento della partecipazione è stato disposto unitamente alla volontà di procedere comunque nel corso dell'anno 2024 ad una fase di osservazione e rilevazione complessiva dello stato della connettività della provincia di Siena, da presentare ai propri enti soci, così da supportare le conseguenti riflessioni non solo sulla propria azione complessiva ma anche sul mantenimento nel medio-lungo termine della partecipazione in oggetto.

Certificazione ISO 9001: è iniziato nel I semestre 2022 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. Ad Agosto 2023 è stato svolto con successo l'audit di mantenimento della certificazione.

Soggettività del Consorzio - ipotesi di trasformazione in Scarl - Nel primo semestre 2023 il CdA del Consorzio Terrecablate ha sottoposto al Comitato di Controllo Analogo ed all'Assemblea dei Soci la possibilità e l'opportunità di trasformare il Consorzio in un soggetto societario in house providing, mantenendone il carattere consortile, mediante una approfondita relazione, corredata da bozze di statuto e patti parasociali, destinata a porre in condizioni i Soci di valutarne l'opportunità e la fattibilità affrontando i vincoli normativi e le principali variabili in gioco. L'Assemblea ha ritenuto di svolgere approfondimenti tecnici e di riaffrontare l'argomento nel prossimo futuro.

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 31/12/2023.

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.

Rimanenze

Non sono presenti a bilancio rimanenze.

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'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione crediti.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti a bilancio strumenti finanziari derivati utilizzati a fini di copertura o non copertura dei rischi.

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.

Altri fondi per rischi ed oneri

Gli altri fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti destinati a coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Essi vengono accantonati in modo analitico in relazione all'esistenza di specifiche posizioni di rischio e la relativa quantificazione è effettuata sulla base di stime ragionevoli degli oneri che dalle stesse potrebbero derivare.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non è presente alcuno stanziamento relativamente al Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

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 a lunga scadenza 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 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 31/12/2023 sono pari a € 149.865.

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	3.161.169	3.258.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.112	2.959.980	3.057.092
Valore di bilancio	-	201.189	201.189
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.931	7.414	9.345
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	146	60.523	60.669
Totale variazioni	1.785	(53.109)	(51.324)
Valore di fine esercizio			
Costo	99.043	3.168.252	3.267.295
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.258	3.020.172	3.117.430
Valore di bilancio	1.785	148.080	149.865

Dettaglio costo storico immobilizzazioni immateriali

	Costo storico
Sito web	17.270,00
Concessioni, licenze e dir.simili	96.163,82
Diritto uso plur.infrastrutture IRU	2.072.129,50
Marchi di fabbrica e commercio	2.879,40
Software per produttività aziendale	89.655,00
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
Altri software progetti specifici	1.022,89
Lavori straord.su beni di terzi	120.598,84

	Costo storico
Altri costi ad utilizzo plur.da amm.	536.688,10
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.261.591,84

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

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

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 31/12/2023 sono pari a € 5.630.462.

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.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	263.565	23.313	286.878
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	43.414	561.452	7.307	612.173
Totale variazioni	(43.414)	(297.887)	16.006	(325.295)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.447.144	17.160.093	309.315	18.916.552
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	670.591	12.329.562	285.937	13.286.090
Valore di bilancio	776.553	4.830.531	23.378	5.630.462

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
Immobile Buonconvento	93.086,44
TOTALE TERRENI E FABBRICATI	1.447.143,94
Impianti e macchinario	
Impianti specifici	10.921,36

	Costo storico
Rete accesso rete FO EC	2.268.544,24
Rete acc. Connessioni rete HFC	1.281.771,73
Infrast. e cavi rete trap. In cond.	8.409.023,75
Centrali TLC imp. tecnologici	333.825,71
Centrali TLC accessori	41.594,80
Centrali server farm imp. tecnologici	267.778,84
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.	331.941,04
Apparati connett. EC di accesso radio	42.344,52
Apparati connettività EC WIFI	154.321,42
Apparati data centre server - storage	566.627,22
Apparati videosorveglianza	2.790,60
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
Apparati rete pubblica	32.496,46
TOTALE IMPIANTI E MACCHINARIO	17.160.093,08
Altri beni	
Attrezzature varie e minute	31.314,12
Mobili e macchine ord.ufficio	72.659,65
Macchine elettr.d'ufficio	121.465,23
Autovetture	83.875,92
TOTALE ALTRI BENI	309.314,92

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

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

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 di accesso 4%
Rete di trasporto in cond. 4%

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 31/12/2023 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.

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
TERRECABULATE RETI E SERVIZI S. R.L.	SIENA (SI)	01169690524	1.100.000	578.328	3.466.050	3.466.050	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 partecipata iscritto in bilancio.

Sulla partecipazione immobilizzata non esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, nè esistono diritti di prelazione 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 31/12/2023 sono pari a € 563.600.

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	528.889	(101.206)	427.683	427.683	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.034	4.917	9.951	9.951	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	97.780	28.186	125.966	38.155	87.811
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	631.703	(68.103)	563.600	475.789	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	47.721,67
TERRECABATE RETI E SERVIZI	1.800,00
COMUNE DI SIENA	52.876,86
COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA	15.655,43
UNIONE DEI COMUNI DELLA VAL DI MERSE	9.362,82
UNIONE COMUNI VALDICHIANA SENESE	33.007,96
COMUNE DI TORRITA DI SIENA	8.265,42
COMUNE DI SOVICILLE	4.645,65
COMUNE DI SAN QUIRICO D'ORCIA	4.769,46
COMUNE DI SAN GIMIGNANO	9.682,71
COMUNE DI RAPOLANO TERME	11.511,61
COMUNE DI POGGIBONSI	14.909,91
COMUNE DI PIENZA	4.538,06
COMUNE DI MURLO	4.123,67
COMUNE DI MONTERONI D'ARBIA	4.519,79
COMUNE DI MONTERIGGIONI	36.360,49
COMUNE DI MONTEPULCIANO	13.056,91
COMUNE DI CHIUSDINO	4.355,33
COMUNE DI CASTIGLIONE D'ORCIA	2.821,82
COMUNE DI CASTELNUOVO BERARDENGA	5.596,45
COMUNE DI CASTELLINA IN CHIANTI	7.414,46
COMUNE DI CASOLE D'ELSA	7.440,66
COMUNE DI BUONCONVENTO	3.870,67
COMUNE DI ASCIANO	10.547,32
COMUNE DI ABBADIA SAN SALVATORE	6.157,64
UNIONE COMUNI AMIATA E VAL D'ORCIA	8.550,34

	Valore
COMUNE DI RADDA IN CHIANTI	6.978,45
COMUNE DI CHIUSI	7.478,30
COMUNE DI CHIANCIANO	6.776,65
COMUNITA MUSSULMANI	1.168,86
COMUNE DI MONTICIANO	7.191,98
COMUNE DI RADICONDOLI	7.708,55
COMUNE DI GAIOLE	5.303,32
COMUNE DI PIANCASTAGNAIO	9.338,05
COMUNE DI RADICOFANI	11.927,53
COMUNE DI CETONA	3.246,67
COMUNE DI SAN CASCIANO BAGNI	3.795,74
COMUNE DI SARTEANO	2.310,18
COMUNE DI SINALUNGA	13.715,19
COMUNE DI TREQUANDA	2.015,00
COMUNE DI MONTALCINO	5.970,05
Monteriggioni A.D. 1213	5.435,00
Tiscali Italia S.p.A.	439,20
TERRE DI SIENA LAB	1.265,00
ARBIA SERVIZI	1.265,00
CANTIERE D'ARTE MONTEPULCIANO	1.265,00
MONTEPULCIANO SERVIZI	3.290,00
TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI	441.446,83

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	427.683	427.683
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.951	9.951
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	125.966	125.966
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	563.600	563.600

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 quelle di cui al fondo svalutazione presenta in bilancio pari ad € 13.764.

Contributi in conto capitale

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

Fondo svalutazione crediti

Si segnala che il fondo svalutazione crediti è ritenuto congruo e non risulta movimentato nell'esercizio in corso.

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 31/12/2023 sono pari a € 1.003.677.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	895.874	107.777	1.003.651
Denaro e altri valori in cassa	178	(152)	26
Totale disponibilità liquide	896.052	107.625	1.003.677

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 31/12/2023 sono pari a € 16.032.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.401	14.631	16.032
Totale ratei e risconti attivi	1.401	14.631	16.032

Non vi sono al 31/12/2023 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
		Attribuzione di dividendi	Riclassifiche		
Capitale	260.000	-	-		260.000
Riserve statutarie	70.736	36.451	-		107.187
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	822.336	-	-		822.336
Varie altre riserve	897.893	145.804	-		1.043.700
Totale altre riserve	1.720.229	145.804	-		1.866.036
Utile (perdita) dell'esercizio	182.256	-	114.991	114.991	114.991
Totale patrimonio netto	2.233.221	182.255	114.991	114.991	2.348.214

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	614.949
Ris.fondo finanz.sviluppo inv.	428.751
Totale	1.043.700

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 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
Capitale	260.000	di capitale	B

Riserve statutarie	107.187	di utili	A, B, D, E
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	822.336	di capitale	A, B, D, E
Varie altre riserve	1.043.700	di utili	A, B, D, E
Totale altre riserve	1.866.036		
Totale	2.233.223		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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	614.949
Riserva fondo finanz.sviluppo inv.	428.751	di utili	A, B, D, E	428.751
Totale	1.043.700			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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 31/12/2023 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 2023 non sono stati effettuati accantonamenti a fondi rischi mantenendo gli stanziamenti già presenti in bilancio.

I fondi attualmente presenti sono:

- FONDO COPERTURA RISCHI PERSONALE € 14.000,00

Accantonamento effettuato nell'esercizio precedente relativo al rinnovo contrattuale.

- F.DO RISCHI SVALUTAZIONE IMMOBILI € 532.778,00

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

- F.DO RISCHI MANUTENZIONE APPARATI € 357.000,00

ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI € 67.987,76

Alla luce delle attività svolte e tenuto conto della più attendibili previsioni di costi si propone una diversa attribuzione e ripartizione dei fondi sopra indicati costituiti nel passato per la copertura dei rischi ed oneri derivanti dalla esecuzione dei seguenti progetti infrastrutturali.

- Mantenimento del collegamento attivo/passivo della tratta dorsale Firenze TIX - Siena Centro Rete Toselli: terminata nel 2023 l'attività di rinnovo della componente passiva con i relativi accordi per i diritti d'uso il cui costo si è rivelato decisamente inferiore al previsto a causa di una diversa tecnologia utilizzata (minitubo anziché monotubo).

Resta da attivare la componente attiva (apparati trasmissivi) per la quale sono in corso colloqui con la Regione Toscana per la sottoscrizione di accordi che permettano la presenza di un punto di presenza presso la sala TLC del TIX e l'utilizzo di servizi Cloud di SCT.

- Mantenimento del collegamento attivo/passivo della tratta Siena Centro Rete Toselli - Torrita Centro Rete: iniziata nel 2023 l'attività di rinnovo della componente passiva con i relativi accordi per i diritti d'uso, termine previsto nel 2024.

- Mantenimento del collegamento attivo/passivo della tratta Torrita Centro Rete - Buonconvento Centro Rete: avvio della progettazione nel 2024 e termine entro il 2025.

La nuova attribuzione e ripartizione dei fondi sarà la seguente:

Denominazione importo

F.DO RISCHI MANTENIMENTO COLLEGAMENTO Firenze TIX - Siena Centro Rete Toselli € 74.987

F.DO RISCHI MANTENIMENTO COLLEGAMENTO Siena Centro Rete Toselli - Torrita Centro Rete € 220.000

F.DO RISCHI MANTENIMENTO COLLEGAMENTO Torrita Centro Rete - Buonconvento Centro Rete € 130.000

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	4.858.713	(445.718)	4.412.995	460.247	3.952.748
Debiti verso fornitori	347.760	27.472	375.232	338.877	36.355
Debiti tributari	52.175	(14.426)	37.749	37.749	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.550	(4.804)	17.746	17.746	-
Altri debiti	22.059	765	22.824	22.824	-
Totale debiti	5.303.257	(436.711)	4.866.546	877.443	3.989.103

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 oltre l'esercizio successivo	Quota rimborsata nell'esercizio	Tasso interesse applicato (%)
	BANCA MONTEDEI PASCHI DI SIENA	9.480.000	2.228.857	251.120	3,50
	BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA	5.700.000	1.723.891	194.597	3,50
Totale		15.180.000	3.952.748	445.717	

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	4.412.995	4.412.995
Debiti verso fornitori	332.687	375.232

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti tributari	37.749	37.749
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.746	17.746
Altri debiti	22.824	22.824
Debiti	4.824.001	4.866.546

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi del comma 1, numero 6 dell'art. 2427, C.c., si precisa che non sono presenti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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	124,55
ALTURNA	780,00
NETRESULT	1.292,00
COMUNE DI SIENA	63.804,99
PRATIC.S	262,00
L'ELETTRICA	1.500,36
TRATOS	4.400,00

VIRTUAL	2.138,58
CRV	66,21
AGSM ENERGIA	5.591,88
REPAS	658,31
FORNITORI C/ANTICIPI	-2.298,42
FATTURE DA RICEVERE	252.067,79
TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	330.388,25

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 31/12/2023 sono pari a € 34.457.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	34.945	(488)	34.457
Risconti passivi	260	(260)	-
Totale ratei e risconti passivi	35.205	(748)	34.457

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	2.200.897	2.048.264	-152.633	-6,94
altri ricavi e proventi				
contributi in conto esercizio	273.000	273.000	0	0,00
altri	1.034	0	-1.034	-100,00
Totale altri ricavi e proventi	274.034	273.000	-1.034	-0,38
Totale valore della produzione	2.474.931	2.321.264	-153.667	-6,21

L'importo di euro 273.000 indicato alla voce "contributi in conto esercizio" è riferibile alle quote degli enti consorziati relative al 2023.

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
PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.048.264
Totale	2.048.264

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	2.048.264
Totale	2.048.264

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	61.962	45.747	-16.215	-26,17
per servizi	721.893	724.653	2.760	0,38

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
per godimento di beni di terzi	71.093	79.378	8.285	11,65
per il personale	465.810	463.712	-2.098	-0,45
ammortamenti e svalutazioni	683.229	672.842	-10.387	-1,52
altri accantonamenti	47.070	0	-47.070	-100,00
oneri diversi di gestione	148.872	153.209	4.337	2,91
Totale costi della produzione	2.199.929	2.139.541	-60.388	-2,74

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -54.673 così dettagliati.

Proventi finanziari:

Dividendi da imprese controllate € 100.000

Oneri finanziari:

Interessi passivi su mutui € 154.672

Altri interessi passivi € 1

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	154.672
Altri	1
Totale	154.673

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	25.962	12.059	-13.903	-53,55

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Totale	25.962	12.059	-13.903	-53,55

Al 31/12/2023 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	8
Totale Dipendenti	9

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

Durante l'esercizio non sono presenti erogazioni 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., le operazioni realizzate dalla società con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24 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 € 114.991,44:

- 20% a riserva statutaria

(art.38 c.1 punto "a" dello statuto) € 22.998,29

- 80% a fondo finanziamento per lo sviluppo degli investimenti

(art.38 c.1 punto "b" dello statuto) € 91.993,15

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MONIA CASTIGLIONI, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società. Bollo assolto in entrata in modo virtuale ai sensi del DM 17 maggio 2002 n. 127 tramite autorizzazione della CCIAA di Siena n. 58327 del 31.10.2018.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DEL CONSORZIO TERRECABLATE AL BILANCIO DEL 31.12.2023

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 31/12/2023 redatto dagli amministratori, ai sensi dell'Art. 37, c. 1-3, dello Statuto, e approvato dagli stessi nella seduta del 5 marzo 2024, nel termine ordinario di cui all'Art 37 c.4 dello Statuto.

Il progetto di Bilancio relativo all'esercizio 2023, 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 31/12/2023 evidenzia un utile di esercizio pari ad Euro 114.991 dopo aver effettuato ammortamenti per € 672.842 ed accantonamenti per imposte pari ad € 12.059 e trova riscontro nei seguenti dati sintetici.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	6.637.674	7.014.293	-376.619
ATTIVO CIRCOLANTE	1.567.277	1.527.755	39.522
RATEE RISCONTI	16.032	1.401	14.631
TOTALE ATTIVO	8.220.983	8.543.449	-322.466
PASSIVO	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	2.348.214	2.233.221	114.993
FONDI PER RISCHI E ONERI	971.766	971.766	0
DEBITI	4.866.546	5.303.257	-436.711
RATEE RISCONTI	34.457	35.205	-748
TOTALE PASSIVO E P.NETTO	8.220.983	8.543.449	-322.466

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Scostamento
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.321.264	2.474.931	-153.667
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.048.264	2.200.897	-152.633

(B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2.139.541	2.199.929	-60.388
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	181.723	275.002	-93.279
(C) Proventi e Oneri finanziari	-54.673	-66.784	12.111
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	127.050	208.218	-81.168
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.059	25.962	-13.903
Utile (perdita) dell'esercizio	114.991	182.256	-67.265

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 del Consorzio Terrecablate, chiusosi al 31 dicembre 2023.

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 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.



In considerazione dei significativi impegni finanziari del Consorzio per il rimborso dei mutui residui e tenuto conto della congiuntura internazionale in corso, il Collegio ritiene, comunque, opportuno mantenere la raccomandazione già espressa per i precedenti esercizi in merito alla necessità di mantenere particolare attenzione alla gestione finanziaria, anche di breve periodo dell'ente.

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 2023 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 2023, così come proposto dagli Amministratori.

Siena, 15 marzo 2023

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Claudia Frohla, Presidente

Dott. Vincenzo Albanese, Componente

Dott. Roberto Lusini, Componente