

Piano Programma e Bilancio di Previsione Pluriennale 2024-2026

(approvato dall'Assemblea dei Soci in data 27.03.2024 con Delibera n. 3-2024)

Indice

Piano Programma 2024-2026	3
L'assetto normativo ed istituzionale del Consorzio	3
Costituzione e sviluppo del Consorzio	3
Il Consorzio con lo Statuto del dicembre 2006	3
Il Consorzio dopo il TUSPP (D.Lgs. 175/2016).....	4
Gli organi del Consorzio.....	5
Linee programmatiche.....	7
Sviluppo dell'attività ordinaria del Consorzio.....	8
Servizi di connettività	8
Data Centre.....	8
Comunicazione elettronica	9
GIS	9
Videosorveglianza	9
Servizi professionali.....	10
La determinazione dei contributi di funzionamento	11
Organizzazione interna	11
Gestione del patrimonio immobiliare.....	14
Programma di investimenti 2023-2025.....	16
Bilancio di previsione annuale e pluriennale 2024-2026	17
Premessa.....	17
Costi della produzione	17
Valore della produzione	21
Oneri diversi di gestione	22
Rettifica di valore di attività finanziarie	24
Proventi e oneri straordinari.....	24
Imposte sul reddito di esercizio.....	24
Rendiconto finanziario	25
Indici di riferimento	25
Risultato d'esercizio	25

L'assetto normativo ed istituzionale del Consorzio

Costituzione e sviluppo del Consorzio

Il Consorzio Terrecablate fu costituito il 18 aprile 2002 fra la Provincia di Siena e tutti i 36 Comuni ricompresi nel suo territorio, con la principale finalità di progettare, realizzare e gestire una rete di telecomunicazioni a larga banda nel territorio provinciale, operando inizialmente nel quadro 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".

La disponibilità di infrastrutture a larga banda e di tecnologie e servizi ad essa correlati fu considerata fattore strategico di crescita della società della conoscenza, di sostegno ed incremento della competitività del sistema economico locale e mezzo insostituibile per i cittadini di conseguire quello che viene definito come un diritto di cittadinanza, sul quale costruire una maggior partecipazione democratica.

Il Consorzio si dotò di licenze individuali rilasciate dal 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, procedendo soprattutto, nella veste di operatore di TLC, all'attività di infrastrutturazione del territorio.

Con il D.Lgs. 259/2003, "*Codice delle comunicazioni elettroniche*" venne meno la possibilità delle pubbliche amministrazioni centrali e locali di fornire reti o servizi accessibili al pubblico se non costituendo apposite società controllate o partecipate. Per tale motivo nel novembre 2005 il Consorzio costituì una apposita società di gestione delle reti e dei servizi di comunicazione elettronica, denominata "*Terrecablate Reti e Servizi Srl*" (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 attore nel campo TLC per fornire i servizi tipici di un operatore commerciale, mentre il Consorzio proseguiva l'infrastrutturazione del territorio provinciale con una rete che, altrimenti, difficilmente sarebbe stata realizzata da un operatore privato.

Con il D.L. 223/2006 convertito in L. 248/06 fu interdetto alle società a intero capitale pubblico o miste di poter agire contemporaneamente nel campo della fornitura di servizi strumentali alle P.A. con affidamenti diretti e come soggetto privato sul mercato dei servizi al pubblico. Le disposizioni dell'art. 13, pur non rivolgendosi testualmente alle società, indussero il Consorzio, nel rispetto del Codice delle telecomunicazioni, a configurarsi come operatore strumentale delle amministrazioni locali soci.

Il Consorzio con lo Statuto del dicembre 2006

L'attuale Statuto vigente dal 1.1.2007 qualifica il Consorzio da un lato come realizzatore delle infrastrutture nella provincia, dall'altro come fornitore di servizi strumentali alle funzioni delle Amministrazioni. In tale occasione, fra l'altro:

- entrarono nel Consorzio le comunità montane della provincia oggi Unioni di Comuni, e fu prevista la possibilità di ampliare la compagine anche a soggetti pubblici fuori provincia ed alla Regione Toscana;
- il Consiglio di amministrazione fu costituito esclusivamente di amministratori degli stessi enti, per rinsaldare il legame tra il Consorzio e gli enti soci in ossequio alla disciplina sul "controllo analogo";
- fu prevista la fornitura di servizi a richiesta degli enti consorziati, quali, a titolo esemplificativo: centro servizi per l'innovazione e il supporto per lo sviluppo di servizi di *e-government*; progettazione, sviluppo e gestione della rete interna a larga banda del Consorzio delle reti informatiche e dei sistemi informativi degli enti; polo tecnico organizzativo di interconnessione delle pubbliche amministrazioni presenti sul territorio degli enti consorziati; centrale di committenza per acquisti informatici.

Il Consorzio dopo il TUSPP (D.Lgs. 175/2016)

Il D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 "*Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica*" (T.U.S.P.P.), come integrato e modificato dal D. Lgs. 16 giugno 2017, n. 100, ha disposto che ciascuna amministrazione pubblica debba effettuare con provvedimento motivato la ricognizione delle proprie partecipazioni societarie possedute al 23 settembre 2016, individuando quelle che devono essere alienate, ed una ricognizione ordinaria annuale delle partecipazioni possedute ai sensi dell'art. 20.

- Il Consorzio non ha natura societaria e, pertanto, non rientra nel perimetro sul quale i propri soci sono tenuti ad intervenire con gli atti di ricognizione periodica.
- Il Consorzio è, tuttavia, esso stesso un'amministrazione pubblica e pertanto ha annualmente assunto una delibera consiliare inerente la ricognizione della partecipazione posseduta, ritenendo fino ad oggi vi siano le condizioni per il mantenimento della partecipazione al 100% in Terrecablate Reti e Servizi srl (TCRS).
- La TCRS srl dal 2020 ha acquisito lo status di società *benefit*. In Italia, tale forma societaria è stata introdotta nel 2016 dalla Legge 208 commi 376-384. La società *benefit* è un'azienda che persegue volontariamente, nell'esercizio dell'attività d'impresa, oltre allo scopo di lucro anche una o più finalità di beneficio comune; è quindi una società tradizionale con una forma giuridica virtuosa, innovativa e con obblighi modificati che impegnano il *management* e gli azionisti a standard più elevati di scopo, responsabilità e trasparenza.
- TCRS è tuttora partecipata al 100% dal Consorzio Terrecablate. Il patrimonio netto di TCRS dall'ultimo bilancio di esercizio 2022 ammonta ad € 2,988 ml., pari alla differenza fra le attività (€ 11,729 milioni) e le passività (€ 8,741 ml.). La società è amministrata da un amministratore unico. Nel 2022, TCRS ha impiegato una media di 27 lavoratori dipendenti. A titolo informativo, si riportano i principali valori (in k€) di sintesi del conto economico di TCRS degli ultimi tre anni:

VOCI DI CONTO ECONOMICO	2020	2021	2022
VALORE DELLA PRODUZIONE	5.576	5.498	5.523
COSTI DELLA PRODUZIONE	-4.682	-4.821	-4.920
GESTIONE FINANZIARIA	-153	-107	-67
IMPOSTE/IMP.ANTICIPATE	-186	-150	-110
UTILE DI ESERCIZIO	555	420	426

- L'art. 19, 5° comma del T.U.S.P.P. prevede che le amministrazioni pubbliche socie definiscano per le proprie società controllate obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento incluso il personale. Il Consorzio ha proceduto in ultimo il 19 dicembre 2022 ad aggiornare gli obiettivi di TCRS per il triennio 2023-2025 e procederà nel loro periodico aggiornamento.
- Gli obiettivi fissati dal Consorzio a TCRS, alquanto articolati, sono pubblicati sul sito web della società e si riassumono: a) nel consolidamento della funzione etico-sociale della società, b) nell'estensione dell'infrastrutturazione della provincia di Siena mediante interventi con carenze di connettività e c) nel contenimento della spesa complessiva di personale al di sotto del 25% del valore della produzione.
- Nel corso del 2023, l'Assemblea dei soci del Consorzio ha avuto modo di valutare una articolata ed approfondita ipotesi tecnica di trasformazione del Consorzio in una Società Consortile a Responsabilità Limitata (srl). L'ipotesi è stata ritenuta suscettibile di maggiori approfondimenti, anche alla luce del contesto normativo nazionale parzialmente mutato e degli sviluppi complessivi di livello regionale.
- Per completezza, si ricorda che l'art. 30 del d.lgs. n. 201/2022 "*Verifiche periodiche sulla situazione gestionale dei servizi pubblici locali*" (SPL), prevede l'obbligo anche per i consorzi degli enti locali, con popolazione superiore a 5.000 abitanti, di una ricognizione periodica della situazione gestionale dei servizi pubblici locali di rilevanza economica nei rispettivi territori. E' utile precisare in proposito che il Consorzio Terrecablate non è interessato dalla nuova disposizione sui SPL in quanto non ha affidato servizi pubblici locali a rilevanza economica all'unica partecipata TCRS.

Gli organi del Consorzio

Il Consiglio di amministrazione, nominato dall'Assemblea dei Soci il 27 gennaio 2020, è così attualmente composto:

Presidente:

Michele Pescini - Sindaco del Comune di Gaiole in Chianti;

Consiglieri:

Giuseppe Gugliotti - Sindaco del Comune di Sovicille;

Fabrizio Nucci - Sindaco del Comune di Asciano;

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

Fabio Carrozzino - Assessore del Comune di Poggibonsi.

Nel corso del 2023 si sono dimessi dalla carica i consiglieri Manuela Mazzetti - Consigliere del Comune di Trequanda ed Andrea Piazzesi - Consigliere del Comune di Siena.

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

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

Claudia Frollà - Presidente;

Roberto Lusini - membro effettivo;

Vincenzo Albanese - membro effettivo.

Il **Direttore Generale** è Enrico Borelli.

L'attuale assetto del Consorzio e la sua ridotta possibilità di sviluppo sul piano del bacino di utenza a cui rivolgersi (esclusivamente i soci attuali) e su quello della struttura di personale, porta a disegnare una prospettiva di sostanziale mantenimento della varietà dei servizi erogati a cui si ipotizza di aggiungere una moderata componente di incremento della quantità delle adesioni da parte dei soci per il quale si renderà necessario il parziale ricorso al supporto di operatori esterni.

Le linee programmatiche non si discostano sostanzialmente da quelle del precedente Piano Programma e la loro descrizione è la seguente:

- Agevolazione alla diffusione della copertura a banda ultra larga per l'accesso alle reti pubbliche e contestualmente sviluppo della rete dei soci: nel 2024, in considerazione degli interventi della Società Terrecablate Reti e Servizi pianificati anche sulla base delle esigenze manifestate dal Consorzio per l'innalzamento dei livelli di servizi di TLC nelle aree in "sofferenza digitale", potranno proseguire le attività per l'estensione della rete privata in fibra ottica del Consorzio a servizio degli ultimi soci ancora non collegati. Per misurare oggettivamente le reali carenze digitali del territorio e guidare l'azione della Terrecablate Reti e Servizi srl negli interventi, si prevede la costituzione di un osservatorio sulla reale sofferenza digitale della Provincia di Siena al quale si auspica che contribuiscano i vari stake holders. In virtù del rinnovo dell'autorizzazione generale per la fornitura di reti e della conseguente iscrizione del Consorzio al ROC (Registro degli Operatori di Comunicazione) n. 39934, si prevede di acquisire risorse di TLC per il collegamento del Comune di Chiusdino e Monticiano.
- Sviluppo della rete di accesso per fornire nuovi servizi di connettività ai soci;
- Gestione e miglioramento della qualità dei servizi erogati mediante aggiornamento e potenziamento dei sistemi di gestione e monitoraggio, aumento degli SLA (Service Level Agreement) mediante il ricorso a fornitori esterni di servizi di assistenza;
- Estensione del Cloud privato del Consorzio verso altri data Center per poter differenziare la dislocazione dei dati, aumentare le prestazioni dei servizi e la capacità di archiviazione, ottenere la qualificazione CSP-SaaS;
- sviluppo di progetti nell'ambito del PNRR, misura M1C1 "Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA" in tema di *Cloud First*, servizi digitali e *Cybersecurity*;

Sviluppo dell'attività ordinaria del Consorzio

Si presentano di seguito i servizi che il Consorzio sta erogando ai soci e gli sviluppi previsti per il periodo 2024/2026, volti alla diffusione dei servizi attivi, al loro consolidamento e all'allargamento dell'offerta mediante l'introduzione di nuovi servizi ai quali i soci possono aderire in virtù di convenzioni specifiche ai sensi del comma 3 dell'art. 3 dello statuto del Consorzio.

Servizi di connettività

Si tratta dell'area che è alla base di tutta l'offerta dei servizi del Consorzio e ne costituisce l'elemento abilitante. Il principale servizio di questa categoria è la connessione alla piattaforma di rete denominata "Extranet", cioè la rete privata del Consorzio che interconnette le reti degli enti soci, ne consente l'uscita verso reti pubbliche (Internet, RTT) e che costituisce il veicolo per la distribuzione centralizzata di servizi di interesse comune, nell'ottica dell'ottimizzazione, del riuso e della condivisione delle risorse.

In questo ambito, gli obiettivi da perseguire sono:

- l'aumento della quantità dei collegamenti di tipo intranet per consentire agli enti di congiungere le sedi secondarie alla propria rete privata interna
- diffusione della nuova Extranet provinciale con aumento della capacità (da 1 Gbps a 10 Gbps) dei collegamenti delle sedi principali;
- Aumento dell'affidabilità dei servizi mediante sviluppo del NOC (Network Operation Centre);
- sviluppo dei servizi di accesso *wired* (gestione reti LAN) e *wireless* (WLAN, Hotspot privato e pubblico)

Data Center

Gli obiettivi in questo settore sono l'implementazione di:

1. gestione e sviluppo dell'infrastruttura del Data Center distribuito (3 nodi interni alla rete del Consorzio: Siena, Torrita Poggibonsi / Data Center qualificato ACN) per consentire la qualificazione dei servizi del Consorzio in modalità SaaS e accompagnare la migrazione al Cloud dei soci nell'ambito dei progetti finanziati dal PNRR;
2. distribuzione della piattaforma distribuita per la fornitura di servizi di videosorveglianza con controllo centralizzato con particolare attenzione alla funzionalità di lettura targhe con interrogazione in tempo reale delle banche dati centralizzate;
3. progettazione e sviluppo di applicativi gestionali per i soci;
4. diffusione di un'infrastruttura privata *Cloud* per la creazione e l'utilizzo di servizi di file hosting, di cloud storage, di memorizzazione e sincronizzazione online dei dati;
5. Sviluppo di portali istituzionali e di promozione del territorio per i soci;

Comunicazione Elettronica

I principali servizi appartenenti a questa categoria sono quelli erogabili mediante le 3 piattaforme (telefonia su IP, Videoconferenza, distribuzione contenuti "PID") di cui il Consorzio dispone.

Le attività ordinarie previste sono:

- Sviluppo della rete ToIP in risposta alle richieste di adesioni all'offerta VoIP del Consorzio;
- Ricorso alla virtualizzazione dei centralini con particolare ricorso alla modalità *multitenant* per evitare l'installazione *on-premise* e facilitare la gestione;
- Gestione del servizio in cloud di "Sala Convegni Virtuale" per lo svolgimento delle riunioni degli organi istituzionali (consigli comunali).

GIS

Il Consorzio ha condotto alcune importanti attività di rinnovo tecnologico della piattaforma *webGIS* introducendo un portale molto più fruibile e con contenuti aggiornati: prosegue l'attività di migrazione sul nuovo ambiente delle *web application* cartografiche oltre al normale mantenimento dei dati e la gestione dei servizi.

Videosorveglianza

Questo tipo di servizio fa parte ormai del *core business* del Consorzio ed è basato sulla piattaforma provinciale di videosorveglianza sviluppata e gestita interamente dal Consorzio.

Le seguenti tabelle mostrano la previsione della realizzazione dei progetti finanziati da Regione Toscana:

- affidati (256.021 €)

Enti
Chianciano
Murlo
Siena
Monteriggioni
Montepulciano
Rapolano
San Gimignano
Piancastagnaio
Chiusi
Gaiole in Chianti

- in attesa di affidamento (186.896 €)

Enti
Gaiole in Chianti

Chiusdino
Sinalunga
Monticiano
Sovicille
Pienza
Torrita di Siena
Siena
Chiusi
Abbadia SS

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 aggiunge anche quella di implementazione e manutenzione della piattaforma:

- ricerca di 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;
- gestione dell'interconnessione con le sale operative delle forze dell'ordine.

Vista la notevole quantità di impianti installati, si ritiene opportuno rafforzare il supporto esterno per il servizio di manutenzione di tutte le componenti delle aree di ripresa per elevare la qualità del servizio e permettere al personale del Consorzio di focalizzarsi sulla gestione della rete e dei sistemi centrali.

Servizi professionali

Nel triennio 2024-2026 l'attività del Consorzio continua a focalizzarsi sul supporto ai soci in materia di amministrazione dei sistemi informatici, con particolare riferimento all'adeguamento normativo dei sistemi e delle procedure di utilizzo.

In questo ambito, il Consorzio, su iniziativa della Provincia di Siena, sta portando avanti un progetto di area vasta per supportare gli enti nel percorso di adeguamento al Regolamento europeo 2016/679 – (UE) 2016/679 “*General Data Protection Regulation*” (GDPR) seguendo un percorso comune e condiviso. Il progetto è iniziato a maggio del 2018 ed è tutt’ora in corso. L’attuale contratto con il soggetto esterno per lo svolgimento in modalità condivisa del ruolo del Responsabile della Protezione dei Dati (RPD) si conclude nel 2023 pertanto si prevede di esperire una procedura ad evidenza pubblica per la selezione di un fornitore qualificato a svolgere il suddetto ruolo per i soci che hanno aderito al progetto.

Il progetto GDPR, con il suo peculiare modello di sviluppo (area vasta) e soprattutto con il suo portale di gestione, ha raccolto l’interesse di altri soggetti pubblici non associati per i quali si intende valutare la possibilità di fornire il servizio.

Per andar incontro alle necessità dei soci, il Consorzio ha iniziato ad occuparsi anche delle reti locali, oltrepassando quindi il limite della consegna del servizio di connettività in un punto terminale.

Rientrano nell’area dei Servizi Professionali anche la gestione della sicurezza informatica, tema in cui il Consorzio intende rafforzare le proprie competenze.

Su questo argomento, particolarmente delicato ed attuale, il Consorzio intende impiegare risorse per la attivazione di:

- un sistema distribuito (*fault tolerance*) di protezione e prevenzione dalle minacce alla sicurezza informatica della rete provinciale a beneficio di tutti i soci (*Next Generation Firewall*);
- un servizio di distribuzione di agent EDR (Endpoint Defense and Response) con controllo centralizzato per la gestione della sicurezza delle postazioni di lavoro degli utenti;
- attività di promozione della sensibilizzazione e della formazione dell’utenza alle tematiche della sicurezza informatica nel lavoro quotidiano;

La determinazione dei contributi di funzionamento

Ai sensi dell’art. 3 comma 1 dello statuto del Consorzio, i soci sono chiamati a versare annualmente i contributi di funzionamento. In questa fase si ritiene di confermare anche per il triennio 2024-2026 l’importo annuo di € 273.000,00 da ripartire ai soci secondo la propria percentuale di partecipazione nel Consorzio.

Organizzazione interna

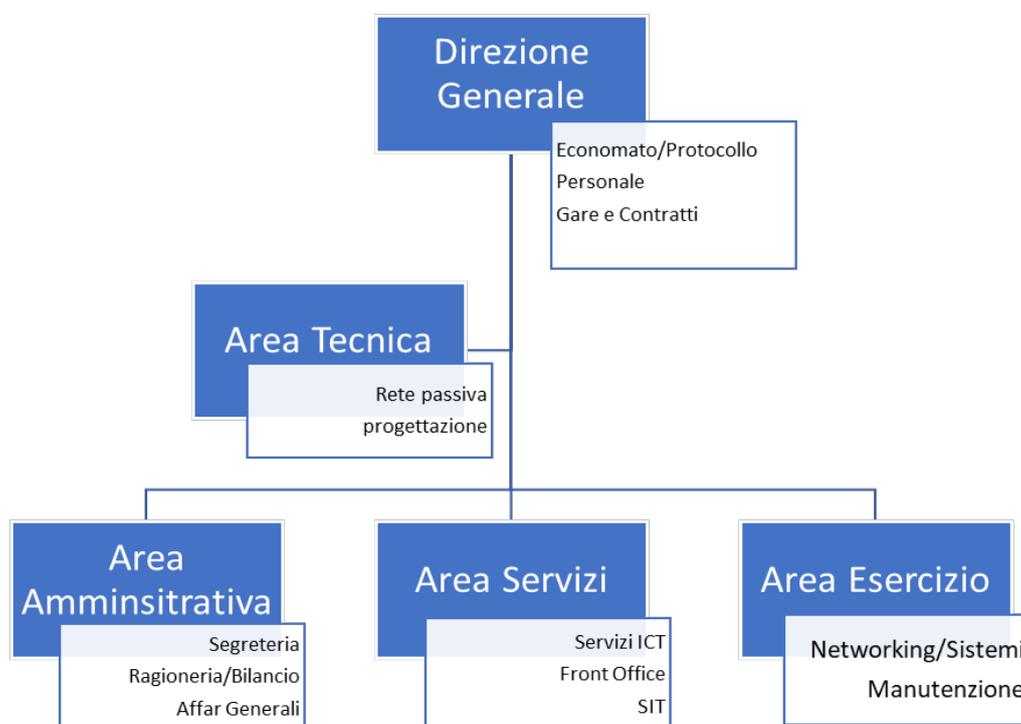
L’organigramma del Consorzio per il 2024 e per il triennio 2024-2026 è di seguito descritto:

- **Direzione Generale:** figura prevista e disciplinata nello statuto del Consorzio, nella quale converge anche la dirigenza diretta dei servizi di:
 - a. Economato: si occupa della gestione della cassa economale, delle piccole spese correnti per la gestione ordinaria del Consorzio;
 - b. Personale: Si occupa della amministrazione del personale interno.

- c. Gare e contratti: gestisce gli aspetti amministrativi dei procedimenti in materia di appalti e contratti;
 - d. Protocollo: gestisce ed archivia i flussi documentali entranti ed uscenti delle comunicazioni di varia natura;
- **Area Servizi:** si occupa della progettazione, implementazione, amministrazione e gestione dei servizi per gli enti consorziati e cura aspetti inerenti all'erogazione dei servizi (attivazione, esercizio, rendicontazione, ecc.). È a sua volta suddivisa in 3 servizi:
 - a. Servizi SIT: gestisce il patrimonio informativo cartografico del Consorzio e degli enti consorziati che gli demandano questa funzione. Produce e modifica basi di dati cartografiche curandone la pubblicazione. Progetta e realizza interfacce di accesso ai dati. Supporta gli enti nelle attività di redazione di strumenti urbanistici di loro competenza.
 - b. Servizi ICT: svolge le funzioni di progettazione, sviluppo e manutenzione dei servizi informatici e di comunicazione elettronica per gli enti. Assicura i livelli di servizio dichiarati attraverso il monitoraggio della disponibilità dei sistemi. Svolge funzioni di sorveglianza normativa in materia di ICT.
 - c. *Front Office*: svolge funzioni di *helpdesk* nei confronti dell'utenza nei limiti dichiarati nei servizi erogati. Cura le relazioni con gli enti identificando le necessità e rilevando eventuali nuove esigenze in materia di ICT.
- **Area Tecnica:** gestisce tutti gli aspetti tecnici/progettuali delle varie attività del Consorzio e le attività in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro e conformità alle normative vigenti. È suddivisa in 4 aree:
 - a. Rete passiva: gestisce la realizzazione di opere relative ad infrastrutture e componenti passive della rete. Contribuisce alla progettazione, partecipa alla istruzione delle gare di appalto per le opere e collabora alla direzione dei lavori;
 - b. Progettazione: esegue la progettazione preliminare, definitiva ed eventualmente esecutiva dei lavori necessari alla evoluzione della infrastruttura e rete passiva. Cura i rapporti con gli enti per il rilascio di autorizzazioni, permessi ecc. Svolge funzioni di *project management* in materia di attivazione di servizi ai soci, coordinando i vari soggetti competenti delle altre aree (sia amministrative che tecniche) nelle attività che coprono tutto il ciclo dell'attivazione (progettazione – offerta – accettazione – provisioning – collaudo).
- **Area Esercizio Infrastrutture:** realizza ed esercisce le componenti infrastrutturali attive della piattaforma tecnologica del Consorzio (*backbone*, distribuzione, accesso, data centre, impianti tecnologici, ecc.). È suddivisa in 2 sezioni:
 - a. *Networking* e sistemi: Gestisce e progetta gli apparati di tutte le componenti di rete e dei sistemi informatici del Consorzio assicurandone il corretto funzionamento per garantire la continuità di erogazione dei servizi agli enti.
 - b. Manutenzione: è responsabile dello stato di conservazione del patrimonio del Consorzio. Amministra gli impianti tecnologici funzionali alla rete, curandone la progettazione e i rapporti contrattuali con i fornitori. Gestisce le attività di riparazione, adeguamento e monitoraggio ed è referente per il Consorzio nei rapporti con soggetti terzi che a vario titolo utilizzano risorse del Consorzio.

- **Area Amministrativa:** cura tutti gli aspetti amministrativi, contabili e di gestione economico-finanziaria del Consorzio:
 - a. Segreteria: si occupa di tutte le attività di amministrazione interne funzionali all'andamento ordinario del Consorzio. Supporta la Direzione Generale nella redazione, gestione e archiviazione degli atti amministrativi del Consorzio.
 - b. Ragioneria: si occupa della contabilità del Consorzio;
 - c. Bilancio: Cura la gestione economica-finanziaria ed assiste la Direzione Generale nella redazione dei bilanci;
 - d. Affari Generali: supporta la Direzione Generale nella gestione delle relazioni con gli organi istituzionali e con i soci.

Segue lo schema dell'organigramma sopra descritto.



La consistenza a dicembre 2023 dell'organico del Consorzio Terrecablate e la sua destinazione è riassunta nella seguente tabella nella quale, per completezza di informazione, si è tenuto conto anche dei rapporti a tempo determinato, dei *part-time* e dei contratti di lavoro autonomo a progetto.

	totali	dirigenti	contratto	Cat. B	Cat. C	Cat. D
Direzione Generale	1	1				
Economato/Protocollo	0,5			0,5		
Personale	0,2		0,2			
Gare e Contratti	0.3				0.3	

Area Servizi	1					1
Servizi SIT	0					
Servizi ICT	0,5					0,5
Front Office	0,5					0,5
Area Tecnica	0					
Rete passiva	0,7			0,5+0,2		
Progettazione	0,5			0,5		
Area Infrastrutture	1					1
Networking e sistemi	0,5					0,5
Manutenzione	0,5					0,5
Area Amministrativa	0					
Segreteria	0,5			0,5		
Ragioneria/Bilancio	0,5				0,5	
Affari Generali	0					
	8.2	1	0,2	1	2	4

Per la sua particolare criticità, all'area "Servizi" è attribuita una figura di responsabile di posizione organizzativa che si prevede di mantenere per il 2024.

La previsione dello sviluppo dell'organico è definita nel Piano triennale del fabbisogno di personale 2023/2025 attualmente vigente e contenuto nel PIAO pubblicato sul sito dell'ente.

Gestione del patrimonio immobiliare

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

Nel 2011 è stato oggetto, senza successo, di tentativi di alienazione. Tale procedura fu sospesa in attesa di ridefinirne le prospettive, anche in accordo con la amministrazione comunale di Chianciano. Il Piano Programma 2018 lo classificò come immobile non più strategico e destinandolo all'alienazione, riprendendo pertanto il processo iniziato alcuni anni fa con la pubblicazione di bandi di alienazione e poi sospeso per l'insuccesso di 5 incanti andati deserti.

Si è provveduto pertanto all'aggiornamento della definizione del suo valore di mercato mediante perizia di stima al fine di ridefinire un nuovo valore a base di gara. La perizia svolta indicò un valore di 240.000 € pertanto nel bilancio 2017 fu stato costituito un apposito fondo svalutazione per allineare i valori contabili a quelli di perizia. L'ulteriore bando del 2018 per l'alienazione dell'immobile a tale valore non ebbe il riscontro di nessuna offerta.

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

Per poter intraprendere una trattativa basata su principi di congruità, ad inizio 2021 si è richiesto un aggiornamento della perizia di stima che ha stabilito un'ulteriore riduzione del valore (portandolo a 55.000 €), in considerazione della situazione del mercato immobiliare

di quell'area e delle condizioni in cui versa l'immobile che lo pongono in uno stato critico anche sotto profilo della sicurezza.

A seguito dell'approvazione del bilancio di previsione 2021-2023, si è svolta la fase finale della procedura di alienazione che partiva dal valore di perizia di € 55.000 ma per la quale, ancora una volta, non sono state presentate offerte

La procedura sarà ripetuta nel 2024.

Gli investimenti previsti per il triennio 2024-2026 sono finalizzati a garantire la continuità operativa del Consorzio e a realizzare quanto sopra indicato e sono riassunti nelle tabelle del presente paragrafo.

Si prevedono nel triennio progetti che permettano l'implementazione di servizi esistenti:

1. Acquisizione risorse ottiche per collegamento dei soci non ancora collegati in FO;
2. Estensione Data Center distribuito (progetto SI-FI)
3. infrastruttura privata *Cloud* per la creazione e l'utilizzo di servizi di file hosting, di cloud storage;
4. costituzione osservatorio per la reale sofferenza digitale
5. adeguamenti ACN
6. Sviluppo della rete di accesso per i soci: componente della rete che consente la fruizione dei servizi ICT a banda larga;
7. Rete Backbone per i soci
8. Implementazione infrastrutture per Cybersecurity
9. Aggiornamento HW-SW Data Centre
10. Apparecchi di rete per la Extranet.

La stima degli investimenti necessari è così ripartita:

	2023	2024	2025
1. Acquisizione risorse tlc per collegamento dei soci	60.000	30.000	30.000
2. Estensione Data Center distribuito (progetto SI-FI)	20.000	20.000	20.000
3. infrastruttura Cloud Storage	20.000		
4. Osservatorio BUL	40.000	20.000	20.000
5. certificazione ACN	20.000.		
6. Sviluppo della rete di accesso per i soci	150.000	100.000	80.000
7. backbone per i soci	50.000	40.000	30.000
8. Cybersecurity	29.000	10.000	10.000
9. HW-SW Data Centre	58.000		
10. Acquisizione HW/SW Extranet	20.000	20.000	20.000
tot.	467.000	240.000	210.000

Gli investimenti per la fornitura di servizi ai soci tengono conto di un ricavo nei confronti degli enti previsto, come meglio specificato nei paragrafi successivi, in misura alquanto prudenziale.

Tale sviluppo dei ricavi è idoneo a consentire, oltre alla copertura dei costi fissi e di quelli variabili, la realizzazione di un margine operativo che permetterà di sostenere il volume di investimento qui dettagliato.

In aggiunta alle previsioni formulate, il Consorzio conta altresì di poter realizzare progetti specificamente finanziati da enti soci come avvenuto in passato.

Bilancio di previsione annuale e pluriennale 2024-2026

Premessa

Il Bilancio di Previsione 2024 e pluriennale 2024-2026 è stato redatto in coerenza con il piano programma pluriennale.

In particolare, esso comprende, distintamente per i tre esercizi, le previsioni dei costi e dei ricavi di gestione previsti secondo quanto indicato dall'art. 3 del vigente statuto.

Le cifre sono comparate con i dati contabili del bilancio preconsuntivo dell'ultimo esercizio chiuso (2022).

Costi della produzione

La previsione dei costi si basa sulle stime delle risorse necessarie alla produzione dei servizi consolidati e di carattere continuo erogati dal Consorzio in virtù di convenzioni esistenti. A questi sono stati sommati i costi stimati per l'erogazione di nuovi servizi, oggetto di recenti affidamenti già formalizzati o realisticamente attesi.

	Prev.2023	2024	2025	2026
COSTO PER BANDA INTERNET	38.220,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
MATERIE PRIME	38.220,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	0	8.500,00	8.500,00	8.500,00
MERCI C/ACQUISTI - LIBRI E GIOR.	0	0	0	0
MATERIE DI CONSUMO	3.651,20	8.500,00	8.500,00	8.500,00
CANCELLERIA	740,71	1.000,00	1.000,00	1.000,00
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.556,65	13.000,00	13.000,00	13.000,00
CARBURANTI E LUBRIFICANTI PARZ. DED.	3.100,00			
ALTRI ACQUISTI INEDUCIBILI	1.129,60	1.000,00	1.000,00	1.000,00
ALTRI ACQUISTI	7.526,96	15.000,00	15.000,00	15.000,00
COSTI P/MAT.PRI,SUSS.,CON.E MER.	45.746,96	63.500,00	63.500,00	63.500,00

Segue l'andamento previsto dei costi per l'erogazione dei servizi ai soci. Tale categoria contempla anche i costi per acquisto di beni finalizzati all'esecuzione di progetti che prevedono una rilevante componente di forniture iniziali (es. videosorveglianza, VoIP) che finiscono per essere ceduti al soggetto richiedente. Al netto di tale voce si evidenzia una diminuzione dei Costi per Servizi conseguita grazie ad una attenta revisione della spesa e all'eliminazione dei costi derivanti dall'acquisto sul mercato di servizi di telecomunicazioni per la connettività delle sedi dei soci che sono stati soppiantati dai collegamenti effettuati con risorse proprietarie.

La voce con importi maggiori è "COSTO PER SERVIZI DI VIDEOSORVEGLIANZA" che contiene i costi relativi alle forniture e lavori per la realizzazione dei progetti di videosorveglianza dei soci previsti ed esposti nel precedente paragrafo.

	Prev.2023	2024	2025	2026
ENERGIA ELETTRICA PER POP	1.797,64	3.500,00	3.500,00	3.500,00
ENERGIA ELETTRICA SERVER FARM	12.943,58	20.000,00	13.000,00	13.000,00
ENERGIA ELETTRICA PER CENTRI RETE	56.538,66	80.000,00	80.000,00	80.000,00
ENERGIA ELETTRICA UFFICI	3.453,89	2.000,00	2.000,00	2.000,00
ACQUA	38,18	200,00	150,00	150,00
SPESE CONDOMINIALI	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
MANUT. E RIPARAZ. BENI PROPRI 5%	342,78	2.000,00	2.000,00	2.000,00
MANUTENZIONE E RIP. VEICOLI PARZ. DED.	813,12		0,00	0,00
CANONE MANUTENZIONE HARDWARE SERVER FARM	18.678,24	30.000,00	15.000,00	15.000,00
CANONE MANUT.SERV.COMUNICAZIONE ELETTR.	8.668,00	20.000,00	13.000,00	13.000,00
CANONE MANUTENZIONE RETE PRIVATA	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
MAN. VDS	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
CANONE DI MANUTENZIONE CENTRI RETE	12.218,64	12.000,00	12.600,00	12.600,00
COSTI MANUTENZIONE RETE PRIVATA	400,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
PEDAGGI AUTOSTRADALI	4,80		50,00	50,00
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	15,50			
ASSICURAZIONI R.C.A.	1.401,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	7.942,20	10.000,00	8.000,00	8.000,00
SERVIZI DI PULIZIA	4.382,72	5.000,00	7.000,00	7.000,00
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	14.404,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
COMP.LAV. OCCASIONALE(IND.IRAP)	7.731,71	10.000,00		
CONTR.INPS CO.CO.CO.ATTIN.ATT.	1.152,00	1.000,00		
SPESE LEGALI-NOTARILI E CONSULENZE	14.249,66	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SPESE TELEFONICHE	1.061,38	1.500,00	1.500,00	1.500,00
SPESE TELEFONICHE PER ENTI CONSORZIATI	3.430,09	4.000,00	3.500,00	3.500,00
SPESE CELLULARI	0,00	500,00	500,00	500,00
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	136,54			
SPESE DI RAPPRESENTANZA INDEDE.	139,36			
MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	11.228,00	12.000,00	14.000,00	14.000,00
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	410,00		1.000,00	1.000,00
ONERI BANCARI	1.581,50	1.500,00	1.500,00	1.500,00
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	638,73			
TENUTE PAGHE, CONT.,DICH.DA IMPRES.	3.002,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TEN. PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	14.566,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
ALTRI COSTI PER SERVIZI	3.233,31			
COSTO PER SERVIZI CONNETTIVITA' INTERNET	11.491,86	9.650,00	10.000,00	10.000,00
COSTO PER SERVIZI DI E-MAIL	7.916,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
COSTO PER SERVIZI DI COM. ELETTRONICA	33.914,18	20.000,00	20.000,00	20.000,00
COSTO PER SERVIZI DI DATA CENTRE	2.250,00	80.000,00		
COSTO PER SERVIZI DI VIDEOSORVEGLIANZA	289.909,03	240.659,74	175.682,24	112.800,00

SERV. GESTIONE SICUREZZA LAVORO	2.496,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
COSTO PER SERVIZI GDPR	49.666,66	48.435,00	49.800,00	49.800,00
COSTO PER SERVIZI PROFESSIONALI	48.139,98	80.000,00	45.000,00	45.000,00
COSTI PER SERVIZI CYBERSECURITY	18.834,51	12.000,00	20.000,00	20.000,00
COSTI PER MANUTENZIONE SOFTWARE	225,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
COSTI PER SERVIZI	684.446,45	836.344,74	624.182,24	561.300,00
SPESE AGG. E MANUT. SOFTWARE	37.073,20	38.000,00	30.000,00	30.000,00
COSTI PER SERVIZI CYBERSECURITY FW	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
SPESE PER SERV.-PROFESSIONISTI	37.073,20	58.000,00	50.000,00	50.000,00
COSTI PER SERVIZI	721.519,65	894.344,74	674.182,24	611.300,00

Nei costi per il godimento di beni di terzi, la principale componente riguarda il canone di affitto della sede operativa di viale Toselli di proprietà di Intesa spa.

	Prev.2023	2024	2025	2026
FITTI PASSIVI	62.330,26	60.000,00	60.000,00	60.000,00
CANONE DI ATTRAVERSAMENTO	9.643,50	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SPESE CONDOMINIALI (SE IN AFFITTO)	5.545,58	13.500,00	13.500,00	13.500,00
SPESE CONDOMINIALI CENTRI RETE	1.858,79	2.000,00	2.000,00	2.000,00
AFFITTI E LOCAZIONI	79.378,13	85.500,00	85.500,00	85.500,00
COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZI	79.378,13	85.500,00	85.500,00	85.500,00

Sono previsti i canoni di attraversamento a regime per diversi tratti della rete, in particolare di alcune dorsali lungo strade statali e provinciali.

Sul costo del personale, si richiama quanto già esposto nel precedente paragrafo dedicato alle previsioni di personale.

Il costo totale del personale è comprensivo di tutti gli oneri sociali e previdenziali, inclusi quelli relativi alla cessazione dal servizio.

	Prev.2023	2024	2025	2026
SALARI E STIPENDI	347.770,60	396.457,82	416.566,20	416.566,20
SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO	14.434,24			
RIMB. A PIE'DI LISTA DIPENDENTI	228,25	326,39	200,00	200,00
RIMB.INDENNITA' CHILOMETRICHE	66,00	506,04	200,00	200,00
SALARI E STIPENDI	362.499,09	397.290,26	416.966,20	416.966,20
LAVORO INTERINALE-COOP ED.	2.838,60			
SAL.STIP.COOP.ED.E CONS.GAR.FIDI	2.838,60			
ONERI SOCIALI INPS-INPDAP	84.450,75	96.438,34	99.975,89	99.975,89
ONERI SOCIALI INAIL	1.678,42	2.385,55	2.499,40	2.499,40
ONERI SOCIALI	86.129,17	98.823,89	102.475,29	102.475,29

TFR INPDAP	13.913,55	15.758,61	16.662,65	16.662,65
TFR A FONDI PENSIONE (-50DIP)	1.464,62	1.350,51	603,85	603,85
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	15.378,17	17.109,13	17.266,50	17.266,50
COSTI PER IL PERSONALE	466.845,03	513.223,27	536.707,98	536.707,98

Di seguito la previsione per l'anno 2024 della costituzione del Fondo risorse decentrate (da notare che potrà essere integrato con eventuali economie delle risorse di parte stabile non utilizzate nell'anno 2023):

RISORSE STABILI	
Unico importo consolidato (art. 67 c. 1 CCNL 21/05/2018)	66.060,90
Decurtazione per finanziamento PO (art. 67 c. 1 CCNL 21/05/2018)	-10.000,00
TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE A LIMITE	56.060,90
Incrementi art. 67 c. 2 lett. b) CCNL 21/5/2018	401,07
Incrementi art. 67 c. 2 lett. a) CCNL 21/5/2018	499,20
Risorse art. 79 comma 1 lett. b CCNL 16/11/2022 – incr. di € 84,50 per personale in servizio al 31/12/2018	507,00
Risorse art. 79 comma 1 lett. d CCNL 16/11/2022 - differenziali posizioni economiche	366,60
Risorse art. 79 comma 1 bis CCNI 16/11/2022 – incr. differenziali tra accesso B3 e B1 e accesso D3 e D1	1.124,90
TOTALE RISORSE STABILI	58.959,67
RISORSE VARIABILI	
Risorse di cui all'art. 67 c. 5 lett. b) CCNL 21/05/2018	8.000,00
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE A LIMITE	8.000,00
Risorse art. 79 comma 3	318,02
IMPORTO COMPLESSIVO FONDO	64.961,17

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati di norma calcolati utilizzando le aliquote in vigore ai fini fiscali -indicate nella tabella seguente- ed applicando, per il primo anno di attività di ogni cespite, un'aliquota ridotta in funzione dell'effettivo deperimento stimabile del cespite stesso.

I beni materiali che costituiscono la rete (infrastrutture, cavi, accessori, ecc.) vengono ammortizzati al 4% a partire dal 2017 in quanto è assolutamente sostenibile (e forse anche prudente) attendere da essi una vita redditiva di almeno 25 anni. Tale impostazione è stata anche avvalorata da ultima perizia di stima.

La seguente tabella mostra lo sviluppo nel triennio delle due voci di ammortamento tenendo in considerazione anche i nuovi investimenti previsti nel precedente piano programma pluriennale.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	Prev. 2023	2024	2025	2026
AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	60.669,33	81.902,67	81.988,80	77.924,37
AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	612.173,25	682.365,00	676.158,40	661.520,06
TOTALE AMMORTAMENTI	672.842,58	764.267,67	758.147,20	739.444,43

Valore della produzione

Il valore della produzione è l'ipotesi di ricavo dalle prestazioni di servizi ai soci, calcolato in maniera sufficiente e non eccedente alla copertura integrale dei costi del Consorzio.

	Prev.2023	2024	2025	2026
PROGETTI VIDEOSORVEGLIANZA U.T.	127.464,00	256.021,00	186.896,00	120.000,00
RICAVI X GEST. E AFF: INFRASTRUTTURE	75.326,59	64.364,08	65.000,00	65.000,00
SERV. DI COMUNICAZIONE - CONNETTIVITA'	586.650,58	596.455,18	590.000,00	590.000,00
SERV. DI COMUNICAZIONE - TOIP	184.135,25	192.835,24	250.000,00	260.000,00
SERV. DI COMUNICAZIONE - VIDEOSORV.	504.809,65	541.234,71	612.551,37	612.551,37
SERV. DI COMUNICAZIONE - GEST. RETI INT.	46.864,97	42.615,00		
SERV. DI COMUNICAZIONE - HOTSPOT WIFI	38.219,32	18.704,66		
SERVIZI CLOUD - IaaS	110.994,35	106.691,00	130.000,00	110.000,00
SERVIZI CLOUD - PaaS	17.114,39	7.700,00		
SERVIZI CLOUD - SaaS	7.287,55			
SERVIZI DI SICUREZZA INFORMATICA	10.360,00	12.000,00		
PRESTAZIONI DI SERVIZI GIS	0,00			
PRESTAZIONI SERV. GDPR	0,00	50.000,00		
SERV.PROFESSIONALI	297.830,40	298.624,96	300.000,00	300.000,00
RICAVI DELLE PRESTAZ. - IMPRESE	2.007.057,05	2.187.245,83	2.134.447,37	2.057.551,37
Recupero IVA		130.062,85	101.258,69	93.093,26
RICAVI	2.007.057,05	2.317.308,68	2.235.706,07	2.150.644,63

Alla voce "Altri Ricavi e proventi" troviamo i ricavi provenienti dall'affitto di infrastrutture provenienti dagli accordi con TCRS successivi all'uso condiviso di alcune risorse della rete.

	Prev.2023	2024	2025	2026
RICAVI DA AFFITTO INFRASTRUTTURE	3.600,00	12.600,00	3.600,00	3.600,00
RICAVI DA SERVIZI DI CO-LOCATION C. RETE	34.854,00	40.000,00	35.000,00	35.000,00
ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	5,74	0,00	0,00	0,00
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	2.747,20	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI ASSICURATIVI	0,00			
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	41.206,94	52.600,00	38.600,00	38.600,00
CONTR.C/ESERC.DA ENTI PUBBLICI	273.000,00	273.000,00	273.000,00	273.000,00
CONTR.C/ESERC.DA AMM.PROVINCIALE	0,00	0,00	0,00	
CONTR.C/ESERC.DA REGIONE TOSCANA	0,00	0,00		
CONTR.C/ESERC.FONDAZIONE	0,00	0,00		
CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	273.000,00	273.000,00	273.000,00	273.000,00

ALTRI RICAVI E PROVENTI	314.206,94	325.600,00	311.600,00	311.600,00
--------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

La voce contributi in conto esercizio è composta in sostanza dai soli contributi dei soci per spese di funzionamento, ai sensi dell'art. 33 dello Statuto. Come è noto, detti contributi sono annualmente determinati in sede di bilancio di previsione e sono previsti per il triennio 2024-2026 invariati e pari a € 273.000.

Non si prevedono prudenzialmente per gli anni 2024, 2025 e 2026 proventi da partecipazioni (TCRS).

Oneri diversi di gestione

A partire dal 2020, ai sensi dell'art. 10 del DPR n. 633/1972, le prestazioni effettuate dal Consorzio Terrecablate nei confronti di quei soci che hanno dichiarato di aver registrato nel triennio precedente una percentuale di detrazione di cui all'art. 19-bis del DPR n. 633/1972 non superiore al 10% di tutte le operazioni complessivamente effettuate, sono esenti IVA.

L'applicazione dell'esenzione IVA ai sensi del sopracitato art. 10 porterà nel 2024 a far emergere un maggior costo per IVA da prorata dovuto alla parziale incapacità di detrarre interamente l'IVA a credito sugli acquisti.

La stima di questo costo per il 2024 può essere determinata partendo dal valore a consuntivo dell'IVA pagata nel 2023, proporzionata ai costi previsti nel 2024. In base a tale proporzione, l'IVA da prorata stimata nel 2024 è pari a 130.062 €. Tale costo viene ripartito proporzionalmente verso quei soci che hanno richiesto l'esenzione, producendo una maggiorazione del 12 % sul fatturato.

	Prev.2023	2024	2025	2026
IMPOSTA DI BOLLO	153,20	400,00	400,00	400,00
IMPOSTA DI REGISTRO	821,26	400,00	400,00	400,00
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	0,00	200,00	200,00	200,00
TASSA SUI RIFIUTI	2.394,00			
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE	137.909,48	130.062,85	101.258,69	93.093,26
DIRITTI CAMERALI	0,00			
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	726,41	3.000,00	3.000,00	3.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	0,00			
IMPOSTE E TASSE	142.004,35	134.062,85	105.258,69	97.093,26
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	534,00	500,00	500,00	500,00
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	2.226,73			
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	9,00		0,00	0,00
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	8.081,09		0,00	0,00
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	22,28			
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	331,07	1.000,00	1.000,00	1.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	11.204,17	1.500,00	1.500,00	1.500,00

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	153.208,52	135.562,85	106.758,69	98.593,26
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

Proventi ed oneri finanziari

I debiti nei confronti delle banche sono costituiti da 2 mutui quindicennali di diversa decorrenza, stipulati per il finanziamento della maggior parte degli investimenti già realizzati. La situazione debitoria è riassunta nella seguente tabella.

In *corsivo*, le rate più recenti già pagate; in **neretto**, l'attuale capitale residuo.

Mutuo 2005 (pos. N.741278426/61)

importo iniziale	tasso rinegoziato	num. rate	mesi rata
€ 9.480.000	3,5% annuo	30	6

rata	q.ta capitale	q.ta interessi	rata finanziaria	rata effettiva	cap. residuo
<i>31.03.2023</i>	<i>115.375,75</i>	<i>45.047,93</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>2.458.791,82</i>
<i>30.09.2023</i>	<i>117.394,83</i>	<i>43.028,86</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	2.341.396,99
<i>31.03.2024</i>	<i>119.449,24</i>	<i>40.974,45</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>2.221.947,75</i>
<i>30.09.2024</i>	<i>121.539,60</i>	<i>38.884,09</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>2.100.408,15</i>
<i>31.03.2025</i>	<i>123.666,54</i>	<i>36.757,14</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>1.976.741,60</i>
<i>30.09.2025</i>	<i>125.830,71</i>	<i>34.592,98</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>1.850.910,90</i>
<i>31.03.2026</i>	<i>128.032,75</i>	<i>32.390,94</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>1.722.878,15</i>
<i>30.09.2026</i>	<i>130.273,32</i>	<i>30.150,37</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>1.592.604,83</i>
<i>31.03.2027</i>	<i>132.553,10</i>	<i>27.870,58</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>1.460.051,73</i>
<i>30.09.2027</i>	<i>134.872,78</i>	<i>25.550,91</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>1.325.178,95</i>
<i>31.03.2028</i>	<i>137.233,05</i>	<i>23.190,63</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>1.187.945,89</i>
<i>30.09.2028</i>	<i>139.634,63</i>	<i>20.789,05</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>1.048.311,26</i>
<i>31.03.2029</i>	<i>142.078,24</i>	<i>18.345,45</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>906.233,02</i>
<i>30.09.2029</i>	<i>144.564,61</i>	<i>15.859,08</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>761.668,41</i>
<i>31.03.2030</i>	<i>147.094,49</i>	<i>13.329,20</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>614.573,92</i>
<i>30.09.2030</i>	<i>149.668,64</i>	<i>10.755,04</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>464.905,28</i>
<i>31.03.2031</i>	<i>152.287,84</i>	<i>8.135,84</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>312.617,44</i>
<i>30.09.2031</i>	<i>154.952,88</i>	<i>5.470,81</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	<i>157.664,56</i>
<i>31.03.2032</i>	<i>157.664,56</i>	<i>2.759,13</i>	<i>160.423,69</i>	<i>169.302,63</i>	0

Mutuo 2006 (pos. N.741317862/18)

importo iniziale	tasso rinegoziato	num.rate	mesi rata
€ 5.700.000	3,5% annuo	30	6

rata	q.ta capitale	q.ta interessi	rata finanziaria	rata effettiva	cap. residuo
<i>30.04.2023</i>	<i>88.601,64</i>	<i>34.594,10</i>	<i>123.195,74</i>	<i>130.861,95</i>	<i>1.888.204,25</i>
<i>31.10.2023</i>	<i>90.152,17</i>	<i>33.043,57</i>	<i>123.195,74</i>	<i>130.861,95</i>	1.798.052,08
<i>30.04.2024</i>	<i>91.729,83</i>	<i>31.465,91</i>	<i>123.195,74</i>	<i>130.861,95</i>	<i>1.706.322,25</i>
<i>31.10.2024</i>	<i>93.335,10</i>	<i>29.860,64</i>	<i>123.195,74</i>	<i>130.861,95</i>	<i>1.612.987,14</i>

30.04.2025	94.968,47	28.227,27	123.195,74	130.861,95	1.518.018,67
31.10.2025	96.630,42	26.565,33	123.195,74	130.861,95	1.421.388,26
30.04.2026	98.321,45	24.874,29	123.195,74	130.861,95	1.323.066,81
31.10.2026	100.042,07	23.153,67	123.195,74	130.861,95	1.223.024,73
30.04.2027	101.792,81	21.402,93	123.195,74	130.861,95	1.121.231,92
31.10.2027	103.574,18	19.621,56	123.195,74	130.861,95	1.017.657,74
30.04.2028	105.386,73	17.809,01	123.195,74	130.861,95	912.271,01
31.10.2028	107.231,00	15.964,74	123.195,74	130.861,95	805.040,00
30.04.2029	109.107,54	14.088,20	123.195,74	130.861,95	695.932,46
31.10.2029	111.016,93	12.178,82	123.195,74	130.861,95	584.915,54
30.04.2030	112.959,72	10.236,02	123.195,74	130.861,95	471.955,81
31.10.2030	114.936,52	8.259,23	123.195,74	130.861,95	357.019,30
30.04.2031	116.947,91	6.247,84	123.195,74	130.861,95	240.071,39
31.10.2031	118.994,49	4.201,25	123.195,74	130.861,95	121.076,90
30.04.2032	121.076,90	2.118,85	123.195,74	130.861,95	0

Non vi sono altri mutui a carico del Consorzio.

Il mutuo di € 7.000.000 contratto nel 2010 è stato trasferito nel 2017 per residui € 4.500.000 alla società partecipata Terrecablate Reti e Servizi srl (TCRS), nell'ambito dell'operazione di conferimento di ramo d'azienda. TCRS ha poi rinegoziato la propria esposizione finanziaria a medio-lungo termine nel 2021 mediante un finanziamento erogato da Banca Intesa, estinguendo il mutuo MPS ed eliminando così ogni relativa garanzia residuale del Consorzio nei confronti di Banca MPS.

Oltre agli interessi sui mutui, non sono previsti per il 2024-26 altri oneri finanziari a carico del bilancio del Consorzio, salvo eventuali poste tecniche di modesta entità e di carattere occasionale.

Rettificazione di valore di attività finanziarie

Le relative voci non vengono valorizzate in via preventiva.

Proventi e oneri straordinari

Non essendo ancora espletata la procedura di cessione della totalità delle quote della società Terrecablate Reti e Servizi il cui valore a base di gara è stato definito da perizia di stima, si ipotizza prudenzialmente che avvenga al valore contabile.

Imposte sul reddito di esercizio

Le imposte sono state calcolate in maniera prudenziale alle aliquote oggi vigenti, non tenendo conto di eventuali componenti straordinarie positive e negative di reddito.

Rendiconto finanziario

La seguente tabella mostra i flussi finanziari in entrata ed in uscita e dimostra la sostenibilità finanziaria delle operazioni previste nel presente Bilancio di Previsione, considerando che la situazione di cassa al 7.12.2023 di era di € 1.003.677.

	2024	2025	2026
Flussi finanziari in uscita			
COSTI P/MAT.PRI,SUSS.,CON.E MER.	63.500,00	63.500,00	63.500,00
COSTI PER SERVIZI	894.344,74	674.182,24	611.300,00
COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZI	85.500,00	85.500,00	85.500,00
COSTI PER IL PERSONALE	513.223,27	536.707,98	536.707,98
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	894.344,74	674.182,24	611.300,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERC.	13.500,00	9.433,00	18.128,00
MUTUI	152.634,99	137.996,89	122.841,96
INVESTIMENTI	467.000,00	240.000,00	210.000,00
tot. Uscite	3.084.047,74	2.421.502,35	2.259.277,94
Flussi finanziari in entrata			
RICAVI	2.317.308,68	2.235.706,07	2.150.644,63
ALTRI RICAVI E PROVENTI	325.600,00	311.600,00	311.600,00
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
tot. Entrate	2.643.908,68	2.548.306,07	2.463.244,63
Saldo	-440.139,07	126.803,72	203.966,69

Indici di riferimento

In base alle previsioni sopra descritte, sia di natura economica che tecnico-operativa, si definiscono gli indici di misurazione ed i valori attesi nell'anno 2024:

Indici contabili	Valore atteso
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	> 500.000
RISULTATO OPERATIVO	> 100.000
INCIDENZA COSTO DEL PERSONALE	< 28%
Indici di qualità delle prestazioni	Valore atteso
TEMPO MEDIO DI DISPONIBILITÀ DEI SERVIZI DI RETE	> 98%
TEMPO MEDIO DI PRESA IN CARICO DELLE SEGNALAZIONI	< 6 H

Risultato d'esercizio

Il Bilancio di Previsione per il triennio 2024-2026, con l'adozione delle misure sopra dettagliate, riporta ogni anno un risultato positivo che potrà essere accantonato come da

previsioni statutarie. Nelle pagine che seguono sono esposti i dati del Conto Economico per il triennio 2024-2026.

Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione
Dott. Michele Pescini

Conto economico di previsione 2024-26

	cons2023	2024	2025	2026
RICAVI DELLE VENDITE	0,00	0,00	0,00	0,00
RICAVI	0,00	0	0	0
MATERIE PRIME	38.220,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
MATERIE DI CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00
MERCI	0,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
ALTRI ACQUISTI	7.526,96	15.000,00	15.000,00	15.000,00
COSTI P/MAT.PRI,SUSS.,CON.E MER.	45.746,96	63.500,00	63.500,00	63.500,00
COSTI PER SERVIZI	684.446,45	836.344,74	624.182,24	561.300,00
SPESE PER SERV.-PROFESSIONISTI	37.073,20	58.000,00	50.000,00	50.000,00
COSTI PER SERVIZI	721.519,65	894.344,74	674.182,24	611.300,00
AFFITTI E LOCAZIONI	79.378,13	85.500,00	85.500,00	85.500,00
ALTRI COST.PER GOD. BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZI	79.378,13	85.500,00	85.500,00	85.500,00
SALARI E STIPENDI	362.499,09	397.290,26	416.966,20	416.966,20
SAL.STIP.COOP.ED.E CONS.GAR.FIDI	2.838,60			
ONERI SOCIALI	86.129,17	98.823,89	102.475,29	102.475,29
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	15.378,17	17.109,13	17.266,50	17.266,50
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI PER IL PERSONALE	466.845,03	513.223,27	536.707,98	536.707,98
AMM.TO COSTI DI RIC. E DI SVIL.	0,00	0,00	0,00	0,00
AMM.TO DIR.BREV.E UTIL.OP.ING.	1.140,58	0,00	0,00	0,00
AMM.TO CONCESS..LICENZE,MARCHI	59.528,75	140.650,00	90.287,00	68.071,00
AMM.TO ALTRE IMM.IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
AMM.TI IMM. IMMATERIALI	60.669,33	81.902,67	81.988,80	77.924,37
AMM.TO FABBRICATI	43.414,31	43.414,00	43.414,00	43.414,00
AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARIO	561.452,07	523.766,00	513.592,00	508.552,00
AMM.TO ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	459,85	0,00	0,00	0,00
AMM.TO MOBILI E MACCHINE D'UFF.	1.966,57	1.131,00	1.131,00	1.131,00
AMM.TOORD. AUTOCARRI/AUTOVETT. DED	4.880,45			
AMM.TO IMM. MAT. - ORDINARIO	612.173,25	682.365,00	676.158,40	661.520,06
SVAL.CRED.ATT.CIRC.E DISP.LIQ.	0,00	0,00	0,00	0,00
SVALUTAZIONI (COSTI PRODUZIONE)	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTO PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTO PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTE E TASSE	142.004,35	134.062,85	105.258,69	97.093,26
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	11.204,17	1.500,00	1.500,00	1.500,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	153.208,52	135.562,85	106.758,69	98.593,26
VERSO ALTRI (ONERI FINANZIARI)	154.672,76	140.146,61	122.841,96	107.151,97
INT. PASS.E ALTRI ONERI FINANZ.	154.672,76	140.146,61	122.841,96	107.151,97

MINUSVALENZA DA ALIENAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTE CORRENTI	12.058,92	13.500,00	9.433,00	18.128,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERC.	12.058,92	13.500,00	9.433,00	18.128,00
RICAVI DELLE VENDITE	0,00	0,00	0,00	0,00
RICAVI DELLE PRESTAZ. - IMPRESE	2.007.057,05	2.317.308,68	2.235.706,07	2.150.644,63
RICAVI	2.007.057,05	2.317.308,68	2.235.706,07	2.150.644,63
VAR. DEI LAVORI IN CORSO SU ORD.	-	-	-	-
VAR. DEI LAVORI IN CORSO SU ORD.	-	-	-	-
CAPIT. DEI COSTI - IMM. IMMAT.	-	-	-	-
INCREM. DI IMM. PER LAV. INTERNI	-	-	-	-
ALTRI RICAVI E PROVENTI	41.206,94	52.600,00	38.600,00	38.600,00
CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	273.000,00	273.000,00	273.000,00	273.000,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	314.206,94	325.600,00	311.600,00	311.600,00
MATERIE PRIME	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI P/MAT. PRI, SUSS., CON. E MER.	-	0,00	0,00	0,00
ONERI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI PER IL PERSONALE	-	0,00	0,00	0,00
DA IMPR. CONTROLL. (PROV. DA PART.)	100.000,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	100.000,00	0,00	0,00	0,00
PROV. DIVERSI DAI PRECEDENTI	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
PLUSVALENZA DA ALIENAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	127.050,36	47.363,54	200.667,99	221.046,98
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	12.058,92	13.500,00	9.433,00	18.128,00
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	114.991,44	33.863,54	191.234,99	202.918,98