

# **Piano Programma e Bilancio di previsione 2025-207**

(ver. 22/12/2024 – Appr. CdA)

<b>Piano Programma 2025-2027 .....</b>	<b>3</b>
<b>L'assetto normativo ed istituzionale del Consorzio .....</b>	<b>3</b>
Costituzione e sviluppo del Consorzio .....	3
Finalità statutarie del Consorzio.....	3
Il Consorzio e TCRS dopo il TUSPP (D.Lgs. 175/2016) .....	4
Gli organi del Consorzio .....	5
Lo scenario ICT Regionale .....	5
<b>Linee programmatiche .....</b>	<b>7</b>
<b>Sviluppo dell'attività ordinaria del Consorzio.....</b>	<b>8</b>
Servizi di connettività .....	8
Data Center .....	8
Comunicazione Elettronica .....	8
GIS .....	9
Videosorveglianza .....	9
Servizi professionali.....	10
<b>La determinazione dei contributi di funzionamento .....</b>	<b>11</b>
<b>Organizzazione interna .....</b>	<b>11</b>
<b>Gestione del Patrimonio immobiliare .....</b>	<b>14</b>
<b>Programma degli investimenti.....</b>	<b>15</b>
<b>Bilancio di Previsione annuale e pluriennale 2025-2027 .</b>	<b>17</b>
<b>Premessa - criteri di redazione e riforma <i>Accrual</i> .....</b>	<b>17</b>
<b>Costi della produzione.....</b>	<b>17</b>
<b>Oneri diversi di gestione .....</b>	<b>22</b>
<b>Valore della produzione .....</b>	<b>22</b>
<b>Proventi ed oneri finanziari .....</b>	<b>24</b>
<b>Rettifica di valore di attività finanziarie .....</b>	<b>25</b>
<b>Imposte sul reddito di esercizio.....</b>	<b>25</b>
<b>Preventivo finanziario .....</b>	<b>25</b>
<b>Indici di riferimento .....</b>	<b>26</b>
<b>Risultato di esercizio.....</b>	<b>26</b>
<b>Conto economico di previsione 2025-2027 .....</b>	<b>27</b>

### 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.

Nel novembre 2005 il Consorzio costituì una società di gestione delle reti e dei servizi di comunicazione elettronica denominata "*Terrecablate Reti e Servizi Srl*" (TCRS), partecipata al 100% separando la gestione dei servizi di TLC agli Enti Consorziati da quella verso il pubblico; ciò in quanto il D.Lgs. 259/2003, "*Codice delle comunicazioni elettroniche*" veniva ad impedire alle P.A. centrali e locali di fornire reti o servizi accessibili al pubblico se non costituendo apposite società controllate o partecipate.

TCRS si propose così sul mercato come attore nel campo TLC per fornire i servizi tipici di un operatore commerciale; il Consorzio proseguì nell'infrastrutturazione del territorio provinciale con una rete che, altrimenti, difficilmente sarebbe stata realizzata da un operatore privato.

---

#### Finalità statutarie del Consorzio

---

L'attuale Statuto vigente dal 1.1.2007 qualifica il Consorzio come realizzatore delle infrastrutture nella provincia e come fornitore di servizi strumentali alle funzioni delle Amministrazioni:

- Sono entrate a far parte del Consorzio le attuali tre Unioni di Comuni (all'epoca Comunità Montane),
- È prevista la possibilità di ampliare la compagine anche a soggetti pubblici fuori provincia ed alla Regione Toscana;

- il Consiglio di amministrazione è 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";
- è 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 e TCRS 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 effettui 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 alla 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).

TCRS 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 migliori standard di scopo, responsabilità e trasparenza.

TCRS è tuttora partecipata al 100% dal Consorzio Terrecablate. La società ha chiuso in utile anche l'esercizio 2023 per € 578.328 distribuendo dividendi al Consorzio per € 150.000. Il valore della produzione di TCRS 2023 ha superato di poco quello del 2022 (€ 5.674.294, in precedenza € 5.515.047) ed il patrimonio netto è cresciuto ad € 3.466.050, con un totale attività di € 11.839.675.

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 13 del 23 dicembre 2023 ad aggiornare gli obiettivi di TCRS per il triennio 2024-2026 e procederà nel loro periodico aggiornamento.

Gli obiettivi fissati dal Consorzio a TCRS, alquanto articolati, sono pubblicati sul sito web del Consorzio e 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.

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. Il Consorzio Terrecablate non è interessato dalla 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 è stato nominato dall'Assemblea dei Soci il 27 gennaio 2020 ed in parte è stato modificato nel tempo. Attualmente è così composto:

### **Presidente:**

Michele Pescini - Sindaco del Comune di Gaiole in Chianti;

### **Consiglieri:**

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

Fabio Carrozzino - Vicesindaco del Comune di Poggibonsi;

Giuseppe Gugliotti - Sindaco del Comune di Sovicille;

Sonia Nasorri - Consigliere del Comune di Chiusi;

Fabrizio Nucci - Sindaco del Comune di Asciano;

Orazio Peluso - Consigliere del Comune di Siena.

La carica di amministratore del Consorzio viene svolta in regime di gratuità ai sensi del D.L. 78/2010.

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

Claudia Frollà - Presidente;

Vincenzo Albanese - componente effettivo;

Roberto Lusini - componente effettivo.

Il quinquennio di nomina del CdA va quindi alla sua conclusione, così come occorre procedere alla nomina del Collegio Sindacale e del Presidente dell'Assemblea.

Il Direttore Generale è l'ing. Enrico Borelli.

---

## Lo scenario ICT Regionale

Il Consorzio rappresenta una realtà peculiare fra i diversi soggetti a partecipazione pubblica che in Toscana operano nell'ambito dei servizi ICT alla PA locale, non solo per l'esperienza ed il *know how* acquisito nei suoi quasi 25 anni di vita - che lo distingue per la qualità e

quantità dei servizi erogati - ma soprattutto per la consistente e capillare proprietà di infrastrutture su tutto il territorio di riferimento.

Consapevole delle opportunità di fare sistema come avvenuto anche con successo in varie altre regioni italiane il Consorzio ha sviluppato presso la Regione Toscana nel corso dell'ultimo mandato importanti iniziative politiche e proposte tecniche tese ad impostare e realizzare un percorso di maggiore integrazione fra la Regione stessa ed i suddetti soggetti ICT di derivazione pubblica che, attualmente, lavorano su base tendenzialmente provinciale.

Nella prospettiva regionale che si è andata in tal senso delineando, nel corso del 2023 il CdA del Consorzio ha sottoposto all'Assemblea dei soci un'articolata ed approfondita ipotesi tecnica di trasformazione del Consorzio in Società Consortile a Responsabilità Limitata (scarl). L'Assemblea ha ritenuto tale ipotesi suscettibile di maggiori approfondimenti, anche alla luce del contesto normativo nazionale nel frattempo parzialmente mutato.

Gli sviluppi complessivi dello scenario regionale hanno poi indotto gli amministratori del Consorzio a porre tale possibilità in secondo piano. I numerosi tavoli di lavoro svoltisi negli ultimi anni, infatti, non si sono concretizzati nella direzione della prospettiva delineata dal Consorzio.

La Regione Toscana ha emanato la legge regionale 9 dicembre 2024, n. 57 "(Disciplina dell'innovazione digitale nel territorio regionale e tutela dei diritti di cittadinanza digitale. Modifiche alla L.R. 54 del 2009)". Nelle intenzioni la legge pone al centro un approccio cooperativo con gli enti locali e fra l'altro:

- punta a rafforzare la conoscenza e la resilienza digitale della PA costituzione di uno CSIRT regionale (*Computer Security Incident Response Team*) dedicato alla cybersicurezza di riferimento per tutte le pubbliche amministrazioni del territorio;
- introduce in attuazione dello *AI Act* europeo una parte specifica sull'intelligenza artificiale e sulle "*regulatory sandboxes*", strumento di studio determinante per i processi di sperimentazione negli ambiti più innovativi;
- rafforza il ruolo del Consorzio METIS, soggetto *in house* già esistente, augurandosi che lo stesso possa diventare il vero braccio operativo in materia di innovazione digitale per il territorio toscano.

Si ritiene che il Consorzio debba proseguire nel dialogo politico e tecnico con la Regione Toscana e con gli altri operatori per giocare in tale processo un ruolo strategico importante. Tale prospettiva di contesto sarà importante perché il Consorzio possa valutare la propria futura evoluzione, al di là della prefigurata trasformazione in soggetto societario, magari intervenendo sugli aspetti dello Statuto Consortile che possono meritare un aggiornamento dopo quasi due decenni di vigenza.

L'attuale assetto del Consorzio vede come bacino di utenza essenzialmente i soci attuali.

La prospettiva per il triennio sarà quella di garantire i servizi attualmente in essere e quella di sviluppare in intensità, qualità ed in varietà i servizi stessi, sia mediante la propria struttura operativa che con il parziale ricorso al supporto di operatori esterni.

Le linee programmatiche rappresentano un'evoluzione di 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*;
- Mantenimento dell'autorizzazione generale per la fornitura di reti e della conseguente iscrizione del Consorzio al ROC (Registro degli Operatori di Comunicazione) n. 39934;
- 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 anche mediante il ricorso ad altri data Center pubblici per poter differenziare la dislocazione dei dati, aumentare le prestazioni dei servizi e la capacità di archiviazione, ottenere la qualificazione CSP;
- sviluppo di progetti nell'ambito del PNRR, misura M1C1 "Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA" in tema di Cloud First, servizi digitali e Cybersecurity;
- potenziamento dei servizi e dei sistemi della *cybersecurity* "nativa", strutturalmente inserita nei servizi erogati dal Consorzio, e adeguamento alle vigenti normative in materia di sicurezza informatica (direttiva europea NIS 2 – "Network and Information Security Directive 2")

Si presentano di seguito i servizi che il Consorzio sta erogando ai soci e gli sviluppi previsti per il periodo 2025/2027, 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, RTTR) 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)
- innalzamento dei livelli di sicurezza informatica;

---

### **Data Center**

Gli obiettivi in questo settore sono l'implementazione di:

- 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 ACN dei servizi del Consorzio;
- 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;
- progettazione e sviluppo di applicativi gestionali per i soci;
- diffusione di un'infrastruttura *Cloud* privata per la creazione e l'utilizzo di servizi di file hosting, di cloud storage, di memorizzazione e sincronizzazione online dei dati;
- 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.

L'avvio del progetto di videosorveglianza del Consorzio risale ormai agli ultimi mesi del 2016. Da allora, le soluzioni tecnologiche disponibili sul mercato sono molto progredite. Le prime telecamere installate, oltre ad un notevole livello di usura dovuto ai diversi anni di esercizio, risultano oggi ormai obsolete in termini di caratteristiche tecniche.

È pertanto opportuno avviare di un piano di ricambio graduale degli impianti di videosorveglianza con l'obiettivo di sostituire ed aggiornare i sistemi (telecamere non più adeguate tecnologicamente, collegamenti di rete non più sufficientemente performanti).

Nell'ipotesi di definizione di un ciclo di vita congruo pari a 6 anni, il numero delle telecamere oggi in esercizio soggette a sostituzione è pari a circa 400 nel 2025 e circa 200 per gli anni successivi. Tale attività può essere contemplata nell'ambito dei canoni annuali di manutenzione dei sistemi (full risk) senza ulteriori esborsi da parte dei soci.

Il servizio del Consorzio, infatti, consiste nella realizzazione "chiavi in mano" dei sistemi di videosorveglianza e nella loro manutenzione completa. 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 2025-2027 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.

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 gestione e lo sviluppo 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;
- supporto agli enti in caso di incidente (*incident response*)

## 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 2025-2027 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 2025 e per il triennio 2025-2027 è di seguito descritto:

**Direzione Generale:** figura prevista e disciplinata nello statuto del Consorzio, nella quale converge anche la dirigenza diretta dei servizi di:

- 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.
- Economato: si occupa della gestione della cassa economale, delle piccole spese correnti per la gestione ordinaria del Consorzio;
- Personale: Si occupa della amministrazione del personale interno.
- 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:

- 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.
- *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;
- 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.

**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:

- 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;
- 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).

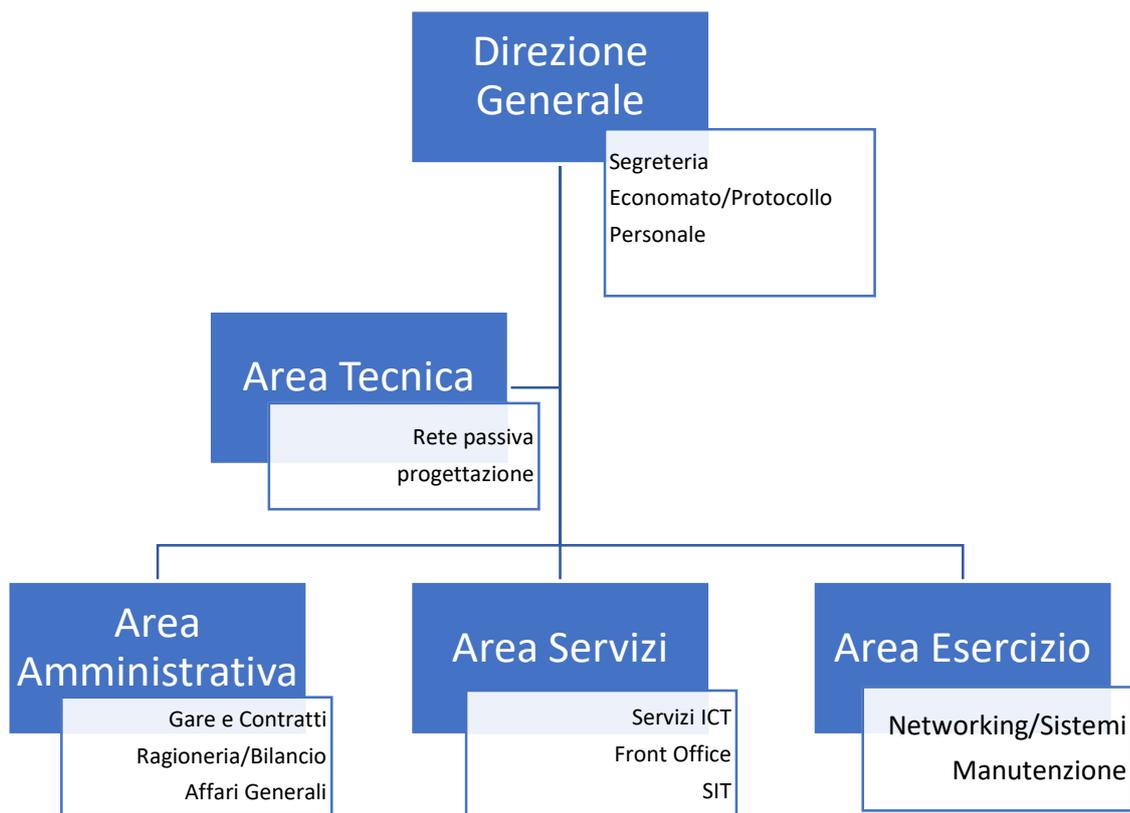
**Area Esercizio Infrastrutture:** realizza ed esercisce le componenti infrastrutturali della piattaforma tecnologica del Consorzio (*backbone*, distribuzione, accesso, data centre, impianti tecnologici, ecc.). È suddivisa in 2 sezioni:

- **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.
- **Manutenzione:** è responsabile dello stato di conservazione degli *asset* 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:

- **Ragioneria:** si occupa della contabilità del Consorzio;
- **Bilancio:** Cura la gestione economica-finanziaria ed assiste la Direzione Generale nella redazione dei bilanci;
- **Affari Generali:** supporta la Direzione Generale nella gestione delle relazioni con gli organi istituzionali e con i soci.
- **Gare e contratti:** gestisce gli aspetti amministrativi dei procedimenti in materia di appalti e contratti;

Segue lo schema dell'organigramma sopra descritto.



La consistenza a dicembre 2024 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.

	<b>Totali</b>	<b>Dirigenti</b>	<b>Contratto</b>	<b>Cat.B</b>	<b>Cat.C</b>	<b>Cat.D</b>
<b>Direzione Generale</b>	<b>1</b>	<b>1</b>				
Segreteria/ Econom/Protoc	1			1		
Personale	0,2		0,2			
<b>Area Servizi</b>	<b>1</b>					<b>1</b>
Servizi ICT	1					1
Front Office	1				1	
Servizi SIT						
<b>Area Tecnica</b>	<b>1</b>				<b>1</b>	
Rete passiva						
Progettazione						
<b>Area Infrastrutture</b>						
Networking e sistemi	2					2
Manutenzione	1					1
<b>Area Amministrativa</b>	<b>1</b>				<b>1</b>	
Gare e contratti						
Ragioneria/Bilancio						
Affari Generali						
	<b>10,2</b>	<b>1</b>	<b>0,2</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>5</b>

Per la sua particolare criticità, all'area "Servizi" è attribuita una figura di responsabile di posizione organizzativa che si prevede di mantenere per il 2025.

La previsione dello sviluppo dell'organico è definita nel Piano triennale del fabbisogno di personale 2024/2026 attualmente vigente e contenuto nel PIAO pubblicato sul sito dell'ente.

## Gestione del patrimonio immobiliare

La sede operativa del Consorzio coincide da pochi mesi con la sede legale in Siena, Viale Toselli, 9/A, nei locali in locazione di proprietà di Intesa spa - società a partecipazione totalmente pubblica.

Inoltre, il Consorzio detiene i seguenti immobili:

Comune	Indirizzo	Numero civico	Tipologia del bene	Superficie (mq)	Titolo di utilizzo/detenzione
Monteroni d'Arbia (SI)	Via Giuseppe Verdi	200	Locale commerciale, negozio	70,00	In proprietà
Torrita di Siena (SI)	Via Traversa Valdichiana Est	175	Ufficio strutturato ed assimilabili	46,00	In uso a titolo gratuito da Comune Torrita Di Siena
Poggibonsi (SI)	Loc. Salceto	121	Ufficio strutturato ed assimilabili	1.575,00	In locazione da Comune di Poggibonsi
Buonconvento (SI)	Via Cassia Sud	0	Magazzino e locali di deposito	122,00	In proprietà
Chianciano Terme (SI)	Via della Pineta	14	Fabbricato per attività produttiva (industriale, artigianale o agricola)	1.253,00	In proprietà (*)
Colle di Val d'Elsa (SI)	Via Roma	3	Locale commerciale, negozio	51,00	In proprietà

(\*) La più importante novità riguarda l'immobile di Chianciano (Piazza Italia/Via della Pineta), che fu acquistato nei primi anni di vita del Consorzio da Telecom Italia come ex centrale telefonica del distretto "0578". Dal 2011, alla luce delle successive e rapide evoluzioni tecnologiche, l'immobile fu qualificato come non strategico ed è stato oggetto senza successo di svariati tentativi di alienazione di mercato a valori sempre più bassi, come si è dato conto nei precedenti bilanci di previsione e rendiconti. Le condizioni in cui versa l'immobile lo pongono in uno stato critico anche sotto profilo della sicurezza.

Nell'agosto 2024 è pervenuta al Consorzio la proposta di acquisizione a prezzo simbolico da parte del Comune di Chianciano Terme.

Il CdA del Consorzio nella seduta del 25.10.2024, con deliberazione n. 12-2024 ha considerato fra l'altro:

- che sia il Consorzio che il Comune di Chianciano Terme sono enti pubblici e che, peraltro, il Comune stesso fa parte della compagine consortile;
- di valutare favorevolmente la possibilità da parte del Comune di destinare l'area a finalità di interesse pubblico, sulla base di propri progetti;
- che l'operazione non determina minusvalenze contabili per il Consorzio, essendo il valore dell'immobile sostanzialmente azzerato;

- che l'ulteriore procrastinarsi nella proprietà dell'immobile da parte del Consorzio appare foriero di ulteriori oneri, quanto meno per la messa in sicurezza dell'immobile, e che non sussiste alcuna ulteriore prospettiva di valorizzazione;

ed ha pertanto deliberato la cessione dell'immobile al Comune come da proposta ricevuta. Il Comune di Chianciano Terme ha già approvato l'acquisto con delibera C.C. n. 57 del 6.11.2024 ed a breve è attesa la stipula del relativo contratto.

### Programma di investimenti 2025-2027

Gli investimenti previsti per il triennio 2025-2027 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. Evoluzione ed aggiornamento delle piattaforme di email e cloud storage;
4. adeguamenti NIS2
5. certificazione ISO27001-qualificazione 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. Apparati di rete per la Extranet.

La stima degli investimenti necessari è così ripartita:

	2025	2026	2027
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. piattaforme di email e cloud storage	35.000		
4. Adeguamento NIS2	20.000	10.000	10.000
5. certificazione ISO27001-ACN	20.000	10.000	10.000
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	60.000		
10. Acquisizione HW/SW Extranet	20.000	20.000	20.000
<b>tot.</b>	<b>464.000</b>	<b>240.000</b>	<b>210.000</b>

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 prudentiale.

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.

Si prevedono inoltre alcuni progetti speciali il cui svolgimento è condizionato alla disponibilità di accantonamenti specifici definiti in fase di bilancio consuntivo 2024 che ne assicurino la copertura economica.

	2025	2026	2027
1. turn over delle telecamere obsolete	180.000	90.000	90.000
2. sistemi avanzati per SOC (Cybersecurity)	40.000	40.000	40.000
<b>tot.</b>	<b>220.000</b>	<b>130.000</b>	<b>130.000</b>

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 2025-2027

### Premessa - criteri di redazione e riforma *Accrual*

Il Bilancio di Previsione 2025 e pluriennale 2025-2027 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 consuntivo I semestre 2024.

La struttura ed i criteri contabili con la quale sono presentati i dati fanno riferimento a quelli previsti dal Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18 /08/2015 n. 139 e succ. mod. e int., che saranno utilizzati anche per il rendiconto 2025.

In merito alla redazione dei bilanci di esercizio dal 2026 in poi, si fa presente che:

- la Struttura di Governance istituita presso il dipartimento RGS del MEF ha definito i principi e le regole del nuovo sistema contabile unico di contabilità economico-patrimoniale **accrual** nelle pubbliche amministrazioni italiane, previsti dalla milestone M1C1-108 della riforma 1.15 del PNRR;
- La determina n. 176775 del 27 giugno 2024 del Ragioniere Generale dello Stato ha approvato il quadro concettuale della riforma, i 18 standard contabili "ITAS" e il piano dei conti multidimensionale;
- il DI 113 del 9 agosto 2024, art. 10, commi da 3 a 12, già convertito in legge, disciplina l'implementazione del sistema unico di contabilità accrual dal 2025 nelle pubbliche amministrazioni;
- il Consorzio Terrecablate rientra per il momento fra gli enti esonerati dalla sperimentazione in quanto presenta al 31.12.2023 meno di 50 dipendenti a tempo indeterminato ed un volume di ricavi annuo inferiore a € 8,8 milioni;
- entro il 2° semestre 2026, almeno il 90% dell'intero settore pubblico redigerà il *financial statement* per l'esercizio 2025 in coerenza col nuovo sistema di contabilità di cui alla milestone M1C1-108 e dal 2027 una riforma legislativa introdurrà il nuovo sistema di contabilità per almeno il 90 % delle P.A. per la transizione al nuovo sistema di contabilità accrual (milestone M1C1-118).

### 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.

	sem.2024	2025	2026	2027
COSTO PER BANDA INTERNET	19.110,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
<b>MATERIE PRIME</b>	<b>19.110,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI MERCİ C/ACQUISTI - LIBRI E GIOR.	19.733,12 0	15.000	15.000	15.000
<b>MATERIE DI CONSUMO</b>	<b>19.733,12</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
CANCELLERIA	701,45	1.000,00	1.000,00	1.000,00
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	5.200,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
BENI DI CONSUMO (<516,46 EURO)	14,90			
ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	282,48	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>ALTRI ACQUISTI</b>	<b>6.198,83</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
<b>COSTI P/MAT.PRI,SUSS.,CON.E MER.</b>	<b>45.041,95</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>

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 un contenimento dei Costi per Servizi conseguito 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 "COSTO PER SERVIZI DI VIDEOSORVEGLIANZA" (costi per la realizzazione degli impianti) è attesa in diminuzione rispetto agli anni precedenti a causa del completamento dei progetti finanziati con bandi pubblici che, per adesso, non sono previsti nel breve periodo.

	sem.2024	2025	2026	2027
ENERGIA ELETTRICA PER POP	514,68	3.500,00	3.500,00	3.500,00
ENERGIA ELETTRICA SERVER FARM	3.774,27	20.000,00	13.000,00	13.000,00
ENERGIA ELETTRICA PER CENTRI RETE	15.826,91	80.000,00	80.000,00	80.000,00
ENERGIA ELETTRICA UFFICI	1.257,25	2.000,00	2.000,00	2.000,00
ACQUA	19,57	200,00	150,00	150,00
SPESE CONDOMINAILI	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
MANUT. E RIPARAZ. BENI PROPRI 5%	165,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
MANUTENZIONE E RIP. VEICOLI PARZ. DED.	186,89		0,00	0,00
MANUT. E RIPAR. - IMPIANTI TELEFONICI	0,00		0,00	0,00
CANONE DI MANUTENZIONE ACCESSO WI F	0,00		0,00	0,00
CANONE MANUTENZIONE HARDWARE SERVER FARM	0,00	30.000,00	15.000,00	15.000,00
CANONE MANUT.SERV.COMUNICAZIONE ELETTR.	1.292,00	20.000,00	13.000,00	13.000,00
CANONE MANUTENZIONE RETE PRIVATA	6.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
MAN. E RIP. BENI DI TERZI	0,00			
MAN. VDS	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
CANONE DI MANUTENZIONE CENTRI RETE	6.000,00	12.000,00	12.600,00	12.600,00
COSTI MANUTENZIONE RETE PRIVATA	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
PEDAGGI AUTOSTRADALI	3,40		50,00	50,00
PEDAGGI AUTOSTRADALI PARZ.DED.	0,00			
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	0,00			

ALTRI ONERI PER VEICOLI PARZ. DED-	0,00			
ASSICURAZIONI R.C.A.	1.590,02	1.500,00	1.500,00	1.500,00
ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ. DED.	0,00			
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	8.348,50	10.000,00	8.000,00	8.000,00
SERVIZI DI PULIZIA	2.062,50	5.000,00	7.000,00	7.000,00
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	0,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
COMP.CO.CO.CO.ATTIN.ATTIVITA'	0,00			
COMP.CO.CO.CO. NON ATTIN.ATTIVITA'	0,00			
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	0,00		0,00	0,00
COMP.LAV. OCCASIONALE(IND.IRAP)	0,00	10.000,00		
CONTR.INPS CO.CO.CO.ATTIN.ATT.	0,00	1.000,00		
RIMB.PIE'LISTA ATTIN.ATT.CO.CO.	0,00		0,00	0,00
RIMB.IND.CHILOM.ATTIN.ATT.CO.CO.	0,00		0,00	0,00
RIM.IND.CHIL.NON ATTIN.ATT.CO.CO	0,00			
PUBBLICITA'	0,00			
SPESE LEGALI-NOTARILI E CONSULENZE	12.552,18	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SPESE TELEFONICHE	386,38	1.500,00	1.500,00	1.500,00
SPESE TELEFONICHE PER ENTI CONSORZIATI	1.596,00	4.000,00	3.500,00	3.500,00
SPESE CELLULARI	1.230,94	500,00	500,00	500,00
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	19,10			
SPESE DI RAPPRESENTANZA INDED.	0,00			
PASTI E SOGIORNI	0,00			
SPESE PER VIAGGI	0,00			
MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	6.599,88	12.000,00	14.000,00	14.000,00
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	600,00		1.000,00	1.000,00
ONERI BANCARI	214,41	1.500,00	1.500,00	1.500,00
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	1.145,44			
TENUTE PAGHE, CONT.,DICH.DA IMPRES.	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TEN. PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	3.771,30	16.000,00	16.000,00	16.000,00
ALTRI COSTI PER SERVIZI	2.776,83			
COSTO PER SERVIZI CONNETTIVITA'	0,00			
COSTI PER SERVIZI G.I.S.	0,00			
COSTO PER SERVIZI CONNETTIVITA' VPN	0,00			
COSTO PER SERVIZI CONNETTIVITA' INTERNET	4.825,02	9.650,00	10.000,00	10.000,00
COSTO PER SERVIZI DI E-MAIL	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
COSTO PER SERVIZI DI COM. ELETTRONICA	4.478,39	20.000,00	20.000,00	20.000,00
COSTO PER SERVIZI DI DATA CENTRE	0,00	80.000,00		
COSTO PER SERVIZI DI VIDEOSORVEGLIANZA	153.297,86	240.659,74	175.682,24	112.800,00
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	0,00			
ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	20,00			
SERV. GESTIONE SICUREZZA LAVORO	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
COSTO PER SERVIZI GDPR	17.333,34	48.435,00	49.800,00	49.800,00
COSTO PER SERVIZI PROFESSIONALI	18.400,00	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	600,67	10.000,00	5.000,00	5.000,00
COSTI PER SERVIZI SUPPORTO DATA CENTER	29.139,67			
<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>325.362,91</b>	<b>836.344,74</b>	<b>624.182,24</b>	<b>561.300,00</b>

SPESE AGG. E MANUT. SOFTWARE	22.267,00	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
ALTRE SPESE SERV.DED.-PROFES.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPESE PER SERV.-PROFESSIONISTI</b>	<b>22.267,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>347.629,91</b>	<b>894.344,74</b>	<b>674.182,24</b>	<b>611.300,00</b>

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.

	sem.2024	2025	2026	2027
FITTI PASSIVI	33.140,21	60.000,00	60.000,00	60.000,00
CANONE DI ATTRAVERSAMENTO	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SPESE CONDOMINIALI (SE IN AFFITTO)	0,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
SPESE CONDOMINIALI CENTRI RETE	1.126,59	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>AFFITTI E LOCAZIONI</b>	<b>34.266,80</b>	<b>85.500,00</b>	<b>85.500,00</b>	<b>85.500,00</b>
LIC.D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	23.958,56	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>ALTRI COST.PER GOD. BENI DI TERZI</b>	<b>23.958,56</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
<b>COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>58.225,36</b>	<b>105.500,00</b>	<b>105.500,00</b>	<b>105.500,00</b>

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.

	sem.2024	2025	2026	2027
SALARI E STIPENDI	159.309,26	396.457,82	416.566,20	416.566,20
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	0,00			
RIMB. A PIE'DI LISTA DIPENDENTI	59,20	326,39	200,00	200,00
RIMB.INDENNITA' CHILOMETRICHE	14,00	506,04	200,00	200,00
<b>SALARI E STIPENDI</b>	<b>159.382,46</b>	<b>397.290,26</b>	<b>416.966,20</b>	<b>416.966,20</b>
LAVORO INTERINALE-COOP ED.	0,00			
<b>SAL.STIP.COOP.ED.E CONS.GAR.FIDI</b>	<b>0,00</b>			
ONERI SOCIALI INPS-INPDAP	38.322,77	96.438,34	99.975,89	99.975,89
ONERI SOCIALI INAIL	1.530,33	2.385,55	2.499,40	2.499,40
<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>39.853,10</b>	<b>98.823,89</b>	<b>102.475,29</b>	<b>102.475,29</b>
TFR INPDAP	6.009,24	15.758,61	16.662,65	16.662,65
TFR A FONDI PENSIONE (-50DIP)	233,28	1.350,51	603,85	603,85
<b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>6.242,52</b>	<b>17.109,13</b>	<b>17.266,50</b>	<b>17.266,50</b>
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0,00			

ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>205.478,08</b>	<b>513.223,27</b>	<b>536.707,98</b>	<b>536.707,98</b>

Di seguito la previsione per l'anno 2025 della costituzione del Fondo risorse decentrate (da notare che potrà essere integrato con eventuali economie delle risorse di parte stabile non utilizzate nell'anno 2024):

<b>RISORSE STABILI</b>	
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
<b>TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE A LIMITE</b>	<b>56.060,90</b>
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
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>58.959,67</b>
<b>RISORSE VARIABILI</b>	
Risorse di cui all'art. 67 c. 5 lett. b) CCNL 21/05/2018	8.000,00
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE A LIMITE</b>	<b>8.000,00</b>
Risorse art. 79 comma 3	<b>318,02</b>
<b>IMPORTO COMPLESSIVO FONDO</b>	<b>64.961,17</b>

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 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.

<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>sem. 2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	22.576,00	81.902,67	81.988,80	77.924,37
AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	307.361,00	682.365,00	676.158,40	661.520,06
<b>TOTALE AMMORTAMENTI</b>	<b>329.937,00</b>	<b>764.267,67</b>	<b>758.147,20</b>	<b>739.444,43</b>

## 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 pro-rata dovuto alla parziale incapacità di detrarre interamente l'IVA a credito sugli acquisti.

La stima di questo costo per il 2025 può essere determinata partendo dal valore a consuntivo dell'IVA pagata nel 2023, proporzionata ai costi previsti nel 2025. In base a tale proporzione, l'IVA da pro-rata stimata nel 2025 è pari a 170.000 €. Tale costo viene ripartito proporzionalmente verso quei soci che hanno richiesto l'esenzione, producendo una maggiorazione del 12 % sul fatturato.

	sem.2024	2025	2026	2027
IMPOSTA DI BOLLO	224,90	400,00	400,00	400,00
IMPOSTA DI REGISTRO	0,00	400,00	400,00	400,00
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	0,00	200,00	200,00	200,00
TASSE DI PROPRIETA' VEICOLI PARZ. DED.	0,00			
TASSA SUI RIFIUTI	0,00			
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE	96.367,58	170.000,00	150.000,00	130.000,00
DIRITTI CAMERALI	0,00			
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	573,46	3.000,00	3.000,00	3.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	0,00			
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>97.165,94</b>	<b>174.000,00</b>	<b>154.000,00</b>	<b>134.000,00</b>
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	480,00	500,00	500,00	500,00
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	574,87			
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	2.000,00			
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	454,07			
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,50			
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	0,00			
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	1.134,15	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>4.643,59</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>101.809,53</b>	<b>175.500,00</b>	<b>155.500,00</b>	<b>135.500,00</b>

## 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.

	<b>sem.2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
PROGETTI VIDEOSORVEGLIANZA U.T.	257.765,40	31.800,00	31.800,00	31.800,00
RICAVI X GEST. E AFF: INFRASTRUTTURE	32.182,05	75.000,00	75.000,00	75.000,00
SERV. DI COMUNICAZIONE - CONNETTIVITA'	285.045,79	590.000,00	600.000,00	610.000,00
SERV. DI COMUNICAZIONE - TOIP	73.194,71	190.000,00	195.000,00	200.000,00
SERV. DI COMUNICAZIONE - VIDEOSORV.	272.989,14	510.000,00	520.000,00	530.000,00
SERV. DI COMUNICAZIONE - GEST. RETI INT.	29.509,98	50.000,00	50.000,00	50.000,00
SERV. DI COMUNICAZIONE - HOTSPOT WIFI	28.070,47	40.000,00	40.000,00	40.000,00
SERVIZI CLOUD - IaaS	47.580,82	100.000,00	110.000,00	120.000,00
SERVIZI CLOUD - PaaS	19.910,00	30.000,00	35.000,00	40.000,00
SERVIZI CLOUD - SaaS	5.832,86	8.000,00	10.000,00	12.000,00
SERVIZI DI SICUREZZA INFORMATICA	11.175,00	80.000,00	90.000,00	90.000,00
SERV.PROFESSIONALI	47.373,64	200.000,00	210.000,00	220.000,00
<b>RICAVI DELLE PRESTAZ. - IMPRESE 0,00</b>	<b>1.111.142,00</b>	<b>1.904.800,00</b>	<b>1.966.800,00</b>	<b>2.018.800,00</b>
		170.000,00	150.000,00	130.000,00
<b>RICAVI</b>	<b>1.111.142,00</b>	<b>2.074.800,00</b>	<b>2.116.800,00</b>	<b>2.148.800,00</b>

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.

	<b>sem.2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
RICAVI DA AFFITTO INFRASTRUTTURE	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
RICAVI DA SERVIZI DI CO-LOCATION C. RETE	26.795,00	38.854,00	38.854,00	38.854,00
ALTRI RISARCIMENTI DANNI	186,89			
ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	5,60	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI ASSICURATIVI	197,50			
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>28.984,99</b>	<b>40.654,00</b>	<b>40.654,00</b>	<b>40.654,00</b>
CONTR.C/ESERC.DA ENTI PUBBLICI	136.500,00	273.000,00	273.000,00	273.000,00
<b>CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>136.500,00</b>	<b>273.000,00</b>	<b>273.000,00</b>	<b>273.000,00</b>
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>165.484,99</b>	<b>313.654,00</b>	<b>313.654,00</b>	<b>313.654,00</b>

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 2025-2027 invariati e pari a € 273.000.

Non si prevedono prudenzialmente per gli anni 2025, 2026 e 2027 proventi da partecipazioni (TCRS).

La liquidità totale del Consorzio alla data del 30 novembre 2024 era di € 1.111.340,86 in crescita di circa il 11% rispetto ad inizio anno. Il Consorzio ha attivato presso la banca cassiere nel 1° semestre 2024, a seguito di delibera del CdA, un conto di deposito per rendere fruttifera una parte di tale somma.

La posizione debitoria di medio/lungo termine è rappresentata da 2 mutui assistiti dalle fidejussioni dei soci e concessi dalla Banca M.P.S. per investimenti nel 2005 di € 9.480.000) e nel 2006 di € 5.700.000. I due mutui sono stati rinegoziati nel luglio 2017 a tasso fisso del 3,5%, rata semestrale. Le rate vengono regolarmente pagate. L'attuale capitale si è ridotto rispettivamente ad € 2.100.408,15 e ad € 1.612.987,14; la conclusione dell'ammortamento è prevista nella primavera del 2032.

Non vi sono altri mutui o garanzie a carico del Consorzio. Si ricorda che il mutuo di originari € 7.000.000,00 contratto nel 2010 è stato trasferito sempre 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 estinto tale mutuo nel 2021 ed eliminato ogni relativa obbligazione del Consorzio nei confronti di Banca M.P.S..

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

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

**Mutuo 2006 (pos. N.741317862/18)**

 importo iniziale  
 € 5.700.000

 tasso rinegoziato  
 3,5% annuo

 num.rate mesi rata  
 30          6

rata	q.ta capitale	q.ta interessi	rata finanziaria	rata effettiva	cap. residuo
30.04.2024	91.729,83	31.465,91	123.195,74	130.861,95	1.706.322,25
31.10.2024	93.335,10	29.860,64	123.195,74	130.861,95	<b>1.612.987,14</b>
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

Oltre agli interessi sui mutui, non sono previsti per il 2025-27 altri oneri finanziari a carico del bilancio del Consorzio, salvo eventuali poste tecniche di modesta entità e di carattere occasionale.

### Rettifica di valore di attività finanziarie

Le relative voci non vengono valorizzate in via preventiva.

### 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.

### Preventivo 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 30.11.2024 era di € 1.111.340,86.

	2025	2026	2027
<b>Flussi finanziari in uscita</b>			
COSTI P/MAT.PRI,SUSS.,CON.E MER.	70.000,00	70.000,00	70.000,00
COSTI PER SERVIZI	674.450,00	666.100,00	657.100,00
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	175.500,00	155.500,00	135.500,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERC.	13.500,00	23.500,00	18.500,00
MUTUI - INTERESSI	122.841,96	107.151,97	90.908,03
MUTUI - CAPITALE	441.096,14	456.669,59	472.792,88
INVESTIMENTI	464.000,00	240.000,00	210.000,00
<b>tot. Uscite</b>	<b>2.560.111,37</b>	<b>2.341.129,54</b>	<b>2.277.008,89</b>
<b>Flussi finanziari in entrata</b>			
RICAVI	2.074.800,00	2.116.800,00	2.148.800,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	313.654,00	313.654,00	313.654,00
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>tot. Entrate</b>	<b>2.389.454,00</b>	<b>2.431.454,00</b>	<b>2.463.454,00</b>
<b>Saldo</b>	<b>-170.657,37</b>	<b>90.324,46</b>	<b>186.445,11</b>

## 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 2025:

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 2025-2027, 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 2025-2027.

Il Presidente  
del Consiglio di amministrazione  
Dott. Michele Pescini

**Conto economico di previsione 2025-2027**

	<b>sem2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
MATERIE PRIME	31.850,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
MATERIE DI CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00
MERCI	19.973,38	20.000,00	20.000,00	20.000,00
ALTRI ACQUISTI	15.125,27	12.000,00	12.000,00	12.000,00
<b>COSTI P/MAT.PRI,SUSS.,CON.E MER.</b>	<b>66.948,65</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>
COSTI PER SERVIZI	818.437,22	636.450,00	628.100,00	619.100,00
SPESE PER SERV.-PROFESSIONISTI	27.328,32	38.000,00	38.000,00	38.000,00
<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>845.765,54</b>	<b>674.450,00</b>	<b>666.100,00</b>	<b>657.100,00</b>
AFFITTI E LOCAZIONI	61.780,78	85.500,00	85.500,00	85.500,00
ALTRI COST.PER GOD. BENI DI TERZI	23.958,56	0,00	0,00	0,00
<b>COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>85.739,34</b>	<b>85.500,00</b>	<b>85.500,00</b>	<b>85.500,00</b>
SALARI E STIPENDI	353.455,61	397.290,26	416.966,20	416.966,20
SAL.STIP.COOP.ED.E CONS.GAR.FIDI	0,00			
ONERI SOCIALI	74.693,17	98.823,89	102.475,29	102.475,29
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	12.306,35	17.109,13	17.266,50	17.266,50
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	240,00	0,00	0,00	0,00
<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>440.695,13</b>	<b>513.223,27</b>	<b>536.707,98</b>	<b>536.707,98</b>
AMM.TO COSTI DI RIC. E DI SVIL.	0,00	0,00	0,00	0,00
AMM.TO DIR.BREV.E UTIL.OP.ING.	0,00	0,00	0,00	0,00
AMM.TO CONCESS.,LICENZE,MARCHI	45.524,00	33.500,00	21.500,00	9.500,00
AMM.TO ALTRE IMM.IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>AMM.TI IMM. IMMATERIALI</b>	<b>45.524,00</b>	<b>51.402,67</b>	<b>56.988,80</b>	<b>57.724,37</b>
AMM.TO FABBRICATI	0,00	0,00	0,00	0,00
AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARIO	649.631,60	680.000,00	680.000,00	680.000,00
AMM.TO ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	0,00	0,00	0,00	0,00
AMM.TO MOBILI E MACCHINE D'UFF.	0,00	1.131,00	1.131,00	1.131,00
AMM.TOORD. AUTOCARRI/AUTOVETT. DED	0,00			
<b>AMM.TO IMM. MAT. - ORDINARIO</b>	<b>649.631,60</b>	<b>682.565,00</b>	<b>676.558,40</b>	<b>661.920,06</b>
SVAL.CRED.ATT.CIRC.E DISP.LIQ.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SVALUTAZIONI (COSTI PRODUZIONE)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ACCANTONAMENTO PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ACCANTONAMENTO PER RISCHI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IMPOSTE E TASSE	171.780,42	174.000,00	154.000,00	134.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	16.667,63	1.500,00	1.500,00	1.500,00

<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>188.448,05</b>	<b>175.500,00</b>	<b>155.500,00</b>	<b>135.500,00</b>
VERSO ALTRI (ONERI FINANZIARI)	137.871,09	122.841,96	107.151,97	90.908,03
<b>INT. PASS.E ALTRI ONERI FINANZ.</b>	<b>137.871,09</b>	<b>122.841,96</b>	<b>107.151,97</b>	<b>90.908,03</b>
MINUSVALENZA DA ALIENAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IMPOSTE CORRENTI	22.570,00	13.500,00	23.500,00	18.500,00
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERC.</b>	<b>22.570,00</b>	<b>13.500,00</b>	<b>23.500,00</b>	<b>18.500,00</b>
RICAVI DELLE VENDITE	10.727,35	0,00	0,00	0,00
RICAVI DELLE PRESTAZ. - IMPRESE	2.321.674,33	2.074.800,00	2.116.800,00	2.148.800,00
<b>RICAVI</b>	<b>2.332.401,68</b>	<b>2.074.800,00</b>	<b>2.116.800,00</b>	<b>2.148.800,00</b>
VAR. DEI LAVORI IN CORSO SU ORD.	-	-	-	-
<b>VAR. DEI LAVORI IN CORSO SU ORD.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
CAPIT.DEI COSTI - IMM. IMMAT.	-	-	-	-
<b>INCREM.DI IMM. PER LAV. INTERNI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
ALTRI RICAVI E PROVENTI	47.084,02	40.654,00	40.654,00	40.654,00
CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	273.000,00	273.000,00	273.000,00	273.000,00
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>320.084,02</b>	<b>313.654,00</b>	<b>313.654,00</b>	<b>313.654,00</b>
MATERIE PRIME	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>COSTI P/MAT.PRI,SUSS.,CON.E MER.</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ONERI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DA IMPR. CONTROLL. (PROV.DA PART.)	150.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PROV. DIVERSI DAI PRECEDENTI	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
PLUSVALENZA DA ALIENAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>sval. di partecipazioni</i>				
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>341.862,30</b>	<b>13.971,10</b>	<b>76.946,84</b>	<b>168.093,55</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO</b>	<b>22.570,00</b>	<b>13.500,00</b>	<b>23.500,00</b>	<b>18.500,00</b>
<b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>319.292,30</b>	<b>471,10</b>	<b>53.446,84</b>	<b>149.593,55</b>