

# ARIA SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	05017630152
Numero Rea	MI - 1096149
P.I.	05017630152
Capitale Sociale Euro	25.000.000 i.v.
Forma giuridica	SPA
Settore di attività prevalente (ATECO)	620909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE LOMBARDIA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	REGIONE LOMBARDIA
Paese della capogruppo	MILANO

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.624.554	2.465.874
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	0
7) altre	196.096	220.608
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>11.820.650</b>	<b>2.686.482</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	5.267.655	5.474.092
2) impianti e macchinario	881.827	2.142.984
3) attrezzature industriali e commerciali	138	226
4) altri beni	1.992	5.610
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>6.151.612</b>	<b>7.622.912</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	2.000.000	2.000.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.677	50.195
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>50.677</b>	<b>50.195</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>50.677</b>	<b>50.195</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.050.677</b>	<b>2.050.195</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>20.022.939</b>	<b>12.359.589</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
3) lavori in corso su ordinazione	38.570.167	6.650.480
5) acconti	18.714.984	16.750.872
<b>Totale rimanenze</b>	<b>57.285.151</b>	<b>23.401.352</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.166.082	7.031.084
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>4.166.082</b>	<b>7.031.084</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.160	1.119
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>1.160</b>	<b>1.119</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.745.714	192.278.286
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>187.745.714</b>	<b>192.278.286</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.192.146	6.128.313
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>22.192.146</b>	<b>6.128.313</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	840.478	1.385.231
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>840.478</b>	<b>1.385.231</b>
5-ter) imposte anticipate	6.645.275	5.539.914

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.034.023	14.617.972
Totale crediti verso altri	19.034.023	14.617.972
Totale crediti	240.624.878	226.981.919
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	54.080.214	53.255.312
3) danaro e valori in cassa	3.371	4.443
Totale disponibilità liquide	54.083.585	53.259.755
Totale attivo circolante (C)	351.993.614	303.643.026
D) Ratei e risconti	5.843.827	838.101
Totale attivo	377.860.380	316.840.716
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000.000	25.000.000
IV - Riserva legale	5.032.316	5.032.316
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.308.707	3.801.838
Riserva avanzo di fusione	34.740.555	34.740.555
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	105
Totale altre riserve	36.049.262	38.542.498
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.995.322	506.764
Totale patrimonio netto	68.076.900	69.081.578
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.488	6.702
4) altri	25.620.620	21.736.960
Totale fondi per rischi ed oneri	25.622.108	21.743.662
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.712.798	7.097.708
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.768.931	15.517.792
Totale acconti	15.768.931	15.517.792
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	206.762.464	150.965.698
Totale debiti verso fornitori	206.762.464	150.965.698
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	457.940	325.647
Totale debiti verso imprese collegate	457.940	325.647
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.387.416	31.487.787
Totale debiti verso controllanti	32.387.416	31.487.787
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.091.593	203.384
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.091.593	203.384
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.359.853	2.559.833
Totale debiti tributari	2.359.853	2.559.833
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.123.492	3.258.561
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.123.492	3.258.561
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.496.885	14.598.511

---

Totale altri debiti	15.496.885	14.598.511
Totale debiti	277.448.574	218.917.213
E) Ratei e risconti	0	555
Totale passivo	377.860.380	316.840.716

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	342.859.134	338.018.687
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	31.987.369	(13.974.733)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	59.944.286	59.864.135
altri	15.477.846	15.695.721
Totale altri ricavi e proventi	75.422.132	75.559.856
Totale valore della produzione	450.268.635	399.603.810
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50.942	30.214
7) per servizi	389.133.830	336.331.547
8) per godimento di beni di terzi	4.312.910	3.989.344
9) per il personale		
a) salari e stipendi	28.110.603	29.273.196
b) oneri sociali	8.678.437	9.083.187
c) trattamento di fine rapporto	2.218.525	2.750.133
e) altri costi	182.341	181.646
Totale costi per il personale	39.189.906	41.288.162
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.557.993	2.183.801
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.581.345	2.205.411
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.139.338	4.389.212
12) accantonamenti per rischi	6.945.158	7.573.345
14) oneri diversi di gestione	4.004.019	5.934.765
Totale costi della produzione	449.776.103	399.536.589
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	492.532	67.221
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.613.729	67.633
Totale proventi diversi dai precedenti	1.613.729	67.633
Totale altri proventi finanziari	1.613.729	67.633
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.751	24.624
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.751	24.624
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.588.978	43.009
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.081.510	110.230
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.196.764	191.515
imposte differite e anticipate	(1.110.576)	(588.049)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	86.188	(396.534)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.995.322	506.764

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.995.322	506.764
Imposte sul reddito	86.188	(396.534)
Interessi passivi/(attivi)	(1.588.978)	(43.009)
(Dividendi)	-	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.068.808)	1.486
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(1.576.276)	68.707
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	9.163.683	10.323.478
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.139.338	4.389.212
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	2.344.603
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>15.303.021</b>	<b>17.057.293</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	13.726.745	17.126.000
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(33.883.799)	5.663.371
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.666.299)	(19.113.120)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	57.709.192	23.270.031
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.005.726)	(131.243)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(555)	555
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.172.006)	(4.298.530)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>5.980.807</b>	<b>5.391.064</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	19.707.552	22.517.064
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	1.588.978	43.009
(Imposte sul reddito pagate)	(81.592)	1.567.401
(Utilizzo dei fondi)	(5.664.933)	(8.560.258)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(4.157.547)</b>	<b>(6.949.848)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>15.550.005</b>	<b>15.567.216</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(119.892)	(71.750)
Disinvestimenti	19.361	(879.423)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(13.692.161)	(2.004.643)
Disinvestimenti	-	2.960.000
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(500.483)	-
Disinvestimenti	2.567.000	(1.194)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(11.726.175)</b>	<b>2.990</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3.000.000)	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(3.000.000)</b>	<b>-</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>823.830</b>	<b>15.570.206</b>

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	53.259.755	37.686.916
Danaro e valori in cassa	4.443	2.633
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	53.264.198	37.689.549
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	54.080.214	53.255.312
Danaro e valori in cassa	3.371	4.443
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	54.083.585	53.259.755

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

## Nota integrativa, parte iniziale

La presente Nota integrativa si riferisce al bilancio chiuso al 31 Dicembre 2023 di Azienda regionale per l'innovazione e gli acquisti - ARIA Spa (di seguito anche ARIA).

Il capitale sociale è rappresentato da 25.000.000 azioni ordinarie del valore nominale di 1 (uno) Euro cadauna.

La Società ha per oggetto prevalente la fornitura di servizi e prestazioni informatiche, nonché ogni altra attività connessa allo status di Centrale di committenza e soggetto aggregatore, contemplata dai piani e progetti approvati dalla Regione Lombardia. Svolge l'attività di riqualificazione, valorizzazione, gestione del patrimonio immobiliare regionale della dotazione infrastrutturale della Lombardia, oltreché l'attività di alienazione e manutenzione del patrimonio immobiliare regionale ed attività di sviluppo ed attuazione delle politiche energetiche regionali e lo sviluppo e la gestione dei sistemi catastali energetici. Si occupa inoltre dell'attuazione delle politiche per il territorio lombardo di promozione dell'intera offerta turistica, di supporto alle politiche di attrattività, di analisi, progettazione e realizzazione di eventi in ambito nazionale e internazionale e di sviluppo di nuove e sempre migliori funzionalità e performance dell'Ecosistema Digitale del Turismo, dettate da Regione Lombardia ed in particolare dalla DG Turismo, Marketing Territoriale e Moda.

In data 21 febbraio 2023 è stata costituita la società denominata "Contact Center Service Design & Management S.r.l." interamente partecipata da Aria Spa, a seguito di quanto indicato nella Legge Regionale n.15 del 6 agosto 2021, al fine di esternalizzare la struttura di Back office del Contact Center Regionale. In data 1 maggio 2023 la società è diventata operativa attraverso il conferimento del ramo d'azienda scorporato da Aria.

Al termine della procedura ad evidenza pubblica per la cessione del 100% delle quote della società CCSDM, in data 29.12.2023 è stato formalizzato l'atto di cessione delle quote ed è divenuto efficace nella medesima data.

Il presente bilancio, chiuso al 31 Dicembre 2023, è stato redatto in conformità alla normativa del Codice civile, così come modificata dal D. Lgs. 139/2015 (il "Decreto"), interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").

La presente nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'art. 2423 co. 1 del C.C., trova riscontro nelle scritture contabili della Società regolarmente tenute.

I principi di redazione del bilancio in esame sono conformi al contenuto dell'art. 2423 bis co. 1 del C.C. e i criteri di valutazione osservati sono quelli di cui all'art. 2426 del C.C.

I criteri di valutazione sopra richiamati non sono difformi da quelli osservati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e inoltre:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis, comma 2;
- i totali delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono comparabili a quelli delle voci di bilancio dell'esercizio precedente;
- le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono più avanti messe in evidenza. Per i fondi, in particolare, sono evidenziati gli accantonamenti dell'esercizio e gli utilizzi;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

Preliminarmente, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427, n. 6, C.C., si dichiara che nessuno dei crediti e dei debiti iscritti nell'attivo e nel passivo dello Stato patrimoniale ha durata residua superiore a cinque anni.

Si dichiara altresì che nessuno dei debiti iscritti in bilancio è assistito da garanzie reali sui beni sociali e che non vi sono altri impegni della Società oltre a quelli elencati nello Stato patrimoniale.

Al 31 dicembre 2023 non risultano partite contabili aperte in valuta estera e quindi nessuna variazione relativamente ai rischi su cambi è da segnalare (art. 2427, c6 bis C.C.).



Nessuno dei debiti e dei crediti è relativo a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (art. 2427, c6 ter C.C.).

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci alla Società (art. 2427, c19 bis C.C.).

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati i costi accessori. Il costo di produzione comprende soltanto i costi delle risorse operative esterne impiegate per la realizzazione di ciascun prodotto. Non sono stati pertanto capitalizzati oneri finanziari, né risorse interne.

Per quanto riguarda i beni patrimoniali di proprietà sociale, non è stata effettuata nessuna rivalutazione rispetto al costo di acquisto, né volontaria, né a seguito di specifiche leggi.

### Immobilizzazioni immateriali

Rappresentano costi e spese a utilità pluriennale e vengono ammortizzati con le seguenti modalità:

- diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno: in quote costanti per tre anni per i programmi Software di proprietà e cinque anni per i programmi Sw Data Center;
- concessioni, licenze e diritti simili, in quote costanti per tre anni;
- gli altri oneri pluriennali sono stati ammortizzati in quote costanti in tre e cinque anni in considerazione dell'utilità attesa;
- immobilizzazioni in corso: in tale voce sono iscritti i costi sia interni che esterni, sostenuti per la produzione di immobilizzazioni immateriali riguardanti progetti non ancora completati. I valori sono iscritti al costo storico e non vengono ammortizzati fino a quando non sia stato completato ed entrato in funzione il relativo progetto;
- altre immobilizzazioni: le migliorie su beni di terzi sono riferite agli immobili in comodato gratuito a Milano in via Taramelli e agli immobili in affitto, per le attività di Call Center, nel comprensorio di Catania e precisamente a Paternò. In base a quanto previsto dalle vigenti norme civilistiche e in linea con i vigenti principi contabili, si è applicato un ammortamento annuo determinato ripartendo le spese sostenute in quote uguali per tutta la durata dei relativi contratti.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nello Stato patrimoniale al netto delle quote di ammortamento maturate e registrate a Conto economico.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	45.889.732	-	4.398.178	50.287.910
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	43.423.859	-	4.177.570	47.601.428
<b>Valore di bilancio</b>	2.465.874	0	220.608	2.686.482
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	13.692.161	-	-	13.692.161
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.533.481	-	24.512	4.557.993
<b>Totale variazioni</b>	9.158.680	-	(24.512)	9.134.168
<b>Valore di fine esercizio</b>				

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	59.581.893	-	4.398.178	63.980.071
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	47.957.339	-	4.202.082	52.159.421
<b>Valore di bilancio</b>	11.624.554	-	196.096	11.820.650

## Immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati a partire dall'esercizio di entrata in funzione, che normalmente coincide con l'esercizio di acquisto, con il criterio economico tecnico e cioè sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singola categoria di cespiti e tenuto anche conto che la gran parte di essi è soggetta a un'obsolescenza particolarmente rapida.

In particolare, le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Categorie di Beni	Aliquote di ammortamento
Fabbricati	3%
Macchinari e mezzi EDP	40%
Macchinari EDP Data Center	20%
Arredi e attrezzature varie	15%
Impianti di comunicazione e telesegnalazione	25%
Impianti di call center (Paternò e Biancavilla)	25%
Impianti di allarme e sicurezza	30%
Impianti generici (Gruppi elettrogeno e di continuità)	30%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%

Per gli incrementi avvenuti nel corso dell'esercizio, in considerazione del minor utilizzo in termini temporali, si è ritenuto opportuno applicare una riduzione del 50% delle aliquote sopra indicate.

I costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono imputati al Conto economico nell'esercizio in cui sono stati sostenuti mentre quelli di natura straordinaria, se sostenuti, sono capitalizzati e ammortizzati all'aliquota del cespiti a cui si riferiscono. Nella voce immobilizzazioni in corso sono iscritti i costi sia interni che esterni, sostenuti per la produzione di immobilizzazioni materiali non ancora completate.

I valori sono iscritti al costo storico e non vengono ammortizzati fino a quando non sia stato completato il relativo progetto.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	8.368.349	55.414.379	416.319	861.698	65.060.746
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.894.257	53.271.395	416.093	856.088	87.437.832
<b>Valore di bilancio</b>	5.474.092	2.142.984	226	5.610	7.622.912
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	127.597	-	-	127.597
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	1.112	3.140	4.252
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	206.437	1.371.202	88	3.618	1.581.345
<b>Altre variazioni</b>	-	(17.553)	-	-	(17.553)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Totale variazioni</b>	(206.437)	(1.261.158)	(1.200)	(6.758)	(1.475.553)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	8.368.349	55.524.424	416.319	861.698	65.170.790
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.100.694	54.642.597	416.181	859.706	59.019.177
<b>Valore di bilancio</b>	5.267.655	881.827	138	1.992	6.151.612

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Concessioni Autostradali Lombarde S.p.A.	Milano	05645680967	4.000.000	292.305	5.868.292	2.000.000	50,00%	2.000.000
<b>Totale</b>								2.000.000

I dati di patrimonio netto e utile di esercizio della partecipata CAL spa si riferiscono al 31/12/2022 ultimo bilancio approvato dall'Assemblea della Società in data 09/05/2023.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti finanziari verso altri esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, tenuto conto del loro effettivo grado di esigibilità. Trattasi nel caso specifico di depositi cauzionali per euro 50.677.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	50.195	482	50.677	50.677
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	50.195	482	50.677	-

Per quanto riguarda i crediti immobilizzati, il loro valore al 31 dicembre 2023 è relativo a depositi cauzionali.

## Attivo circolante

### Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione sono valutati con il metodo della percentuale di completamento; nel caso specifico i valori sono iscritti, per ogni progetto, in base al corrispettivo contrattuale pattuito rapportato all'incidenza percentuale del costo effettivamente sostenuto sino al momento della lavorazione in corso e alla previsione aggiornata del costo totale (art. 2426 n. 11 c.c.). Dal punto di vista fiscale per i lavori in corso su ordinazione a cavallo d'esercizio, ma di durata inferiore ai 12 mesi, si procede come previsto dal comma 6 dell'art. 92 Tuir.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	6.650.480	31.919.687	38.570.167

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Acconti</b>	16.750.872	1.964.112	18.714.984
<b>Totale rimanenze</b>	23.401.352	33.883.799	57.285.151

Per quanto riguarda i lavori in corso (verso Regione Lombardia per € 27.765.235), riteniamo utile segnalare che la variazione rispetto all'esercizio precedente tiene conto della valorizzazione delle attività connesse a rilasci progettuali contrattualizzati con Regione Lombardia e non ancora verbalizzati alla data del 31 dicembre 2023 e alla valorizzazione delle attività a favore degli Enti Sanitari per l'ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero e al porting sul multicloud Aria dei Data Center.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati iscritti al valore presumibile di realizzazione e secondo quanto previsto dal principio contabile OIC15 *Crediti*.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

<b>Crediti verso clienti</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Crediti per fatture emesse	1.509.394	3.020.175	(1.510.781)
Fatture da emettere per rit a garanzia	67.332	61.868	5.464
Crediti per fatture da emettere	2.657.677	4.009.726	(1.352.049)
Note credito da emettere	(7.889)	(253)	(7.636)
Svalutazioni (determinate nella misura e con criteri del presumibile realizzo)	(60.432)	(60.432)	-
<b>Totale</b>	<b>4.166.082</b>	<b>7.031.084</b>	<b>(2.865.002)</b>

Si riferiscono prevalentemente a crediti esigibili al 31 dicembre 2023 relativi a contratti attivi di affitto; alle applicazioni di penali a fornitori per inadempienze contrattuali, al ristoro costi per l'utilizzo della Piattaforma Sintel da parte di enti pubblici di altre regioni. Inoltre includono i crediti per il riaddebito delle spese di pubblicazione gare e attività di lavori pubblici verso clienti terzi.

<b>Crediti verso imprese collegate</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Fatture da emettere	1.160	1.119	41
<b>Totale</b>	<b>1.160</b>	<b>1.119</b>	<b>41</b>

Si riferiscono ai crediti al 31 dicembre 2023 verso la società collegata Cal Spa.

<b>Crediti verso controllante</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Per fatture emesse	2.370.424	19.361.030	(16.990.606)
Per fatture da emettere	189.142.418	174.723.149	14.419.269
Per fatture da emettere attività di acquisizione beni e servizi per Emergenza Covid-19	81.697	99.097	(17.400)
Note di credito da emettere	(3.989.780)	(2.420.503)	(1.569.278)

Fatture da emettere per ritenuta a garanzia	240.955	359.655	(118.700)
Svalutazioni (determinate nella misura e con i criteri del presumibile realizzo)	(100.000)	(100.000)	-
Altri crediti	-	255.857	(255.857)
<b>Totale</b>	<b>187.745.714</b>	<b>192.278.286</b>	<b>(4.532.572)</b>

Si riferiscono ai crediti esigibili al 31 dicembre 2023 vantati nei confronti di Regione Lombardia.

La svalutazione crediti è relativa ad un accantonamento prudenziale su perdite, calcolato sulla base di una ragionevole stima delle possibilità di realizzo.

<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Credito per fatture emesse	2.765.341	975.611	1.789.730
Fatture da emettere	19.298.082	4.742.808	14.555.274
Fatture da emettere per ritenuta a garanzia	699.815	681.682	18.133
Note credito da emettere	(571.093)	(271.789)	(299.304)
<b>Totale</b>	<b>22.192.146</b>	<b>6.128.313</b>	<b>16.063.833</b>

Si riferiscono a crediti verso le società controllate dalla controllante Regione Lombardia al 31 dicembre 2023; l'incremento è legato alle attività erogate agli Enti Sanitari per l'ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero e al porting sul multicloud Aria dei Data Center.

<b>Crediti tributari</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Credito I.V.A.	17.395	49.216	(31.821)
Crediti di Imposte IRAP	-	53.209	(53.209)
Crediti per rimborso IRES sul 10% IRAP	16.882	16.882	-
Crediti per rimborso IRES su IRAP esigibili oltre l'esercizio	191.605	191.605	-
Crediti vari	64.751	8.620	56.131,23
Crediti di Imposte IRES	549.845	1.065.700	(515.855)
<b>Totale</b>	<b>840.478</b>	<b>1.385.231</b>	<b>(544.753)</b>

<b>Imposte anticipate</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Anticipi Imposte differite Ires	6.198.491	5.244.553	953.938
Anticipi Imposte differite Irap	446.784	295.360	151.424
<b>Totale</b>	<b>6.645.275</b>	<b>5.539.914</b>	<b>1.105.362</b>

<b>Crediti verso altri</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Anticipi a professionisti su prestazioni varie	1.940.300	1.105.566	834.735
Anticipi per forniture emergenza covid	6.857.026	6.913.126	(56.100)
Altri crediti vari (crediti per progetti europei, anticipi per trasferte personale, crediti diversi ecc..)	10.236.697	6.599.280	3.637.416
<b>Totale</b>	<b>19.034.023</b>	<b>14.617.972</b>	<b>4.416.051</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.031.084	(2.865.002)	4.166.082	4.166.082
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.119	41	1.160	1.160
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	192.278.286	(4.532.572)	187.745.714	187.745.714
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.128.313	16.063.833	22.192.146	22.192.146
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.385.231	(544.753)	840.478	840.478
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.539.914	1.105.362	6.645.275	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.617.972	4.416.051	19.034.023	19.034.023
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>226.981.919</b>	<b>13.642.960</b>	<b>240.624.878</b>	<b>233.979.603</b>

Si precisa che nessuno dei crediti iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale ha durata residua superiore ai cinque anni.

## Disponibilità liquide

Denaro e valori in cassa, assegni e depositi bancari sono stati iscritti al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	53.255.312	824.902	54.080.214
Denaro e altri valori in cassa	4.443	(1.072)	3.371
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>53.259.755</b>	<b>823.830</b>	<b>54.083.585</b>

I depositi bancari rappresentano l'entità delle somme esistenti sui conti correnti bancari della Società al 31 dicembre 2023. Le voci "Denaro e valori in cassa" si riferiscono alla consistenza di cassa al 31 dicembre 2023 rappresentata da denaro contante.

## Ratei e risconti attivi

Si precisa che i risconti concernono parte di costi sostenuti entro il 31 dicembre 2023, ma di competenza di periodi successivi e sono stati calcolati proporzionalmente al tempo nel rispetto del criterio della competenza economica per quote di costi e/o ricavi comuni a due o più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>838.101</b>	<b>5.005.726</b>	<b>5.843.827</b>

Si precisa inoltre che sono stati determinati secondo quanto disposto dall'art. 2424 bis ultimo comma C.C..

Risconti attivi relativi a :	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Noleggio, leasing e manutenzione HW e SW	5.209.587	476.157	4.733.430
Altri costi del personale (assicurazione rc dip., buoni pasto, etc.)	44.541	30.745	13.796
Costi assicurativi	32.817	53.166	(20.349)

Spese telefoniche, TD e colleg. Internet	135	10.710	(10.574)
Costi di Facility Management e altre prestazioni tecniche	507.505	243.145	264.360
Altre spese diverse	49.242	24.178	25.064
<b>Totale</b>	<b>5.843.827</b>	<b>838.101</b>	<b>5.005.726</b>

**Imputazione oneri finanziari voci dell'attivo (art. 2427 co. 8)**

La Società non ha imputato nessun onere finanziario ai valori iscritti nell'attivo.



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale sociale è composto da n. 25.000.000 azioni ordinarie del valore di euro 1 (uno) ciascuna. A seguito delle variazioni intervenute nel periodo, la composizione del patrimonio netto della Società risulta così rideterminata:

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Variazioni	Capitale sociale	Riserva Legale	Riserva Straordinaria	Riserva avanzo di fusione	Riserva utili su cambi	Utile/(Perdita) d'esercizio	Patrimonio Netto
Saldi al 31/12/2022	25.000.000	5.032.316	3.801.838	34.740.555	105	506.764	69.081.578
Deliberazione Assemblea dei Soci del 08/05/2023			506.764			(506.764)	
Destinazione utili su cambi delibera Assemblea dei Soci del 08/05/2023			105		(105)		
Distribuzione al socio unico di un dividendo Assemblea ordinaria del 18/07/2023			(3.000.000)				
Utile ( Perdita ) di periodo						1.995.322	
Saldi al 31/12/2023	25.000.000	5.032.316	1.308.707	34.740.555	-	1.995.322	68.076.900
Tipo di utilizzo		B	ABC	ABC	B		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci

Nota: I valori finali sono arrotondati in conseguenza dei valori decimali contenuti nei singoli importi.

In osservanza di quanto previsto al punto 7 bis dell'art. 2427 C.C., il dettaglio delle voci costituenti il Patrimonio netto è completamente desumibile dal sopra riportato prospetto delle movimentazioni.

### Fondi per rischi e oneri

Si tratta di stanziamenti a copertura di perdite o passività di natura certa o probabile, ma indeterminati per quanto concerne l'ammontare o la data di sopravvenienza e rappresentano l'espressione della miglior stima da parte del management in base agli elementi informativi a disposizione.

	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
<b>Per Imposte</b>			
Fondo imposte differite IRES	1.488	6.702	(5.214)
<b>Totale per imposte</b>	<b>1.488</b>	<b>6.702</b>	<b>(5.214)</b>

<b>Altri</b>			
Fondo Rischi per contenzioso giuslavoristico	907.285	1.329.953	(422.668)
Fondo Rischi per contenzioso	13.000.153	10.354.269	2.645.884
Fondo Rischi per acquisti emergenziali	9.295.235	8.617.463	677.772
Fondo Oneri	2.417.947	1.435.276	982.671
<b>Totale altri</b>	<b>25.620.620</b>	<b>21.736.960</b>	<b>3.883.660</b>
<b>Totale fondi rischi ed oneri</b>	<b>25.622.108</b>	<b>21.743.662</b>	<b>3.878.446</b>

I fondi per imposte sono calcolati sulla base del margine relativo agli stati di avanzamento dei lavori su ordinazione in corso a fine periodo. Gli altri fondi concernono la stima delle potenziali passività connesse a: controversie giuslavoristiche; controversie riconducibili alle diverse Direzioni Centrali (di Business) dell'azienda ed infine a controversie riconducibili all'attività di acquisizione di beni e servizi svolta quale soggetto attuatore per l'emergenza covid-19.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento è stato eseguito a norma di quanto previsto dall'art. 2120 del c.c. tenendo conto anche delle disposizioni legislative speciali in materia di lavoro dipendente applicabili alla categoria del personale impiegato.

Il fondo trattamento di fine rapporto rappresenta quanto effettivamente maturato dal personale dipendente in forza al 31 dicembre 2023 al netto delle quote versate ai fondi di previdenza integrativa secondo le norme in relazione a tale materia.

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
<b>Saldo periodo precedente</b>	<b>7.097.708</b>	<b>6.642.738</b>	<b>454.969</b>
Personale liquidato	(363.926)	(466.872)	102.946
Anticipazioni erogate	(69.084)	(188.976)	119.892
Imposta sostitutiva	(22.589)	(114.128)	91.539
Detrazione Fondo Tesoreria INPS	(1.249.391)	(1.261.683)	12.292
Detrazione terziario "FON.TE"	(488.255)	(516.096)	27.841
Detrazione terziario FAP	(377.113)	(321.040)	(56.073)
Personale trasferito da fusione Explora	-	573.633	(573.633)
Conferimento CCSDM	(33.551)	-	(33.551)
<b>Totale utilizzi</b>	<b>(2.603.909)</b>	<b>(2.295.163)</b>	<b>(308.746)</b>
Accantonamento del periodo	2.146.320	2.673.171	(526.850)
Accantonamento rateo su Incentivi non liquidati	72.678	76.962	(4.284)
<b>Totale integrazioni</b>	<b>2.218.999</b>	<b>2.750.133</b>	<b>(531.134)</b>
<b>Totale trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>6.712.798</b>	<b>7.097.708</b>	<b>(384.910)</b>

Il fondo trattamento di fine rapporto sopra esposto include gli accantonamenti a tutto il 31 Dicembre 2023 calcolati ai sensi delle norme regolanti la materia. Rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti in servizio alla data sopra indicata.

## Debiti

In conformità con quanto previsto dal principio contabile OIC 19 Debiti, i debiti sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato che nel caso della nostra Società corrisponde al loro valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	15.517.792	251.139	15.768.931	15.768.931
Debiti verso fornitori	150.965.698	55.796.766	206.762.464	206.762.464
Debiti verso imprese collegate	325.647	132.293	457.940	457.940
Debiti verso controllanti	31.487.787	899.629	32.387.416	32.387.416
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	203.384	888.209	1.091.593	1.091.593
Debiti tributari	2.559.833	(199.980)	2.359.853	2.359.853
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.258.561	(135.069)	3.123.492	3.123.492
Altri debiti	14.598.511	898.373	15.496.885	15.496.885
<b>Totale debiti</b>	<b>218.917.213</b>	<b>58.531.361</b>	<b>277.448.574</b>	<b>277.448.574</b>

Acconti	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Clients c/anticipi	1.197.992	946.940	251.052
Anticipi per lavori pluriennali Direzione Centrale Lavori	14.570.939	14.570.852	87
<b>Totale</b>	<b>15.768.931</b>	<b>15.517.792</b>	<b>251.139</b>

La voce per anticipi lavori pluriennali si riferisce:

- per Euro 14.000.000 all'incasso da Concessionaria Costruenda Autostrada a fronte delle attività future di verifica e Alta Sorveglianza sull'opera che sarà svolta dal concedente fino all'entrata in servizio dell'autostrada.
- per Euro 465.694 alle attività del soggetto concedente Autostrada Varese- Como - Lecco;
- per Euro 105.245 al valore delle opere e dei servizi eseguiti risultato inferiore all'ammontare liquidato

Debiti verso fornitori	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Fatture ricevute	37.770.388	49.010.973	(11.240.585)
Fatture ricevute c/factoring	7.453.657	7.885.620	(431.964)
Compensi collaboratori	11.303	18.515	(7.212)
Fatture da ricevere	169.424.341	102.048.704	67.375.637
Note credito da ricevere	(7.897.224)	(7.998.114)	100.890
<b>Totale</b>	<b>206.762.464</b>	<b>150.965.698</b>	<b>55.796.766</b>

<b>Debiti verso imprese Collegate</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Fatture da ricevere	457.940	325.647	132.293
<b>Totale</b>	<b>457.940</b>	<b>325.647</b>	<b>132.293</b>

<b>Debiti verso controllante</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Anticipi da controllante	32.067.220	31.070.188	997.032
Debiti diversi v/controlante	320.196	417.599	(97.403)
<b>Totale</b>	<b>32.387.416</b>	<b>31.487.787</b>	<b>899.630</b>

<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Altri debiti	1.091.593	33.367	1.058.226
Fatture da ricevere	-	170.017	(170.017)
<b>Totale</b>	<b>1.091.593</b>	<b>203.384</b>	<b>888.209</b>

<b>Debiti tributari</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Iva in regime di sospensione ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. 26.10.1982, n. 633	24.365	24.365	-
Debito Irap	75.743	-	75.743
Ritenute sul reddito di lavoro dipendente ed autonomo, relative al mese di Dicembre da versare quali sostituti di imposta	1.014.624	1.290.409	(275.785)
Debiti verso erario	1.245.121	1.245.059	61
<b>Totale</b>	<b>2.359.853</b>	<b>2.559.833</b>	<b>(199.981)</b>

<b>Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.123.492	3.258.561	(135.069)
<b>Totale</b>	<b>3.123.492</b>	<b>3.258.561</b>	<b>(135.069)</b>

Riguardano i debiti per contributi inps, inpdai, previndai, fidpdai e qu.a.s., fasdac - fpdac relativi al mese di dicembre 2023 nonché i contributi maturati a favore degli Enti citati su ratei, 14<sup>a</sup> mensilità e ferie non godute.

<b>Altri debiti</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Verso il personale (ratei 14 <sup>a</sup> mensilità, ferie non godute ed altre competenze)	4.546.071	4.968.539	(422.468)
Verso altri debitori diversi	5.230.754	4.180.844	1.049.910
Verso debitori diversi per contributi CENED/CURIT	5.720.060	5.449.128	270.932
<b>Totale</b>	<b>15.496.885</b>	<b>14.598.511</b>	<b>898.374</b>

La voce debiti verso debitori diversi per contributi Cened/Curit è relativa ai contributi inerenti agli impianti termici riscossi per conto degli Enti pubblici convenzionati e ai debiti verso certificatori energetici e installatori – manutentori di impianti termici per gli importi da questi versati sui loro portafogli digitali. L'incremento su altri debiti è principalmente dovuto a un deposito cauzionale ricevuto a fronte di una gara.

Si precisa che nessuno dei debiti iscritti nel passivo dello Stato patrimoniale ha durata superiore ai cinque anni.

## **Ratei e risconti passivi**

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	555	(555)	0

Sono stati determinati tenuto conto di quanto disposto dall'art. 2424 Bis comma 6 C.C..

## Nota integrativa, conto economico

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

### Valore della produzione

L'andamento del valore della produzione dell'esercizio evidenzia un incremento dei valori complessivi della produzione, seppure al netto di alcune voci in diminuzione.

<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Piano delle Attività per la gestione/sviluppo di servizi e progetti di interesse regionale	155.687.352	161.200.964	(5.513.613)
Progetto per integrazione nel Data Center di Aria Spa delle Aziende Sanitarie	17.453.504	9.518.396	7.935.107
Attività di Network Provider	5.901.639	6.018.931	(117.292)
Servizi di gestione del Contact Center Regionale	34.413.514	32.410.295	2.003.219
Fleet Management e Service Provider	1.263.516	3.318.357	(2.054.841)
Gestione della spesa Farmaceutica convenzionata	2.490.431	3.455.343	(964.913)
Attività soggetto aggregatore, centrale di committenza e servizi e-Procurement	3.592.296	4.106.449	(514.154)
Attività di promozione turistica	5.179.952	3.420.171	1.759.781
Management e Sviluppo della Piattaforma Regionale d'Integrazione	6.661.494	5.894.639	766.855
Servizi di colocation Infrastruttura Tecnologica	2.564.048	0	2.564.048
Sistema di supporto alla campagna vaccinale Lombarda covid-19	687.297	6.233.708	(5.546.411)
Lavori Pubblici	62.509.046	56.115.501	6.393.545
Gestione condomini	8.931.121	10.545.808	(1.614.686)
<b>Totale servizi resi alla Controllante Regione Lombardia</b>	<b>307.335.209</b>	<b>302.238.564</b>	<b>5.096.645</b>
Forniture e Servizi resi ad altri soc sogg al controllo della controllante	12.108.440	7.180.603	4.927.837
Forniture e Servizi resi ad altri soc sogg al controllo della controllante per lavori pubblici	21.234.075	20.915.181	318.894
Forniture e Servizi resi ad altri	244.787	245.938	(1.151)
Forniture e Servizi resi ad altri per lavori pubblici	1.355.826	6.945.653	(5.589.827)
Servizi e-Procurement vs enti pubblici di altre regioni	580.797	492.748	88.049
<b>Totale servizi resi ad altri</b>	<b>35.523.925</b>	<b>35.780.123</b>	<b>(256.198)</b>
<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>342.859.134</b>	<b>338.018.687</b>	<b>4.840.447</b>

<b>Variazioni rimanenze</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Variazioni lavori in corso su ordinazione	31.987.369	(13.974.733)	45.962.102
<b>Totale</b>	<b>31.987.369</b>	<b>(13.974.733)</b>	<b>45.962.102</b>

Le variazioni dei lavori in corso si riferiscono ad attività connesse a commesse pluriennali e rilasci progettuali con Regione Lombardia; il loro incremento è dovuto alla formalizzazione e alla variazione degli incarichi dell'anno ancora in corso di perfezionamento al 31.12.2023 e alla valorizzazione delle attività a favore degli Enti

Sanitari per l'ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero e al porting sul multicloud Aria dei Data Center.

<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Contributo di funzionamento	51.280.656	52.750.667	(1.470.011)
Contributi soggetti aggregatori MEF	498.360	487.893	10.467
Contributo mef per adeg.prezzi lavori pubblici	7.743.839	6.126.832	1.617.007
Attività progettuali finanziate con fondi comunitari	421.431	498.743	(77.312)
Verso altri clienti	889.602	682.444	207.158
Penalità contrattuali attive	2.224.164	770.914	1.453.250
Utilizzi e rettifiche fondo rischi ed oneri	2.087.742	4.490.109	(2.402.367)
Contributi CENED/CURIT	5.885.492	5.226.527	658.965
Altri proventi diversi	4.390.846	4.525.727	(134.881)
<b>Totale</b>	<b>75.422.132</b>	<b>75.559.856</b>	<b>(137.724)</b>

Per quanto concerne i valori riferiti a “Altri ricavi e proventi”, si evidenzia l’incremento del contributo (+ 1,6 mio) richiesto al Mef per adeguamento dei prezzi lavori pubblici (decreto caro materiali) in relazione a quota parte dell’aumento dei costi ricompresi nel raggruppamento costi per servizi.

Gli utilizzi e/o rilasci da “Fondo rischi e oneri” sono legati prevalentemente alla valutazione su ciascuna delle controversie di natura giurisdizionale-amministrativa relativamente alle procedure di gara bandite dalla Società in qualità di Soggetto aggregatore, Centrale di committenza e appalti di lavori pubblici, tenuto conto delle rispettive mutate situazioni rispetto all’epoca dell’originario appostamento a bilancio.

Nella voce altri proventi diversi si evidenzia la plusvalenza per la cessione, avvenuta in data 29.12.2023, del 100% delle quote della società Contact Center Service Design & Managment S.r.l. per euro 2.067.000.

<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
<b>Totale</b>	<b>450.268.635</b>	<b>399.603.810</b>	<b>50.664.825</b>

## Costi della produzione

Sono indicati al netto di resi, sconti e abbuoni:

<b>Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Acquisti vari	50.942	30.214	20.728
<b>Totale</b>	<b>50.942</b>	<b>30.214</b>	<b>20.728</b>

Comprende, i costi relativi all'acquisto di targhe cened e curit, materiali di consumo per stampanti e carburanti per i mezzi di trasporto aziendale.

Servizi	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
<b>Prestazioni correlate all'attività produttiva:</b>			
Registrazione, archiviazione ed elaborazione dati	2.106.630	1.896.281	210.349
Prestazioni tecniche professionali (Progettuali, Sviluppo operativo, Assistenza Sistemistica ecc.)	178.049.484	145.036.339	33.013.145
Servizi di rete e connettività	8.919.751	8.891.587	28.165
Servizi di Fleet Management	919.254	1.774.712	(855.458)
Canoni di Gestione Data Center	47.832.870	35.168.177	12.664.693
Prestazioni servizi di Call Center	30.392.566	27.684.628	2.707.937
Servizi postali	1.968	1.993	(25)
Servizi telefonici e canoni trasmissione dati	83.626	102.056	(18.430)
Canoni manutenzione	3.772.890	2.752.985	1.019.905
Servizi per l'integrazione ed evoluzione chiavi in mano dei Sistemi Informativi degli Enti sanitari	116.877	106.443	10.434
Servizi tecnici (Facility Management)	2.603.756	2.526.059	77.697
Altre prestazioni relative ad assicurazioni, trasporti, forza motrice e utenze varie	544.103	596.887	(52.784)
Rimborso spese al personale dipendente	99.661	86.972	12.689
Servizi per aggiornamento professionale	304.565	168.909	135.656
Promozione Turistica	5.150.903	3.526.952	1.623.950
Servizio buoni pasto al personale	309.509	277.009	32.500
Servizi di ricerca personale	2.470	629	1.840
Appalti servizi	98.025.622	88.594.208	9.431.414
Appalti utenze	8.424.962	15.475.931	(7.050.969)
Distacchi di personale verso collegate	42.104	41.718	386
<b>Prestazioni inerenti alle attività commerciali e amministrative:</b>			
Servizi legali e notarili, revisione bilanci, perizie, consulenze e altri compensi professionali	520.916	624.222	(103.306)
Servizi di consulenza per ricerche, studi e pareri	38.100	40.273	(2.173)
Servizi di vigilanza e pulizia locali	270.551	297.281	(26.730)
Spese per diffusione Servizi Regionali	29.042	25.968	3.074
Servizi amministrativi	406.818	449.428	(42.610)
<b>Costi organi Amministrativi e di Controllo</b>			
Emolumenti, contributi previdenziali e rimborsi spese Amministratore Unico	116.080	126.531	(10.451)
Emolumenti, contributi previdenziali e rimborsi spese Collegio Sindacale	48.751	57.367	(8.616)
<b>Totale servizi</b>	<b>389.133.830</b>	<b>336.331.547</b>	<b>52.802.282</b>



Fra i costi della produzione relativi al perimetro ICT, le maggiori variazioni riguardano principalmente l'incremento di valore delle prestazioni tecniche professionali (+33 milioni di euro), date da un aumento dei volumi delle attività tra cui l'ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero di alcune ASST al porting sul multicloud Aria dei Data Center.

Nella voce Servizi di Data Center si evidenzia un aumento dei costi (12,2 milioni di euro) anch'esso legato all'incremento delle attività sopra indicate oltre alle attività di Colocation.

Si riscontra un aumento anche delle prestazioni servizi Call Center (+2,7 milioni di euro) in relazione all'aumento dei volumi delle attività.

Fra i costi della produzione afferenti al perimetro della Direzione centrale lavori, si evidenzia il significativo incremento di quelli riferiti agli appalti di servizi (+9,4 milioni di euro) e la diminuzione degli appalti di utenze (-7,1 milioni di euro): i primi risentono del quadro generalizzato di aumento delle attività, riconducibili anche al riconoscimento dell'incremento dei costi di produzione dei diversi cantieri sanciti dai collegi consuntivi tecnici, le seconde invece risentono della diminuzione dei costi delle materie prime Energetiche.

Si riscontra inoltre un aumento dei costi relativi ai servizi di Promozione Turistica per 1,6 milioni di euro (con corrispondenti ricavi).

<b>Godimento di beni di terzi</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Costi relativi al noleggio di hardware e software	2.045.404	1.785.839	259.565
Canoni locazione immobili e spese inerenti	2.225.712	2.156.776	68.936
Canoni noleggio beni vari	41.794	46.730	(4.936)
<b>Totale</b>	<b>4.312.910</b>	<b>3.989.344</b>	<b>323.566</b>

<b>Per il personale</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
Salari e stipendi	28.102.247	29.273.196	(1.170.949)
Oneri sociali	8.678.437	9.083.187	(404.750)
Trattamento di fine rapporto	2.218.525	2.750.133	(531.608)
Lavoro interinale	8.356	-	8.356
Altri costi del personale	182.341	181.646	695
<b>Totale</b>	<b>39.189.906</b>	<b>41.288.162</b>	<b>(2.098.256)</b>

<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>
<b>Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali</b>			
Programmi (software) in licenza d'uso	392.163	358.654	33.509
Programmi software data center in lic.d'uso	4.140.468	1.780.543	2.359.925
Oneri pluriennali		8.730	(8.730)
Migliorie su beni di terzi	24.512	35.025	(10.513)
Marchi	849	849	-
<b>Totale ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>4.557.993</b>	<b>2.183.801</b>	<b>2.374.191</b>

<b>Ammortamenti Immobilizzazioni materiali</b>			
Fabbricati	206.437	206.437	-
Macchinari EDP	99.762	120.416	(20.654)
Macchinari EDP Data Center	1.189.032	1.701.440	(512.408)
Arredi ed attrezzature varie	951	944	7
Impianti di comunicazione e telesegnalazione	4.464	2.684	1.780
Impianti di call center	77.944	168.533	(90.589)
Impianti generici		490	(490)
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	2.755	4.326	(1.571)
Macchine elettriche ed elettroniche	-	141	(141)
<b>Totale ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.581.345</b>	<b>2.205.411</b>	<b>(624.066)</b>
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>6.139.338</b>	<b>4.389.212</b>	<b>1.750.126</b>

Accantonamento per rischi e oneri	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Accantonamento per rischi	5.198.987	7.033.792	(1.834.805)
Accantonamenti per oneri	1.746.171	539.553	1.206.618
<b>Totale</b>	<b>6.945.158</b>	<b>7.573.345</b>	<b>(628.187)</b>

Le poste relative agli accantonamenti per rischi ed oneri sono state determinate in conformità a quanto prescritto dall'OIC 31 e rappresentano la miglior stima del management sulla base degli elementi conoscitivi al momento disponibili.

Oneri diversi di gestione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Spese di pubblicazione gare	749.740	749.051	689
Abbonamenti e pubblicazioni	5.893	5.361	533
Quote associative	76.198	64.204	11.994
Tassa rifiuti	137.160	138.306	(1.145)
Imposte e tasse non detraibili e spese varie	171.453	149.541	21.912
Penalità contrattuali passive	2.224.164	700.914	1.523.250
Perdite su crediti	-	605	(605)
Sopravvenienze passive e minusvalenze	639.410	4.126.784	(3.487.374)
<b>Totale</b>	<b>4.004.019</b>	<b>5.934.765</b>	<b>(1.930.746)</b>

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
<b>Totale</b>	<b>449.776.103</b>	<b>399.536.589</b>	<b>50.239.514</b>

## Proventi e oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Interessi attivi su conti bancari	1.611.812	41.876	1.569.936
Abbuoni ed altri interessi attivi diversi	1.917	25.757	(23.840)
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.613.729</b>	<b>67.633</b>	<b>1.546.096</b>
Commissioni e abbuoni	24.751	21.371	3.380
Interessi passivi diversi	-	3.170	(3.170)
Perdite su cambi	-	83	(83)
<b>Totale interessi ed altri oneri finanziari</b>	<b>24.751</b>	<b>24.624</b>	<b>127</b>
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>1.588.978</b>	<b>43.009</b>	<b>1.545.969</b>

Il rilevante incremento degli interessi attivi su conti bancari è dovuto alle mutate condizioni del mercato dei tassi di interesse che ha visto un notevole aumento dei tassi stessi nel corso dell'esercizio rimanendo pressoché invariate, rispetto all'esercizio precedente, le giacenze liquide della società.

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono presenti rettifiche di attività finanziarie.

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

Gli stanziamenti per imposte sono determinati sulla base di previsioni realistiche degli oneri risultanti dall'applicazione della vigente normativa fiscale.

Inoltre, in conformità a quanto disposto dai principi contabili sulle imposte sul reddito, la Società applica il criterio contabile di rilevazione di tali imposte riflettendo in bilancio gli effetti della fiscalità differita relativi alle differenze temporali fra i valori contabili di attività e passività e i corrispondenti valori fiscali.

Le imposte differite attive e passive vengono quindi determinate sulle differenze temporali tassabili tra il risultato prima delle imposte, definito dalle disposizioni del codice civile, e la base imponibile ai fini delle imposte dirette, determinata sulla base della normativa fiscale. Ai fini del computo viene applicata l'aliquota fiscale in vigore al momento in cui le differenze temporali si riverseranno e adeguata in caso di variazioni delle relative norme che la regolano.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	25.829.654	11.546.005
Totale differenze temporanee imponibili	-	0
Differenze temporanee nette	(25.829.654)	(11.546.005)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	5.244.553	295.360
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	953.938	151.424
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	6.198.491	446.784

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
F.do sval.crediti ecc. 0,5%	55.665	0	55.665	24,00%	0	-	-
Acc.to contenzioso dipendenti	2.037.778	(103.210)	1.934.596	24,00%	(24.770)	3,90%	(4.025)
Tassa rifiuti accantonata ma non pagata	0	91.753	91.753	24,00%	22.021	-	-
Quote associative non pagate	172	329	501	24,00%	79	-	-
Acc.to oneri per cessazione servizio firma elettronica	58.600	0	58.600	24,00%	0	-	-
Acc.to rischi contenzioso e contestazioni future	19.641.582	3.985.869	23.627.451	24,00%	956.609	3,90%	155.449
F.do sval.crediti ecc. 0,5% Direzione Centrale Lavori	58.507	0	58.507	24,00%	0	-	-

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Margine su opere in corso	24.334	(21.726)	2.607	24,00%	(5.214)

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Ires corrente	981.220	51.714	929.506
Irap corrente	215.544	139.801	75.743
<b>Totale imposte correnti</b>	<b>1.196.764</b>	<b>191.515</b>	<b>1.005.249</b>
Recupero imposte anticipate IRES esercizi precedenti	(953.938)	(298.529)	(655.409)
Imposte differite IRES corrente	(5.214)	5.840	(11.054)
Imposte differite IRAP corrente	(151.424)	(295.360)	143.936
<b>Totale imposte differite e anticipate</b>	<b>(1.110.576)</b>	<b>(588.049)</b>	<b>(522.527)</b>

Rappresentano gli accantonamenti per imposte sul reddito d'esercizio. In ossequio a quanto richiesto dall'art. 2427 comma 14 del C.C..

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art.2425 ter C.C. e in conformità allo schema e alle modalità previste dal principio contabile OIC 10 *Rendiconto finanziario*.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

I 512 dipendenti sono distribuiti nelle seguenti categorie:

Categorie	Consistenza al 31 /12/2022	Assunzioni	Dimissioni	Uscite per scorporo aziendale	Variazioni di livello	Consistenza al 31 /12/2023
Dirigenti	24	0	0	-1	2	25
Quadri	138	3	1	-1	11	150
Impiegati	392	17	22	-37	-13	337
Totale	554	20	23	-39	0	512

	Numero medio
Dirigenti	24,50
Quadri	144,14
Impiegati	347,12
Totale dipendenti	515,76

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

Amministratori	Sindaci
116.080	48.751

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	20.000
Altri servizi di verifica svolti	0
Totale	20.000

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale della Società è composto da 25.000.000 azioni ordinarie del valore di 1 € ciascuna.

### Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli nel corso dell'esercizio.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti contratti di leasing, né esistono altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Altri conti d'ordine	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Garanzie fidejussorie ricevute da fornitori	1.085.589.173	947.477.121	138.112.051
<b>Totale</b>	<b>1.085.589.173</b>	<b>947.477.121</b>	<b>138.112.051</b>

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

In relazione a quanto previsto nell'articolo 2427 relativamente alla voce 19 bis si precisa che non sono presenti nel bilancio dei finanziamenti dal socio; relativamente ai dati richiesti dal terzo comma dell'articolo 2447-septies con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis si precisa che, non sono presenti patrimoni destinati e, infine, si precisa che non sono presenti finanziamenti destinati a specifico affare ai sensi dell'art.2447-decies ottavo comma.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Per quanto riguarda le operazioni effettuate con la controllante, la controllata e la collegata sono specificate in nota integrativa mentre per le società sottoposte al suo controllo si rimanda al dettaglio analitico dello stesso esposto nella Relazione sulla gestione del presente Bilancio, precisando che le stesse sono concluse a condizioni che si riferiscono al ribaltamento di costi afferenti a forniture acquisite da ARIA sul mercato tramite procedura a evidenza pubblica, o secondo quanto previsto dall'art. 192 del D.Lgs. 50/2016.

## Monitoraggio delle risorse PNRR/PNC trasferite da Regione, dallo Stato o da altri soggetti

### CICLOVIA TURISTICA DEL LAGO DI GARDA – TRATTO LOMBARDO SECONDO LOTTO D'INTERVENTO

Codice commessa: F05622

CUP: G81B22001830006

Denominazione progetto finanziato con risorse PNRR: Missione: M2 | Componente: C2 Investimento: 4.1 – Rafforzamento mobilità ciclistica | Sub-investimento: 4.1.1 – Ciclovie turistiche

Soggetto che ha trasferito le risorse: Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibile in concerto con il Ministero della Cultura e il Ministero del Turismo mediante il Decreto Ministeriale n. 4 del 12 gennaio 2022 in attuazione di quanto previsto dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – misura M2C2 – 4.1 “Rafforzamento mobilità ciclistica” sub-investimento “Ciclovie turistiche”

Importo risorse trasferite: il piano di riparto tra le Ciclovie, ai sensi dell'art. 1, c. 3 del D.M. 4/2022, è riportato nell'allegato 1 dello stesso decreto; per l'intera Ciclovie del Garda il finanziamento è pari a € 30.000.000,00 di cui € 12.539.913,00 assegnate alla Regione Lombardia per la realizzazione del tratto lombardo (€ 6.966.618,00 alla Provincia Autonoma di Trento e € 10.493.469,00 alla Regione Veneto) come riportato nell'allegato 2 dello stesso decreto

consistenza economica complessiva del singolo progetto: cfr. paragrafo precedente

avanzamento del progetto: l'avanzamento è in linea con le tempistiche previste dal cronoprogramma allegato alla proposta d'incarico approvata con D.D.U.O. n. 4952 del 12 aprile 2022, anche rispetto alla prima milestone relativa alla notifica dell'aggiudicazione degli appalti pubblici di lavori, ai sensi dell'art. 2, c. 7 del D.M. n. 4/2022

eventuali ritardi nella realizzazione dei progetti: attualmente non si segnalano ritardi rispetto a quanto stimato nel cronoprogramma (la determina di aggiudicazione definitiva della gara lavori, prevista da crono il 23 dicembre 2023, è stata firmata il 5 dicembre 2023)

eventuale rischio relativo al mancato raggiungimento della seconda milestone: nell'attuale fase di realizzazione dell'intervento in oggetto si segnala la difficoltà ad avere le ordinanze dalla polizia locale dei singoli Comuni sui tratti di ciclabile che interessano i centri degli stessi in quanto si è prossimi al periodo di maggior afflusso turistico; in accordo con DL ed impresa affidataria ci si sta concentrando sui tratti più periferici.

#### SISTEMI PER L'AUTOMAZIONE DELLA LOGISTICA DEL FARMACO PER GLI ENTI SANITARI

Denominazione progetto finanziato con risorse PNRR: Sistemi per l'Automazione della Logistica del Farmaco per gli Enti Sanitari

- Soggetto che ha trasferito le risorse: Enti Sanitari
- importo risorse trasferite 502.352,84 € IVA inclusa (411.764,62 € Iva Esclusa)

Consistenza economica complessiva del singolo progetto 1.507.058,06 € (Iva inclusa) 1.235.293,49 € (IVA Esclusa)

CUP Progetto: F59J22001080001; C79J22001610002; G91B22002020001; D11B22001420001; D11B22001440001; H41B22001880001; F11B22000900005; F71B22000770005; E61B21012930002; F39J22001590001; B59J22002090001; E49J22001420005; E79J22001290005; F59J21017140006; F19J21018050006; C49J22001790001; C49J22001800001; F71B22000810005; F71B22000800005; B15F22000840001.

Stato di avanzamento del progetto rispetto al cronoprogramma in linea con le milestone e target previste dal piano ministeriale.

- Ritardi nella realizzazione dei progetti Al momento non si riscontrano ritardi da segnalare

#### CARTELLE CLINICA ELETTRONICA PER GLI ENTI SANITARI

Denominazione progetto finanziato con risorse PNRR/PNC Cartelle Clinica Elettronica per gli Enti Sanitari

- Soggetto che ha trasferito le risorse Enti Sanitari
- importo risorse trasferite 1.128.102,82 € IVA inclusa (924.674,44 € Iva Esclusa)

Consistenza economica complessiva del singolo progetto 1.829.998,06 € (Iva inclusa) 1.499.998,41€ (IVA Esclusa)

CUP Progetto: J45F22000340001; J45F22000330001; F61B22001530001; B45F22000610006; B35F22000460006; G89J22001800001; C41B22001460006; G91B22002020001; E41B22003070001; C44E22000220002; C79J22001610002; H41B22001880001; F11B22000900005; F71B22000770005; B59J22002090001; E49J22001420005; E79J22001290005; F59J21017140006; F19J21018050006; C49J22001790001; C49J22001800001; F71B22000810005; F71B22000800005; F39J22001590001.

Stato di avanzamento del progetto rispetto al cronoprogramma in linea con le milestone e target previste dal piano ministeriale.

Ritardi nella realizzazione dei progetti Al momento non si riscontrano ritardi da segnalare

#### LABORATORIO ANALISI CENTRALIZZATO PER GLI ENTI SANITARI

Denominazione progetto finanziato con risorse PNRR/PNC Laboratorio Analisi centralizzato per gli Enti Sanitari

- Soggetto che ha trasferito le risorse Enti Sanitari
- importo risorse trasferite 1.128.102,82 € IVA inclusa (924.674,44 € Iva Esclusa)

Consistenza economica complessiva del singolo progetto 1.501.538,54 € (Iva inclusa) 1.230.769,30 (IVA Esclusa)



CUP Progetto: I19J22000910002; E49J22001550001; E49J22001540001; E41B22003070001; F11B22000890001; H34E22002410001; B31B22001140001; B41B22001260001; B71B22001220001; F59J22001080001; C79J22001610002; D11B22001420001; D11B22001440001; F39J22001590001; B59J22002090001; E49J22001420005; E79J22001290005; F59J21017140006; F19J21018050006.

Stato di avanzamento del progetto rispetto al cronoprogramma in linea con le milestone e target previste dal piano ministeriale.

- Ritardi nella realizzazione dei progetti Al momento non si riscontrano ritardi da segnalare

#### NUOVO SISTEMA DIGITALE DEL TERRITORIO

Denominazione progetto finanziato con risorse PNRR/PNC Nuovo Sistema Digitale del Territorio

Soggetto che ha trasferito le risorse Regione Lombardia ha incaricato ARIA per la realizzazione del progetto importo risorse trasferite 7.000.000 iva inclusa (5.737.704,92IVA esclusa)

- Consistenza economica complessiva del singolo progetto 9.000.000€ iva inclusa (7.377.049€ Iva Esclusa)
- CUP Progetto: G89B22000040001

Stato di avanzamento del progetto rispetto al cronoprogramma in linea con le milestone e target previste dal piano ministeriale.

- Ritardi nella realizzazione dei progetti Al momento non si riscontrano ritardi da segnalare

#### VALIDAZIONE DELLA MATURITÀ DIGITALE DEGLI ENTI SANITARI

Denominazione progetto finanziato con risorse PNRR/PNC Validazione della maturità digitale degli Enti Sanitari

- Soggetto che ha trasferito le risorse Enti Sanitari
- importo risorse trasferite 243.991,98 € € IVA inclusa (199.993,43 € Iva Esclusa)

Consistenza economica complessiva del singolo progetto 609.980,05 € (Iva inclusa) 499.983,65 € (IVA Esclusa)

CUP Progetto: J45F22000340001; J45F22000330001; F61B22001530001; C69J22001550001; C39J22001560001; B45F22000610006; B35F22000460006; G89J22001800001; C41B22001460006; G91B22002020001; I19J22000910002; E41B22003070001; C19J22002180001; B31B22001140001; B41B22001260001; B71B22001220001; C44E22000220002; F59J22001080001; C79J22001610002; E49J22001550001; E49J22001540001; H41B22001880001; F11B22000900005; F71B22000770005; F11B22000890001; E61B21012930002; B59J22002090001; E49J22001420005; E79J22001290005; F59J21017140006; F19J21018050006; C49J22001790001; C49J22001800001; H34E22002410001; F71B22000810005; F71B22000800005; B15F22000840001; D11B22001420001; D11B22001440001; F39J22001590001.

Stato di avanzamento del progetto rispetto al cronoprogramma in linea con le milestone e target previste dal piano ministeriale.

- Ritardi nella realizzazione dei progetti Al momento non si riscontrano ritardi da segnalare

#### SISTEMI E TECNOLOGIE DI DIGITAL PATHOLOGY PER GLI ENTI SANITARI

Denominazione progetto finanziato con risorse PNRR/PNC Sistemi e tecnologie di Digital Pathology per gli Enti Sanitari.

- Soggetto che ha trasferito le risorse Enti Sanitari
- importo risorse trasferite 610.000,04 € IVA inclusa (500.000 €Iva Esclusa)

Consistenza economica complessiva del singolo progetto 1.219.985,06 € (Iva inclusa) 999.987,75 € (IVA Esclusa)

CUP Progetto: C19J22002180001; C44E22000220002; E49J22001550001; E49J22001540001; H41B22001880001; F11B22000900005; F71B22000770005; F11B22000890001; E61B21012930002; C49J22001790001; C49J22001800001; H34E22002410001; F71B22000810005; F71B22000800005; B15F22000840001; D11B22001420001; D11B22001440001; F39J22001590001.

Stato di avanzamento del progetto rispetto al cronoprogramma in linea con le milestone e target previste dal piano ministeriale.

- Ritardi nella realizzazione dei progetti Al momento non si riscontrano ritardi da segnalare

#### SUPPORTO PNRR CONTINUATIVO AGLI ENTI SANITARI

- Denominazione progetto finanziato con risorse PNRR/PNC Supporto PNRR continuativo agli Enti Sanitari
- Soggetto che ha trasferito le risorse Enti Sanitari
- importo risorse trasferite 243.991,98 € € IVA inclusa (199.993,43 € Iva Esclusa)
- Consistenza economica complessiva del singolo progetto 2.434.879,90 (Iva inclusa) 1.995.803,20 € (IVA Esclusa)
- CUP Progetto: F59J22001080001; C79J22001610002; G91B22002020001; I19J22000910002; E49J22001550001; E49J22001540001; J45F22000340001; J45F22000330001; E41B22003070001; D11B22001420001; D11B22001440001; H41B22001880001; F61B22001530001; F11B22000900005; F71B22000770005; F11B22000890001; E61B21012930002; F39J22001590001; B59J22002090001; E49J22001420005; E79J22001290005; C69J22001550001; C39J22001560001; C19J22002180001; F59J21017140006; F19J21018050006; B45F22000610006; B35F22000460006; C49J22001790001; C49J22001800001; H34E22002410001; G89J22001800001; C41B22001460006; B31B22001140001; B41B22001260001; B71B22001220001; F71B22000810005; F71B22000800005; C44E22000220002; B15F22000840001.
- Stato di avanzamento del progetto rispetto al cronoprogramma in linea con le milestone e target previste dal piano ministeriale.
- Ritardi nella realizzazione dei progetti Al momento non si riscontrano ritardi da segnalare

#### CYBER SECURITY ASSESSMENT & REMEDIATION ENTI SANITARI REGIONE LOMBARDIA

Codice commessa: 22SV9/23SV9 (incarico Aria vs RL)

CUP: E87H22002580008

Denominazione progetto finanziato con risorse PNRR: Cyber Security Assessment & Remediation Enti Sanitari Regione Lombardia - Missione: 1 | Componente: 1 | Investimento: 1.5 "Cybersecurity"

Soggetto che ha trasferito le risorse: Soggetto attuatore del Progetto è Regione Lombardia con particolare riferimento alla Direzione Generale Welfare - Unità Organizzativa Sistemi Informativi e Sanità. Il soggetto che valuta il progetto sottoposto è ACN (Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale).

Importo risorse trasferite: La Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia, con lo scopo di potenziare e migliorare la cybersecurity posture degli Enti Sanitari lombardi, ha avviato un progetto di Sicurezza Informatica volto ad innalzare il livello di protezione dei sistemi informatici di tali Enti, identificati quali soggetti strategici e potenziali obiettivi di nuovi attacchi. Il progetto è stato già avviato da Regione Lombardia attraverso i finanziamenti previsti nel piano delle attività di ARIA S.p.A., approvato con DGR XI/6865 del 2 agosto 2022 ed in particolare alla voce "Sicurezza informatica per gli Enti Sociosanitari", concretizzatosi nell'incarico 22SV9 relativamente alle

attività 2022. Per quanto attiene l'anno 2023, le attività di progetto sono state ricomprese all'interno dell'incarico 23SV9.

Costo complessivo del progetto è stato stimato pari a € 10.882.766,00, così come indicato nell'allegato B "Piano di Progetto" presentato in risposta all'Avviso Pubblico per la realizzazione di interventi di potenziamento della resilienza cyber delle Regioni, dei Comuni capoluogo facenti parte di Città metropolitane, delle Province autonome a valere sul PNRR, Missione 1 – Componente 1 – Investimento 1.5 "Cybersecurity" (M1C1I1.5). Il finanziamento approvato per la realizzazione del progetto è pari a €1.000.0000,00. La tipologia di bando prevede il finanziamento a ristoro delle spese sostenute da parte dell'Ente attuatore per le attività del progetto presentato.

consistenza economica complessiva del singolo progetto: cfr. paragrafo precedente

avanzamento del progetto: l'avanzamento delle attività afferenti agli interventi del progetto è in linea con le tempistiche previste dal cronoprogramma del Piano di Progetto presentato. Tale avanzamento è altresì in linea con quanto indicato nei cronogrammi allegati agli incarichi 22SV9 e 23SV9.

eventuali ritardi nella realizzazione dei progetti: non si segnalano ritardi rispetto a quanto stimato nel cronoprogramma

eventuale rischio relativo al mancato raggiungimento della prima milestone: N/A

#### PROGRAMMA DI SICUREZZA E PROTEZIONE DEI DATI

Codice commessa: 22SI3/23PI3 (incarichi Aria vs RL)

CUP: E87H22002560008

Denominazione progetto finanziato con risorse PNRR: Programma di sicurezza e protezione dei dati - Missione: 1 | Componente: 1 | Investimento: 1.5 "Cybersecurity".

Soggetto che ha trasferito le risorse: Soggetto attuatore del Progetto è Regione Lombardia con particolare riferimento all'Unità Organizzativa Servizi Informativi Regionali e Cybersecurity. Il soggetto che valuta il progetto sottoposto è ACN (Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale).

Importo risorse trasferite: la Giunta di Regione Lombardia, con l'obiettivo di potenziare e migliorare la cybersecurity posture degli Enti del Sistema Regionale (SiReg) e del Consiglio di Regione Lombardia, ha definito un progetto volto a migliorare la governance dei processi e dei rischi nell'ambito della sicurezza delle informazioni, nonché l'incremento della formazione e sensibilizzazione del personale, nel rispetto delle eterogeneità dei diversi Enti. Il progetto è stato già avviato da Regione Lombardia attraverso i finanziamenti previsti dal Decreto 4478 del 04.04.2022 e che ha portato alla definizione dell'incarico 22SI3 "Programma di sicurezza e protezione dei dati". Per quanto attiene l'anno 2023, le attività di progetto sono state ricomprese all'interno dell'incarico 23PI3.

Costo complessivo del progetto per gli anni 2022-2023-2024 è stato stimato pari a € 1.421.300,00, così come indicato nell'allegato B "Piano di Progetto" presentato in risposta all'Avviso Pubblico per la realizzazione di interventi di potenziamento della resilienza cyber delle Regioni, dei Comuni capoluogo facenti parte di Città metropolitane, delle Province autonome a valere sul PNRR, Missione 1 – Componente 1 – Investimento 1.5 "Cybersecurity" (M1C1I1.5). Il finanziamento approvato per la realizzazione del progetto è pari a €1.000.0000,00. La tipologia di bando prevede il finanziamento a ristoro delle spese sostenute da parte dell'Ente attuatore per le attività del progetto presentato.

consistenza economica complessiva del singolo progetto: cfr. paragrafo precedente.

avanzamento del progetto: l'avanzamento delle attività afferenti agli interventi del progetto è in linea con le tempistiche previste dal cronoprogramma del Piano di Progetto presentato. Tale avanzamento è altresì in linea con quanto indicato nel cronoprogramma allegato all'incarico 22SI3 - per quanto attiene alla realizzazione delle

progettualità previste per l'anno 2022 - e con quanto indicato nel cronoprogramma allegato all'incarico 23PI3 per le attività del 2023.

eventuali ritardi nella realizzazione dei progetti: non si segnalano ritardi rispetto a quanto stimato nel cronoprogramma del Piano di Progetto.

eventuale rischio relativo al mancato raggiungimento della prima milestone: N/A.

## POTENZIAMENTO CSIRT REGIONE LOMBARDIA

Codice commessa: 23PI3/24PI3 (incarichi Aria vs RL)

CUP: E47H23001240008

Denominazione progetto finanziato con risorse PNRR: Potenziamento CSIRT Regione Lombardia - Missione: 1 | Componente: 1 | Investimento: 1.5 "Cybersecurity".

Soggetto che ha trasferito le risorse: Soggetto attuatore del Progetto è Regione Lombardia con particolare riferimento all'Unità Organizzativa Servizi Informativi Regionali e Cybersecurity. Il soggetto che valuta il progetto sottoposto è ACN (Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale).

Importo risorse trasferite: Regione Lombardia - nell'ambito delle attività di governo della sicurezza informatica dei sistemi e più nel dettaglio per quanto attiene alla definizione delle linee di indirizzo strategiche per lo sviluppo del CSIRT e di collaborazione con la Constituency - ha definito un progetto volto a potenziare il Modello Organizzativo ed Operativo del CSIRT di RL, sulla base delle linee guida per la realizzazione del CSIRT, al fine di rafforzare i servizi attualmente erogati dal CSIRT e messi a disposizione degli Enti dell'ecosistema Regionale, incrementando così la postura di sicurezza complessiva. Il progetto è stato già avviato da Regione Lombardia attraverso i finanziamenti previsti dal Decreto 14791/2023, che ha portato alla definizione dell'incarico 23PI3 "Programma di sicurezza e protezione dei dati". Per quanto attiene l'anno 2024, le attività previste dal Piano di progetto presentato sono integrate da quanto previsto nel nuovo incarico 24PI3 "Potenziamento CSIRT Regione Lombardia".

Si specifica che il Piano di progetto presentato prevede, così come richiesto dall'Avviso 6/2023, attività afferenti a 4 diverse aree di intervento: tre di queste sono relative all'ambito SIRE, dedicate al potenziamento del CSIRT e con una progettualità che va da gennaio 2023 a dicembre 2024; mentre la restante area di intervento si riferisce ad attività erogate verso gli Enti Sanitari di Regione Lombardia - in coerenza con le Linee Guida dell'Avviso che richiedono la proposta di attività per la definizione, implementazione e miglioramento volte all'erogazione di servizi anche ai settori sanitario e/o efficientamento energetico e/o tutela del territorio e delle risorse idriche - con tempistiche di conclusione indicate per dicembre 2025.

Il costo complessivo indicato dell'intero progetto per gli anni 2023-2024-2025 è stato stimato pari a € 1.500.000,00, così come indicato nell'allegato B "Piano di Progetto" presentato in risposta all'Avviso Pubblico "per la presentazione di proposte di interventi volti all'attivazione e al potenziamento di CSIRT Regionali per il rafforzamento delle capacità di prevenzione, gestione e risposta degli incidenti informatici" a valere sul PNRR, Missione 1 – Componente 1 – Investimento 1.5 "Cybersecurity" (M1C1I1.5). Il finanziamento approvato per la realizzazione del progetto è pari a € 1.500.000,00 di cui € 500.000,00 per le attività sugli Enti Sanitari. La tipologia di bando prevede il finanziamento a ristoro delle spese sostenute da parte dell'Ente attuatore per le attività del progetto presentato.

consistenza economica complessiva del singolo progetto: cfr. paragrafo precedente.

avanzamento del progetto: l'avanzamento delle attività afferenti agli interventi del progetto è in linea con le tempistiche previste dal cronoprogramma del Piano di Progetto presentato. Tale avanzamento è altresì in linea con quanto indicato nel cronoprogramma allegato all'incarico 23PI3 e con quanto definito per il cronoprogramma dell'incarico 24PI3.

eventuali ritardi nella realizzazione dei progetti: non si segnalano ritardi rispetto a quanto stimato nel cronoprogramma del Piano di Progetto.

eventuale rischio relativo al mancato raggiungimento della prima milestone: N/A.

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

Si riepilogano i principali eventi, consolidati dalle Deliberazioni della Giunta Regionale, che hanno caratterizzato l'attività aziendale dopo la chiusura del periodo di riferimento:

- Sono state assunte nuove determinazioni in merito alla promozione della Destinazione Lombardia quale meta turistica sui mercati esteri, con DGR XII/1817 del 29/01/2024;
- È stato approvato il programma triennale dei lavori pubblici 2024-2026 e dell'elenco annuale 2024 ai sensi dell'art. 37, del decreto legislativo 36/2023 e allegato i.5, con DGR XII/1818 del 29/01/2024
- È stato approvato il Piano di Comunicazione e Promozione 2024, con DGR N° XII / 2030 18/03/2024
- È stata aggiornata, con DGR XII/1998 13/03/2024, la Programmazione delle procedure per l'acquisizione di beni e servizi per la giunta regionale per l'anno 2024 in conformità con il bilancio approvato e aggiornato l'elenco degli appalti affidati ad ARIA s.p.a.

### EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In un contesto geopolitico fortemente instabile, la Società prosegue il proprio percorso secondo il piano delle attività concordato con la Giunta regionale, guardando con attenzione all'evoluzione degli scenari. Le strutture aziendali stanno facendo fronte alle nuove esigenze, anche confidando nel piano di assunzioni che segna un superamento del blocco del turn over che ha contraddistinto gli ultimi anni.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si precisa che nella Società non sono presenti strumenti finanziari derivati.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'ente pubblico territoriale Regione Lombardia, Piazza Città di Lombardia, 1 - 20124 Milano - Codice Fiscale 80050050154.

Si precisa che l'ultimo bilancio approvato è quello relativo all'anno 2022.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ultimo esercizio

Esercizio precedente

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	4.157.605.664	4.290.235.749
C) Attivo circolante	21.810.160.895	19.363.584.937
D) Ratei e risconti attivi	119.584.352	223.510.141
<b>Totale attivo</b>	<b>26.087.350.911</b>	<b>23.877.330.827</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	210.621.519	210.621.519
Riserve	2.646.248.114	3.289.714.589
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.080.135.885)	(727.773.665)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.776.733.748</b>	<b>2.772.562.443</b>
B) Fondi per rischi e oneri	434.557.329	263.473.531
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	182.975	218.298
D) Debiti	22.080.912.906	18.999.814.088
E) Ratei e risconti passivi	1.794.963.953	1.841.261.467
<b>Totale passivo</b>	<b>26.087.350.911</b>	<b>23.877.329.827</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	29.127.625.881	26.508.524.922
B) Costi della produzione	30.144.498.794	27.151.327.531
C) Proventi e oneri finanziari	117.224.359	(23.611.326)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(170.091.711)	(51.035.493)
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.395.620	10.324.237
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(1.080.135.885)</b>	<b>(727.773.665)</b>

### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio 2023, la Società ha incassato da Regione Lombardia la somma di euro 49.591.256 a titolo di contributo di funzionamento quale acconto della quota di competenza 2023, e di euro 2.882.692 a titolo di saldo del contributo di funzionamento del 2022.

La Società ha inoltre ricevuto la somma di euro 498.360 dal Mef come contributo per l'attività svolta come centrale di committenza ed infine la somma di euro 4.242.123 dal Mef come contributo a seguito della richiesta di accesso al fondo per adeguamento dei prezzi di cui all'articolo 26 comma 4 lettera b) del decreto-legge 17 maggio 2022, n. 50 convertito con modificazioni dalla legge 15 luglio 2022 n. 91 per alcuni cantieri di lavori in corso d'opera.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nell'invitarVi quindi ad approvare il Bilancio così come presentato, Vi proponiamo di destinare il risultato di esercizio conseguito al 31 dicembre 2023, di complessivi euro 1.995.322, alla Riserva straordinaria, avendo, la riserva legale già raggiunto il quinto del capitale sociale.

Milano, 12 Aprile 2024

**L'Amministratore Unico**  
**Dott. Cristian Borrello**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

L'Amministratore Unico - ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci - dichiara la corrispondenza della copia del presente documento ai documenti conservati agli atti della Società.