

ARIA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.465.874	3.912.715
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	1.648.563
7) altre	220.608	264.362
Totale immobilizzazioni immateriali	2.686.482	5.825.640
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.474.092	5.680.529
2) impianti e macchinario	2.142.984	3.993.068
3) attrezzature industriali e commerciali	226	88
4) altri beni	5.610	7.526
Totale immobilizzazioni materiali	7.622.912	9.681.211
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	2.000.000	2.000.000
Totale partecipazioni	2.000.000	2.000.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.195	51.390
Totale crediti verso altri	50.195	51.390
Totale crediti	50.195	51.390
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.050.195	2.051.390
Totale immobilizzazioni (B)	12.359.589	17.558.241
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	6.650.480	20.782.717
5) acconti	16.750.872	8.282.006
Totale rimanenze	23.401.352	29.064.723
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.031.084	5.737.169
Totale crediti verso clienti	7.031.084	5.737.169
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.119	4.967
Totale crediti verso imprese collegate	1.119	4.967
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.278.286	167.098.718
Totale crediti verso controllanti	192.278.286	167.098.718
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.128.313	10.835.218
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.128.313	10.835.218
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.385.231	1.167.855
Totale crediti tributari	1.385.231	1.167.855
5-ter) imposte anticipate	5.539.914	4.946.023

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.617.972	9.121.518
Totale crediti verso altri	14.617.972	9.121.518
Totale crediti	226.981.919	198.911.468
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	53.255.312	37.686.916
3) danaro e valori in cassa	4.443	2.633
Totale disponibilità liquide	53.259.755	37.689.549
Totale attivo circolante (C)	303.643.026	265.665.740
D) Ratei e risconti	838.101	704.154
Totale attivo	316.840.716	283.928.135
Passivo		
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	3.801.838	3.306.393
Riserva avanzo di fusione	34.740.555	33.169.652
Riserva per utili su cambi non realizzati	105	105
Totale altre riserve	38.542.498	36.476.150
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	506.764	495.445
Totale patrimonio netto	69.081.578	67.003.911
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	6.702	8.214
4) altri	21.736.960	20.336.820
Totale fondi per rischi ed oneri	21.743.662	20.345.034
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.097.708	6.642.738
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.517.792	16.555.890
Totale acconti	15.517.792	16.555.890
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.965.698	131.629.630
Totale debiti verso fornitori	150.965.698	131.629.630
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	325.647	1.436.780
Totale debiti verso imprese collegate	325.647	1.436.780
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.487.787	24.042.489
Totale debiti verso controllanti	31.487.787	24.042.489
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.384	16.457
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	203.384	16.457
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.559.833	1.188.277
Totale debiti tributari	2.559.833	1.188.277
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.258.561	3.244.815
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.258.561	3.244.815
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.598.511	11.822.114

Totale altri debiti	14.598.511	11.822.114
Totale debiti	218.917.213	189.936.452
E) Ratei e risconti	555	0
Totale passivo	316.840.716	283.928.135

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	338.018.687	289.074.997
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(13.974.733)	5.358.240
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	59.864.135	52.115.241
altri	15.695.721	10.735.129
Totale altri ricavi e proventi	75.559.856	62.850.370
Totale valore della produzione	399.603.810	357.283.607
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.214	23.840
7) per servizi	336.331.547	300.066.107
8) per godimento di beni di terzi	3.989.344	3.321.660
9) per il personale		
a) salari e stipendi	29.273.196	28.626.180
b) oneri sociali	9.083.187	8.867.498
c) trattamento di fine rapporto	2.750.133	2.422.869
e) altri costi	181.646	175.154
Totale costi per il personale	41.288.162	40.091.701
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.183.801	3.055.390
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.205.411	2.844.468
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.389.212	5.899.858
12) accantonamenti per rischi	7.573.345	3.830.375
14) oneri diversi di gestione	5.934.765	3.231.492
Totale costi della produzione	399.536.589	356.465.033
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.221	818.574
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	67.633	13.452
Totale proventi diversi dai precedenti	67.633	13.452
Totale altri proventi finanziari	67.633	13.452
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.624	18.019
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.624	18.019
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	43.009	(4.567)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	110.230	814.007
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	191.515	517.008
imposte differite e anticipate	(588.049)	(198.446)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(396.534)	318.562
21) Utile (perdita) dell'esercizio	506.764	495.445

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	506.764	495.445
Imposte sul reddito	(396.534)	318.562
Interessi passivi/(attivi)	(43.009)	4.568
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.486	390
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	68.707	818.965
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	10.323.478	6.253.244
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.389.212	5.899.858
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	2.344.603	2.614
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	17.057.293	12.155.716
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	17.126.000	12.974.681
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.663.371	(6.094.851)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(19.113.120)	168.579.871
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	23.270.031	(2.591.610)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(131.243)	(52.803)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	555	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.298.530)	(172.351.880)
Totale variazioni del capitale circolante netto	5.391.064	(12.511.273)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	22.517.064	463.408
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	43.009	(4.567)
(Imposte sul reddito pagate)	1.567.401	(542.134)
(Utilizzo dei fondi)	(8.560.258)	(4.846.061)
Totale altre rettifiche	(6.949.848)	(5.392.762)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	15.567.216	(4.929.354)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(71.750)	(23.255)
Disinvestimenti	(879.423)	390
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.004.643)	(1.103.003)
Disinvestimenti	2.960.000	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	(1.194)	(1.697)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.990	(1.127.565)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	15.570.206	(6.056.919)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	37.686.916	43.744.134
Danaro e valori in cassa	2.633	2.334
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	37.689.549	43.746.468
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	53.255.312	37.686.916
Danaro e valori in cassa	4.443	2.633
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	53.259.755	37.689.549

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

Nota integrativa, parte iniziale

La presente Nota integrativa si riferisce al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 di Azienda regionale per l'innovazione e gli acquisti - ARIA Spa (di seguito anche ARIA).

In data 1° Luglio 2022 è avvenuta la fusione per incorporazione delle Società regionale Explora Spa in ARIA in esecuzione della Legge Regionale 24 del 29 dicembre 2021.

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 inoltre 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. In seguito all'incorporazione di Explora Spa, Aria è divenuta responsabile 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.

Il presente bilancio, chiuso al 31 dicembre 2022, 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 difforni 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 2022 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	45.196.526	1.648.563	4.398.178	51.243.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.283.812	-	4.133.815	45.417.627
Valore di bilancio	3.912.715	1.648.563	264.362	5.825.640
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	693.206	1.311.437	-	2.004.643
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(2.960.000)	-	(2.960.000)
Ammortamento dell'esercizio	2.140.047	-	43.755	2.183.801
Totale variazioni	(1.446.841)	(1.648.563)	(43.755)	(3.139.158)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio				
Costo	45.889.732	0	4.398.178	50.287.910
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.423.859	0	4.177.570	47.601.428
Valore di bilancio	2.465.874	0	220.608	2.686.482

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%
Macchine elettriche ed elettroniche	40%
Autovetture	25%

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	8.368.349	55.270.900	416.014	858.371	64.913.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.687.820	51.277.832	415.926	850.844	55.232.422
Valore di bilancio	5.680.529	3.993.068	88	7.526	9.681.211
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	143.479	-	-	143.479

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	870.532	-	6.694	877.226
Ammortamento dell'esercizio	206.437	1.993.563	167	5.244	2.205.411
Altre variazioni	-	-	305	3.327	3.632
Totale variazioni	(206.437)	(2.720.616)	138	(8.611)	(2.935.526)
Valore di fine esercizio					
Costo	8.368.349	55.414.379	416.319	861.698	65.060.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.894.257	53.271.395	416.093	856.088	57.437.832
Valore di bilancio	5.474.092	2.142.984	226	5.610	7.622.912

Immobilizzazioni finanziarie

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	227.840	5.589.394	2.000.000	50,00%	2.000.000
Totale								2.000.000

I dati di patrimonio netto e utile di esercizio si riferiscono al 31/12/2021 ultimo bilancio approvato dall'Assemblea della Società CAL in data 16/05/2022.

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 50.195.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	51.390	(1.195)	50.195	50.195
Totale crediti immobilizzati	51.390	-	50.195	-

Per quanto riguarda i crediti immobilizzati, il loro valore al 31 dicembre 2022 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
Lavori in corso su ordinazione	20.782.717	(14.132.237)	6.650.480
Acconti	8.282.006	8.468.866	16.750.872
Totale rimanenze	29.064.723	(5.663.371)	23.401.352

Per quanto riguarda i lavori in corso (verso Regione Lombardia per € 5.811.566), 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 2022.

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

Crediti verso clienti	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Crediti per fatture emesse	3.020.175	2.490.298	529.877
Fatture da emettere per rit a garanzia	61.868	36.567	25.301
Crediti per fatture da emettere	4.009.726	3.305.492	704.234
Note credito da emettere	(253)	(25.044)	24.791
Svalutazioni (determinate nella misura e con criteri del presumibile realizzo)	(60.432)	(70.144)	9.712
Totale	7.031.084	5.737.169	1.293.915

Si riferiscono prevalentemente a crediti esigibili al 31 dicembre 2022 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.

Crediti verso imprese collegate	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Fatture da emettere	1.119	3.640	(2.521)
Fatture da emettere per ritenuta a garanzia	-	1.327	(1.327)
Totale	1.119	4.967	(3.848)

Si riferiscono ai crediti al 31 12 2022 verso la società collegata Cal Spa.

Crediti verso controllante	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Per fatture emesse	19.361.030	6.367.165	12.993.865
Per fatture da emettere	174.723.149	159.909.901	14.813.248

Per fatture da emettere attività di acquisizione beni e servizi per Emergenza Covid-19	99.097	1.580.593	(1.481.496)
Per contributo ERP	-	560.000	(560.000)
Note di credito da emettere	(2.420.503)	(2.144.869)	(275.634)
Fatture da emettere per ritenuta a garanzia	359.655	800.703	(441.048)
Svalutazioni (determinate nella misura e con i criteri del presumibile realizzo)	(100.000)	(230.632)	130.632
Altri crediti	255.857	255.857	-
Totale	192.278.286	167.098.718	25.179.568

Si riferiscono ai crediti esigibili al 31 dicembre 2022 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.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Credito per fatture emesse	975.611	3.059.607	(2.083.996)
Fatture da emettere	4.742.808	7.624.356	(2.881.548)
Fatture da emettere per ritenuta a garanzia	681.682	588.334	93.348
Note credito da emettere	(271.789)	(437.197)	165.408
Altri crediti	-	118	(118)
Totale	6.128.313	10.835.218	(4.706.905)

Si riferiscono a crediti verso le società controllate dalla controllante Regione Lombardia al 31 dicembre 2022.

Crediti tributari	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Credito I.V.A.	49.216	-	49.216
Crediti di Imposte IRAP	53.209	118.520	(65.311)
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	8.619	-	8.619
Crediti di Imposte IRES	1.065.700	840.848	224.852
Totale	1.385.231	1.167.855	217.377

Imposte anticipate	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Anticipi Imposte differite Ires	5.244.553	4.946.023	298.530
Anticipi Imposte differite Irap	295.360	-	295.360
Totale	5.539.914	4.946.023	593.891

Crediti verso altri	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Anticipi a professionisti su prestazioni varie	1.105.566	720.465	385.101
Anticipi per forniture emergenza covid	6.913.126	6.989.526	(76.400)
Altri crediti vari (crediti per progetti europei, anticipi per trasferte personale, crediti diversi ecc..)	6.599.280	1.411.527	5.187.753
Totale	14.617.972	9.121.518	5.496.454

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.737.169	1.293.915	7.031.084	7.031.084
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	4.967	(3.848)	1.119	1.119
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	167.098.718	25.179.568	192.278.286	192.278.286
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	10.835.218	(4.706.905)	6.128.313	6.128.313
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.167.855	217.376	1.385.231	1.385.231
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.946.023	593.891	5.539.914	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.121.518	5.496.454	14.617.972	14.617.972
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	198.911.468	28.070.451	226.981.919	221.442.005

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	37.686.916	15.568.396	53.255.312
Denaro e altri valori in cassa	2.633	1.810	4.443
Totale disponibilità liquide	37.689.549	15.570.206	53.259.755

I depositi bancari rappresentano l'entità delle somme esistenti sui conti correnti bancari della Società al 31 dicembre 2022, altresì le voci "Denaro e valori in cassa" si riferiscono alla consistenza di cassa al 31 dicembre 2022 rappresentata da denaro contante.

Ratei e risconti attivi

Si precisa che i risconti concernono parte di costi sostenuti entro il 31 dicembre 2022, 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
Risconti attivi	704.154	133.947	838.101
Totale ratei e risconti attivi	704.154	133.947	838.101

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

Risconti attivi relativi a :	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Noleggio, leasing e manutenzione HW e SW	476.157	358.637	117.520
Altri costi del personale (assicurazione rc dip., buoni pasto, etc.)	30.745	9.909	20.836
Costi assicurativi	53.166	49.615	3.551
Spese telefoniche, TD e colleg. Internet	10.710	1.156	9.554
Costi di Facility Management e altre prestazioni tecniche	243.145	229.842	13.303
Altre spese diverse	24.178	54.995	(30.817)
Totale	838.101	704.154	133.947

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 31/12/2021	25.000.000	5.032.316	3.306.393	33.169.652	105	495.445	67.003.911
Deliberazione Assemblea dei Soci del 04/05/2022			495.445			(495.445)	
Fusione Explora del 01/07/2022				1.570.904			
Utile esercizio 31/12/2022						506.764	
Saldi al 31/12/2022	25.000.000	5.032.316	3.801.838	34.740.555	105	506.764	69.081.578
Tipo di utilizzo		B	ABC	ABC	B		

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

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.

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Per Imposte			
Fondo imposte differite IRES	6.702	8.214	(1.512)
Totale per imposte	6.702	8.214	(1.512)
Altri			
Fondo Rischi per contenzioso giuslavoristico	1.329.953	1.270.434	59.519
Fondo Rischi per contenzioso	10.354.269	7.668.083	2.686.186

Fondo Rischi per acquisti emergenziali	8.617.463	8.589.389	28.074
Fondo Oneri	1.435.276	2.808.914	(1.373.638)
Totale altri	21.736.960	20.336.820	1.400.140
Totale fondi rischi ed oneri	21.743.662	20.345.034	1.398.628

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.

Il Fondo Oneri concerne principalmente l'accantonamento di attività legate al Welfare aziendale secondo quanto previsto dall'accordo integrativo aziendale.

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 2022 al netto delle quote versate ai fondi di previdenza integrativa secondo le norme in relazione a tale materia.

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Saldo periodo precedente	6.642.738	6.795.352	(152.614)
Personale liquidato	(466.872)	(327.586)	(139.286)
Anticipazioni erogate	(188.976)	(61.733)	(127.243)
Imposta sostitutiva	(114.128)	(48.482)	(65.646)
Detrazione Fondo Tesoreria INPS	(1.261.683)	(1.376.793)	115.110
Detrazione terziario "FON.TE"	(516.096)	(519.185)	3.089
Detrazione terziario FAP	(321.040)	(241.704)	(79.336)
Personale trasferito da fusione Explora	573.633	-	573.633
Totale utilizzi	(2.295.163)	(2.575.483)	280.320
Accantonamento del periodo	2.750.133	2.422.869	327.264
Totale integrazioni	2.750.133	2.422.869	327.264
Totale trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.097.708	6.642.738	454.970

Il fondo trattamento di fine rapporto sopra esposto include gli accantonamenti a tutto il 31 dicembre 2022 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	16.555.890	(1.038.098)	15.517.792	15.517.792
Debiti verso fornitori	131.629.630	19.336.068	150.965.698	150.965.698
Debiti verso imprese collegate	1.436.780	(1.111.133)	325.647	325.647
Debiti verso controllanti	24.042.489	7.445.298	31.487.787	31.487.787
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	16.457	186.927	203.384	203.384
Debiti tributari	1.188.277	1.371.556	2.559.833	2.559.833
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.244.815	13.746	3.258.561	3.258.561
Altri debiti	11.822.114	2.776.397	14.598.511	14.598.511
Totale debiti	189.936.452	28.980.761	218.917.213	218.917.213

Acconti	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Clienti c/anticipi	946.940	1.985.038	(1.038.098)
Anticipi per lavori pluriennali Direzione Centrale Lavori	14.570.852	14.570.852	-
Totale	15.517.792	16.555.890	(1.038.098)

La voce per anticipi lavori pluriennali si riferisce:

- per Euro 14.000.000 all'incasso da Concessionaria Costruendo 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 105.158 al valore delle opere e dei servizi eseguiti risultato inferiore all'ammontare liquidato

Debiti verso fornitori	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Fatture ricevute	49.221.660	47.954.201	1.267.459
Fatture ricevute c/factoring	7.885.620	12.727.047	(4.841.427)
Compensi collaboratori	18.515	7.786	10.729
Fatture da ricevere	101.838.016	78.913.162	22.924.854
Note credito da ricevere	(7.998.114)	(7.972.566)	(25.548)
Totale	150.965.698	131.629.630	19.336.068

Debiti verso imprese Collegate	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Debito per fatture ricevute	-	902.709	(902.709)
Fatture da ricevere	325.647	534.071	(208.424)
Totale	325.647	1.436.780	(1.111.133)

Debiti verso controllante	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Anticipi da controllante	31.070.188	23.354.753	7.715.435
Debiti diversi v/controlante	417.599	687.736	(270.137)
Totale	31.487.787	24.042.489	7.445.298

Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Altri debiti	33.367	5.689	27.678
Fatture da ricevere	170.017	10.768	159.249
Totale	203.384	16.457	186.927

Debiti tributari	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Iva in regime di sospensione ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. 26.10.1982, n. 633	24.365	34.789	(10.424)
Debiti verso Erario per Iva	-	32.804	(32.804)
Ritenute sul reddito di lavoro dipendente ed autonomo, relative al mese di Dicembre da versare quali sostituti di imposta	1.290.409	1.120.684	169.725
Debiti verso erario	1.245.059	-	1.245.059
Totale	2.559.833	1.188.277	1.371.556

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.258.561	3.244.815	13.746
Totale	3.258.561	3.244.815	13.746

Riguardano i debiti per contributi INPS, INPDAI, PREVINDAI, FIPDAI e QU.A.S. FASDAC - FPDAC relativi al mese di dicembre 2022 nonché i contributi maturati a favore degli Enti citati su ratei, 14^a mensilità e ferie non godute.

Altri debiti	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Verso il personale (ratei 14 ^a mensilità, ferie non godute ed altre competenze)	4.968.539	3.891.017	1.077.522
Verso altri debitori diversi	4.180.844	1.299.449	2.881.395
Verso debitori diversi per contributi CENED/CURIT	5.449.128	6.631.648	(1.182.520)
Totale	14.598.511	11.822.114	2.776.397

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 all'escussione di fidejussioni per inadempimenti su gare della centrale di committenza per € 1.395.873 e un deposito cauzionale ricevuto a fronte di una gara per € 1.415.375.

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

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	0	555	555
Totale ratei e risconti passivi	0	555	555

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, anche tenuto conto delle attività relative a infrastrutture sanitarie, viarie, civili, ambientali, al patrimonio regionale, all'energia, e della promozione turistica del territorio nonché del nuovo criterio di computazione del contributo di funzionamento, evidenzia un sensibile incremento generalizzato, segno anche della ripresa post pandemica.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Piano delle Attività per la gestione/sviluppo di servizi e progetti di interesse regionale	161.200.964	122.552.086	38.648.878
Progetto per integrazione nel Data Center di Aria Spa delle Aziende Sanitarie	9.518.396	7.581.859	1.936.537
Attività di Network Provider	6.018.931	5.522.323	496.608
Servizi di gestione del Contact Center Regionale	32.410.295	30.894.389	1.515.906
Fleet Management e Service Provider	3.318.357	5.223.456	(1.905.099)
Gestione della spesa Farmaceutica convenzionata	3.455.343	2.332.585	1.122.758
Attività soggetto aggregatore, centrale di committenza e servizi e-Procurement	4.106.449	3.188.948	917.501
Attività di promozione turistica	3.420.171	-	3.420.171
Management e Sviluppo della Piattaforma Regionale d'Integrazione	5.894.639	5.195.253	699.386
Sistema di supporto alla campagna vaccinale Lombarda covid-19	6.233.708	15.793.329	(9.559.621)
Lavori Pubblici	56.115.501	48.346.555	7.768.946
Gestione condomini	10.545.808	8.811.401	1.734.407
Totale servizi resi alla Controllante Regione Lombardia	302.238.564	255.442.184	46.796.380
Forniture e Servizi resi ad altri soc sogg al controllo della controllante	28.095.784	29.034.684	(938.900)
Forniture e Servizi resi ad altri	7.191.591	4.132.064	3.059.527
Servizi e-Procurement vs enti pubblici di altre regioni	492.748	466.065	26.683
Totale servizi resi ad altri	35.780.123	33.632.813	2.147.310
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	338.018.687	289.074.997	48.943.690

Il valore della produzione ha avuto un importante incremento prevalentemente sulle attività di gestione e sviluppo di servizi e progetti di interesse regionale.

L'aumento è riferibile in particolare alle attività relative al completamento e avvio del nuovo sistema contabile integrato su piattaforma SAP (+6,0 milion di euro), alle evoluzioni del sistema di sicurezza per la Giunta Regionale e in particolare per gli Enti Sanitari (+3,8 milioni di euro), alla migrazione dei servizi applicativi in cloud e al consolidamento del Data Center (+7,0 milioni di euro) e alle attività inerenti al Nuovo Sistema Digitale del territorio (+2,8 milioni di euro).

Si evidenziano incrementi significativi anche per le attività di soggetto aggregatore, centrale di committenza e relativi servizi e-Procurement, per i servizi di integrazione dei Data Center delle aziende sanitarie e per i servizi di Contact center.

Si evidenzia inoltre il decremento delle attività a supporto della campagna vaccinale per covid-19, conseguente alla riduzione dei contatti telefonici e delle prenotazioni sulla piattaforma dedicata, e dei servizi di Fleet management e Service provider, interessati da modifiche contrattuali che prevedono rapporti finanziari diretti tra i provider e gli Enti Sanitari.

Si evidenzia infine la voce relativa alle attività di promozione turistica derivanti dalla fusione con Explora Spa in data 1 Luglio 2022.

Variazioni rimanenze	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(13.974.733)	5.358.240	(19.332.973)
Totale	(13.974.733)	5.358.240	(19.332.973)

Le variazioni dei lavori in corso si riferiscono ad attività connesse a commesse pluriennali e rilasci progettuali con Regione Lombardia.

Altri ricavi e proventi	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Contributo di funzionamento	52.750.667	50.024.838	2.725.829
Contributi soggetti aggregatori MEF	487.893	547.525	(59.632)
Contributo mef per adeg.prezzi lavori pubblici	6.126.832	1.102.736	5.024.096
Attività progettuali finanziate con fondi comunitari	498.743	440.142	58.601
Verso altri clienti	682.444	830.324	(147.880)
Penalità contrattuali attive	770.914	1.579.935	(809.021)
Utilizzi e rettifiche fondo rischi ed oneri	4.490.109	1.796.089	2.694.020
Contributi CENED/CURIT	5.226.527	4.962.519	264.008
Altri proventi diversi	4.525.727	1.566.262	2.959.465
Totale	75.559.856	62.850.370	12.709.486

Per quanto concerne i valori riferiti a “Altri ricavi e proventi”, si evidenzia l’incremento del contributo di funzionamento (+ 2,7 milioni di euro) a seguito della contabilizzazione del contributo di funzione di Explora fusa in Aria nel luglio 2022 con decorrenza contabile 01.01.2022. Si evidenzia inoltre l’incremento del contributo (+ 5 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.

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Totale	399.603.810	357.283.607	42.320.203

Costi della produzione

Sono indicati al netto di resi, sconti e abbuoni:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Acquisti vari	30.214	23.840	6.374
Totale	30.214	23.840	6.374

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	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Prestazioni correlate all'attività produttiva:			
Registrazione, archiviazione ed elaborazione dati	1.896.281	1.365.881	530.400
Prestazioni tecniche professionali (Progettuali, Sviluppo operativo, Assistenza Sistemistica ecc.)	145.036.339	132.912.815	12.123.524
Servizi di rete e connettività	8.891.587	8.195.797	695.790
Servizi di Fleet Management	1.774.712	4.050.039	(2.275.327)
Canoni di Gestione Data Center	35.168.177	27.933.812	7.234.365
Prestazioni servizi di Call Center	27.684.628	27.178.497	506.131
Servizi postali	1.993	1.121	872
Servizi telefonici e canoni trasmissione dati	102.056	461.167	(359.111)
Canoni manutenzione	2.752.985	2.850.320	(97.335)
Servizi per l'integrazione ed evoluzione chiavi in mano dei Sistemi Informativi degli Enti sanitari	106.443	101.247	5.196
Servizi tecnici (Facility Management)	2.526.059	4.688.130	(2.162.071)
Altre prestazioni relative ad assicurazioni, trasporti, forza motrice e utenze varie	596.887	321.383	275.504
Rimborso spese al personale dipendente	86.972	32.710	54.262
Servizi per aggiornamento professionale	168.909	44.702	124.207
Promozione Turistica	3.526.952	-	3.526.952
Servizio buoni pasto al personale	277.009	130.987	146.022

Servizi di ricerca personale	629	221	408
Appalti servizi	88.594.208	78.529.991	10.064.217
Appalti utenze	15.475.931	9.475.691	6.000.240
Distacchi di personale verso collegate	41.718	40.462	1.256
Prestazioni inerenti alle attività commerciali e amministrative:			
Servizi legali e notarili, revisione bilanci, perizie, consulenze e altri compensi professionali	624.222	646.472	(22.250)
Servizi di consulenza per ricerche, studi e pareri	40.273	19.933	20.340
Servizi di vigilanza e pulizia locali	297.281	336.980	(39.699)
Spese per diffusione Servizi Regionali	25.968	7.668	18.300
Servizi amministrativi	449.428	581.746	(132.318)
Costi organici Amministrativi e di Controllo			
Emolumenti, contributi previdenziali e rimborsi spese Consiglio di Amministrazione e Amministratore Unico	126.531	110.183	16.348
Emolumenti, contributi previdenziali e rimborsi spese Collegio Sindacale	57.367	48.151	9.216
Totale servizi	336.331.547	300.066.107	36.265.441

Fra i costi della produzione relativi al perimetro ICT, le maggiori variazioni riguardano principalmente l'incremento di valore delle prestazioni tecniche professionali (+12,1 milioni di euro), così pure i canoni di gestione del Data center (+7,2 milioni di euro).

La diminuzione dei costi per il Facility Management (-2,2 milioni di euro), è da attribuire a modifiche contrattuali che prevedono rapporti finanziari diretti fra i provider e gli enti sanitari.

Specularmente alle corrispondenti voci dei ricavi di produzione, si evidenzia la diminuzione dei costi per i servizi di "fleet management" (-2,3 milioni di euro).

Fra i costi della produzione afferenti al perimetro della Direzione centrale lavori, si evidenzia il significativo incremento di quelli riferiti agli appalti di servizi (+10 milioni di euro) e di utenze (+6 milioni di euro) che, oltre al quadro generalizzato di aumento delle attività, incomincia a risentire nella seconda parte dell'anno dell'aumento delle materie prime e dell'energia.

Si evidenzia che a seguito della fusione intercorsa fra le società Aria spa ed Explora, si rilevano i costi afferenti ai servizi di Promozione Turistica per 3,5 milioni di euro (con corrispondenti ricavi).

Godimento di beni di terzi	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Costi relativi al noleggio di hardware e software	1.785.839	1.598.358	187.481
Canoni locazione immobili e spese inerenti	2.156.776	1.718.386	438.390
Canoni noleggio beni vari	46.730	4.916	41.814
Totale	3.989.344	3.321.660	667.684

Per il personale	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Salari e stipendi	29.273.196	28.626.180	647.016
Oneri sociali	9.083.187	8.867.499	215.688

Trattamento di fine rapporto	2.750.133	2.422.869	327.264
Altri costi del personale	181.646	175.153	6.493
Totale	41.288.162	40.091.701	1.196.461

Ammortamenti e svalutazioni	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali			
Programmi (software) in licenza d'uso	358.654	282.249	76.405
Programmi software data center in lic.d'uso	1.780.543	2.496.114	(715.571)
Oneri pluriennali	8.730	237.650	(228.920)
Migliorie su beni di terzi	35.025	38.528	(3.503)
Marchi	849	849	-
Totale ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.183.801	3.055.390	(871.589)
Ammortamenti Immobilizzazioni materiali			
Fabbricati	206.437	206.437	0,03
Macchinari EDP	120.416	117.114	3.302
Macchinari EDP Data Center	1.701.440	2.297.765	(596.325)
Arredi ed attrezzature varie	944	669	275
Impianti di comunicazione e telesegnalazione	2.684	3.370	(686)
Impianti di call center	168.533	191.451	(22.918)
Impianti generici	490	23.349	(22.859)
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	4.326	4.313	13
Macchine elettriche ed elettroniche	141	-	141
Totale ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.205.411	2.844.468	(639.057)
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.389.214	5.899.858	(1.510.644)

Accantonamento per rischi e oneri	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Accantonamento per rischi	7.033.792	3.084.433	3.949.359
Accantonamenti per oneri	539.553	745.942	(206.389)
Totale	7.573.345	3.830.375	3.742.970

L'accantonamento al fondo rischi è relativo per euro 751.248 ad una valutazione prognostica su ciascuna delle controversie di natura giurisdizionale-amministrativa relativamente alle procedure di gara bandite dalla Società in qualità di Soggetto aggregatore e Centrale di committenza; per euro 953.070 a controversie giuslavoristiche; per

euro 5.160.000 a controversie legate all'attuazione di contratti nell'ambito della Direzione Lavori oltre che all'attività svolta dai Collegi Consultivi Tecnici (il cui compito è quello di essere un "lodo contrattuale" in merito alle controversie e riserve degli attuali cantieri aperti) ed infine per euro 169.474 per controversie legate all'attività di acquisizione di beni e servizi svolte quale soggetto attuatore per l'emergenza covid-19.

L'accantonamento al fondo oneri è principalmente relativo a costi futuri riferiti all'adeguamento di quanto già accantonato in precedenza per il riconoscimento del Premio di risultato 2023 e per attività legate al welfare aziendale, secondo quanto previsto da accordi sindacali; e ai costi riferiti ai contenziosi delle procedure di gara i cui effetti risultano già definiti alla data del 31/12/2022.

Entrambe le poste 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	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Spese di pubblicazione gare	749.051	991.441	(242.390)
Abbonamenti e pubblicazioni	5.361	5.263	98
Quote associative	64.204	60.122	4.082
Tassa rifiuti	138.306	107.609	30.697
Imposte e tasse non detraibili e spese varie	149.541	151.571	(2.030)
Penalità contrattuali passive	700.914	1.579.908	(878.994)
Perdite su crediti	605	-	605
Sopravvenienze passive e minusvalenze	4.126.784	335.578	3.791.206
Totale	5.934.765	3.231.492	2.703.273

Le sopravvenienze passive si riferiscono principalmente ai maggiori oneri per costi non accertati nell'esercizio 2021, al rigetto dell'istanza al Mef per l'adeguamento del caro materiali per uno specifico cantiere. Inoltre la società nel corso dell'anno ha deciso di procedere con il conteggio del riversamento integrale del credito di imposta R&S (esercizi 2016-2017) utilizzato in compensazione nel 2018.

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Totale	399.536.589	356.465.033	43.071.556

Nell'esercizio 2022 la differenza fra il valore e i costi della produzione + 67 migliaia di euro, denota un rapporto di sostanziale equilibrio tra costi e ricavi, in coerenza con le finalità e gli obiettivi che persegue la società.

Proventi e oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Interessi attivi per depositi su conti bancari	41.876	5.743	36.133
Abbuoni ed altri interessi attivi diversi	25.757	7.709	18.048
Totale altri proventi finanziari	67.633	13.452	54.181

Commissioni e abbuoni	21.371	18.011	3.360
Interessi passivi diversi	3.170	8	3.162
Perdite su cambi	83	-	83
Totale interessi ed altri oneri finanziari	24.624	18.019	6.605
Totale proventi ed oneri finanziari	43.009	(4.567)	47.576

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
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	21.852.305	7.557.345
Totale differenze temporanee imponibili	(27.924)	0
Differenze temporanee nette	(21.880.229)	(7.557.345)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	4.946.024	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	298.529	295.360
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	5.244.553	295.360

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP
F.DO SVAL. CREDITI ECC. 0,5%	55.665	0	55.665	0	-
F.DO SVAL. CREDITI ECC. 0,5% Direzione Centrale Lavori	144.316	(85.809)	58.507	(20.594)	-
Acc.to contenzioso dipendenti	1.638.544	399.234	2.037.778	95.816	-

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP
Tassa rifiuti accantonata ma non pagata	70.991	(70.991)	0	(17.038)	-
Quote associative e tasse non pagate	640	(468)	172	(112)	-
Acc.to oneri per cessazione servizio firma elettronica	58.600	0	58.600	0	-
Acc.to rischi contenzioso e contestazioni future	18.639.675	1.001.907	19.641.582	240.458	-
Acc.to contenzioso dipendenti	0	953.070	953.070	-	37.170
Acc.to rischi contenzioso e contestazioni future	0	6.620.275	6.620.275	-	258.191

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Effetto fiscale IRES
Margine su opere in corso	(3.591)	27.924	24.334	6.702

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Ires corrente	51.714	292.948	(241.234)
Irapp corrente	139.801	224.060	(84.259)
Totale imposte correnti	191.515	517.008	(325.493)
Recupero imposte anticipate IRES esercizi precedenti	(298.529)	(199.308)	(99.221)
Imposte differite IRES corrente	5.840	862	4.978
Imposte differite IRAP corrente	(295.360)	-	(295.360)
Totale imposte differite e anticipate	(588.049)	(198.446)	(389.603)

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 554 dipendenti sono distribuiti nelle seguenti categorie:

Categorie	Consistenza al 31/12/21	Assunzioni	Dimissioni	Ingresso ex Explora	Variazioni di livello	Consistenza al 31/12/2022
Dirigenti	21				3	24
Quadri	135	4	12	7	4	138
Impiegati	394	11	20	14	-7	392
Totale	550	15	32	21	0	554

	Numero medio
Dirigenti	23,25
Quadri	132,15
Impiegati	386,42
Totale dipendenti	541,82

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

Amministratori	Sindaci
126.531	57.367

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	24.270
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	24.270

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	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Garanzie fidejussorie ricevute da fornitori	947.477.121	1.211.040.968	(263.563.847)
Totale	947.477.121	1.211.040.968	(263.563.847)

Si riferiscono alle garanzie contrattuali ricevute dai fornitori.

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 sono specificate in nota integrativa mentre per le società sottoposte al suo controllo si rimanda al dettaglio analitico dello stesso esposto al paragrafo 7 della Relazione 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 Ciclovia 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
- eventuale rischio relativo al mancato raggiungimento della prima milestone: nell'attuale fase di Conferenza di Servizi stanno pervenendo alcune osservazioni e criticità al tracciato individuato nel PD dai Comuni di Salò e Toscolano Maderno, inoltre si aspetta il parere negativo da parte della Soprintendenza di BS e BG alla realizzazione della passerella ciclopedonale su pali a Gardone Riviera; la soluzione ipotizzabile è lo stralcio della parte di tracciato che interessa questi tre Comuni riuscendo comunque a garantire la realizzazione di chilometri minimi (8 km), ai sensi dell'art. 1, c. 4 del D.M. 4/2022, riportati nell'allegato 2 dello stesso decreto.

Nuovo Sistema Digitale del Territorio

- Soggetto che ha trasferito le risorse: Regione Lombardia ha incaricato ARIA per la realizzazione del progetto
- importo risorse trasferite 3.500.000 iva inclusa (2.868.852,46 IVA esclusa)
- Consistenza economica complessiva del singolo progetto 9.000.000€ iva inclusa (7.377.049€ Iva Esclusa)
- 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

- Soggetto che ha trasferito le risorse Enti Sanitari
- importo risorse trasferite 488.000€ IVA inclusa (400.000 Iva Esclusa)
- Consistenza economica complessiva del singolo progetto 1.830.000€ (Iva inclusa) 1.500.000,00(IVA Esclusa)
- 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 (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.

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 €1.000.000,00. 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 è in linea con le tempistiche previste dal cronoprogramma allegato all'incarico, che ha visto la realizzazione della prima parte delle attività indicate nel progetto per il 2022.
- 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: 22SI3/23SI3/24SI3 (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 Semplificazione, trasformazione digitale e sistemi informativi. 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".

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 è in linea con le tempistiche previste dal cronoprogramma allegato all'incarico, che ha visto la realizzazione della prima parte delle attività indicate nel progetto per il 2022. Le attività del progetto per le annualità 2023 e 2024 sono in fase di definizione nei nuovi incarichi.
- 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.

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

Dopo la chiusura del periodo di riferimento, il contesto regionale è stato caratterizzato dalla chiusura della XI legislatura e l'avvio della XII.

Domenica 12 e lunedì 13 febbraio 2023 si sono infatti tenute in Lombardia le elezioni regionali, con le quali i cittadini iscritti nelle liste elettorali dei comuni della Lombardia hanno eletto il nuovo Consiglio regionale e riconfermato il Presidente della Regione.

La proclamazione del Presidente e degli eletti alla carica di consigliere regionale è stata effettuata il 1° marzo 2023 dall'Ufficio centrale regionale insediato presso la Corte d'Appello di Milano.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Con l'auspicio di esserci lasciati alle spalle gli effetti della pandemia ma in un contesto geopolitico fortemente instabile, la Società prosegue il proprio percorso secondo il piano delle attività concordato con la nuova 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, seppur timido, 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 2021.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	4.290.235.749	4.528.231.017
C) Attivo circolante	19.363.584.937	17.716.607.932
D) Ratei e risconti attivi	223.510.141	354.582.007
Totale attivo	23.877.330.827	22.599.420.956
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	210.621.519	210.621.519
Riserve	3.289.715.589	2.935.873.474
Utile (perdita) dell'esercizio	(727.773.665)	315.131.286
Totale patrimonio netto	2.772.563.443	3.461.626.279
B) Fondi per rischi e oneri	263.473.531	206.812.121
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	218.298	211.327
D) Debiti	18.999.814.088	17.450.049.640
E) Ratei e risconti passivi	1.841.261.467	1.480.721.589
Totale passivo	23.877.330.827	22.599.420.956

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	26.508.524.922	25.922.765.846
B) Costi della produzione	27.151.327.531	25.705.060.393
C) Proventi e oneri finanziari	(23.611.326)	(12.334.769)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(51.035.493)	119.475.924
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.324.237	9.715.322
Utile (perdita) dell'esercizio	(727.773.665)	315.131.286

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

Nel corso dell'esercizio 2022, la Società ha incassato da Regione Lombardia la somma complessiva di euro 48.730.725 a titolo di contributo di funzionamento quale acconto della quota di competenza 2022, euro 5.695.207 a titolo di saldo del contributo di funzionamento del 2021 ed infine euro 6.053.816 a titolo di saldo del contributo di funzionamento dell'anno 2020. La Società ha inoltre incassato, sempre da Regione Lombardia, la somma di euro 560.000 quale contributo in conto impianti per l'implementazione del sistema informativo-gestionale di Infrastrutture Lombarde per la piena integrazione delle strutture e delle attività della stessa nel sistema ERP di ARIA SpA, come da Decreto della Presidenza della Giunta regionale nr 18338 del 13/12/2019.

La Società ha inoltre ricevuto la somma di euro 487.893 dal Mef come contributo per l'attività svolta come centrale di committenza ed infine la somma di euro 616.670 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 il I semestre 2021 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 2022, di complessivi euro 506.764 alla Riserva straordinaria, avendo la riserva legale già raggiunto il quinto del capitale sociale.

Milano, 11 Aprile 2022

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.