



BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

PuntoZero S.c.a r.l.

Via G.B. Pontani n. 39 - Perugia

Capitale Sociale € 4.000.000,00 interamente versato

C.F/ P. IVA e Registro delle Imprese di Perugia n: 02915750547

REA C.C.I.A.A. di Perugia al N.250357

INDICE

ORGANO DELIBERANTE	4
SINDACO UNICO REVISORE	4
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2022	5
OGGETTO SOCIALE	9
GOVERNANCE	11
<i>Politiche di gestione del personale</i>	14
<i>Politiche di approvvigionamento</i>	16
<i>Anticorruzione e Trasparenza</i>	17
<i>Adempimenti in materia di Protezione e Prevenzione dagli Infortuni e di Sorveglianza Sanitaria di cui al D.Lgs. 81/2008 e successive modificazioni</i>	18
<i>Sistema di Gestione della Qualità</i>	19
<i>Adempimenti in materia di protezione dei dati personali</i>	21
RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2022	22
SINTESI DELL'ESERCIZIO	27
ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI	31
ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE	38
LA GESTIONE FINANZIARIA	41
CASH FLOW 2022	42
PERSONALE	43
ORGANICO	43
PANORAMA DELL'ESERCIZIO	47
SERVIZI ALL'UTENZA	48
<i>SERVIZI "FRONT OFFICE CUP/CASSA"</i>	50
<i>IL NUMERO UMBRIA SANITA' (NUS)</i>	59
<i>MONITORAGGIO E CONTENIMENTO DELL'ASSENTEISMO</i>	61
SERVIZI ICT PER LE AZIENDE	62
<i>Area Infrastrutture e Servizi di Rete</i>	62
<i>Area Data Center e Cloud</i>	64
<i>Area Cybersecurity</i>	66
<i>Area Conduzione Servizi Applicativi</i>	67
<i>Area Piattaforme a Servizi</i>	68
<i>Area Data Analytics</i>	69
<i>Area Regione ed Enti Regionali</i>	70
<i>Area Enti Locali</i>	71
<i>Area Sanità e Sociale</i>	71
CENTRALE REGIONALE ACQUISTI	72
SERVIZI SUPPORTO SPECIALISTICO	76
<i>OTAR</i>	76
<i>REGISTRO TUMORI UMBRO DI POPOLAZIONE</i>	76

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

<i>OSSERVATORIO EPIDEMIOLOGICO</i>	77
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	79
RIPARTO UTILE	80
INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO	81
QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI	82
ANALISI DEI RISCHI	82
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022	83
Stato patrimoniale	84
Conto Economico	88
Rendiconto finanziario, metodo indiretto	91
CRITERI DI FORMAZIONE	92
CRITERI DI VALUTAZIONE	92
NOTA INTEGRATIVA AL 31/12/2022	98

ORGANO DELIBERANTE

Amministratore Unico : Ing. Giancarlo Bizzarri

SINDACO UNICO REVISORE

Dott. Rolando Antonelli

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2022

La compagine societaria di PuntoZero S.c.a r.l. al 31/12/2022 risulta la seguente:
(Capitale sociale €.4.000.000,00 i.v.)

Compagine sociale di PuntoZero S.c.a r.l.		Valore della partecipazione
1	Regione Umbria	2.921.489,83
2	Provincia di Perugia	200.329,61
3	Comune di Perugia	189.582,47
4	Comune di Terni	130.945,85
5	Comune di Orvieto	93.639,55
6	Comune di Città di Castello	83.237,37
7	Comune di Foligno	71.900,16
8	Comune di Spoleto	30.037,75
9	Provincia di Terni	29.687,11
10	Comunità Montana del Trasimeno	29.219,60
11	Comune di Bastia	1.285,66
12	Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	29,22
13	Agenzia per il diritto allo studio universitario	29,22
14	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 1	54.604,80
15	Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2	54.604,80
16	Agenzia Regionale per le politiche attive del lavoro - ARPAL	29,22
17	Azienda ospedaliera di Perugia	54.590,19
18	Azienda ospedaliera "Santa Maria" di Terni	54.590,19
19	Comune di Gubbio	14,31
20	Comune di Assisi	11,63

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

21	Comune di Narni	9,27
22	Comune di Todi	7,72
23	Comune di Marsciano	7,37
24	ARPA Umbria - Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale	7,31
25	Comune di Umbertide	6,86
26	Comune di Gualdo Tadino	6,69
27	Comune di Corciano	6,37
28	Comune di Castiglione del Lago	6,32
29	Comune di Magione	5,57
30	Comune di San Giustino	4,64
31	Comune di Spello	3,68
32	Comune di Deruta	3,62
33	AURI	3,51
34	Università degli Studi di Perugia	3,50
35	Comune di Città della Pieve	3,19
36	Comune di Nocera Umbra	2,72
37	Comune di Gualdo Cattaneo	2,72
38	Comune di Panicale	2,43
39	Comune di Torgiano	2,37
40	Comune di Norcia	2,24
41	Comune di Acquasparta	2,02
42	Comune di Stroncone	1,98
43	Comune di Cannara	1,75
44	Comune di Bettona	1,67

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

45	Comune di Tuoro sul Trasimeno	1,67
46	Comune di Piegaro	1,65
47	Comune di Valfabbrica	1,59
48	Comune di Giano dell'Umbria	1,47
49	Comune di Citerna	1,42
50	Comune di Collazione	1,34
51	Comune di Arrone	1,27
52	Comune di Fabro	1,23
53	Comune di Baschi	1,23
54	Comune di Pietralunga	1,10
55	Comune di Fossato di Vico	1,10
56	Comune di Sigillo	1,09
57	Comune di San Venanzo	1,03
58	Comune di Ferentillo	0,90
59	Comune di Otricoli	0,84
60	Comune di Calvi dell'Umbria	0,84
61	Comune di Guardea	0,84
62	Comune di Allerona	0,82
63	Comune di Giove	0,81
64	Comune di Porano	0,81
65	Comune di Fratta Todina	0,80
66	Comune di Attigliano	0,79
67	Comune di Montecchio	0,79
68	Comune di Ficule	0,77
69	Comune di Monte Castello di Vibio	0,75

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

70	Comune di Lugnano in Teverina	0,74
71	Comune di Montone	0,72
72	Comune di Scheggia e Pascelupo	0,71
73	Comune di Alviano	0,67
74	Comune di Valtopina	0,62
75	Comune di Costacciaro	0,60
76	Comune di Sellano	0,59
77	Comune di Monte Santa Maria Tiberina	0,56
78	Comune di Cerreto di Spoleto	0,52
79	Comune di Penna in Teverina	0,47
80	Comune di Paciano	0,43
81	Comune di Preci	0,42
82	Comune di Lisciano Niccone	0,31
83	Comune di Monteleone di Spoleto	0,31
84	Comune di Parrano	0,27
85	Comune di Sant'Anatolia di Narco	0,24
86	Comune di Vallo di Nera	0,20
87	Comune di Scheggino	0,20
88	Università per Stranieri di Perugia	0,15
89	Comune di Polino	0,14
90	Comune di Poggiodomo	0,09
Capitale sociale		4.000.000,00

OGGETTO SOCIALE

In attuazione della L.R. Umbria n. 13/2021 “Disposizioni per la fusione per incorporazione di società regionali. Nuova denominazione della società incorporante “PuntoZero S.c.a r.l.”, il 14.12.2021 è stato sottoscritto, ai sensi degli art. 2501-ter e seguenti del codice civile, l’atto di fusione societaria per incorporazione di Umbria Digitale S.c.a r.l. in Umbria Salute e Servizi S.c.a r.l., la quale ultima ha variato la propria ragione sociale in “PuntoZero S.c.a r.l.”.

Dal 1° gennaio 2022, quindi, risulta operativa la Società PuntoZero S.c.a r.l., subentrata senza soluzione di continuità ed a pieno titolo, ai sensi degli artt. 2504 e seguenti c.c., in tutto il patrimonio attivo e passivo, nonché in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi, ivi compresi i rapporti di lavoro, azioni, diritti, licenze, autorizzazioni così come in tutti gli obblighi ed impegni di qualsiasi natura della Società incorporata.

PuntoZero S.c.a r.l. è a totale capitale pubblico sottoscritto integralmente dalla Regione Umbria, dalle Agenzie e dagli Enti strumentali regionali, dalle Aziende Sanitarie, dai Comuni e dalle Province, dagli Enti e organismi pubblici da loro partecipati, nonché Enti, Istituzioni scolastiche, dall’Università, dai Centri di ricerca pubblici e dagli organismi pubblici aventi sede o operanti nel territorio regionale e che costituiscono lo strumento organizzativo in house providing a cui i soci attribuiscono il compito di espletare servizi di interesse generale e di fornire beni e servizi indispensabili per il perseguimento delle finalità istituzionali dei suddetti enti.

La società non ha scopo di lucro e in quanto consortile è finalizzata all’istituzione di una organizzazione e di una struttura condivisa a supporto e coordinamento delle attività istituzionali dei soci singolarmente e nel loro insieme, nonché all’innovazione del sistema sanitario regionale (SSR) e delle pubbliche amministrazioni umbre, anche al fine di conseguire efficienza operativa, evoluzione tecnologica ed economie di scala.

In particolare, PuntoZero eroga servizi di interesse generale ai sensi dell’ordinamento comunitario ed interno precisamente:

- a) sviluppo dell’innovazione tecnologica e gestione della transizione al digitale del sistema pubblico regionale e dei relativi flussi informativi, compresa la digitalizzazione del sistema sanitario regionale e del sistema informativo regionale, supportando la programmazione strategica delle amministrazioni socie ed i progetti di gestione del cambiamento, anche mediante attività di analisi dei dati di carattere predittivo;
- b) cura delle attività ed erogazione dei servizi preordinati alla tutela della salute, operando per la produzione di beni e la fornitura di servizi rivolti all’utenza, compresa l’attività di front-office di servizi al cittadino, e curando la gestione dei flussi informativi del sistema sanitario regionale;
- c) sviluppo e gestione del Data Center regionale e della rete pubblica regionale;

d) progettazione, direzione, integrazione e conduzione di sistemi e flussi informativi a valenza regionale e nazionale;

e) gestione dell'Osservatorio epidemiologico regionale di cui agli artt. 94 e 101 della L.R. n. 11/2015, curando la realizzazione dei relativi flussi informativi. La Società svolge anche le funzioni di Centrale di Acquisto per l'approvvigionamento di beni, servizi e lavori a favore delle pubbliche amministrazioni e degli Enti soci e di Soggetto Aggregatore ai sensi del D.L. n. 66/2014 convertito in legge n.89/2014 e ss.mm. e ii.

In conformità a quanto previsto dallo statuto societario, l'attività d'interesse generale è svolta anche mediatamente, tramite l'erogazione di servizi strumentali alle attività istituzionali delle amministrazioni socie quali il supporto tecnico-operativo a favore delle strutture amministrative degli enti soci e l'erogazione di servizi ICT nell'ambito delle organizzazioni interne dei singoli enti soci.

La natura di società in house di PuntoZero S.c.a r.l. comporta che l'affidamento dei servizi sopra indicati da parte delle pubbliche amministrazioni socie possa avvenire in via diretta al di fuori del campo di applicazione del D.Lgs. n. 50/2016 (Testo Unico dei Contratti Pubblici) trattandosi di un rapporto di "delega interorganica" tra le parti, tutte amministrazioni aggiudicatrici che esercitano un controllo analogo congiunto sulla partecipata.

La Società svolge anche le funzioni di Centrale di Acquisto per l'approvvigionamento di beni, servizi e lavori a favore delle pubbliche amministrazioni e degli Enti soci, articolandosi in due sezioni: - Centrale regionale di acquisto per il sistema sanitario regionale (CRAS); - Centrale regionale di acquisto per il sistema pubblico regionale (CRA). Essa inoltre ricopre il ruolo di Soggetto Aggregatore della regione Umbria ai sensi del D.L. n. 66/2014 convertito in legge n. 89/2014 e ss.mm. e ii. e conseguentemente risulta iscritta nell'Elenco nazionale dei Soggetti Aggregatori tenuto dall'ANAC - anche nell'ambito dell'Anagrafe Unica delle stazioni appaltanti. Le funzioni della CRAS sono svolte ai sensi degli articoli dal 37 al 43 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 (Codice dei contratti pubblici), nonché ai sensi dell'articolo 9 del Decreto Legge 24 aprile 2014 n. 66 convertito con modificazioni dalla Legge 23 giugno 2014 n. 89 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale).

Come previsto dalla normativa vigente e dallo statuto societario, oltre l'ottanta per cento del fatturato di PuntoZero S.c.a r.l è perseguito nello svolgimento dei compiti affidati dagli enti pubblici Soci per il perseguimento di fini istituzionali, rispettando il limite previsto dalle disposizioni legislative e statutarie del venti per cento per la produzione del proprio fatturato a favore degli enti pubblici non Soci, al fine di conseguire economie di scala o efficientare nel complesso l'attività principale della Società.

GOVERNANCE

A seguito dell'avvenuta fusione per incorporazione di Umbria Digitale S.c.a.r.l. in Umbria Salute e Servizi S.c.a r.l. con contestuale cambio di denominazione sociale di quest'ultima in PuntoZero S.c.a r.l., la compagine societaria di PuntoZero S.c.a r.l. risulta composta da un totale n. 90 Soci, tra cui la Regione Umbria che detiene la quota maggioritaria (73,037247%), nonché le Agenzie e gli Enti strumentali regionali, le Aziende Sanitarie, i Comuni, le Province, gli Enti e organismi pubblici da loro partecipati.

Lo Statuto societario è il principale strumento che regola i rapporti tra i soci e la Società e che disciplina il funzionamento della Società medesima, nel rispetto del Codice Civile e della specifica disciplina normativa nazionale (D.Lgs.n. 175/2016) e regionale (L.R. Umbria n. 13/2021).

Nel corso del 2022, lo statuto societario è stato oggetto, a seguito della richiesta avanzata da alcuni Enti Soci, di specifiche modifiche riguardanti l'art. 8 comma 2 e l'art. 13 commi 2,3 e 4, con inserimento della previsione che gli eventuali contributi periodici a carico dei Soci venissero stabiliti in misura proporzionale alla quota di rispettiva partecipazione dei soci medesimi. Tale modifica statutaria è stata approvata dall'Assemblea Straordinaria dei soci del 29 aprile 2022, a seguito della quale non sono state riscontrate ulteriori modifiche o integrazioni.

Inoltre, a seguito della nota da parte dell'AUTORITA' UMBRA RIFIUTI E IDRICO (AURI), con la quale veniva comunicato a PuntoZero l'istituzione dell'AURI ai sensi della legge regionale 17 maggio 2013 n. 11 e s.m.i. con contestuale soppressione degli Ambiti Territoriali Integrati dell'Umbria (ATI1 – ATI2 – ATI3 – ATI4), si è provveduto al relativo aggiornamento presso la Camera di Commercio di Perugia con la sostituzione dell'“Ambito Territoriale Integrato 4” (precedente Socio di Umbria Digitale Scarl) con l' “Autorità Umbra per i Rifiuti e Idrico (AURI)”.

Pertanto, non si sono riscontrate variazioni sostanziali alla compagine societaria che conseguentemente viene confermata nelle risultanze di fusione al 01 gennaio 2022, ad eccezione di quanto sopra precisato.

Stante la specifica natura in house, i soci dispongono gli indirizzi della società ed esercitano le relative funzioni di controllo analogo congiunto attraverso l'“Unità di Controllo analogo”. Tale organismo ha poteri di indirizzo, coordinamento e supervisione sulla società, è composto da n. 9 (nove) membri, rappresentativi dei diversi soci, che esprimono ciascuno un voto indipendentemente dalla quota di capitale posseduta, ai sensi di quanto previsto dall'art.22 dello Statuto societario e altresì dall'art. 16 del D.Lgs. 175/2016.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

La costituzione e le modalità di funzionamento sono disciplinate da apposito "Regolamento dell'Unità di Controllo analogo" deliberato dall'Assemblea dei Soci del 28.01.2022.

In particolare, tale organismo ha il potere di esercitare, peraltro in modalità vincolante nei confronti dell'Assemblea dei Soci, il controllo preventivo sulle decisioni di competenza dell'Assemblea ai sensi dell'art. 16 dello Statuto e su tutti gli atti che dispongono in ordine all'organizzazione della Società e comunque su eventuali ulteriori atti e decisioni di natura strategica in funzione delle attività societarie.

L'Unità di Controllo analogo, a tale proposito, ha espresso il parere preventivo e di indirizzo, rispetto a tutte le decisioni assunte nel corso del 2022 dall'Assemblea dei Soci di PuntoZero S.c.a r.l..

Nel rispetto delle linee guida di governance emanate dalla Regione Umbria per le società partecipate, si riportano di seguito gli schemi ed i prospetti di sintesi finalizzati al controllo del bilancio. Si rappresenta che stante le difficoltà di comparazione dei dati con gli esercizi pregressi determinata dall'impatto contabile dell'operazione di fusione per incorporazione della società Umbria Digitale S.c.a r.l. vengono indicati solo gli indicatori afferenti all'esercizio 2022.

Consuntivo economico				
Anno	Valore della produzione	EBITDA	EBIT	Utile di esercizio
2022	36.586.223	2.404.922	346.650	160.296

Consuntivi patrimoniali-finanziari						
Anno	CS	PN	Attivo fisso netto	Debiti v/banche	PFN	Free Cash Flow
2022	4.000.000	5.300.063	9.945.103	2.000.000	8.882.872	11.168.765

Indici consuntivo									
Anno	ROE	ROI	PFN/EBITDA	PFN/ PN	Margine di struttura secondaria	ROS	Durata media crediti	ROD	Rapporto di indebitamento
2022	3,02%	-9,63%	3,69%	1,68	7.571.557	0,95%	134,02	0,50%	0,52

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

ART. 19 D.LGS 175/2016 DATI PUNTOZERO S.C.A R.L.				
INDICE	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2021	VARIAZIONE	Media del settore di appartenenza (Lepida - Ecocerved - Arsenal - Trentino Digitale-Sardegna Digitale-Sicilia Digitale) (dati 2022)
Costo delle prestazioni di servizi da terzi (Voce B7)/totale valore della produzione	24,32%	19,61%	24%	34%
Costi per retribuzione per contratti di lavoro subordinato (Voce B9)/valore della produzione	72,91%	78,92%	-7,60%	40%
Costo dell'organo amministrativo/valore della produzione	0,63%	0,92%	-31,5%	0,50

Relativamente agli indicatori di cui all'art.19 DLgs 175/2016 stante l'incomparabilità dei dati si evidenzia che :

Ø Indicatore Voce B7/ VPT . Il costo delle prestazioni dei servizi da terzi risulta rispetto ai valori di budget approvato fortemente ridotto (-7,80%) rispetto al 31,12% approvato evidenziando una significativa contrazione di entrambe le componenti dei costi esterni. In particolare si evidenzia che i costi di funzionamento consuntivati sono pari a 1.270 K€ in luogo dei 1730 K€ approvati a budget , mentre le forniture esterne su commessa consuntivate ammontano 8.290 K€ in luogo di 11.095K€ approvati a budget. La contrazione della componente della voce B7 ribaltata al costo sul valore della produzione ne determina integralmente la relativa riduzione rispetto alle previsioni.

Ø Indicatore Voce B9/ VPT .Il costo del lavoro indicato alla voce B9 , in base alle direttive espresse va considerato rettificato a 24.134 K€ in quanto minori 421K€ risultano determinati dall'incidenza degli aumenti per applicazione del CCNL (+228), dalla Rivalutazione degli Accantonamenti per TFR (+161K€) correlata agli effetti inflattivi riscontrati , dall'applicazione dei disposti legislativi ex art 113 D.Lgs. 50/2016 (32K€). La positività del controllo di detti costi si evidenzia in rapporto al Valore Aggiunto essendo il valore della produzione influenzato dai costi esterni già oggetto di contenimento.

Ø Indicatore Costo dell' Organo Amministrativo/VPT. Il costo dell'amministratore è definito in base ai disposti della Legge Regionale e conseguentemente non può essere ridotto. Può evidenziarsi che a seguito della fusione per incorporazione di Umbria Digitale i costi di sistema degli Organi societari sono stati implicitamente razionalizzati sia nella componente del valore assoluto del compenso che in relazione al valore dello stesso in rapporto al valore della VPT significativamente incrementata.

Con riferimento a detti indicatori individuati dalla Regione Umbria con Delibera di Giunta Regionale n. 68 del 02/02/2022 quali obiettivi di gestione su cui conseguire una riduzione dell'1%, ferme restando le premesse in termini di comparabilità nonché le considerazioni sopra espresse si evidenzia che:

- Indicatore voce B7/VPT pari al 24.32 % è da ritenersi conseguito in quanto contenuto all'interno della media registrata da società a partecipazione pubblica ritenute comparabili;
- Indicatore voce B9/VPT è conseguito in relazione alla variazione riscontrata;
- Indicatore Costo dell'Organo Amministrativo/VPT è conseguito in relazione alla variazione riscontrata.

Politiche di gestione del personale

Con l'operazione di fusione che ha determinato l'incorporazione della società Umbria Digitale in Umbria Salute e Servizi oggi PuntoZero S.c.a r.l. si è adottato per l'esercizio 2022 un integrativo aziendale che oltre a riordinare vari istituti sulla base degli accordi di armonizzazione definiti con l'operazione straordinaria , ha determinato nuove regole nell'erogazione della parte di retribuzione variabile di risultato definendone la distribuzione di quota pari al 40% dell'importo massimo previsto sulla base della misurazione del concorso produttivo individuale del dipendente nell'area di assegnazione.

Il processo di armonizzazione nello specifico ha invece riguardato i disposti normativi relativi a , Malattia - Ferie e Rol – Orario di Lavoro – Trasferte , nonché la definizione di modalità di ricorso allo smart working e quelle di gestione dell'istituto della reperibilità.

La significativa incidenza della fusione operata sui processi aziendali ha preliminarmente imposto la ridefinizione del modello organizzativo della società individuato con specifica disposizione emanata nella prima metà del mese di gennaio , successivamente modificata ed integrata nel mese di aprile a seguito dell' assunzione del Dirigente ICT cui è stato assegnato il presidio operativo dell'area precedentemente assunto ad interim dall'Amministratore.

Il nuovo modello organizzativo a carattere gerarchico funzionale , ha definito in aggiunta alle funzioni di staff a riporto dell'Amministratore Unico quattro strutture operative

individuata nella Centrale Regionale Acquisti, in quella dei Servizi Utenza ed in quelle ICT e Servizi di Supporto Specialistico.

Nelle prime tre strutture già preesistenti si sono definite ulteriori articolazioni individuando per la Centrale Acquisti i due ambiti funzionali disposti dalla legge istitutiva CRAS e CRA , per i Servizi Utenza sono stati distinti gli ambiti delle attività CUP e Servizi di Supporto da quelle afferenti i servizi di Contact Center e per l' ICT quale area fortemente connotata dalla incidenza della fusione , agli ambiti individuati dalla legge quali la gestione delle Infrastrutture dei Servizi di Rete e la Gestione del Data Center è stata associata relativamente alla progettazione, integrazione e conduzione dei sistemi e flussi informativi una articolazione organizzativa definita in funzione sia della specifica tipologia di attività che in base alla tipologia del cliente .

A tali strutture è stata associata l' ulteriore articolazione dei Servizi di Supporto Specialistico ove sono collocate le attività afferenti l'Osservatorio Epidemiologico nonché le attività di supporto tecnico tecnologico e amministrativo richieste dalla Regione Umbria in ambito Sanitario ivi incluse le attività di coordinamento e monitoraggio dei progetti della Missione n. 6 del PNRR definiti dal disposto della DGR n. 1249 del 10/12/2021.

Alla definizione del nuovo modello organizzativo ed a seguito dei fabbisogni emersi, sono state associate le azioni di reclutamento del personale per svariati profili impiegati in ambito ICT inclusa la posizione dirigenziale, nonché operata la riconversione professionale, prevalentemente attuata per l' implementazione delle risorse impiegate nelle attività afferenti la Centrale Regionale Acquisti caratterizzata altresì dall' assunzione di alcuni RUP, dalla copertura della posizione Dirigenziale dell'area CRA nonché dalla definizione di accordi con le Aziende Sanitarie Territoriali e con le Aziende Ospedaliere per l'assegnazione temporanea di proprio personale ai sensi art. 23 bis c. 7 D.Lgs. n. 165/2001.

Con riferimento all'area Servizi Utenza, in coerenza con gli accordi sottoscritti con le OO.SS. si è dato corso all'inserimento in organico di 109 posizioni di Operatore front office CUP di cui 8 riservate alle categorie protette ai sensi della L. 68/99 , all'espletamento della selezione per 20 addetti ai supporti amministrativi ed a quella per il Dirigente dell'area inseriti ad inizio 2023.

Relativamente alle assunzioni pianificate, saranno completate entro il primo trimestre 2023 tutte le selezioni già attivate per le 18 posizioni in ambito ICT.

Alle evoluzioni professionali del personale interno è stata associata il riconoscimento dei livelli contrattuali e retributivi correlati alle mansioni assegnate cui si è aggiunto un significativo intervento di stabilizzazione operato nei rapporti di lavoro part time in ambito CUP che ha consolidato gli orari di lavoro dei dipendenti sui livelli di servizio contrattualizzati con conseguente riassorbimento del costo del lavoro straordinario sostenuto per colmare il deficit produttivo.

Le attività formative definite tramite apposito piano di formazione hanno trovato lineare svolgimento, che ha comportato oltre agli interventi di aggiornamento ordinari, un intervento mirato in ambito ICT per l'aggiornamento ed evoluzione dei profili professionali tramite l'adesione ai percorsi formativi di Assinter Academy.

Per gli interventi formativi per le funzioni di supporto e per le figure professionali di CRAS si è sistematicamente ricorso agli interventi erogati dalla Scuola di Amministrazione Pubblica - Villa Umbra con cui è in essere il relativo convenzionamento.

Ricorrendo anche alle risorse del Fondo Interprofessionale sono stati definiti ed in previsione di attuazione a partire dal 2023 interventi formativi a carattere obbligatorio afferenti ai temi di sicurezza nei luoghi di lavoro e quelli previsti dal PTPCT in tema di prevenzione corruzione e trasparenza, nonché interventi di problem solving per responsabili di aree aziendali e interventi sulle tecniche di comunicazione per operatori CUP.

Significativo è stato il confronto con le OO.SS. incentrato in incontri sistematici atti ad accompagnare e rendere organizzativamente armonico il processo di fusione operato.

Politiche di approvvigionamento

In considerazione della propria natura di Società in house ed in ottemperanza dell'art.16 del D. Lgs. n.175/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" PuntoZero S.c.ar.l. opera gli approvvigionamenti di beni e servizi necessari allo svolgimento delle proprie attività, nel pieno rispetto della normativa sui pubblici appalti (D.Lgs. n.50/2016).

Nel rispetto di detta disciplina ed in funzione di quanto disposto dall'art. 4 della L.R. N. 13 / 2021 la società svolge altresì le funzioni di Centrale di Acquisto finalizzata all'erogazione di servizi basati su un modello di governance degli approvvigionamenti delle pubbliche amministrazioni socie.

La società è anche Centrale Unica di Committenza ai sensi dell'art. 37 del D.L. 18 aprile 2016 n.50 (Codice Contratti Pubblici) e Soggetto Aggregatore Unico Regionale ai sensi dell'art.9 commi 1 e 5 del D.L. 24 aprile 2014 n. 66 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale), convertito con modificazioni, dalla Legge 23 giugno 2014 n.89.

In conformità ai disposti legislativi, per lo svolgimento delle attività di soggetto aggregatore, nonché per le attività di centrale regionale di acquisto, la società è articolata in due sezioni:

- a) Centrale Regionale di Acquisto per il sistema sanitario regionale, di seguito CRAS
- b) Centrale Regionale di Acquisto per il sistema pubblico regionale, di seguito CRA

L'operatività di CRA non ancora avviata, è in fase di costruzione ed al riguardo con il reclutamento del dirigente assegnato all'area si sono predisposti gli schemi di convenzionamento e i modelli di copertura dei costi per assicurarne il relativo funzionamento.

Anticorruzione e Trasparenza

Secondo quanto prescritto dalla Legge 6 novembre 2012 n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione" e in attuazione dei Piani Nazionali Anticorruzione adottati dall'ANAC, PuntoZero redige annualmente, il proprio Piano Triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Il Piano, destinato a dipendenti e collaboratori che prestano servizio presso la società, è reso pubblico per tutti gli stakeholders interni ed esterni mediante consultazione pubblica sul sito aziendale.

In particolare, nel corso del 2022 in attuazione del Piano 2022- 2024, si è dato corso alla implementazione delle misure di prevenzione ivi previste nonché sono stati adempiuti gli obblighi di trasparenza attraverso la pubblicazione di dati e documenti in conformità a quanto stabilito dalla normativa vigente e dalle numerose linee guida emesse da ANAC

Per soddisfare quanto previsto dalla normativa, sono state inoltre, compiute le seguenti attività:

- redazione e pubblicazione in "Società Trasparente" dell'attestazione dell' ODV sul regolare adempimento degli obblighi di trasparenza per l'anno 2021;
- emissione di relazioni semestrali sullo stato di avanzamento delle azioni impostate nel piano triennale 2022-2024;
- redazione e pubblicazione in "Società Trasparente" della Relazione annuale del RPCT per l'anno 2022.

Per l'anno 2022 si segnala infine che nessun provvedimento definitivo in materia di Anticorruzione e Trasparenza è stato emesso da parte di ANAC o di altri soggetti legittimati.

Il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione 2023-2025 è stato elaborato e pubblicato nel mese di gennaio 2023.

Al fine di consentire specifici adempimenti previsti in carico all'RPCT (pareri obbligatori, notifica relazione annuale, attestazione obblighi di trasparenza etc.) le funzioni di OIV richiamate dalla corrente normativa in tema anticorruzione sono esercitate dal Sindaco Unico Revisore.

Adempimenti in materia di Protezione e Prevenzione dagli Infortuni e di Sorveglianza Sanitaria di cui al D.Lgs. 81/2008 e successive modificazioni

Anche in detti ambiti l'operazione straordinaria afferente alla incorporazione della Società Umbria Digitale ha determinato la necessità di operare la revisione di tutti gli adempimenti di legge.

Nei sessanta giorni temporalmente disposti dalla legge si è conseguentemente attuata la revisione del DVR della società PuntoZero S.c.a r.l. adeguandolo ai rischi afferenti alle attività e al cambio di denominazione sociale effettuato. Si è conseguentemente ridefinita tramite unificazione anche la componente degli SPP.

Con la nuova identificazione delle sedi in cui sono articolate le attività si sono conseguentemente aggiornati ed adeguati i relativi piani di evacuazione ed i piani di emergenza delle stesse , nonché prodotto il relativo Organigramma per la Sicurezza.

Le attività nel semestre sono proseguite nella valutazione e nella conseguente adozione all' interno dell'organizzazione e dei luoghi di lavoro di tutte le misure atte ad assicurare la più ampia applicazione del complesso sistema di tutela disposto dai diversi livelli istituzionali (Ministeriali, Regionali, Locali) per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19.

La società ha pertanto coniugato la prosecuzione dell'attività produttiva con la garanzia di condizioni di salubrità e sicurezza degli ambienti di lavoro e delle modalità lavorative adottando per quanto applicabile tutte le misure disposte dal "Protocollo condiviso di regolazione delle misure per il contrasto e la diffusione del Virus COVID-19 negli ambienti di lavoro" definito a livello nazionale e attuato le azioni al riguardo dettagliate dal "Piano per il contenimento del contagio e la tutela della salute dei lavoratori" emanato dalla Regione Umbria.

Le azioni si sono conseguentemente incentrate nell'attuazione di provvedimenti organizzativi tramite l'adozione di misure atte a limitare i contatti ed al riguardo va segnalato il ricorso allo smart working, le misure di pulizia e sanificazione sistematicamente attuate , le misure generali di comportamento ed igiene impartite sia ai lavoratori che agli utenti esterni per la presenza on site ivi incluso quanto prescritto dai disposti del D.L. 21 settembre 2021 n. 127 e s.m.i. in materia di certificazione verde e rafforzamento del sistema di screening.

La società ha altresì provveduto, per quanto richiesto, alla fornitura sistematica dei dispositivi individuali a tutto il personale e garantito la Sorveglianza Sanitaria con particolare attenzione alla gestione dei lavoratori fragili e delle potenziali situazioni di rischio.

In termini ordinari si sono svolte le visite preassuntive risultate particolarmente significative stante il rilevante numero di assunzioni operate ad inizio anno cui si è associato le visite a scadenza ordinaria e quelle afferenti alle assenze prolungate per malattia e infortunio e quelle da attivarsi a richiesta del dipendente.

Sistema di Gestione della Qualità

L'incorporazione della società Umbria Digitale S.c.a r.l. in PuntoZero S.c.a r.l., ha determinato un ampliamento del campo applicativo del Sistema di Gestione della Qualità adottato dalla società, non determinato esclusivamente dalla sommatoria dei due preesistenti ambiti applicativi, ma conseguente alla ridefinizione dei processi aziendali e del nuovo modello organizzativo adottato.

Il Sistema di Gestione della Qualità, con riferimento alla norma **UNI EN ISO 9001:2015** è stato sottoposto a verifica dell'Organismo di Certificazione (DNV) in data 26/05/2022 concludendosi con il rapporto di audit che ha evidenziato i seguenti aspetti positivi:

- L'organizzazione presenta processi gestiti adeguatamente anche nell'importante fase di transizione organizzativa che sta attraversando;
- Definiti obiettivi e strategie, supportati da indicatori dettagliati che ne permettono il puntuale monitoraggio e l'analisi degli scostamenti;
- I processi oggetto di estensione dello scopo (CRAS) si presentano gestiti in maniera efficace

Non avendo rilevato non conformità in sede di audit, è stata rilasciata da Accredia la relativa certificazione, considerando il sistema efficace e conforme rispetto allo standard, con validità per il periodo luglio 2021 - luglio 2024.

L'ambito di certificazione è stato ampliato al processo degli acquisti, in particolare come soggetto aggregatore.

Ciò ha comportato la ridefinizione del campo applicativo come segue: *“Progettazione, sviluppo e installazione di sistemi informativi. Progettazione ed erogazione di servizi di conduzione tecnica, operativa e funzionale di sistemi informativi. Progettazione ed erogazione di servizi di front-office (presidio telefonico e di sportello) e di back-office, in sede o localizzati secondo le necessità del cliente. Progettazione ed erogazione di servizi di conduzione operativa e funzionale di sistemi informativi. Erogazione di servizi in qualità di Centrale Regionale per gli Acquisti in Sanità (CRAS)/Soggetto aggregatore: raccolta, analisi e razionalizzazione dei fabbisogni; gestione acquisto di beni e servizi (IAF 33, 35)”*

Per il sistema di gestione della sicurezza delle informazioni, già certificato ai sensi della norma **ISO/IEC 27001:2013** nella società incorporata, è stata dapprima effettuata la migrazione della certificazione nella società incorporante. Successivamente, tra il 2 ed il

10 novembre 2022, il sistema è stato sottoposto a verifica dell'Organismo di Certificazione (DNV).

Il rapporto di audit ha evidenziato i seguenti aspetti positivi:

- Il Sistema Gestione Sicurezza delle Informazioni si presenta sufficientemente strutturato e rispondente alla realtà operativa, e in adeguamento a seguito della fusione societaria; i processi si presentano operativamente in grado di presidiare i principali rischi sulla sicurezza delle Informazioni;
- L'organizzazione ha posto in essere strategie che mirano ad una sempre maggiore consapevolezza delle risorse circa il rischio associato alle tematiche di sicurezza delle Informazioni;
- L'Organizzazione sta implementando un nuovo data center che consentirà un miglioramento della ridondanza;

e le seguenti aree di miglioramento :

- Fornitori ; Business Continuity ; Sicurezza fisica

Il campo applicativo, confermato in Puntozero scarl, è il seguente: *“Erogazione di servizi di conduzione tecnica, operativa e funzionale dei sistemi informativi gestiti nel Data Center Regionale Unitario (DCRU). Erogazione dei servizi Cloud in modalità IAAS con utilizzo delle Linee Guida ISO/IEC 27017:2015 e ISO/IEC 27018:2019. In accordo alla Dichiarazione di Applicabilità vers. 7 del 4/8/2022”*.

Accredia ha quindi rilasciato la relativa certificazione, considerando il sistema efficace e conforme rispetto allo standard, con validità per il periodo gennaio 2023 – gennaio 2026.

Adempimenti in materia di protezione dei dati personali

L'Incorporazione di Umbria Digitale S.c.a r.l. nella società, ha portato ad un ampliamento dei processi gestiti e ad una diversa organizzazione interna con un forte impatto sui sistemi di gestione privacy in precedenza singolarmente impostati dalle rispettive società.

Conseguentemente è stata prioritaria la ridefinizione dell'organizzazione aziendale e l'attribuzione del ruolo di DPO ad un unico soggetto designato, ai sensi dell'art.37 del Regolamento (UE) 2016/679 - RGDP, con determinazione dell'Amministratore Unico del 14/07/2022.

A seguito della definizione del DPO, che svolge anche una rilevante attività consulenziale in materia di Privacy, si è dato corso a numerose attività quali:

- Schede inserite nel registro trattamenti - di cui si rilevano 68 trattamenti censiti (19 Trattamenti titolare, 10 trattamenti Enti Locali, 40 trattamenti Regione Direzione Sanità) cui si aggiungono le nomine precedentemente definite in Umbria Salute.
- Nominie - di cui si rilevano 30 nomine Fornitori, 211 autorizzazioni al trattamento per dipendenti e 25 nomine di responsabile al trattamento da Enti Soci.

In un'ottica di responsabilizzazione complessiva, per il personale aziendale, in particolare se appartenente a strutture aziendali più direttamente esposte a rischi e direttamente coinvolta nei processi di trattamento dei dati anche particolari, si è dato corso alla operatività di un Gruppo di lavoro PRIVACY per aumentare tramite incontri periodici la consapevolezza e collaborazione da parte delle Aree più coinvolte secondo un modello di Accountability diffusa.

Il processo di gestione della privacy non si conclude comunque con l'emissione di una serie di documenti, ma viene a connotarsi come un processo continuo che richiede per sua natura, una serie di azioni successive di adeguamento, su cui la società resta costantemente impegnata nella sua conduzione.

RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2022

PREMESSA

Signori Soci,

l'esercizio 2022 come già evidenziato nelle valutazioni operate nel corso dell'annualità, pur se caratterizzato da variazioni delle dimensioni produttive rispetto alle previsioni di budget, si è concluso positivamente conseguendo tutti i principali obiettivi aziendali nonché i risultati attesi nelle diverse aree di produzione in cui è articolata la società riscontrando un utile di esercizio di 160 K€ .

In particolare si è resa operativa la fusione per incorporazione di Umbria Digitale S.c.a r.l. in Punto Zero S.c.a r.l.dando luogo conseguentemente ad una intensa attività orientata alla riorganizzazione dei diversi processi produttivi che, oltre alla unificazione di tutte le strutture di staff, ha posto particolare evidenza su i tutti processi produttivi integrabili ovvero alle attività ICT e di quella di Help Desk assegnati ai Servizi Utente precedentemente disarticolati in entrambe le società.

Relativamente alle attività dell'esercizio si evidenzia come le stesse sono state caratterizzate prevalentemente da servizi erogati verso i soci consorziati. L'attività resa verso soggetti non soci resta come dimensione quantitativa limitata e collocata nei limiti di legge essendosi rilevata nel suo complesso pari a 892 K€ ovvero inferiore al 3% del Valore della Produzione .

La valorizzazione dei ricavi è stata operata nel rispetto dei valori delle tariffe approvate, avendo a riferimento per le attività ICT il valore definito per il 2021, con esclusione dei piani di esercizio verso le aziende sanitarie valorizzati al costo , per i servizi utente il valore del costo orario in € 20,35 per i servizi a tariffa, e in €19,35 per i servizi a canone ovvero anche in tal caso a costi inalterati rispetto a quelli praticati nell'esercizio precedente, per le attività CRAS e quelle dei Servizi Specialistici la valorizzazione di rendiconto su costo secondo i criteri convenzionalmente definiti.

Va altresì annoverato che a decorrere dall'esercizio in corso tra i ricavi non è incluso , a seguito del suo azzeramento , il contributo in conto esercizio per le spese di struttura versato dai soci della società incorporata Umbria Digitale fissato precedentemente per l'esercizio 2021 nel valore di 251K€ .

L'esercizio significativamente influenzato dalla fusione, ha inoltre riscontrato sia il persistere di attività collegate all'emergenza pandemica, nonché le azioni di avvio e consolidamento rispettivamente operate nell'area Servizi Specialistici e nell'area afferente la Centrale Regionale Acquisti evidenziando nel complesso il seguente andamento:

- **Servizi Utente** ,anche in tale ambito si evidenzia una linearità delle attività svolte rispetto alle ipotizzate , sia nell'ambito dei servizi storicamente contrattualizzati dal relativo

disciplinare dei servizi che nel consolidamento delle specifiche progettualità approvate. La variabilità del valore della produzione è da attribuire alla contrazione delle attività correlate alla emergenza pandemica, solo parzialmente compensate dalla maggiore espansione dei servizi resi nelle attività di Supporto alle Direzioni Aziendali. Lineare risultano essere anche tutte le attività afferenti ai servizi di Contact Center, in cui sono inclusi le attività afferenti il Numero Unico Enti e quelle di Help Desk

- **Area ICT** i valori complessivi della produzione, hanno evidenziato la linearità delle attività di assistenza e manutenzione contrattualizzate per la Regione Umbria e per le Aziende Sanitarie con i piani di esercizio e per gli altri enti tramite gli specifici convenzionamenti, mentre per la componente progettuale caratterizzate dalla significativa incidenza delle forniture esterne, si è riscontrata sia per la temporalità con cui si sono attuati gli affidamenti che per una riconsiderazione degli interventi, una minore incidenza in termini di valore della produzione nell'esercizio rispetto a quanto inizialmente valutato

- **Centrale Regionale Acquisti** il cui valore della produzione va ricondotto esclusivamente alle attività CRAS non essendo ancora convenzionate attività in ambito CRA per la quale si è delineata la creazione del modello organizzativo e di funzionamento sottoposto all'attenzione dei soci. Il valore della produzione che evidenzia l'incremento degli sforzi organizzativi operati per rispondere al numero crescente di gare espletate è rappresentato nel suo valore assoluto ovvero non includendo a ristoro dei costi il concorso alla relativa copertura derivante dal contributo assegnato per l'esercizio 2021 pari a 481K€ per le attività svolte come Soggetto Aggregatore ex art. 9 D.L. n. 66/2014.

- **Servizio di Supporto Specialistici**, che di fatto evidenzia un'area di nuova attività, ha riscontrato i convenzionamenti di tutte le attività al riguardo previste anche se in base ai diversi tempi con cui si sono attuate si è definito un minor concorso in termini di volume della produzione dell'esercizio rispetto a quello ipotizzato. La Gestione degli incarichi OTAR attuate in relazione alle richieste recepite e conseguentemente attivate dagli Uffici Regionali, quelle afferenti alla gestione del Registro Tumori, e le attività HTA risultano oggi messe completamente a regime ed i termini evolutivi potranno essere associate a quelle delineabili in tema Osservatorio Epidemiologico.

Contrassegnato dalla stabilizzazione degli organici operata tramite l'inserimento di tutte le posizioni resesi utili a seguito delle selezioni operate, al fine di soddisfare i necessari fabbisogni di personale, quale strumento di immediata efficacia per l'attivazione delle risorse, si è continuato a ricorrere anche se in termini alquanto più contenuti al lavoro somministrato per le coperture di personale atto a garantire prevalentemente le attività

dei servizi di front office fisico e telefonico e delle attività di supporto amministrativo alle direzioni aziendali delle Aziende Sanitarie della Regione dell'Umbria. Contestualmente sono state avviate per le posizioni non ancora coperte, e per i nuovi profili autorizzati nell'esercizio, tutte le procedure di selezione al riguardo autorizzate .

Relativamente alle procedure per le 20 posizioni nei servizi di supporto amministrativo, già oggetto di accordo sindacale per la relativa stabilizzazione, nonché per quelle afferenti le posizioni di RUP si riscontra la conclusione negli ultimi mesi dell'esercizio e le relative assunzioni opereranno già partire dal gennaio 2023.

Il livello del volume di affari , associato al contenimento dei costi ed all'efficientamento della gestione ha migliorato la redditività aziendale , conseguendo il pareggio di bilancio nelle componenti di attività oggetto di esenzione IVA , tramite rettifica ai ricavi operata per l'importo di 786 K€ di cui 135K€ attribuiti all'area Servizi Utenza e 651K€ attribuibili in ambito ICT e determinato un risultato di esercizio di 160K€ interamente ascrivibile alle attività rese verso privati .

Relativamente al controllo dei costi , si evidenzia il rilevante effetto di contrazione nella componente costi di funzionamento , che rispetto ai costi cumulati ante fusione pari a 2.204 K€ riscontrano una riduzione complessiva di 926K€ di cui 474K€ già inclusi in sede di definizione del budget di esercizio e 452K€ quale ulteriore effetto dell'efficientamento prodotto .

Alla riduzione dei costi di funzionamento si associa anche la riduzione dei costi esterni di commessa che al netto di quelli ancorati al mancato espletamento di alcune attività progettuali evidenziano la contrazione dei consumi telefonici e ,la riduzione dei costi per consumi di carta e toner sostenuti per i servizi erogati verso il cittadino in ambito Sanitario , nonché gli effetti delle economie di scale conseguenti all'aggregazione degli acquisti operati in ambito ICT .

L'efficientamento complessivamente operato nella gestione , oltre ad aver assicurato le rettifiche ai ricavi operate , nonché il riassorbimento di una significativa quota dei costi di funzionamento di CRAS con conseguente riduzione dei costi posti in capo agli utilizzatori soci , assicura il risultato di esercizio evidenziato previo incremento degli accantonamenti a fondo rischi ed oneri per il contenzioso legale propedeutici all'assorbimento dei futuri oneri gravanti sulla gestione .

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Gli effetti della fusione (- 1511K€) espressi in termini di efficientamento complessivo riscontrato nell' esercizio possono pertanto essere come di seguito sinteticamente rappresentati :

- ❖ Riduzione complessiva dei costi di funzionamento di 926K€ di cui 452K€ ascrivibili alla gestione operata nell'esercizio
- ❖ Azzeramento del contributo in conto esercizio versato dai soci per le spese di struttura nel valore di 251K€
- ❖ Effetti di efficientamento nell'erogazione dei servizi valutabile nell'importo di 334K€ determinato in termini assoluti dallo scorporo delle minori spese di funzionamento derivanti dalla gestione(452K€) dalle note rettifiche ai ricavi complessivamente operate per l'importo di 786K€

SINTESI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio 2022 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 36.587 K€ con un utile netto di 160 K€ dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 134 K€ .

Il patrimonio netto risulta pari a 5.301 K€ .

Come precedentemente espresso la comparazione dei dati tra esercizi indicata nelle analisi successive, non trova presupposto nella omogeneità delle attività. Il dato dell'esercizio precedente è infatti riferibile alla sola attività della società incorporante (Umbria Salute e Servizi) e non include i valori ascrivibili all'operazione straordinaria di fusione dell'incorporata Umbria Digitale.

Considerazioni sui risultati dell'esercizio

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 dà conto della gestione operata, la cui sintesi, espressa nei principali valori di bilancio viene di seguito analizzata.

DATI ECONOMICI €/'000	BILANCIO		VARIAZIONI	
	31/12/2022	31/12/2021	2022-2021	
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (VPT)	36.587	24.553	12.034	
VALORE AGGIUNTO	26.961	19.547	7.414	
COSTO DEL LAVORO	- 24.555	- 18.840	-	5.715
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	2.405	706	1.699	
RISULTATO OPERATIVO	345	355	-	10
IL SALDO TRA ONERI E PROVENTI FINANZIARI	- 51	- 4	-	47
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	294	351	-	57
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	160	-	160	

- Il VPT al 31 .12.2022 si attesta a 36.587 K€ dopo aver operato rettifiche ai ricavi per 786 K€ .L'attività dell'esercizio è attribuibile alla dimensione dei costi esterni (9.625 K€) per una quota pari al 26,31% del valore totale della produzione riscontrando in termini più che proporzionali la crescita delle attività interne .

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

- Il Valore Aggiunto al 31.12.2022 si attesta a 26.961 K€ ed evidenzia l'efficientamento produttivo conseguito tramite la crescita delle attività interne
- Il Costo del Lavoro al 31.12.2022 pari a 24.555 K€ , risulta in termini assoluti sostanzialmente in linea sia con le previsioni iniziali di budget +133 K€ che con la riprevisione semestrale +29 K€ atteso l'incidenza delle poste incrementative derivanti dagli effetti dei disposti normativi .Va infatti rilevato che in detti costi sono inclusi gli effetti degli accordi relativi al rinnovo del contratto nazionale applicato (+228K€) , gli effetti inflattivi che hanno determinato la crescita degli oneri di rivalutazione sugli accantonamenti del trattamento di fine rapporto (+161 K€) nonché la componente dei costi della retribuzione variabile (+32K€) correlata agli incentivi disposti ai sensi dell'art.113 D.Lgs 50/2016
- Il Margine Operativo Lordo pari a 2.405 K€ risulta coerente sia con le previsioni iniziali di budget che con la tipicità della articolazione operativa aziendale orientata per la quasi totalità al pareggio di bilancio .Il Risultato Operativo pari a 345 K€ pur non essendo influenzato , rispetto alle previsioni , da variazioni significative sia degli ammortamenti che del saldo proventi ed oneri diversi riscontrati nell'esercizio è determinato a seguito dell'accantonamento per il valore di 343 K€ effettuato a fondo rischi per controversie legali.
- Il saldo proventi ed oneri finanziari al 31.12.2022 è pari a 51 K€ e nonostante la dinamica riscontrata nella crescita dei tassi e l'impatto degli stessi sulla messa in disponibilità degli affidamenti , risulta in linea con le previsioni dell'esercizio
- Il risultato prima delle imposte al 31.12.2022 si attesta a 294 K€ che al netto delle imposte calcolate nel rispetto delle normative fiscali determina un utile di 160 K€ interamente ascrivibile alle attività svolte verso privati .

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

DATI PATRIMONIALI €/'000	BILANCIO 31/12/2022	BILANCIO 31/12/2021	VARIAZIONI 2022-2021
INVESTIMENTI	923	190	733
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	9.945	307	9.638
CAPITALE INVESTITO NETTO	- 3.582	- 1.508	- 2.074
PATRIMONIO NETTO	5.301	360	4.941
DISPONIBILITA' FINANZIARIA NETTA	8.883	1.868	7.015

- Gli investimenti ammontano complessivamente a 923 K€ e sono prevalentemente attribuibili agli acquisti hardware ed alle licenze software necessari ad assicurare l'operatività degli uffici e l'attuazione dei progetti sia ICT che Reti nonché la capitalizzazione dei costi di consulenza e notarili relativi alla fusione .
- Il Capitale Investito Netto si attesta a – 3.582 K€ , la sua variazione è la risultanza tra il capitale investito al netto del TFR e fondi vari.
- Il Patrimonio Netto al 31.12. 2022 ,pari a 5.301 K€ riflette l'incremento dovuto all'utile pari a 160 K€ legato all'attività dell'area Reti.
- La Posizione Finanziaria Netta al 31.12.2022 registra un saldo positivo di 8.883K€

INDICI REDDITUALI E FINANZIARI €/'000	BILANCIO 31/12/2022	BILANCIO 31/12/2021	VARIAZIONI 2022-2021
VALORE AGGIUNTO/VPT	73,69%	79,61%	-5,92%
COSTO DEL LAVORO/VPT	-67,11%	-76,73%	9,62%
MOL/RICAVI	6,57%	2,88%	3,70%
RISULTATO OPERATIVO/RICAVI (ROS)	0,94%	1,45%	-0,50%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	-9,63%	-23,54%	13,91%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE)	3,02%	0,00%	3,02%

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Tutti gli indici reddituali al 31.12.2022 riflettono la natura della società consortile PuntoZero Scarl strumentale in house della Regione dell'Umbria, delle Aziende Sanitarie e Ospedaliere, delle Agenzie degli Enti Strumentali Regionali dei Comuni, Province e degli Enti e Organismi da loro partecipati, il cui fine è quello di erogare servizi ai propri soci il cui valore è rappresentato da un corrispettivo volto esclusivamente alla copertura di tutti i costi diretti e indiretti di gestione, requisito oggettivo imprescindibile per l'applicabilità del regime di esenzione IVA ex art 10, c. 2, DPR 633/72

PERSONALE	BILANCIO 31/12/2022	BILANCIO 31/12/2021	VARIAZIONI 2022-2021
ORGANICO	519	318	201
ORGANICO MEDIO RETRIBUITO (OMR)	515	321	194
VPT / OMR €/000	71,05	76,49	- 5
VALORE AGGIUNTO / OMR €/000	52,36	60,89	- 9

L'organico al 31.12.2022 è rappresentato da 519 unità e riflette, al netto delle uscite, sia gli ingressi del personale correlati alla fusione, sia gli ingressi di personale correlato agli inserimenti operati a seguito delle selezioni esperite.

Le rilevazioni degli indici del personale, sono determinate in coerenza con quanto in precedenza attuato, escludendo dall'organico medio retribuito i lavoratori somministrati utilizzati

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

Analisi dei risultati reddituali

(Mila Euro)

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
A Ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.678	23.873	9.805
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	16	(16)
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Ricavi diversi	561	142	419
Contributi in c/esercizio	1.180	522	658
Contributi in c/capitale	1.167	0	1.167
B Valore della produzione "tipica"	36.587	24.553	12.034
Consumi di materie prime e servizi esterni	(9.626)	(5.006)	(4.620)
C Valore aggiunto	26.961	19.547	7.414
Costo del lavoro	(24.555)	(18.840)	(5.715)
D Margine operativo lordo	2.405	706	1.698
Ammortamenti	(1.514)	(87)	(1.427)
Altri stanziamenti rettificativi	0	0	0
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	(343)	(244)	(99)
Saldo proventi ed oneri diversi	(203)	(20)	(183)
E Risultato operativo	345	355	(11)
Proventi e oneri finanziari	(51)	(4)	(47)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F Risultato prima delle imposte	294	351	(58)
Imposte dell'esercizio	(134)	(351)	217
G Utile dell'esercizio	160	0	159

Il **Valore della Produzione Tipica** al 31.12.2022 pari a 36.587K€ è composto per oltre il 97% da ricavi e vendite delle prestazioni erogate nei confronti dei soci consorziati di seguito dettagliato negli apporti delle singole aree operative :

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

- **Servizi all'Utenza** per l'importo di 17.588 K€ ricondotti alle aree di riferimento ovvero all'area CUP e Servizi di Supporto cui sono associate le attività di Help Desk . Di seguito la distribuzione rappresentativa delle singole attività:

SERVIZIO	IMPORTO
BOLLETTINO EOL	46.560,72
SERVIZIO FORNITURA CARTA E TONER	68.197,73
COORDINAMENTO	467.060,16
SERVIZI - COVID	951.541,60
SERVIZI - CUP	7.531.815,48
DEMAT	232.729,32
NUS	1.004.505,33
SERVIZI SUPPORTO	7.151.478,53
VALIDAZIONE EROGATO	134.144,76
TOTALE	17.588.033,63

- **ICT** per l'importo di 15.910 K€ di seguito scomposta nei valori di produzione attribuibile alle diverse tipologie di attività evidenziate :
 - Attività di Conduzione Applicativa complessivamente valutata , sia nella componente Data Center che nella componente Applicativa e Sistemi , nell'importo di 9.563 K€ e di fatto determinata dal valore del Piano di Esercizio della Regione Umbria per il valore di 6.338 K€ e dal Piano di Esercizio per le attività svolte per le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere dell'Umbria per 3.225K€.
 - Connettività e Rete per un valore di 1.875 K€ che include le attività progettuali relative al Progetto Ministeriale Piano Scuole per un valore di 46 K€ che attività di esercizio di cui 196 K€ rese verso la Regione Umbria , 944 K€ rese verso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere dell'Umbria, 400 K€ verso Enti Locali ed altre Pubbliche Amministrazioni e 289 K€ attribuibili alle attività Wholesale e Fibra Ottica.
 - Attività di conduzione applicativa resa nei confronti di Enti Locali ed Altre Pubbliche Amministrazioni per l'importo di 1.553 K€ determinata nell'importo di 1.007 K€ per attività rese nei confronti dei soci e per 546 K€ per attività extra soci.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

- Progetti Regionali per l'importo complessivo di 2.919 K€
- **Attività Centrale Regionale Acquisti** esprime un valore della produzione pari a 1.158 K€ posto parzialmente in capo ai soci essendo le attività svolte coperte per l'importo di 481 K€ dal contributo MEF annualità 2021 ottenuto per le attività di soggetto aggregatore.
- **Servizi Specialistici** per un valore di 203 K€ attribuibile rispettivamente per 31 K€ OTAR per 144 K€ Registro Tumori e 28 K€ HTA.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Consumo di materie prime e servizi esterni

Nel corso dell'esercizio la gestione si è orientata al contenimento complessivo dei costi esterni , che risultano sia ridotti che rimodulati rispetto alle originarie previsioni di budget Nel prospetto sottostante viene data evidenza della relativa specifica sia dei costi di funzionamento che dei costi di diretta imputazione alle commesse sostenuti .

<u>COSTI CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI</u>	<u>BILANCIO 31/12/2022</u>	<u>BILANCIO 31/12/2021</u>	<u>VARIAZIONI 2022-2021</u>
1 Consulenze notarili legali fiscali	25.691	254.292	- 228.601
2 Sistema Informativo Interno	163.052	118.245	44.807
3 Sicurezza D.Lgs 81/2008	7.105	43.020	- 35.914
4 Costi Sistema Qualita	4.759	5.353	- 595
5 Postali bollati spedizioni	6.949	3.502	3.447
6 Cancelleria	6.599	9.890	- 3.291
7 Costi gestione sede	552.843	215.726	337.117
8 Assicurazioni	47.745	9.386	38.359
9 Libri riviste	29.946	7.200	22.746
10 Spese esercizio automezzi	34.281	11.892	22.389
11 Spese telefoni cellulari	12.870	8.406	4.464
12 Comp. amministratori	190.368	196.172	- 5.804
13 Comp.Collegio Sindacale	22.838	23.943	- 1.105
14 Formazione dipendenti	32.511	11.254	21.257

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

15	Rimborsi spese e trasferte	53.088	24.668	28.420
16	Insussistenze passive	3.600	4.073	- 473
17	Commissioni e spese bancarie	16.885	5.082	11.803
18	Quota associativa Umbria Digitale		1.500	- 1.500
19	Sopravvenienze passive	13.191		13.191
20	GDPR Privacy	8.703	42.740	- 34.037
21	Spese COVID 19	7.998	15.595	- 7.597
22	Costi selezione personale	94.810	155.797	- 60.987
23	Perdite su crediti		3.007	- 3.007
24	Costo pro-rata	- 65.524		- 65.524
Totale costi funzionamento		1.270.308	1.170.743	99.565
25	Materiale elaborazione commessa	68.198	71.750	- 3.552
26	Spese varie per commessa	618.172	602.901	15.271
27	Assistenza sw/hd applicativo commessa	5.434.509	2.166.243	3.268.266
28	Connettività commessa	1.412.850	930.218	482.632
29	Esternalizzazioni commessa	529.436	62.377	467.059
30	Costi legali contenziosi CRAS		20.839	- 20.839
31	Fitti passivi commessa	242.168		
Totale costi diretta imputaz commessa		8.305.333	3.854.329	4.208.836

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

I Costi di Funzionamento ammontano nell'esercizio a 1.270 K€ (-459K€) rispetto alla previsione iniziale di budget e -926K€ rispetto al costo cumulato ante fusione, evidenziando al netto dei costi di gestione delle sedi su cui non si è riusciti ad agire vuoi per i contratti di locazione definiti vuoi per la crescita dei costi energetici relativi ai consumi , una riduzione dell'entità di tutte le varie tipologie di costo .Tra queste vanno evidenziate in riduzione rispetto alle previsioni le spese di selezione di personale (-40K€) , gli oneri per attività formativa (-88K€) mitigati tramite il ricorso all'utilizzo degli accantonamenti generati nei fondi professionali , la riduzione delle prestazioni professionali (-125K€) , la contrazione degli oneri per la gestione del sistema informativo interno (-22K€) , quella afferente agli oneri assicurativi alle utenze dei cellulari ed agli oneri di trasferta(-62K€) .

Costi diretta imputazione commessa pari a 8.290K€ significativamente inferiore (-2804 K€) rispetto alle previsioni di budget. Detto decremento rappresentato in termini di tipologia di spesa, ricondotto alle diverse aree operative evidenzia:

AREA ATTIVITA	BUDGET 2022	RIPREV. 31/12/2022	DELTA BDG/ RIPREV	BILANCIO 2022	DELTA RIPREV/ BILANCIO
SERVIZI UTENZA	423.752,00	307.461,00	116.291,00	253.277,00	- 54.184
CRAS - CRA	582.868,00	780.400,00	197.532,00	487.132,00	- 293.268
ICT	9.676.995,00	9.797.255,00	120.260,00	7.406.219,00	- 2.391.036
SERVIZI SPECIALISTICI	411.141,00	215.867,00	195.274,00	143.944,00	- 71.923
	11.094.756,00	11.100.983,00	6.227,00	8.290.572,00	- 2.810.411,00

Il Valore Aggiunto al 31.12.2022 ammonta a 26.961K€

Il Costo del Lavoro al 31.12.2022 è pari a 24.555 K€ è attribuibile per 19.725 K€ al costo del personale in organico e per . 4.831K€ all costo del ricorso al lavoro somministrato fortemente contratto rispetto agli esercizi precedenti a seguito delle assunzioni operate nell'esercizio .Relativamente alle costo del personale in organico si evidenzia che l'importo di 385 K€ va attribuito alla componente di costo variabile per prestazioni di lavoro straordinario .Il valore del costo del lavoro include come già in precedenza evidenziato (+ 421K€) , componenti di automatismi legislativamente imposti quali , l'applicazione degli

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

accordi sottoscritti per il contratto collettivo nazionale applicato, l'incidenza della rivalutazione degli accantonamenti per trattamento di fine rapporto fortemente condizionati dall'andamento inflattivo, e l'applicazione degli incentivi ex art 113 DLgs 50/2016. Quale efficientamento della gestione si evidenzia la riduzione del saldo dell'accantonamento per ferie maturate e non godute rilevato al 31.12 dell'esercizio che nonostante la rilevazione su un organico significativamente implementato registra una riduzione di 132K€.

Il Margine Operativo Lordo è pari a 2.405 K€ e sostanzialmente in linea con il valore previsionale.

Il Risultato Operativo EBIT è pari a 355K€ e sconta oltre alle variazioni fisiologiche dovute agli ammortamenti ed al saldo oneri e proventi diversi, l'incremento dello stanziamento operato al fondo rischi ed oneri per spese legali correlate ai rischi di contenzioso 343K€ (+99K€) quale appostazione prudenziale finalizzata ai rischi indotti di contenzioso per la crescita delle attività CRAS

Il Risultato prima delle imposte è pari a 294 K€ dopo aver scontato oneri finanziari per 51 K€.

il risultato di esercizio al 31.12.2022 esprime un utile di 160K€ interamente generato dalle attività rese verso i privati.

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

La riclassificazione patrimoniale rendicontata nel seguente prospetto evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio 2022

Analisi della struttura patrimoniale

(Mila euro)

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
A Immobilizzazioni nette			
Immobilizzazioni immateriali	434	204	230
Immobilizzazioni materiali	9.511	103	9.408
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	-
Totale immobilizzazioni	9.945	307	9.638
B Capitale di esercizio			
Rimanenze di magazzino	123	16	107
Crediti commerciali	12.537	6.029	6.508
Altre attività	874	365	509
Totale attivo Circolante	13.534	6.410	7.124
Debiti commerciali	(8.241)	(4.437)	(3.804)
Altre passività	(16.671)	(2.810)	(13.861)
Totale passivo Circolante	(24.912)	(7.247)	(17.665)
Totale capitale d'esercizio	(11.378)	(837)	(10.541)
C Capitale investito			
dedotte le passività dell'esercizio	- 1.433	- 530	(903)
D Trattamento fine rapporto e fondi vari	(2.149)	(978)	(1.171)

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

E	Capitale investito netto	-	3.582	-	1.508	(2.074)
<hr/>						
	coperto da					
F	Capitale proprio					
	Capitale versato		5.301		360	4941
	Riserve e risultati a nuovo					0
	Utile di esercizio					0
	Totale capitale proprio		5.301		360	4941
G	Indebitamento finanziario a medio e lungo termine		2.000		39	1.961
<hr/>						
H	Indebitamento finanziario a breve termine					
	Debiti finanziari a breve					
	Disponibilità e crediti finanziari a breve		(10.883)		(1.907)	(8.976)
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti					
	Totale indebitamento fin.a breve termine		(10.883)		(1.907)	(8.976)
	Totale indebitamento (G+H)		(8.883)		(1.868)	(7.015)
<hr/>						
I	Totale come in E	-	3.582	-	1.508	2.074

Gli investimenti operati da Puntozero nel corso del 2022 ammontano a 922 K/€

Riattribuendo le immobilizzazioni alle relative categorie di beni materiali ed immateriali, l'entità degli investimenti attuati vengono meglio specificati nella tabella seguente.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Acquisto Immobilizzazioni Immateriali 2022		Acquisto Immobilizzazioni Materiali 2022	
Diritti di brevetto	165.468	Macchine app. attrezzi vari	372
Oneri Pluriennali	-	Macchine ufficio elettroniche	703.875
Migliorie Immobili di terzi	-	Arredamenti impianti vari	52.925
Costi di impianto		Mobili e macchine ufficio	
	165.468		757.172
Totale investimenti anno 2022			922.640

Il capitale d'esercizio si attesta a -11.378K€. determinato dall'attivo circolante che come già anticipato è correlata alla crescita del volume delle attività in rapporto alla crescita del passivo circolante che evidenzia l'incremento nell'esercizio dei debiti commerciali in termine di maggiore proporzionalità rispetto alle altre passività che esprimono invece una variazione fisiologica correlata all'aumento dei debiti v/dipendenti e dei debiti tributari. L'entità dell'attivo evidenzia per contro il positivo andamento degli incassi

Il capitale investito netto da finanziare si attesta ad -3.582 K€ e registra una variazione incrementativa pari a 2.078 K/€ attribuibile alla variazione del capitale investito e della variazione incrementativa (1171 K€) di risultante dalle variazioni degli accantonamenti per trattamento di fine rapporto e degli accantonamenti istituiti quali fondo rischi per spese legali.

Il capitale proprio è pari a 5301 K/€.

Non si rileva indebitamento finanziario a medio lungo termine essendo estinto il mutuo chirografario della durata di 7 anni stipulato con la Banca Popolare di Spoleto a fronte della ristrutturazione dell'immobile di Via E. dal Pozzo quale attuale sede operativa della società.

La posizione finanziaria netta al 31.12.2022 registra un saldo positivo di 8.883K/€ .

LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamento finanziario netto al 31.12.2022 fa registrare un saldo positivo pari a 8.883 K/€ determinato da 10.883 K/€ di disponibilità sui c/c bancari al netto dell'indebitamento a medio termine pari a 2.000 K/€ relativi ad affidamenti bancari

Gli incassi registrati sono stati pari a € 41.543 K/€, il tempo medio di incasso dei crediti registrato nel corso dell'anno 2022 è stato pari a 134 giorni .

I pagamenti, anch'essi influenzati dalla crescita del volume delle attività, risultano pari a 36.332 K/€, e riguardano i fornitori per 14.985 K/€, l'IVA per 1.880 K/€, l'IRES/IRAP per 487 K/€, l'IRPEF per 2.159 K/€, gli stipendi per 11.794 K/€, i contributi per 4.991 K/€, gli interessi passivi a banche per 36 K/€.

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 182 giorni in linea con l'esercizio precedente.

Il dato evidenzia come i tempi medi di incasso/pagamenti siano ricondotti a piena compatibilità e consentono di non ricorrere all'utilizzo degli affidamenti per i quali vista l'incidenza crescente dei tassi di interesse e la stabilizzazione delle attività si ipotizza la relativa riconsiderazione nel corso del 2023. Detta dinamica oltre ad aver consentito di contenere gli oneri finanziari ha assicurato che i pagamenti attuati in coerenza con gli obblighi contrattuali non abbiano determinato addebito di interessi per ritardati pagamenti nell'esercizio.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

CASH FLOW 2022

CASH FLOW PUNTOZERO SCARL												
VALORI IN €/000	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Sett.	Ott.	Nov.	Dic.
INDEBITAMENTO INIZIALE	3.672	2.305	3.057	2.106	2.775	2.956	3.952	4.481	4.248	4.007	7.069	7.952
INCASSI	2.168	3.209	2.762	2.941	2.415	3.434	3.438	2.197	2.853	6.907	3.380	5.839
PAGAMENTI	-3.53 5	-2.45 7	-3.71 3	-2.27 2	-2.23 4	-2.43 8	-2.90 9	-2.43 0	-3.09 4	-3.84 5	-2.49 7	-4.908
FORNITORI E ALTRI	-1.62 0	-1.09 8	-2.29 9	-872	-285	-500	-394	-404	-1.71 6	-2.35 0	-777	-2.670
IVA	-241	-52	-135	-85	-82	-169	-228	-165	-156	-127	-260	-180
IRES/IRAP						-254		-40			-193	
IRPEF	-296	-193	-128	-140	-174	-224	-173	-409	0	-96	-109	-217
STIPENDI	-672	-771	-812	-885	-1.16 5	-897	-1.33 0	-1.19 0	-828	-841	-871	-1.532
CONTRIBUTI	-704	-343	-339	-289	-528	-391	-784	-222	-394	-405	-287	-305
INTERESSI PASSIVI	-2			-1		-3				-26		-4
INDEBITAMENTO FINALE	2.305	3.057	2.106	2.775	2.956	3.952	4.481	4.248	4.007	7.069	7.952	8.883
DEBITI A B/T												
Verso banche				2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
TOTALE DEBITI A BREVE	0	0	0	2.000								
DEBITI A M/L TERMINE	33	29	25	21	17	14	11	8	8	2	0	0
TOTALE DEBITI M/L	33	29	25	21	17	14	11	8	8	2	0	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE												
Cassa	1	0	1	2	1	1	1	1	1	1	1	
Crediti v/ banche	2.337	3.086	2.130	4.794	4.972	5.965	6.491	6.255	6.014	9.070	9.951	10.883
Titoli												
TOTALE DISPONIBILITA'	2.338	3.086	2.131	4.796	4.973	5.966	6.492	6.256	6.015	9.071	9.952	10.883
TOTALE ESPOSIZIONE	2.305	3.057	2.106	2.775	2.956	3.952	4.481	4.248	4.007	7.069	7.952	8.883
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI												
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INDEBITAMENTO	2.305	3.057	2.106	2.775	2.956	3.952	4.481	4.248	4.007	7.069	7.952	8.883

PERSONALE

ORGANICO

L'organico di PuntoZero al 31 /12/2022 si attesta a 519 unità, sintetizzato in termini di consistenza nella tabella seguente :

	Funzioni/Livelli	Organico incorporante al 31 /12/2021	Organico incorporata al 31/12/2021	Organico PuntoZero al 31/12/2022
PuntoZero S.c. a r.l.	Direzione	2	1	5
	Quadri	3	8	12
	1	17	23	37
	2	14	33	57
	3	19	9	44
	4	263	1	364
	5	0	0	0
		318	75	519

Le consistenze finali vengono determinate dai saldi delle risultanze tra uscite e ingressi riscontrati nell'esercizio . In particolare si sono riscontrate 12 unità in uscita di cui 6 per pensionamento ,4 per dimissioni e 2 per licenziamento intercorso a seguito di superamento del relativo periodo di comporta. A seguito dell'espletamento delle procedure di selezione operate sono state inserite 112 unità di cui 7 riservate alle categorie protette per operatori front office CUP e 26 posizioni in ambito ICT cui è ricompreso il Dirigente dell'area .Tra le posizioni Dirigenziali va segnalata anche la copertura della posizione del Dirigente CRA che assegnata internamente non ha determinato variazioni assolute nella consistenza organica .L'organico al 31.12.2022 si distingue in 188 uomini e 331 donne.

Relativamente alla tipologia del rapporto contrattuale (al netto dei dirigenti) si riscontrano 209 dipendenti full time e 305 dipendenti part time.

Le unità in servizio sono assegnate per 15 unità alle funzioni di staff e per 497 unità direttamente assegnate alle unità produttive di cui 19 a CRAS, 389 ai Servizi Utenza , 90 in ambito ICT e 1 Servizi Specialistici.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Di seguito la tabella riepilogativa dell' inquadramento dell' organico risultante a fine esercizio:

BILANCIO AL 31.12.2022 - (ORGANICO PER INQUADRAMENTO / ORE SETTIMANALI)												
<i>Ruolo / Inquadramento</i>	ORE SETTIMANALI											
	<i>24</i>	<i>26</i>	<i>27,5</i>	<i>30</i>	<i>31</i>	<i>32</i>	<i>33</i>	<i>34</i>	<i>35</i>	<i>36</i>	<i>38</i>	<i>Totale</i>
<i>Direzione/dirigente</i>											<i>5</i>	<i>5</i>
<i>Quadro</i>											<i>12</i>	<i>12</i>
<i>Impiegati/ 1° Livello</i>			<i>1</i>	<i>1</i>	<i>1</i>				<i>1</i>		<i>33</i>	<i>37</i>
<i>Impiegati/ 2° Livello</i>							<i>1</i>				<i>56</i>	<i>57</i>
<i>Impiegati/ 3° Livello</i>	<i>1</i>			<i>1</i>		<i>1</i>		<i>1</i>		<i>2</i>	<i>38</i>	<i>44</i>
<i>Impiegati/ 4° Livello</i>	<i>1</i>	<i>1</i>		<i>85</i>				<i>7</i>		<i>200</i>	<i>70</i>	<i>364</i>
TOTALE	2	1	1	87	1	1	1	8	1	202	214	519

La tabella, comprensiva delle riconversioni e assegnazioni di nuove mansioni operate, rendiconta il personale in esercizio secondo i rispettivi livelli di inquadramento.

Indici di assenteismo

Gli indici di assenteismo sono stati calcolati sull'intero organico aziendale ed hanno riguardato:

Maternità: in termini di astensione obbligatoria è stata riscontrata la fruizione di 4896 ore di assenza su 8 unità. Riguardo ai congedi parentali connessi a detti eventi, sono stati usufruiti per **astensione facoltativa** 6357 ore distribuite su 6 persone; per **allattamento** 911 ore da parte di 6 unità; per **congedo parentale COVID 19** (misura straordinaria a sostegno della genitorialità per il periodo di sospensione delle attività didattiche in presenza durante l'emergenza pandemica) 183 ore a cui hanno fatto ricorso 6 unità.

Aspettative:

Le **non retribuite per motivi personali** hanno interessato 11 persone per un totale di 2816 ore.

Le **aspettative ai sensi dell'art. 31 L. 300/1970** (cariche pubbliche o incarico sindacale) hanno riguardato 2 persone per complessive 3411 ore.

Le assenze ingiustificate definite in relazione al **mancato rispetto degli obblighi vaccinali** che, ai sensi del DL 127/2021, hanno interessato 2 persone determinando assenze per complessive 2886 ore.

Infortunati: nel corso dell'esercizio , si sono riscontrati 6 eventi per un totale di 896 ore.

Malattia: sono state rilevate 6647 giornate su 520 unità medie pari a 12,78 giorni/persona. Tale dato è in parte ascrivibile alle assenze per quarantena e isolamento fiduciario conseguenti all'evento pandemico che evidenziano un'incidenza sul totale delle giornate di malattia pari a 2758 giorni su 272 persone. Considerando anche gli eventi morbosi di lunga durata che hanno interessato 5 persone per un totale di 725 giornate il numero di giornate di malattia qualificabili come eventi ordinari risulta pari a 3889 giorni per un indice di assenteismo per malattia pari a 6,13 giorni/persona.

Permessi L. 104/92: rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 11284 ore riferite a 88 persone.

Congedo Straordinario D. Lgs. 151/2001:relativamente alle assenze per congedo destinato all'assistenza di un convivente in stato di invalidità accertata ai sensi della L.104/1992, si riscontra la fruizione di 2592 ore da parte di 10 persone.

Assenze varie: in tale categoria sono state aggregate assenze di diverse tipologie tra le quali si annoverano i permessi per il diritto allo studio, per pubblica utilità, per lutto, per matrimonio, per funzioni amministrative, per donazione sangue e per malattia dei figli. L'insieme delle assenze varie nel corso del 2022 ammontano complessivamente a 4044 ore.

Formazione

Le attività formative nell'anno 2022 sono state orientate sulle seguenti linee:

- a) Formazione tecnica del personale ICT volti ad approfondire tematiche quali: l'evoluzione dei modelli delle società IT in house, Telemedicina, Business Intelligence Analytics, metodologia di sviluppo softwareDev Ops, intelligenza artificiale, Cyber Security e Data Protection, Gestione e valorizzazione del dato sanitario, il ruolo delle società IT in house nell'attuazione del PNRR;
- b) Formazione e aggiornamento del personale afferente all'Area CRAS in materia di appalti pubblici;

Per il personale di staff gli interventi sono stati ricondotti nell'ambito dei piani annuali standardizzati realizzati tramite l'adesione ai corsi promossi e realizzati dal centro di Formazione per la Pubblica Amministrazione di Villa Umbra o dalle software house titolari dei gestionali utilizzati in Azienda,necessari ad assicurare il sistematico aggiornamento delle conoscenze imposte dall'evoluzione legislativa sulle attività amministrative aziendali , nonché si è attuato uno specifico intervento sulla formazione manageriale dirigenziale in tema di Sviluppo Progetti a valere su Finanziamenti Europei .

L'aggiornamento del personale impiegato nelle funzioni previste per la Prevenzione Rischi e la Sicurezza sul Lavoro è stato sistematicamente attuato.

Relativamente agli interventi formativi attuati, complessivamente sono state erogate 1918 ore di formazione pari a 426 giornate lavorative che hanno interessato 66 partecipanti.

Relazioni sindacali

Nel corso dell'esercizio si è confermato il positivo livello di confronto sulle varie tematiche aziendali ed in particolare sui processi di riordino organizzativo resisi necessari a seguito della incorporazione di Umbria Digitale , nonché nella gestione dei diversi istituti contrattuali demandati alla contrattazione integrativa.

In particolare oltre alla applicazione degli accordi di armonizzazione definiti con la fusione , si è operata la ridefinizione dei meccanismi che nell'integrativo aziendale regolano la parte variabile della retribuzione ovvero il premio di risultato ancorando una parte ad indicatori di efficientamento ed al raggiungimento di obiettivi di area . La validità dell'accordo integrativo inizialmente definito al 31.12. 2022 è stato altresì prorogata anche per il 2023 atteso gli intenti di riallineamento della relativa scadenza al CCNL attualmente scaduto e in fase di rinnovo .

Al riguardo si evidenzia che in data 12 dicembre 2022 relativamente al CCNL Terziario - Dipendenti è stato siglato “ Il protocollo straordinario di settore “ che prevede oltre a riconoscimenti economici per il periodo 2020-2022 l'introduzione di un acconto assorbibile dai futuri aumenti contrattuali da applicare a decorrere dal 01.04.2023.

Previa analisi e valutazione sul ricorso all'istituto operato nell'ultimo biennio , fortemente connotato dalla gestione pandemica , l'Azienda ha inteso adottare, d'intesa con le Organizzazioni Sindacali, il lavoro agile quale ulteriore modalità lavorativa strutturalmente applicabile per il personale operante nelle aree Staff, ICT e CRAS. Detta intesa si è concretizzata con la firma dell'Accordo Quadro per il ricorso allo “Smart Working” avente validità fino al 31/12/2023. Al riguardo le parti si sono incontrate periodicamente per valutazioni sull'efficacia in termini organizzativi e produttivi del ricorso allo strumento , che hanno trovato il presupposto dalle risultanze di specifiche rilevazioni delle valutazioni al riguardo espresse dai lavoratori e dai responsabili delle aree produttive in cui è stato applicato.

PANORAMA DELL'ESERCIZIO

SERVIZI ALL'UTENZA

Il PSR 2022-2026, adottato dalla Regione Umbria, con DGR n. 793 del 01/08/2022, ha definito sei strategie che si riportano nella tabella che segue :

1. COVID-19 LA SFIDA: l'emergenza sanitaria da Covid-19 ha messo in luce tutte le criticità e fragilità del sistema sanitario; pur tuttavia, essa ha rappresentato un'opportunità per rafforzare la collaborazione tra i vari livelli di assistenza sanitaria ospedaliera e territoriale. In questa situazione sono stati sviluppati modelli organizzativi innovativi, consistenti , per l'area in questione, nell'attuazione di diverse modalità di programmazione (es. campagna vaccinale), nell'utilizzo della tecnologia per lo sviluppo dei servizi di sanità digitale (es. telemedicina), e nello sviluppo di azioni volte al contenimento del contagio (contact tracing, Drive-through).

2. INTEGRAZIONE: l'adozione di un sistema integrato di politiche di promozione della salute in nome dell'approccio One Health, di integrazione professionale tra medicina di base e specialistica, tra assistenza ospedaliera e territoriale, in modo tale da garantire la riduzione delle disuguaglianze di salute anche e soprattutto per gli individui più disagiati della comunità.

3. SEMPLIFICAZIONE: facilitare i rapporti tra il cittadino e il SSR attraverso lo snellimento dei processi burocratico-amministrativi finalizzandoli ad una maggior chiarezza nelle modalità di richiesta delle prestazioni e dell'assistenza sanitaria, definendo in modo preciso gli interlocutori ed i punti di accesso secondo le diverse necessità dell'utenza, introducendo altresì strumenti innovativi di sanità digitale, per un SSR agile, più vicino alle esigenze della collettività;

4. ASSICURAZIONE: la disomogeneità nelle modalità di accesso, nei tempi di risposta e nell'erogazione delle prestazioni specialistiche ed assistenziali rilevabile nel territorio regionale, rende necessario un cambio di passo, in linea con i principi fondamentali di universalità, uguaglianza ed equità che caratterizzano il SSN sin dalla sua istituzione, al fine di assicurare al cittadino di potere accedere in maniera equa ad un sistema di servizi di qualità omogenei su tutto il territorio regionale;

5. ATTENZIONE PER IL PERSONALE: il fattore umano è elemento fondamentale per garantire al sistema la possibilità di rispondere ai bisogni dei cittadini; pertanto si rendono necessari interventi volti a valorizzare le competenze per la crescita del personale sanitario, considerando le soft skills, promuovendo un clima di benessere organizzativo, investendo in maniera massiccia sul rafforzamento dell'organico dei luoghi di cura, sia in termini numerici che di qualità professionale, di qualità del rapporto di lavoro, nonché sulla formazione, facendo sì che il SSR umbro diventi un polo attrattivo per le eccellenze professionali, invertendo il trend degli ultimi anni;

6. SANITÀ A MISURA DEL CITTADINO: garantire una sanità a misura del cittadino

significa definire un'organizzazione sanitaria regionale più vicina alle sue esigenze, meno burocratica, più efficace ed efficiente. Ne costituiscono corollario/fondamento la qualità delle prestazioni, la sicurezza delle cure e l'equità di accesso ai servizi da parte dei cittadini. Tali benefici saranno realizzabili attraverso il recupero del ruolo centrale della medicina di base, di azioni di promozione della salute e stili di vita sani, implementando le modalità di presa in carico del paziente cronico, come elemento di sviluppo della medicina di iniziativa, con l'applicazione di un approccio proattivo del sistema verso i più fragili e la progressiva transizione digitale di alcuni servizi di assistenza sanitaria.

In questo contesto l'Area Operativa "Servizi all'Utenza" opera in tutti quei servizi, direttamente rivolti ai cittadini, erogati da unità operative quali i presidi fisici di Front-office (Sportelli CUP/Cassa), telefonici (Numeri Verde 800636363 - 800192835), di Back office (SmartCUP e gestione delle liste di attesa) che consentono agli assistiti di accedere ai servizi del Sistema Sanitario Regionale.

Per l'erogazione di detti servizi, in coerenza con quanto iniziato nel precedente esercizio, è stata potenziata, in particolare, la metodologia di gestione dei progetti affidati, prevedendo:

❖ un Responsabile di progetto con il compito di rispettare tempi, costi e risultati e di interagire con gli stakeholders

❖ un team di supporto al Responsabile di progetto che deve gestire la pianificazione e programmazione delle attività di progetto e dei suoi rischi e la comunicazione dello stesso.

❖ più gruppi di lavoro, in funzione della tipologia e contenuto della progettualità da sviluppare, con il compito di realizzare i cambiamenti necessari per tradurre il progetto in risultati.

Inoltre, ci si è concentrati sulla maggiore appropriatezza ed efficienza del flusso informativo, al fine di consentire un monitoraggio continuo dei risultati *in itinere* dei progetti stessi.

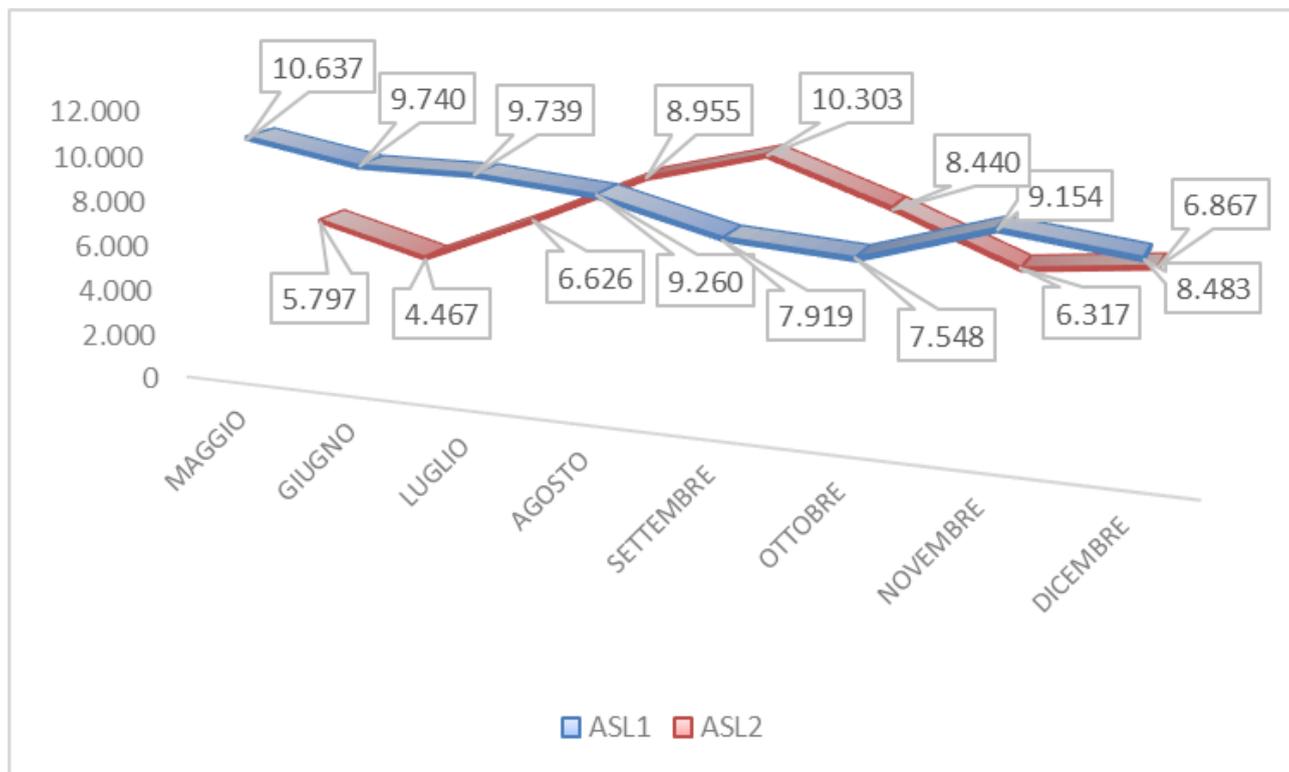
Di seguito, si rappresentano in termini qualitativi e quantitativi le attività ed i progetti afferenti all' area "Servizi all'Utenza".

SERVIZI "FRONT OFFICE CUP/CASSA"

Servizi di Sportello Anagrafe Sanitaria

Tale tipologia di servizi comprende tutte le operazioni relative all'Anagrafe Sanitaria Regionale degli assistibili: iscrizione al Servizio Sanitario Regionale, Tessera Sanitaria, scelta Medico o Pediatra di famiglia, assistenza all'estero, esenzioni

Da maggio 2022 è entrato a regime un nuovo sistema di rilevazione ad hoc delle operazioni svolte dagli sportelli di Anagrafe Sanitaria, dal quale si evince un numero totale di 130.252 delle operazioni stesse, come da tabella che segue:



Servizi di Sportello CUP/Cassa

Trattasi del servizio di presidio fisico, storicamente gestito da Umbria Salute e Servizi Scarl e, successivamente, da PuntoZero scarl tramite operatori addetti alle postazioni CUP/Cassa dislocate presso gli ospedali ed i distretti delle Aziende sanitarie regionali, con il compito di gestire il ciclo delle prenotazioni delle prestazioni ed alla riscossione dei ticket sanitari, tramite l'utilizzo della piattaforma gestionale ISES WEB vers. 4.

La distribuzione dei presidi fisici CUP nel territorio umbro è stata rivista avendo come obiettivo la capillarità del servizio nonché l'accessibilità e la chiarezza di informazioni, agevolando il rapporto tra istituzioni ed utenti. In totale, sono presenti 66 presidi fisici

CUP per un totale di 118 sportelli CUP.

Durante la prima metà dell'esercizio 2022, è stato realizzato il **Regolamento della cassa**, in aggiornamento al pre-vigente, alla luce della normativa attuale e alle variazioni organizzative, da sottoporre a validazione alle Aziende Ospedaliere e alle Aziende Sanitarie del contesto regionale,

Una particolare attenzione è stata posta al **monitoraggio della qualità** del servizio erogato, somministrando **850 questionari di customer satisfaction** agli utenti per valutare l'operato dell'addetto al CUP.

Inoltre, a fine 2022, sono state effettuate delle giornate formative, con il fine di aumentare le competenze trasversali degli operatori del Back office Unico supporto amministrativo (problem solving, gestione dello stress, lavorare in team).

Sono stati altresì somministrati **115 questionari di valutazione** degli operatori a supporto amministrativo presso le UO delle Aziende Sanitarie umbre compilati dai Responsabili degli uffici in cui prestano servizio. L'analisi delle risposte evidenzia una valutazione positiva (**media totale 4.8**) da parte dei responsabili delle Aziende Sanitarie in tutte le aree analizzate, considerando che la scala degli indici di valutazione va da 1= scarso a 5= ottimo.

Servizi di SmartCUP

L'unità operativa NUS e quella di SmartCUP hanno avuto, nel corso del 2022, una profonda riorganizzazione alla luce del DD 5330/2022 Aggiornamento Tabelle RAO e del DGR 472/2022 Piano Regionale Di Governo Delle Liste Di Attesa Per Il Triennio 2022-2025, alla luce delle quali sono state dettate nuove regole per il governo delle Liste di Attese.

Il percorso di implementazione a regime del progetto SmartCUP, rispetto al 2021, è stato ulteriormente potenziato nell'anno 2022, in virtù sia di revisioni in itinere del sistema informatico per risolvere alcune criticità riscontrate nella rilevazione dei dati sia di sensibilizzazione, di condivisione e di coinvolgimenti dei MMG/PLS. In questo ultimo contesto, sono stati organizzati e realizzati incontri con i coordinatori dei MMG, durante i quali sono state illustrate e condivise le evoluzioni del progetto, nell'ottica degli obiettivi di efficienza e di efficacia, nonché di riduzione ai minimi termini di eventuali errori di prescrizione.

Sempre nell'ottica di efficientamento, a novembre 2022 è stato redatto, da parte del servizio competente di PuntoZero scrl, un vademecum operativo riguardante le funzionalità e le procedure del sistema SmartCUP, avendo come target gli operatori addetti a gestire le prenotazioni provenienti dal sistema stesso ed i MMG/PLS. Tale documento viene costantemente aggiornato, alla luce delle disposizioni impartite a livello manageriale e da quelle nazionali e regionali, emanate dagli Enti competenti.

Il percorso di attivazione del servizio SmartCUP da parte del MMG è stato preceduto da un incontro, presso ciascun distretto, di sensibilizzazione, di condivisione e di coinvolgimenti dei medici stessi per individuare le eventuali criticità e problematiche dal punto di vista gestionale.

In questo anno di attività dello SmartCUP, il numero totale delle prenotazioni lavorate nell'ambito di questo servizio dai medici AFT attivati nei comprensori umbri sono state in totale 50.711, registrando **un incremento del 76% rispetto all'anno 2021**; tale aumento è stato più consistente nel contesto territoriale della ASL Umbria 2 con +117% di numero delle prenotazioni lavorate in SmartCUP, mentre nel comprensorio della ASL Umbria 1, tale crescita è stata +53%.

ANNO 2022	Numero medici per AFT attivati	Numero ricette prescritte dai medici AFT attivati	Numero ricette prenotate in SmartCUP dai medici AFT attivati	% ricette prenotate in SmartCUP su totale ricette prescritte dai medici AFT attivati	Numero medio ricette prenotate in SmartCUP dai medici AFT attivati per AFT
ASL UMBRIA 1	454	2.257.125	28.398	1,26%	62,55
ASL UMBRIA 2	299	1.346.737	22.313	1,66%	92,20

Servizi di “Back Office Unico regionale

Impostati con regole definite e con modelli validati e concordati a livello regionale, trattasi di una molteplicità di servizi nei quali gli operatori di PuntoZero scarl lavorano a diretto contatto con il personale sanitario ed amministrativo delle Aziende sanitarie umbre per tutto ciò che riguarda la programmazione e la manutenzione ordinaria e straordinaria delle attività di gestione dei percorsi di tutela, ovvero delle agende dei medici specialisti e/o delle prestazioni diagnostiche, monitorando sistematicamente le liste di attesa delle prestazioni specialistiche ambulatoriali e rilevando costantemente i tempi di attesa delle stesse.

Servizi ALP - Prenotazione delle prestazioni in Libera Professione e relativa emissione delle fatture e riscossione delle stesse

L'attività di prenotazione delle prestazioni di medici specialisti erogate in Libera Professione viene effettuata anche tramite Call Center attivati presso le diverse Aziende Sanitarie; gli sportelli ALP provvedono poi alla emissione delle fatture (se attività intramuraria) ed alla

riscossione dell'importo dovuto dall'utente.

Servizi degli Sportelli CUP di II° livello/Servizi di piastra ambulatoriale

Per “Sportelli CUP di II° Livello/Servizi di piastra ambulatoriale” s'intendono quegli sportelli ubicati presso una struttura erogatrice e presidiati da un customer care manager dedicato; essi sono situati all'interno dei reparti, degli ambulatori e dei servizi ospedalieri che effettuano le prenotazioni di prestazioni sanitarie specialistiche e forniscono anche una assistenza tecnico amministrativa agli utenti, oltre ad essere abilitati alle funzioni previste per un Cassa Aziendale e SmartCUP.

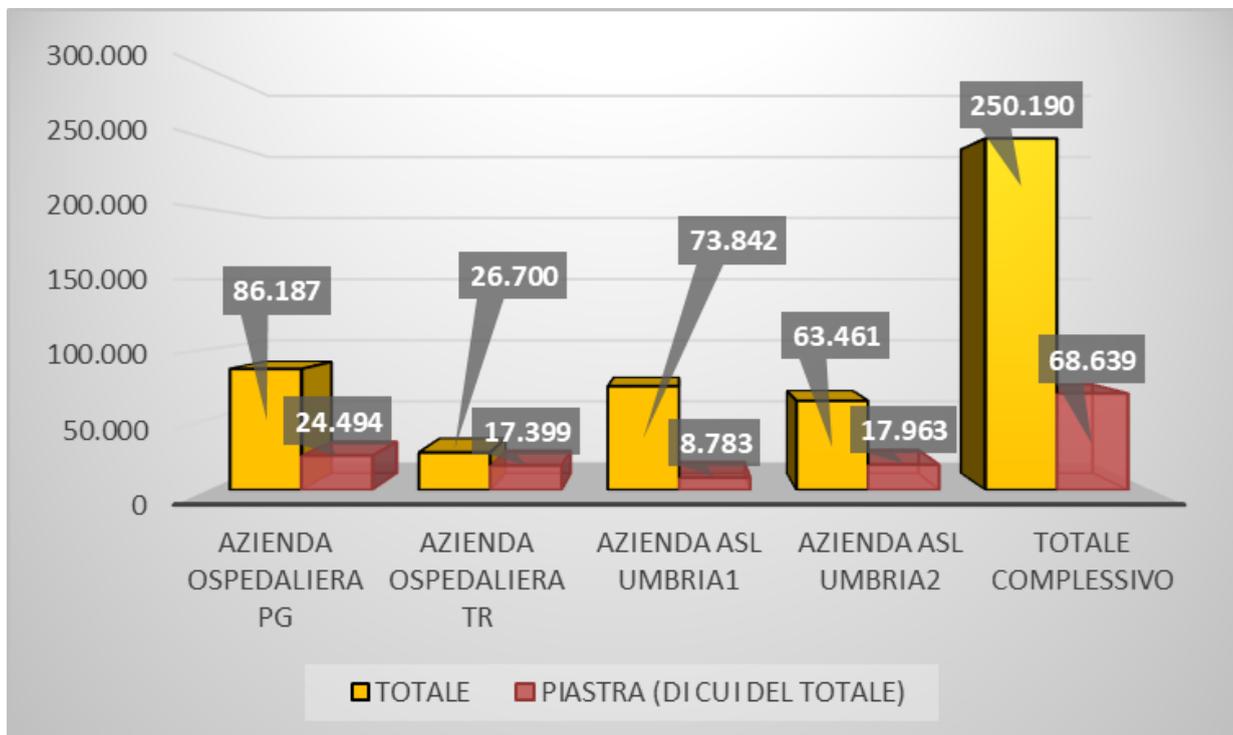
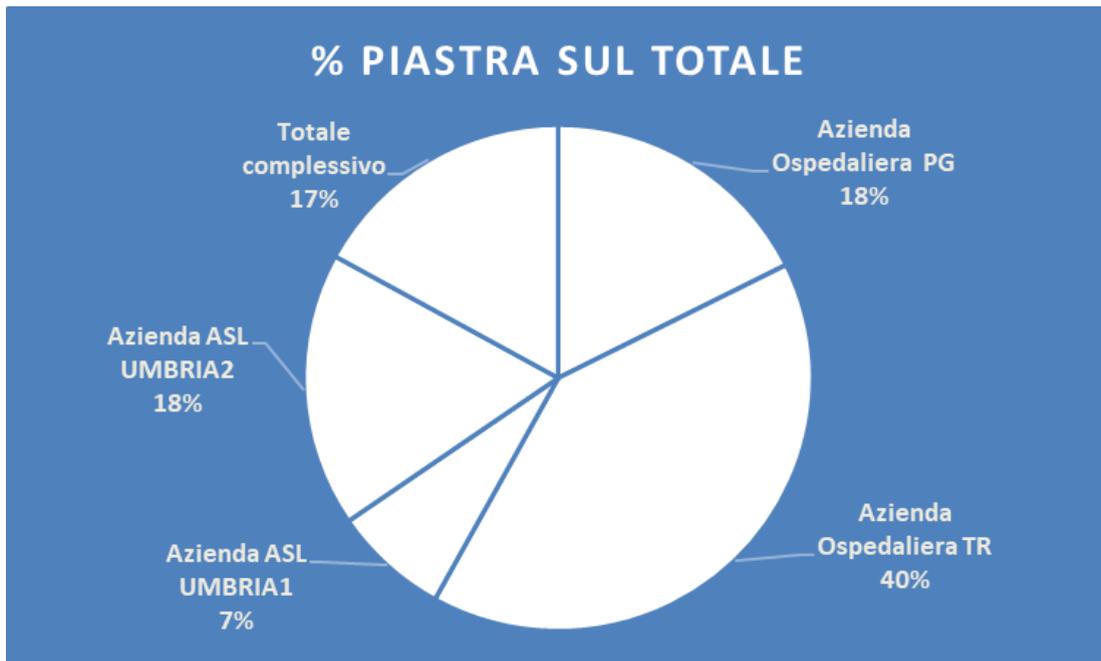
Alla fine del 2021 è stato definito il sistema di monitoraggio in termini di prenotazioni eseguite dalle piastre ambulatoriali, caratterizzato dalla molteplicità e complessità delle operazioni svolte dall'operatore di accoglienza; il sistema è entrato a regime ad aprile 2022.

Le Piastre attive nell'anno 2022 sono così distribuite:

- **AUSL 1 – 8** (C. di Castello 1- Branca 3 - Pantalla 1 – Castiglione del Lago 1- Ospedale di Assisi 2)
- **AOPG – 6** di cui 5 monospecialistiche (**Ematologia - Oncologia-Nefrologia e Dialisi - Radioterapia - Ortopedia**)
- **AUSL 2 – 9** (Foligno 4 – Spoleto 1- V. Bramante 1 – Narni/Amelia 2 – Orvieto 1)
- **AOTR – 7** di cui 5 monospecialistiche (**Radioterapia - Nefrologia e Dialisi - Oncologia Medica - Onco-ematologia - Radiologia e Neuroradiologia**)

In ottobre 2022 è stata programmata la fase di attivazione di due Piastre presso l'Ospedale di Assisi (Piastra Poliambulatori – Piastra Radiologica) il cui inizio è previsto per gennaio 2023.

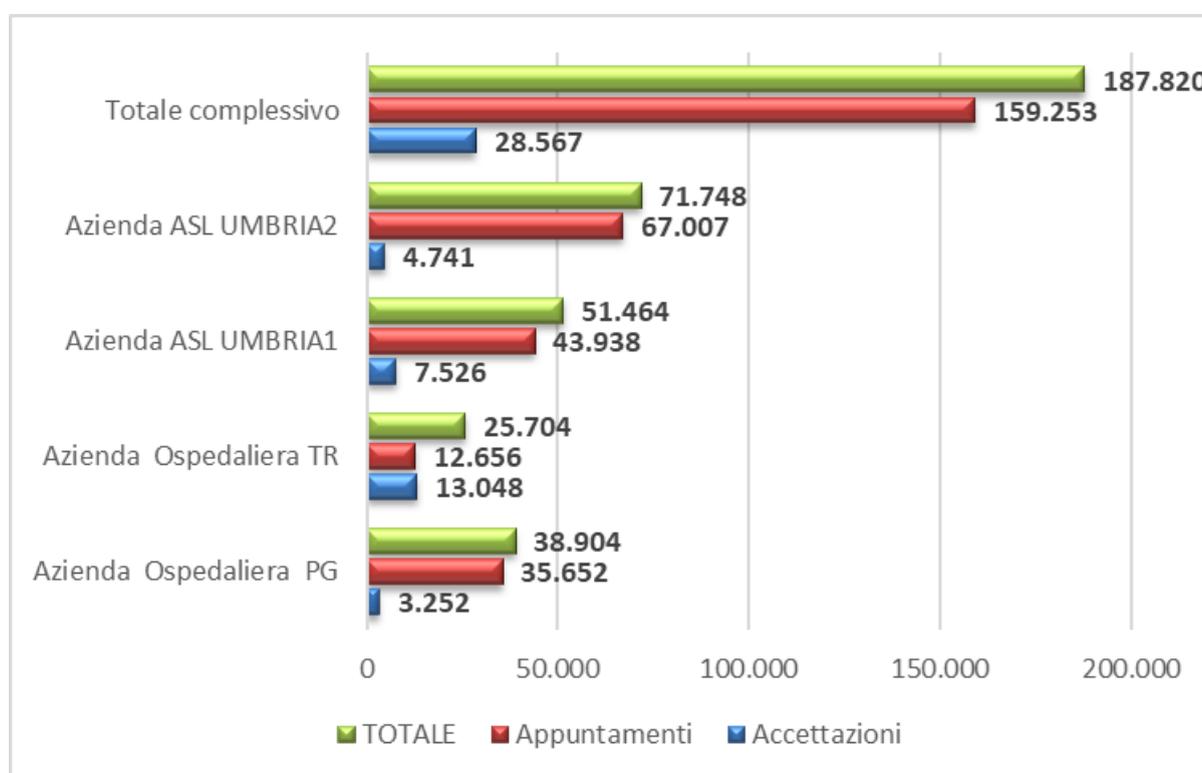
In termini di prestazioni erogate, ovvero *non prenotato dai medici ma prescritto dai medici prenotatori*, da aprile 2022 a dicembre 2022, il numero dei controlli (classe di priorità = C) prenotati è stato pari a **24.494 nell'Azienda Ospedaliera di Perugia, 17.399 nell'azienda Ospedaliera di Terni, 8.783 nell'Azienda ASL Umbria 1 e 17.963 nell'Azienda ASL Umbria 2, per un totale di 68.639**. In termini percentuali (considerando 100 il totale degli appuntamenti specialistici prenotati in classe di priorità C nelle singole aziende sanitarie umbre) ed assoluti, le tabelle che seguono confermano il notevole impatto positivo in termini di **personalizzazione del percorso di cura del paziente**:



Servizi di prenotazione da parte dello specialista ospedaliero

La Prenotazione specialisti consente allo Specialista, al termine della prescrizione DEMA, di prenotare la visita di controllo e comunicarla direttamente al cittadino. Il paziente alla fine della visita, riceve dal medico specialista la data del prossimo controllo e la relativa prenotazione. Il professionista può così individuare con esattezza il momento del controllo successivo, il cittadino non deve chiamare il NUS o recarsi al CUP o utilizzare il CUP online per la prenotazione. Ne consegue una riduzione degli accessi del cittadino dal medico di medicina generale e poi al CUP per prenotare i controlli. Vengono previste apposite Agende dedicate alle prestazioni intese come visite/esami successivi al primo accesso e programmati dallo specialista ospedaliero che già ha preso in carico il paziente; tali Agende, ad uso riservato degli specialisti, sono integrate nel sistema CUP e gestite secondo criteri di flessibilità, in modo da evitare la sottoutilizzazione della capacità erogativa e massimizzare la capacità di assicurare il rispetto del tempo massimo di attesa.

Grazie ad una intensa e mirata attività di formazione rivolta ai medici specialisti, effettuata nell'anno 2021, si è registrato nell'anno 2022 un volume totale di prenotazioni specialistiche *effettuate e prescritte* dai medici specialisti pari a 187.820 che hanno rappresentato il 50,85% **(contro il 26,94% del periodo-dicembre 2021)** del numero totale delle prenotazioni specialistiche con classe di priorità C. La distribuzione dei volumi di attività a livello aziendale è stata la seguente, tenendo conto che, a partire da luglio 2022, non è più possibile effettuare le accettazioni:



In termini percentuali, considerando 100 il totale degli appuntamenti specialistici prenotati in classe di priorità C nelle singole aziende sanitarie umbre, il numero degli appuntamenti prenotati dagli specialisti nell'anno 2022

- dell'Azienda Ospedaliera di Perugia è stato il 38,67%
- dell'Azienda Ospedaliera di Terni è stato il 73,43%
- dell'Azienda USL Umbria 1 è stato il 44,17%
- dell'Azienda USL Umbria 2 è stato il 61%

Servizi di Digitalizzazione ottica delle ricette farmaceutiche regionali

Tali servizi consistono nella scannerizzazione ed archiviazione ottica di tutte le ricette della farmaceutica convenzionata relative alle Aziende Sanitarie USL Umbria 1 e USL umbria 2 e viene svolto presso la centrale di raccolta regionale del materiale da trattare; Il progetto di dematerializzazione, entrato a pieno regime nell'anno 2022, ha avuto i seguenti obiettivi:

- realizzare copia per immagine su supporto informatico del documento analogico, mediante processi e strumenti che assicurano che il documento informatico abbia contenuto e forma identici a quelli del documento analogico da cui è tratto;
- conferire ai documenti risultanti dal processo di scansione una piena efficacia probatoria attestata da pubblico ufficiale a ciò autorizzato, secondo le regole tecniche previste dalla normativa vigente;
- rispettare la normativa vigente in tema di riservatezza dei dati e della privacy.

All'origine della riorganizzazione dei servizi, vi è stato un progetto dettato dalle normative che si sono succedute nel tempo e che hanno determinato la necessità di rivedere di processi di validazione e di certificazione dei processi:



Nel 2022, sono state scansionate in media 186.000 ricette/Registro a livello mensile; è stato costituito un database mensile per ogni ASL e dei log dove vengono evidenziate eventuali differenze contabili riscontrate con i flussi dichiarati dalle farmacie.

La certificazione finale validata dal Notaio/PU è ottenuta attraverso la verifica mediante controllo visivo di un campione di 315 documenti selezionato casualmente. Le immagini e i metadati vengono archiviati in appositi server per la conservazione a norma da parte delle singole ASL.

Servizi di "Supporto tecnico-amministrativo alla Direzione Regionale alla Salute e Welfare"

Con l'acquisizione della qualifica di Socio di PuntoZero scarl la Regione Umbria, in analogia con ciascuna Azienda sanitaria regionale sulla base del vigente Disciplinare Generale dei Servizi di PuntoZero S.c.a r.l., ha sottoscritto un Disciplinare dei servizi di supporto erogati dalla Società nei confronti di alcuni Servizi della Direzione regionale alla Salute e Welfare; in particolare, la Regione Umbria - nel rispetto di quanto previsto dall'art. 8 della L.R. n. 9/2014, come modificata dalla L.R. n. 8/2018, ha affidato a PuntoZero S.c.a r.l. il Supporto tecnico-amministrativo alla Direzione Salute e Welfare ed in particolare alle seguenti strutture: Servizio regionale "Programmazione economico finanziaria delle Aziende sanitarie" - Sezione "Coordinamento integrato dei servizi della Direzione".

Servizi di "Supporto tecnico-amministrativo alle Direzioni aziendali"

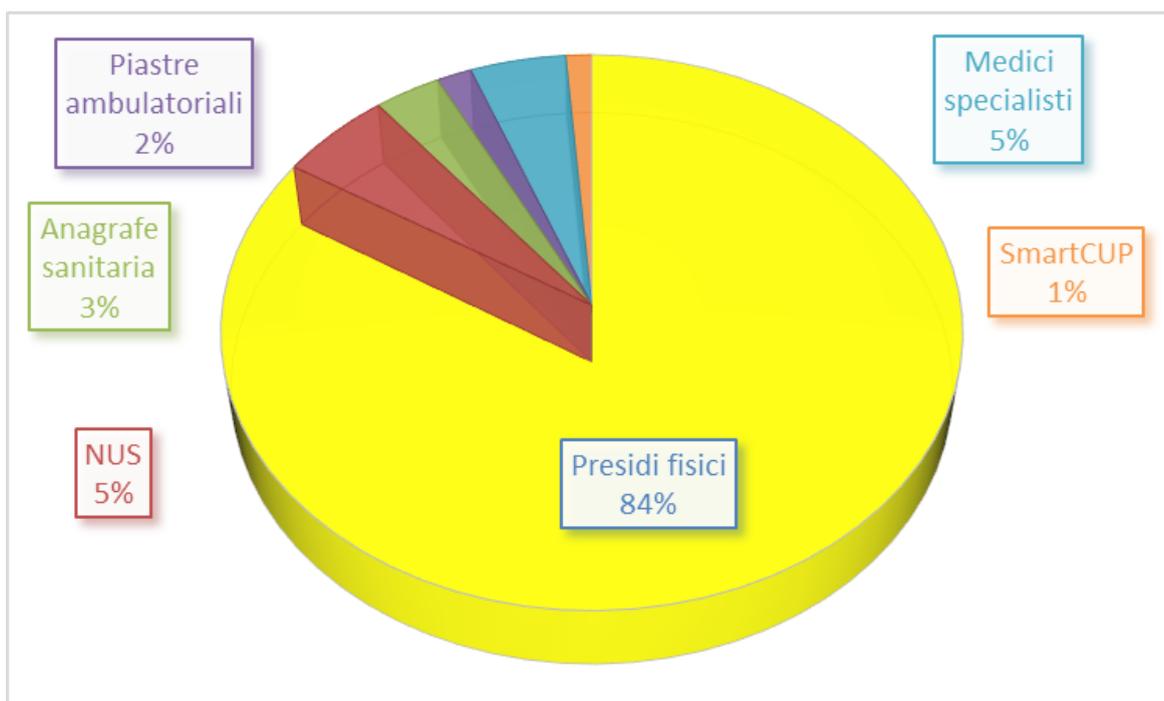
Diversamente dai "Servizi all'Utenza" che sono rivolti direttamente agli assistiti del SSR, il servizio di Supporto tecnico-amministrativo alle direzioni aziendali, posti in essere da PuntoZero scarl si rivolgono all'utenza interna delle Aziende sanitarie. Nel corso del 2022, l'attività del personale di Umbria Salute e Servizi dislocato presso i diversi Servizi tecnico-amministrativi delle Aziende sanitarie è proseguita in linea con quanto previsto dal vigente Disciplinare con un progressivo incremento del numero di risorse dedicate, a seguito della incrementale richiesta di supporto avanzata dalle Aziende sanitarie ed in particolare dai referenti dei diversi servizi amministrativi; il tutto in coerenza con quanto stabilito dalla L.R. n. 9/2014.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

In sintesi, in termini di volume di attività, il numero delle operazioni effettuate per gli utenti (escludendo, quelle di supporto) sono state, nel 2022, pari a 4.089.092 come di seguito distribuite:

ANNO 2022							
Presidi fisici e telefonici - CUP - NUS - ALP	NUMERO OPERAZIONI					NUMERO OPERAZIONI ANAGRAFE	
	ASL1	ASL2	AOPG	AOTR	NUS	ASL1	ASL2
TOTALE	1.349.690	1.120.407	636.338	323.377	221.858	72.480	57.772
Presidi II livello	NUMERO OPERAZIONI						
Piastre ambulatoriali	8.783	17.963	24.494	17.399			
Specialisti	51.464	71.748	38.904	25.704			
SmartCUP	28.398	22.313					
TOTALE GENERALE	1.438.335	1.232.431	699.736	366.480	221.858	72.480	57.772

Rispetto all'anno 2021, caratterizzato dagli effetti delle criticità post-pandemica relative al recupero delle prestazioni non eseguite e/o rimandate, nell'anno 2022 le operazioni effettuate, seppure con organizzazione e gestione diversa, sono diminuite del 35% (ovvero contro le 6.232.767 operazioni effettuate nell'anno scorso) ma si sono assestate ai livelli dell'anno 2020, che contava 4.220.770 operazioni. Dalla distribuzione delle attività dei punti di prenotazione nell'anno 2022, si evince ancora una prevalenza di attività da parte dei punti fisici (84%); tuttavia, va evidenziata l'attività dei servizi "a distanza" (NUS e SmartCUP) per il 6% e quella effettuata direttamente dai medici specialisti attivati (5%).



L'anno 2022 ha rappresentato la fase della sperimentazione di progetti mirati alla digitalizzazione ed alla semplificazione dell'accesso alle prestazioni sanitarie da parte dei cittadini; nell'anno 2023 si procederà alla messa in regime dei risultati raggiunti con una conseguente riduzione degli accessi al Centro unico di prenotazione e delle risorse ivi destinate.

IL NUMERO UMBRIA SANITA' (NUS)

NUS - Ordinario

Il NUS Ordinario è un servizio di Contact Center telefonico (Numero Verde 800636363 tasto 2 da febbraio 2020) realizzato e gestito da PuntoZero (già Umbria Salute e Servizi) per conto di tutte le Aziende Sanitarie regionali e per la Regione Umbria. Si tratta di un numero telefonico gratuito a disposizione del cittadino al quale questi si può rivolgere con sicurezza per avere informazioni "certificate" di orientamento al Sistema Sanitario dell'Umbria.

Le chiamate riguardano operazioni CUP e richieste di informazioni per l'accesso ai servizi del SSR presso le quattro aziende sanitarie regionali. Il nucleo principale del sistema di Contact Center è situato c/o la sede di Via Enrico Dal Pozzo dove sono attive 7 postazioni, altre 11

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

sono dislocate presso varie sedi delle Aziende Sanitarie. A partire dall’Emergenza Covid-19, al fine di consentire il distanziamento interpersonale e di efficientare gli spazi aziendali, PuntoZero con alcuni operatori ha istituito la formula dello smart working. Tale modalità ha previsto la fornitura, da parte dell’azienda, di tutti gli apparati tecnici atti allo svolgimento dell’attività lavorativa presso l’abitazione degli operatori interessati, al pari di coloro che lavorano presso la sede aziendale.

Il servizio è stato avviato nel corso del 2016 ed in funzione del progressivo aumento delle chiamate, si è andato sempre più incrementando il numero del personale impiegato nell’attività, individuato soprattutto operando la riconversione di operatori precedentemente addetti ai servizi di CUP/Cassa.

Di seguito la tabella che riassume l’ andamento dell’operatività del NUS:

TELEFONATE	2017	2018	2019	2020	2021	2022
• Numero totale telefonate ricevute	145.108	305.654	464.234	499.848	388.587	369.527
• Media telefonate ricevute al giorno	595	1.211	1.814	1.960	1.523	1.461
ATTIVITA'						
• Attività per prenotazioni CUP	105.693	248.538	351.728	307.217	424.425	220.208
• Informazioni fornite senza prenotazione	49.009	90.778	113.604	112.745	82.298	179.273
• Totale Attività	154.702	339.316	465.332	419.962	506.723	399.481

Le attività svolte nel corso del 2022 sono state principalmente: prenotazioni CUP, informazioni di orientamento ai servizi sanitari, assistenza CUP On Line, prenotazioni CUP utenti Fuori Regione, assistenza ritiro Referti On Line, assistenza FSE Fascicolo Sanitario Elettronico, agende protesica, spostamento sedute Screening Citologico Pap Test, prenotazione attivazione Tessera Sanitaria CNS, spostamento sedute vaccinali.

È bene precisare che per Attività per prenotazioni CUP si intende la somma tra le operazioni effettuate mediante ISES (il software utilizzato per tutte le operazioni CUP) ed i tentativi di cambi appuntamenti registrati dagli operatori mediante il portale in dotazione agli stessi addetti al servizio NUS .

MONITORAGGIO E CONTENIMENTO DELL'ASSENTEISMO

La tabella riportata evidenzia le varie tipologie di ore di assenza in relazione alle ore annue contrattualizzate con gli operatori impiegati territorialmente nelle varie strutture sanitarie. Al fine di garantire efficienza ed efficacia nell'erogazione dei servizi anche nell'esercizio 2022 si è proseguito nell'azione di monitoraggio delle diverse tipologie di assenza la cui entità disaggregata per azienda viene di seguito evidenziata anche in peso percentuale.

DESCRIZIONE	USL 1 PERUGIA	USL 2 TERNI	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
ORE TEORICHE DI ATTIVITA'	173210	281372	99.828	72738	627148
ASSENZE PER ISTITUTI DI LEGGE					
MALATTIA ORDINARIA	3.658	9.262	1.649	1.547	16.116
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	2123	3498	765	1422	7.808
ALLATTAMENTO	220		69	316	605
PERMESSI L.104	2.770	3.958	1252	494	8.474
CONGEDO STRAORDINARIO L. 151	269	1.844	114		2.227
PARZIALE ISTITUTI DI LEGGE	9.040	18.562	3.849	3.779	35.230
ASSENZE PER ISTITUTI PREVISTI DALLA CONTRATTAZIONE COLLETTIVA					
ASPETTATIVE NON RETRIBUITE	1.502	2.245		1691	5.438
ALTRE ASSENZE (malattia figlio-don. sangue-cong. Matrimoniale-perm. Studio-perm. Amministrativi e pubblica necessità-lutto)	640	1.942	128	371	3.081
PARZIALE ISTITUTI CCNL	2.142	4.187	128	2.062	8.519
ASSENZE EMERGENZA COVID-19					
ISOLAMENTO QUARANTENA	3773	4.604	2192	2213	12.782
CONGEDO PARENTALE STRAORDINARIO	36	147			183
PARZIALE EMERGENZA COVID-19	3.809	4.751	2.192	2.213	12.965
TOTALE GENERALE	14.991	27.500	6.169	8.054	56.714
% ASSENTEISMO GENERALE	8,65%	9,77%	6,18%	11,07%	9,04%
% assenteismo Covid-19	2,20%	1,69%	2,20%	3,04%	2,07%

Dalle tabella suddetta si evince una percentuale di assenza rispetto alle ore contrattualizzate con i dipendenti pari al 9,04% di cui una quota pari al 2,07% va attribuita agli effetti indotti dalla pandemia. Tra i vari istituti si evidenzia la significatività delle assenze che vengono ricondotte alla fruizione degli istituti della L. 104 e della maternità, anche se ridotta in termini di peso percentuale, nonché la fruizione di aspettative non retribuite.

SERVIZI ICT PER LE AZIENDE

L'area ICT nell'anno 2022 è stata impegnata nell'avviare l'attuazione della riorganizzazione aziendale introdotta con la fusione. La revisione dei processi aziendali e l'introduzione della nuova modalità operativa basata su team agili trasversali tra le sottoaree, pur richiedendo entrambe del tempo di attuazione, nel complesso non hanno impattato in maniera negativa sul servizio rivolto agli utenti ed ai soci e in alcuni casi lo hanno migliorato. L'area ha iniziato a revisionare i servizi digitali inclusi all'interno del piano di esercizio nonché nei progetti in itinere o nuovi, con la logica di ridurre la polverizzazione e con la spinta ad orientarli alla missione aziendale di avviare il processo di innovazione della Pubblica Amministrazione. L'area ICT ha avviato due nuove aree quella Cybersecurity e quella Data Analytics. Oltre a queste due aree tutte le altre hanno subito un'importante revisione. Di seguito riportiamo i risultati più rilevanti di ogni area partendo dalle aree più infrastrutturali fino ad arrivare alle aree di interfaccia con i clienti, Regione, Enti Locali e Sanità e Sociale.

Area Infrastrutture e Servizi di Rete

PuntoZero tramite l'Area Infrastrutture e Servizi di Rete, progetta, realizza e gestisce la rete infrastrutturale RUN (Regione Umbria Network) costituita da infrastrutture di posa (cavidotti), dorsali e reti metropolitane in fibra ottica. La RUN è stata realizzata mediante stralci interconnessi, tecnologicamente omogenei, ed è costituita da un insieme di infrastrutture passive (cavidotti, cavi, locali), impianti (sistemi di energia e condizionamento) ed apparati (switch, radio, etc.) funzionali ad offrire servizi di comunicazione al sistema pubblico umbro.

La RUN è un'infrastruttura di telecomunicazioni pubblica che collega l'Umbria alle dorsali nazionali con il duplice obiettivo di connettere il sistema pubblico (Regione, Province, Comuni, Sistema Sanitario, Protezione Civile, aree industriali, Università, agenzie pubbliche, strutture scolastiche) e di abilitare il mercato degli operatori di telecomunicazioni. La rete pubblica regionale, pertanto, integra e potenzia la dotazione di infrastrutture di telecomunicazione del territorio.

L'infrastruttura è costituita da oltre 800 Km di rete, e collega i Comuni di Perugia, Terni, Foligno, Città di Castello, Orvieto, Marsciano, Umbertide, Todi, Assisi, Gubbio, Gualdo Tadino e altri. Sono collegati in fibra ottica oltre 200 sedi della PA umbra che usufruiscono di servizi a banda larga e ultralarga erogati da PuntoZero. La rete è mantenuta attraverso contratti con imprese esterne per quanto attiene la parte fisica (tubazioni, cavi) e dal personale interno della società per quanto riguarda configurazioni, routing, assistenza al cliente finale, etc.

PuntoZero è inoltre titolare dell'Autorizzazione Generale per l'esercizio di reti pubbliche di telecomunicazioni, è iscritta al Registro degli Operatori di Comunicazione (ROC) ed è Autonomous System con registrazione presso l'organismo internazionale RIPE.

Nell'annualità 2022 PuntoZero ha rinnovato quanto già avviato nel 2020 e 2021, attraverso la propria offerta di servizi di connettività, in linea con gli standard dell'offerta CONSIP (SPC2).

L'offerta di servizi di connettività avviene mediante applicazione del listino di riferimento rivolto principalmente ai propri soci che prevede la fornitura di servizi di connettività a banda larga mediante l'utilizzo della propria rete in fibra ottica, laddove quest'ultima è presente, e servizi acquisiti dal mercato (SPC2) laddove la rete in fibra ottica non è ancora presente.

Al fine di contribuire allo sviluppo delle reti di telecomunicazione in ambito regionale da parte degli Operatori privati, muniti di Autorizzazione Generale all'esercizio di reti pubbliche, in linea con quanto riportato nel parere dell'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato prot. 0024513 del 31/03/2010 (Rif. n. S1146), PuntoZero mette a disposizione le proprie infrastrutture mediante un listino di servizi wholesale che prevede contratti di tipo IRU di durata 15 anni o di affitto annuale. L'offerta è riferita alle sole infrastrutture passive (tubazioni e fibre spente) che vengono concesse previa verifica tecnica di fattibilità e analisi sulla saturazione delle infrastrutture stesse.

L' Area Infrastrutture e Servizi di Rete ha focalizzato le proprie attività del 2022 sul miglioramento della qualità del servizio di connettività erogato agli Enti soci, in particolare sulla disponibilità del servizio e sulla riduzione dei tempi di presa in carico e risoluzione dei disservizi. Anche grazie al monitoraggio continuo della rete e ai report periodici resi disponibili dagli strumenti aziendali l'Area ha acquisito maggiore consapevolezza delle criticità e dell'impatto dei disservizi sull'utente, migliorando nell'approccio proattivo.

Sono stati inoltre avviati i seguenti due progetti:

- Umbria Connessa (700 k€) , che ha l'obiettivo di upgradare la rete regionale e renderla in grado di supportare servizi che richiedono capacità di banda e livelli di servizio sempre più elevati. Il progetto è sostanzialmente in linea con quanto programmato al 31/12/2022.
- Piano Scuole (6,7 M€), che ha l'obiettivo di collegare in fibra ottica n. 583 scuole umbre entro il 2023, con banda internet di almeno 100 Mbit/s simmetrica. A causa dei ritardi nell'avvio del progetto maturati nel corso del 2021, è stato necessario rivedere il progetto, predisponendo una gara pubblica europea. Il contratto con il fornitore esterno è stato stipulato a settembre 2022. Il cronoprogramma complessivo del progetto che prevede l'ultimazione delle attivazioni al 31/12/2023 è stato riallineato a quanto previsto dalla Convenzione con MISE/Infratel/Regione Umbria, nel 2022 sono state attivate il 50% delle

scuole previste. E' stato realizzato un cruscotto di aggiornato per lo stato di avanzamento del progetto disponibile al seguente link <https://puntozeroscarl.it/piano-umbria-scuole-connesse/>

Area Data Center e Cloud

L'area Data Center e Cloud si è concentrata nell'attuare gli indirizzi riportati nella DGR n.937/2021. In particolare si riportano gli indirizzi specifici:

- “confermare la strategia di investimento che ha portato il data center (DCRU) ad essere classificato come “infrastruttura candidabile ad essere utilizzata dal Polo Strategico Nazionale (PSN)”, ora rinominato “A” (..);
- proseguire negli investimenti sul data center ai fini della trasformazione dei servizi erogati secondo un **modello di Cloud Ibrido** che assicuri il necessario equilibrio tra risorse interne, sotto il completo dominio della struttura tecnica di PuntoZero e le risorse Cloud, da destinare ad esigenze di servizio coerenti con le caratteristiche del paradigma “As A Service” definendo al tempo stesso un modello di gestione che assicuri l'adeguamento tecnologico negli anni e la sostenibilità del DCRU;
- promuovere a seguito della certificazione del DCRU come CSP la sottoscrizione di specifici accordi con le altre amministrazioni che debbano dismettere le proprie infrastrutture, in quanto classificate da AgID come “B”;

L'ottica di evoluzione del DCRU è quella del cloud di comunità (community cloud) definito come un cloud realizzato da un gruppo di organizzazioni che hanno concordato requisiti condivisi in materia di sicurezza, riservatezza e di altra natura per un cloud personalizzato (privato, pubblico o ibrido) che gestiscono congiuntamente. Tale cloud ibrido denominato “**Umbria Cloud**” sarà progressivamente integrato con il “**Polo Strategico Nazionale (PSN)**” ovvero con l'infrastruttura ad alta affidabilità che, in linea con la Strategia Cloud Italia e con il PNRR, ha l'obiettivo di dotare tutta la PA di tecnologie e infrastrutture cloud che possano beneficiare delle più alte garanzie di affidabilità, resilienza e indipendenza anche in ottica di sovranità digitale. Il PSN ospiterà dati e servizi della PA a partire da quelli strategici e dovrà essere costituito nel rispetto dei livelli minimi di sicurezza, capacità elaborativa, risparmio energetico e affidabilità, secondo quanto previsto nell'articolo 33-septies del DL n.179/2012 e ss.mm.ii.

La vision da cui sviluppare come PuntoZero nei programmi di intervento è la seguente:

aumentare e mantenere l'affidabilità, le performance e la disponibilità dei servizi IaaS (Infrastructure as a Service) per le PA umbre

realizzare il cloud ibrido "Umbria Cloud" e l'integrazione dello stesso con il PSN Ambito di intervento previsto ("scope"): il sistema regione ed anche altre "amministrazioni locali" del territorio.

Le attività di Area, oltre a concentrarsi sul miglioramento dei servizi erogati nell'ambito delle attività di conduzione dell'infrastruttura, si sono focalizzate sulla chiusura dei progetti 2019 ancora aperti in modo da consentire ed indirizzare le attività future di Area sui nuovi obiettivi indicati dalle strategie nazionali e regionali. Si sottolinea che tutto il settore sta subendo un cambiamento

Nell'anno 2022 sono stati portati avanti e conclusi i seguenti progetti:

PRJ-1493 - Consolidamento CED degli EELL nel DCRU e Centro di competenza cloud regionale

PRJ-1494 - Qualificazione del DCRU come Cloud Service Provider (CSP)

PRJ-1594 - Adeguamento DCRU

PRJ-1609 - CloudTransformation.

Il progetto "PRJ-1504 - Realizzazione della System Continuity al DCRU" ha fatto importanti passi avanti anche se non è stato possibile chiuderlo entro il 31/12/2022 a causa delle difficoltà nel completamento delle forniture. Per tali motivi è stato necessario rimodulare il progetto spostando la sua conclusione a Giugno 2023 data in cui si prevede l'attivazione del nodo di Terni.

Pur avendo ottenuto il 27/05/2022 la qualificazione Agid come CSP, Umbria Cloud dovrà essere sottoposto ad una revisione in relazione agli indirizzi che l'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (ACN) ha introdotto all'inizio del 2023 e che aumentano i livelli di qualificazione per i datacenter che ospitano dati critici e strategici.

PuntoZero propone alla Pubblica Amministrazione Locale Umbra servizi di "DataCenter" che si articolano in due macro insiemi, da un lato la messa a disposizione di capacità tecnologica (potenza di calcolo, spazio di memoria) dall'altro servizi professionali di gestione tecnico sistemistica del parco IT. PuntoZero ha articolato la propria proposta di servizi di DataCenter in questi due insiemi anche per essere coerente con le convenzioni CONSIP di riferimento per i medesimi ambiti (convenzione SPC Cloud e convenzione System Management rispettivamente) e facilitare così gli enti nelle loro valutazioni e comparazioni tecnico-economiche. PuntoZero si propone in modo estremamente flessibile al fine di adeguarsi alle effettive esigenze degli Enti, è infatti possibile acquisire servizi di uno o dell'altro insieme ovvero di entrambi in modo tale da permettere a ciascun Ente di ritagliare sulle proprie specifiche esigenze la quantità e tipologia di attività da ricevere da PuntoZero.

PuntoZero offre inoltre soluzioni di DR/BC per i sistemi e le applicazioni che non sono ospitate presso il DC regionale. Presso il DCRU sono disponibili ed attive le infrastrutture e le procedure necessarie per offrire servizi di backup, replica e continuità operativa sulle piattaforme più diffuse nel contesto pubblico.

Nella piena consapevolezza della criticità e della rilevanza dei servizi erogati dal DCRU per i cittadini e la PAL Umbri, PuntoZero offre un servizio di reperibilità H24, 7 giorni su 7, per fare fronte a possibili situazioni problematiche nell'erogazione dei servizi presenti al DCRU che dovessero verificarsi al di fuori del normale orario di lavoro.

Il Umbria Cloud rappresenta il "cloud privato" della PA Umbra, per aderire a quanto indicato dalle linee guida nazionali ed in particolare con quanto previsto dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), è fondamentale affrontare una trasformazione dei servizi erogati secondo un modello di cloud ibrido.

La cloud transformation rappresenta pertanto uno degli obiettivi strategici da raggiungere per poter far evolvere il DCRU secondo i nuovi paradigmi richiesti alle Pubbliche Amministrazioni.

Tale trasformazione dovrà tenere in considerazione principalmente i seguenti aspetti:

I Sistemi applicativi e le Infrastrutture ad oggi erogati ed utilizzati

Lo stato e le esigenze in termini di Sicurezza dei servizi

Gli aspetti di compliance alle normative in materia di protezione dei dati personali

I rapporti contrattuali in essere verso le PA Locali ed altri Cloud Provider

Area Cybersecurity

PuntoZero si è dotata di una nuova area aziendale, l'Area Cybersecurity, coerentemente anche agli obiettivi della Pubblica Amministrazione e alla strategia nazionale introdotta con l'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (ACN). L'Area Cybersecurity nella prima parte dell'anno si è concentrata nel mettere a punto l'organizzazione interna, nel definire le attività di controllo e monitoraggio di sicurezza da impostare sull'infrastruttura Regionale. L'area oltre a definire la politica di sicurezza aziendale ha attivato azioni specifiche di monitoraggio ed incremento dei livelli di controllo a seguito delle varie segnalazioni avvenute nel 2022 conseguenza dell'evento bellico russo-ucraino.

E' stato attivato il servizio CERT (Computer Emergency Response Team) Umbria per rispondere all'esigenza di supporto in tema di sicurezza informatica agli enti umbri.

Il CERT umbro è operativo in strettissimo contatto con lo CSIRT nazionale al fine di essere costantemente aggiornato su temi e minacce per poter svolgere funzione di divulgazione di

iniziative/indicazioni di cybersecurity e veicolare l'implementazione a livello regionale di regole e modelli organizzativi nazionali. Il servizio è raggiungibile all'indirizzo <https://cert.puntozeroscarl.it/>

Area Conduzione Servizi Applicativi

L'area Conduzione Servizi Applicativi si occupa di garantire i servizi digitali erogati da PuntoZero. L'area ha fuso al suo interno la maggior parte del personale e degli applicativi gestiti da Umbria Salute e Servizi nell'ambito Sanità e da Umbria Digitale. Nel 2022 pur garantendo la continuità di servizio e l'assistenza a tutti i servizi inclusi nei due piani di esercizio di Umbria Digitale e Umbria Salute e Servizi, l'area ha avviato una revisione progressiva delle gestioni andando a focalizzare l'attenzione su quelle in cui PuntoZero impegna il proprio personale.

Tra le piattaforme in gestione è stata organizzato un gruppo dedicato all'applicativo SUAPE 3.0, (Sportello Unico dell'Attività Produttive) arrivando a gestire circa 46 comuni ed assumendo un ruolo rilevante della mission PNRR dedicata M1C1 Intervento 2.2.3 Digitalizzazione Sportello Unico Attività Produttive e Sportello Unico Edilizia.

PuntoZero conduce PagoUmbria, la piattaforma che la Regione Umbria, ha realizzato per consentire agli Enti territoriali l'interconnessione al Nodo dei Pagamenti-SPC sulla base di specifici Accordi di Servizio per l'adesione, nell'ambito dei servizi infrastrutturali abilitanti di cui all'art. 10 della L.R. 8/2011. Tale piattaforma è oggi integrata con vari servizi tra cui quelli dell'ambito Sanità come CUP.

Login Umbria è la piattaforma regionale per l'accesso a SPID, il Sistema Pubblico delle Identità Digitali, che gli Enti devono utilizzare per l'accesso a tutti i servizi digitali che richiedono autenticazione, sia quelli già esistenti che quelli di nuova attivazione. PuntoZero svolge in tale contesto l'attività di supporto e assistenza per gli enti utilizzatori della piattaforma integrata con i propri servizi online.

Il gruppo si è perfezionato anche nel supporto per la piattaforma di collaboration google Workspace adottata dalla Regione Umbria ed Arpal.

Nel corso dell'anno 2022 le attività di competenza del settore ICT delle Aziende in relazione all'erogazione dei servizi di assistenza applicativa agli utenti sono proseguite mantenendo gli stessi livelli di servizio. Le azioni di assistenza applicativa si sono incentrate sul sistema Unico di Prenotazione (CUP), sulla rete dei Medici di medicina Generale basata sul Sistema di Accoglienza Regionale (SAR), sul Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE), sulle aree amministrativo contabili proprie delle Aziende sanitarie, ed in particolare nella gestione della piattaforma SAP, sui servizi che le Aziende erogano sul territorio e su quelli connessi alla gestione di alcune reti sanitarie specialistiche.

In relazione al sistema di Prenotazione delle prestazioni, alle azioni di assistenza applicativa ordinariamente erogate nel corso del 2022 è stato aggiunto il supporto alle Aziende per la gestione dell'emergenza Covid ed in particolare della vaccinazione. Il sistema di Prenotazione sia dei tamponi nella modalità Drive through che tramite farmacie è stato mantenuto ed ad esso è stato potenziato quello per la prenotazione ed effettuazione della vaccinazione sia Covid che influenzale. Per tutte queste nuove prestazioni è stata creata una reportistica di monitoraggio.

L'area Conduzione ha continuato la sua attività per la messa a regime del nuovo modello di prenotazione basato sullo Smart Cup, che prevede la prenotazione automatica della prestazione richiesta dal medico con l'invio di sms con il dato sintetico di prenotazione all'assistito, e sulla piastra ambulatoriale che prevede la prenotazione dei controlli direttamente da parte degli specialisti, per l'abbattimento dei tempi di attesa

In relazione ai sistemi in ambito sanitario di tipo ospedaliero le attività di assistenza hanno riguardato la gestione dell'ingresso di un paziente in Ospedale attuata grazie alle funzionalità del sistema delle Accettazioni/Dimissioni la cui gestione è stata integrata e modificata in funzione delle informazioni conseguenti all'inserimento del paziente Covid,

Per quanto concerne i servizi sul territorio le azioni di PuntoZero si sono incentrate sulla gestione dei sistemi dell'Assistenza Domiciliare Integrata, Salute Mentale, della gestione della Residenzialità e dei Consultori e dei servizi Vaccinali.

In particolare per il sistema Vaccinazioni è stato consolidato il nuovo sistema in riuso dalla Regione Veneto e sullo stesso sistema è stato avviato anche il flusso trimestrale per il sistema dell'Anagrafe Vaccinale Nazionale. Oltre alla consueta conduzione funzionale e assistenza utente PuntoZero ha svolto molteplici attività straordinarie di supporto alle Aziende per le vaccinazioni Covid, gestendo anche i relativi flussi giornalieri verso il Ministero della Salute e ormativo Servizi Sociali (SISO).

Area Piattaforme a Servizi

Nella riorganizzazione PuntoZero ha introdotto l'area Piattaforme a Servizi. Le attività dell'area per il 2022 si sono concentrate nello sviluppo dei progetti sia interni all'area stessa sia per conto delle altre aree aziendali. In particolare modo, l'area ha iniziato la progettazione e sviluppo di applicazioni cloud-native su piattaforma kubernetes coerentemente con la strategia cloud italia. Lo sviluppo di tali applicazione ha riguardato sia la parte di front-end sia la parte di backend. L'altro obiettivo dell'area è stato quello di adottare una piattaforma low code per lo sviluppo di applicazioni. Tale scelta permette a PuntoZero di introdurre una tecnologia in grado di rendere rapido lo sviluppo di app e allo stesso tempo di dotarsi di una piattaforma in grado di interoperare con il resto del sistema. Inoltre, è stato adottato Github come repository del codice sorgente aziendale, definendo sia

le modalità di accesso sia le modalità di sviluppo dei progetti e del relativo codice sorgente. Questo passaggio sta consentendo progressivamente a PuntoZero di centralizzare la gestione dello sviluppo e conduzione di tutti gli applicativi. La piattaforma Github è stata integrata prima con Kubernetes on-prem e poi con GCP per l'automatizzazione dei processi di build e pubblicazione delle immagini. Questo ha portato ad un miglioramento dell'efficienza nello sviluppo delle applicazioni, una uniformità di metodi di sviluppo e di tecnologie.

I principali progetti su cui l'area si è concentrata sono stati:

- PRJ 1605 : Adozione del modello di interoperabilità
- PRJ 1492: Adozione della piattaforma GCP/GKE
- Realizzazione del progetto della caccia e deploy su piattaforma kubernetes
- Progetto Agriturismi
- Notifiche via IoApp delle prenotazioni CUP (piattaforma Kubernetes)
- Piattaforma AIRTUM (piattaforma kubernetes)
- Abbattimenti (piattaforma kubernetes)
- Deployment di LoginUmbria in ottica cloud per qualificazione SaaS su piattaforma kubernetes
- Abbattimenti
- Progetto OTAR (piattaforma kubernetes)

In questi progetti è stato adottato il principio You Build it, You Run it in modo che lo sviluppo fosse strettamente legato al deployment delle applicazioni.

Area Data Analytics

L'area Data Analytics di nuova costituzione con la fusione aziendale nell'anno 2022 è stata impegnata su alcuni progetti che coinvolgono trasversalmente altre aree aziendali. In particolare ha dato un contributo importante nei progetti

- prj 1580 Open data: il progetto è stato rimodulato ed è stata introdotta la nuova strategia sui dati
- prj 1616 Open Data application
- prj 1618 Cruscotti specialistica fase 1.

Il gruppo ha avviato la revisione della modalità di utilizzare i dati implementando la strategia aziendale di proporre i dati per le decisioni piuttosto che produrre reportistica diverse nella

modalità jukebox. Parallelamente si è avviata la revisione dell'infrastruttura dati aziendali uscendo progressivamente dalla polverizzazione degli strumenti alcuni dei quali ormai in tecnologia vetusta non più manutenibile ma su cui sono impiantate attività che rischiano di diventare blocchi di bottiglia per l'azienda stessa. E' stata definita la strategia del data lake aziendale e si è avviata progressivamente l'implementazione.

Il gruppo data analytics ha inoltre messo in atto la strategia organizzativa dell'implementazione del team agile partecipando trasversalmente ai progetti focalizzandosi sul risultato di progetto. Il gruppo ha anche preso in carico le attività legate alla gestione dei flussi NSIS ed al loro invio.

Area Regione ed Enti Regionali

Nel corso dell'anno 2022 l'area Regione ed Enti Regionali oltre a condurre la gestione dei bandi e le istanze su richiesta dei vari servizi regionali ha avviato una fase di analisi delle possibili alternative pur non giungendo ad una scelta.

E' stato predisposto e trasmesso lo studio di fattibilità condiviso con i referenti regionali per la progettualità dell'ecosistema unico del Turismo ed è stato affidato il progetto per la realizzazione dell'interoperabilità TDH del sistema regionale turistico con il sistema centrale del Ministero del turismo.

L'area ha avviato degli approfondimenti per il superamento della piattaforma SIRU per la gestione della formazione professionale. Con DD 1586 del 22/12/2022 Arpal ha affidato il progetto Supporto alla governance del nuovo SIL che prevede anche la realizzazione del piano dei fabbisogni del sistema Formazione Professionale per il superamento del SIRU.

L'Area ha predisposto e realizzato con il supporto delle altre aree quanto previsto dai progetti

- PRJ-1613 Elenco regionale Agriturismi
- Supporto alla Governance Nuovo SIL
- PRJ-1616 Open Data Application
- PRJ-1580 Open Data
- PRJ-1630 Tesserino Venatorio

Tali progetti introducono importanti innovazioni riguardanti la sperimentazione di soluzioni low code, la realizzazione di sistemi con infrastruttura a servizi e la definizione di modelli tecnologici e organizzativi di data governance.

Per quanto riguarda la gestione delle attività dell'Area SAP è stata regolarmente assicurata l'attività di conduzione funzionale ed assistenza utenti delle Aziende Sanitarie/Ospedaliere e della Gestione Sanitaria Accentrata (Regione). Inoltre sono state svolte attività di affiancamento ed assistenza ad Umbria Digitale nell'ambito gestione del sistema SAP della Regione Umbria.

Area Enti Locali

L'Area Enti Locali nell'anno 2022 ha gestito il portafoglio delle condizioni applicative, consolidando i rapporti contrattuali riguardanti i servizi erogati da Punto Zero, introducendo la dismissione di alcuni servizi ritenuti non strategici (eprocurement, hub di fatturazione, outsourcing personale) e l'inserimento di altri derivanti dalla chiusura dei progetti regionali (Pago PA, APP IO, Login Umbria).

Nel contesto degli avvisi PNRR della Misura 1 è stato garantito agli Enti il supporto e il coordinamento verso il DTD necessario e riguarda PagoPA e APPIO è stata avviata la fase contrattuale verso gli Enti interessati alla realizzazione delle attività tramite Punto Zero.

L'Area ha sviluppato quanto previsto dai progetti:

- 1485 Accesso Unico
- 1622 Accesso agli atti delle pratiche edilizie

Gli stessi introducono importanti innovazioni riguardanti l'erogazione dei servizi della Regione e degli Enti Locali verso cittadini, professionisti e imprese. Catalogo servizi dell'Accesso Unico quale base di conoscenza condivisa dei servizi pubblici online erogati dalle PA umbre e sviluppo del Portale dell'Accesso Unico e delle componenti per la fruizione omni-canale del Catalogo stesso.

On-boarding dei servizi in Accesso Unico (popolamento) a partire da quelli degli uffici della Giunta, attraverso nuove capacità organizzative stabili per la gestione contenuti e condivisione di standard qualitativi dei servizi. Nella prima fase del progetto è stato realizzato e popolato del Catalogo dei servizi, e successivamente sono state realizzate delle API necessarie per l'interoperabilità (con le sezioni dedicate ai servizi on line nei siti istituzionali dei vari enti).

Area Sanità e Sociale

L'anno 2022 per l'area Sanità e Sociale è stato dedicato alla chiusura dei lavori in corso e alla finalizzazione di alcuni servizi per il cittadino.

Sono stati rilasciati due nuovi servizi per l'utente:

- Il sito per la scelta del medico online è disponibile qui [Scelta e Revoca MMG](#)
- Il sito per la prenotazione del tampone è il seguente tamponicovid.regione.umbria.it

I servizi sono stati inseriti anche su SanitApp.

E' stata introdotta l'integrazione tra CUP e APPiO che rappresenta il primo utilizzo numericamente importante del punto unico di accesso per interagire con i servizi pubblici locali e nazionali, direttamente dallo smartphone.

Inoltre è stata avviata la progettazione del Portale Contatti Salute che risponde all'esigenza di avere un archivio dei dati di contatto degli assistiti umbri che siano certificati dagli stessi interessati, previa raccolta del consenso.

L'area è stata coinvolta anche nella redazione del Piano di Adeguamento Tecnologico del FSE 2.0 a supporto della regione Umbria nell'ambito delle scadenze PNRR M6

CENTRALE REGIONALE ACQUISTI

La L.R. n. 13/2021 "Disposizioni per la fusione per incorporazione di società regionali. Nuova denominazione della società incorporante: "PuntoZero S.c.ar.l.", all'art. 4 conferma per PuntoZero S.c.ar.l. la funzione di "... **centrale di committenza**, ai sensi dell'articolo 37 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 (Codice dei contratti pubblici), e **soggetto aggregatore unico regionale**, ai sensi dell'articolo 9, commi 1 e 5 del decreto- legge 24 aprile 2014, n. 66 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale), convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89.

Per lo svolgimento delle attività di soggetto aggregatore, nonché delle attività di centrale regionale di acquisto, PuntoZero come in precedenza anticipato si articola organizzativamente in due sezioni:

- a) centrale regionale di acquisto per il sistema sanitario regionale, di seguito CRAS;
- b) centrale regionale di acquisto per il sistema pubblico regionale, di seguito CRA.

Nel corso dell'esercizio 2022 PuntoZero Scarl ha pertanto proseguito il processo di consolidamento della struttura esistente della Centrale Regionale Acquisti per la Sanità al fine di rispondere al sistematico aumento del volume di attività da svolgere con l'obiettivo di implementare il numero di gare espletate. Per fronteggiare tale aumento di attività, si è dato corso a riconversioni di personale precedentemente impegnato su funzioni di supporto amministrativo , avviando il percorso di potenziamento strutturale correlato altresì alla

realizzazione del progetto elaborato e condiviso con le direzioni Generali delle aziende Sanitarie Umbre e con la Direzione Regionale Sanità Umbra per “l’efficientamento delle procedure di gara centralizzate per l’acquisto di farmaci e dispositivi medici nonché alla gestione dei contratti in essere nelle Aziende Sanitarie “ in conformità ai disposti della DGR. n.305 del 30.03.2022

Dal punto di vista dei processi operativi si sono consolidate le procedure di raccolta e verifica dei fabbisogni di pertinenza di ciascuna Azienda Sanitaria attraverso l’informatizzazione delle procedure stesse con l’utilizzo del DRIVE di GOOGLE WORKSPACE. L’iter di elaborazione dei capitolati tecnico-prestazionali, ha visto un consolidamento dell’attività dei “Gruppi Tecnici” costituiti dagli specialisti di ogni Azienda Sanitaria per le specifiche materie oggetto di appalto sia in termini di numero di “tavoli” costituiti, sia in termini di produzione della documentazione e riduzione della tempistica di elaborazione della stessa. E’ stato possibile conseguire tale risultato anche grazie alla progettazione ed implementazione di un sistema di programmazione puntuale per le varie fasi delle procedure di gara ed il conseguente monitoraggio effettuato mensilmente in contraddittorio con i collaboratori interni ed esterni di CRAS.

I tempi e le modalità di attivazione e di azione relativi all’attività dei Gruppi Tecnici così come quelli delle Commissioni Giudicatrici evidenziano tutt’ora la necessità di ulteriori aggiustamenti operativi da introdurre per rimuovere alcune problematiche che permangono, dovute alla difficoltà dei professionisti che vi operano, nel conciliare tali attività con quelle istituzionali svolte nelle rispettive aziende.

Non disponendo dell’organico complessivamente e progettualmente previsto dal dimensionamento delle attività di centrale di committenza si è pertanto fatto altresì ricorso alla collaborazione tra soggetti aggregatori, già sperimentata in passato, a seguito dell’attivazione di un’attività di Horizon Scanning , consolidando i rapporti con il soggetto aggregatore Regione Toscana e con la Centrale Unica di Committenza Estar attraverso la sottoscrizione di due accordi di collaborazione ai sensi dell’art. 15 della L. 241/1990 rispettivamente per l’effettuazione di procedure di affidamento relativamente alle categorie previste dal DPCM 11 luglio 2018 e relativamente alle procedure di gara per l’acquisto di beni e servizi, per conto delle Aziende sanitarie, inserite nelle rispettive programmazioni.

Nel corso dell’anno si è altresì attivata la collaborazione con il soggetto aggregatore INTERCENT-ER della Regione Emilia-Romagna attraverso l’adesione allo “*Appalto specifico per la fornitura di medicinali e radiofarmaci 2023-2025 per le Aziende del Servizio Sanitario della regione Emilia-Romagna e della regione Umbria*”.

In relazione all’utilizzo delle piattaforme telematiche:

- è stata rinnovata la richiesta di utilizzo a titolo gratuito in modalità ASP (Application Service

Provider) del sistema informatico di negoziazione del Ministero dell'economia e delle finanze per il quale era stato sottoscritto il Protocollo d'Intesa a Giugno 2018 con il Ministero stesso. L'utilizzo di tale piattaforma è stato autorizzato per tre (3) anni decorrenti dal 25/05/2022.

· è proseguito, con l'obiettivo di andare ad una dismissione graduale, l'utilizzo della piattaforma e-procurement fornita da Net4Market – CSAméd Srl, la stessa piattaforma adottata dalle Aziende socie e pertanto già utilizzata in ambito aziendale dai RUP messi a disposizione di CRAS con gli accordi convenzionali sopra indicati.

Ciò ha dato corso ad un significativo aumento del volume delle procedure di gara espletate da CRAS che ha determinato nell'esercizio di riferimento l'indizione di 43 gare con relativa aggiudicazione di 36 gare ottenendo un risparmio totale per le Aziende Sanitarie Umbre di 74.294 K€ ed un risparmio annuale 42.974 K€ .

All'esito dell'istruttoria condotta sulla documentazione prodotta a corredo dell'istanza per l'anno 2021, il Ministero dell'Economia e Finanza ha provveduto a liquidare al Soggetto Aggregatore PuntoZero Scarl la quota di competenza relativa alle attività positivamente condotte nell'ambito delle procedure di gara per le categorie DPCM nel corso dell'anno 2021, per complessivi € 480.560,91.

Relativamente alla Programmazione si è provveduto alla definizione della stessa attraverso riunioni collegiali con i Direttori Amministrativi, Provveditori e Direttori di Farmacia delle Aziende Sanitarie umbre e successiva validazione da parte del Comitato Regionale di Valutazione (CREVA) della Regione Umbria. A seguito dell'approvazione dell'Assemblea dei Soci del 30/01/2023, la Programmazione 2023-2024 è stata inserita tempestivamente nel Portale Soggetti Aggregatori del MEF, ed è stata trasmessa la modulistica relativa alla richiesta di accesso al Fondo in discussione per le attività relative al 2022.

Il 2022 è stato peraltro il primo anno di piena attuazione del Regolamento recante "Disciplina per la corresponsione degli incentivi per le funzioni tecniche previsti dall'art. 113 del D. Lgs. 50/2016". Tale regolamento, come previsto nel disposto dell'art. 15 , è entrato in vigore a partire dal 20/09/2021 a seguito della sua pubblicazione. Strumentale, ai fini della sua applicazione, è stato e continuerà ad essere l'utilizzo del sistema di Programmazione e monitoraggio sopra descritto.

Rispetto alle attività di soggetto aggregatore relativa alla sezione Centrale Regionale di Acquisto per il sistema pubblico regionale, CRA, si evidenzia come nel corso dell'esercizio 2022 si sia dato corso al suo avviamento tramite un primo lavoro di analisi avente ad oggetto l'individuazione delle principali stazioni appaltanti umbre al fine di comprendere il contesto in cui le attività di CRA si andranno ad inserire.

A tal fine nell'ultimo quadrimestre , sono stati organizzati una prima serie di incontri

conoscitivi con gli uffici appalti dei principali comuni umbri (Perugia, Terni, Foligno e Città di Castello) e delle centrali di committenza operative nel territorio (Provincia di Perugia, Spoleto, Unione dei Comuni terre dell'olio e del Sagrantino).

Con l'individuazione del Dirigente Responsabile della CRA entrato di servizio a decorrere dal novembre 2022 si è avviata la raccolta dei fabbisogni, inviando una specifica comunicazione a tutti i comuni e le province umbre e parallelamente organizzando una serie di incontri, anche con la presenza del Direttore Regionale competente, per illustrare la costituzione delle CRA, le sue funzioni e attività .

Nel dicembre 2022, CRA ha raccolto ed analizzato le esigenze comunicate dai vari enti interessati con la predisposizione della proposta di programmazione CRA per il biennio 2023/2024 nonché il modello di Convenzione per gli enti aderenti ed il relativo listino, sottoponendola per la relativa valutazione all'Unità di Controllo Analogico .

Relativamente agli acquisti interni , ai sensi del comma 1 dell'art. 21 D. Lgs. 50/2016, viene adottato il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatici e in coerenza con il bilancio e contengono gli acquisti di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a € 40.000,00 come previsto dal comma 6 dell'art. 21 del D. Lgs. n. 50/2016 e i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a € 100.000,00 come previsto dal comma 3 dell'art. 21 del D. Lgs. n. 50/2016.

Relativamente all'anno 2022 PuntoZero a seguito della fusione ha unificato, nel programma biennale degli acquisti di forniture e servizi, per il periodo 2022-2023 e nel programma triennale dei lavori pubblici per il periodo di programmazione 2022-2024, le precedenti programmazioni di Umbria Salute e Servizi e di Umbria Digitale .

Nonostante la complessità e la numerosità delle procedure da espletare , grazie alla progettazione ed implementazione di un sistema di programmazione puntuale per le varie fasi delle procedure di gara ed il conseguente monitoraggio effettuato mensilmente , sono stati rispettati i tempi previsti nel piano dei fabbisogni in misura del 99,18%, con una rilevantissima diminuzione degli acquisti in urgenza che sono risultati pari al 17,55% rispetto al totale delle gare espletate.

SERVIZI SUPPORTO SPECIALISTICO

Nell'esercizio si è data attuazione alle diverse attività collocabili nell'area Servizi Specialistici verso la Sanità in parte contrattualizzate già nel secondo semestre 2021 ed in particolare :

OTAR

Quale Supporto tecnico amministrativo dell'Organismo Tecnicamente Accreditante Regionale è entrato come servizio a pieno regime nel corso del 2022 e con diversi provvedimenti definito attualmente tramite Accordo convenzionale con durata sino al 30 giugno 2023 , ed impegna la società oltre che nell'attività iniziale di reclutamento e selezione dei componenti di ciascun gruppo di Audit attingendo dall'apposito elenco regionale di Valutatori ed Esperti Tecnici al riguardo definito , nell'attività di conferimento e gestione degli incarichi ai relativi professionisti nonché nella calendarizzazione/organizzazione dei singoli Audit per ciascuna struttura sanitaria da accreditare, attività dettagliatamente descritte in apposito "Regolamento operativo" sottoscritto dalla società e la Regione Umbria .Nel corso del 2022 l'attività ha dato luogo a n. 26 audit presso n. 16 strutture sanitarie da accreditare ed ha conferito n. 38 incarichi per la qualifica di Auditor, che sono divenuti gli standard attualmente utilizzati per lo svolgimento del servizio.

REGISTRO TUMORI UMBRO DI POPOLAZIONE

Anche la gestione del Registro Tumori , incentrata sulla necessità di centralizzare ed informatizzare l'attività di registrazione dei tumori ed i flussi dei dati oncologici a livello regionale, al fine di rendere disponibili alle autorità amministrative, agli organi del Servizio Sanitario Nazionale e alla comunità scientifica i relativi dati, ha assunto la funzionalità a pieno regime e le attività previste nel Piano operativo 2022 risultano tutte completate. Le attività risultano puntualmente rendicontate anche tramite relativa approvazione del Direttore del Registro e dal Comitato Tecnico Scientifico (CTS) nonché trasmesse a Dirigente Servizio Sistemi Informativi Sanitari per le attività di competenza.

In particolare le attività svolte si sono estrinsecate nella operatività seguenti :

1. Recupero della funzionalità ordinaria del RTUP e avvio del recupero del ritardo di registrazione dei dati ,realizzazione di eventi formativi e formazione sul campo per il rimanente personale messo a disposizione dalla Scuola di Specializzazione in Igiene e Medicina Preventiva
2. Riunioni del Comitato tecnico scientifico CTS
3. Definizione e approvazione del Regolamento di organizzazione del RTUP, ai sensi degli artt. 7 e 10 dell'Accordo convenzionale;

4. Avvio recupero dei dati storici per tutte le informazioni oltre il tracciato AIRTUM;
5. Acquisizione continuativa delle fonti;
6. Registrazione dei casi 2022 (a. Anagrafica al 01/01/2022; b. Anatomia Patologica: automatica; c. SDO base trimestrale; d. Sostituzione dati ReNCaM con recupero archivio istat 2019-2021 - attivazione registrazione da parte sistema - e. Trattamenti chemioterapici (dati log80); f. radioterapia (FSE);
7. Recupero dei dati relativi agli anni 2017-2021: a. dati inseriti 2017-2018; b. Inizio registrazione 2019-2021;
8. Partecipazione in continuità alle basi dati internazionali IACR e JRC;
9. Partecipazione al Progetto europeo Venus Cancer “Women’s cancers” con la London School of Hygiene – Gruppo CONCORD;
10. Perfezionamento della qualità dei dati (ricerca dei casi dubbi e di informazioni per i trattamenti extra-regionali);
11. Proposta di una base informativa per il Piano Oncologico Regionale
12. Sviluppo dei sistemi di indicatori per il supporto ai PDTA e agli screening oncologici.

OSSERVATORIO EPIDEMIOLOGICO

Con L.R. Umbria n. 13/2021 l’Amministrazione regionale, dopo aver istituito la società *in house* PuntoZero Scarl quale “ente strategico regionale” ha affidato alla stessa la “gestione dell’Osservatorio epidemiologico regionale di cui all’ [articolo 101 della l.r. 11/2015](#) , curando la realizzazione dei relativi flussi informativi”.

Nel corso del 2022 si è proceduto ad una approfondita attività di studio e di analisi volta alla predisposizione del “**Documento di organizzazione e attivazione dell’Osservatorio epidemiologico regionale**” trasmesso alla Direzione regionale Salute, avente finalità *in primis* di definire la “Mission” dell’Osservatorio, individuata nel “Fornire ed interpretare i dati epidemiologici per poter prendere decisioni efficaci su: a. Programmazione socio-sanitaria - b. Funzionamento dei servizi (in termini di efficacia e efficienza)” ed in secondo luogo di rappresentare un Progetto organizzativo e funzionale che consenta di attivare celermente ed in modo efficace l’attività di gestione dell’organismo. Il documento di organizzazione elaborato prevede infatti che, in attuazione dell’art. 2 della L.R. n. 13/2021, l’Osservatorio Epidemiologico Regionale si costituisca come macro Area Operativa all’interno della Società *in house* PuntoZero Scarl, quale supporto operativo alla realizzazione di una adeguata rete di osservazione epidemiologica per la lettura epidemiologica/statistica dei dati in funzione delle politiche di programmazione sanitaria, anche attraverso la partecipazioni a reti

epidemiologiche nazionali ed internazionali, utilizzando le competenze epidemiologiche esistenti in settori specifici del servizio sanitario regionale e avvalendosi di un Comitato Scientifico avente funzioni di consulenza ed indirizzo per le attività promosse dall'Osservatorio stesso.

Attualmente il “*Documento di organizzazione e attivazione dell'Osservatorio epidemiologico regionale*” è in fase di approvazione da parte della Direzione regionale Salute. Si ritiene che l'atto regionale di approvazione del suddetto documento, possa costituire valido report di attivazione dell'OER.

PNRR

Per dare attuazione al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e consentire il necessario raccordo con la Programmazione Europea 2021-2027 e con ulteriori scelte programmatiche relative ad altre tipologie di finanziamento, la Giunta Regionale con DGR 28.07.2021, n. 715 ha definito la governance regionale dedicata prevedendo diversi presidi su cui è stata inserita anche PuntoZero .

Con DGR n.1249 del 10.12.2021 , recante” Attuazione Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)- Missione 6 “ la Giunta Regionale ha costituito una specifica struttura di governance regionale PNRR Sanità attribuendo inoltre a PuntoZero le funzioni di coordinamento e monitoraggio progetti PNRR , attività di Project management e gli acquisti (CRAS con eventuale supporto delle Aziende Sanitarie Regionali) in coordinamento con il servizio Provveditorato gare e contratti della Regione

Conseguentemente, al fine di dare attuazione operativa alle competenze assegnate nel corso dell'esercizio è stata predisposto, in collaborazione con il competente Servizio dell'Amministrazione regionale, un Accordo convenzionale per l'affidamento delle funzioni di supporto alla Direzione Salute e Welfare ai fini del:

Ø coordinamento e monitoraggio progetti PNRR Missione 6 (Partecipazione incontri con i referenti regionali e con le organizzazioni Nazionali (Agenas, Ministero Salute, ecc. – Distribuzione documentazione PNRR - Sviluppo e aggiornamento di cartella condivisa con informazioni e documenti PNRR - Pianificazione e relative riunioni al fine del rispetto delle tempistiche e monitoraggio -Verifica della coerenza dei contenuti)

Ø Project management, consistente essenzialmente nell'avvio, pianificazione e controllo dei Progetti PNRR Missione 6, in collaborazione con le Aziende sanitarie regionali.

Ø Acquisti relativi ai Progetti PNRR Missione 6 che verranno effettuati tramite l'Area operativa C.R.A.S. di PuntoZero Scarl.

Inoltre l'Accordo convenzionale , sottoposto e in attesa di stipula con la Direzione Regionale Salute, prevede l'affidamento dell'incarico di membro del “Comitato di governo tecnico strategico” all'Amministratore Unico di PuntoZero.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'esercizio 2023 , ad un anno dalla fusione per incorporazione operata di Umbria Digitale evidenzia prospetticamente la fase di consolidamento degli assetti organizzativi e produttivi al riguardo disposti nello scorso esercizio con l'obiettivo di costruire in PuntoZero S.c.a r.l., il punto di riferimento per le amministrazioni socie ,in materia di innovazione e digitalizzazione dei servizi pubblici in un' ottica di centralizzazione foriera di crescita e nel contempo strumento per il conseguimento di economie di scala .

Dopo aver riorganizzato i meccanismi di funzionamento societario ed in particolare quelli afferenti all'esercizio del controllo analogo , l'esercizio 2023 si prospetta come l'esercizio in cui dovrà definirsi la riorganizzazione logistica funzionale della società . In particolare con l'acquisizione della Sede della società , oltre a una più funzionale gestione del patrimonio aziendale , potrà delinearsi una logica produttiva di riassetto dell'erogazione dei servizi diversa dalla attuale , che eliminando la frammentazione logistica , e quindi centralizzando le attività in un unico plesso consentirà di avere effetti di efficientamento anche nell'erogazione dei servizi .

Relativamente alle diverse aree produttive in ambito ICT si avranno evoluzioni significative in quanto al consolidamento delle attività gestionali in essere nei diversi ambiti operativi si aggiungerà una rilevante attività in termini di supporto e sviluppo progettuale per l'attuazione delle misure individuate dal PNRR Missione 6 per le funzioni di supporto all Direzione Salute e Welfare e della Missione 1- Digitalizzazione Innovazione Competitività e Turismo .

Tali progettualità riguarderanno per l'area Sanità lo sviluppo del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE) , l'infrastruttura della telemedicina e l'interoperabilità dei Sistemi Informativi Aziendali coinvolti all'interno della digitalizzazione degli ospedali (DEA).

Per quanto riguarda le progettualità della Missione 1 le attività riguarderanno gli ambiti seguenti:

- Sanità Connessa - per gli interventi correlati al potenziamento della connettività)
- Cyber Security - per lo sviluppo della S.O.C. federato a livello regionale
- SUAPE - per lo sviluppo della piattaforma per i comuni
- Sviluppo della Piattaforma Nazioanle per i dati PDNT
- Migrazione ai Servizi Cloud rivolta agli Enti Locali e Sanità

Per le progettualità interne non correlate al PNRR saranno garantiti gli sviluppi in relazione agli affidamenti che emergeranno con la Nuova Programmazione 2021- 2027 della Regione Umbria .

Con riferimento agli ambiti dell' Area Servizi Utenza le attività saranno orientate al consolidamento ed al miglioramento dei progetti messi in campo quali lo SmartCUP , la Piastra Ambulatoriale , la Prenotazione degli Specialisti , Back-Office Unico e Demat.

Relativamente al Back Office Unico oltre al supporto trasversale ai progetti in campo , garantirà sempre più la funzione di coordinamento regionale delle agende delle prestazioni specialistiche, assicurando soluzioni tese a garantire uniformità di esecuzione ed analoga tempistica di realizzazione , nel rispetto delle indicazioni aziendali e regionali in merito , oltre che al fine di una migliore gestione delle liste di attesa in merito alle quali saranno altresì implementate le attività di supporto alle aziende per il relativo monitoraggio .Saranno altresì consolidati gli investimenti per il miglioramento dell'accessibilità ai servizi integrando gli investimenti per l'installazione di attrezzature per al fruizione in modalità self da parte dell'utenza prenotazioni , pagamenti consegna referti richiesta e consegna della cartella clinica nonché funzioni di comunicazione ed orientamento .Per le attività NUS si darà corso all'applicazione del Modello Diffuso al fine di aumentare la capacità di risposta ai relativi accessi telefonici

Relativamente ai Servizi Specialistici si ipotizza lo sviluppo delle funzioni correlate all'Osservatorio Epidemiologico previsto dalla L.R. 13/2021 nonché confermato il consolidamento delle attività afferenti il Registro Tumori e quelle afferenti il "Servizio di Supporto- Tecnico Amministrativo all'OTAR (Organismo Tecnicamente Abilitante Regionale).

Resta confermato altresì il coinvolgimento della società nell' " Attuazione Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - PNRR " secondo quanto già delineato .

Per la definizione della completa funzionalità della Centrale Regionale Acquisti ,si è assunto :

- Per CRAS , coerentemente con il progetto approvato , si prevede di aumentare il numero di procedure espletate , facendo in modo che le Fasi di Progettazione ed Affidamento per tutte le gare sopra soglia, relativamente a Beni e Servizi, Apparecchiature Software (ai sensi dell'art. 1 c. 512 Legge di Stabilità n. 208/2015), Farmaci e Dispositivi medici, saranno svolte esclusivamente da personale della Centrale Regionale Acquisti in Sanità, lasciando in capo alle Aziende le gare per i lavori e le residuali gare "sotto soglia", assumendo conseguentemente la regola della centralizzazione quale funzione di sistema.

Al crescere delle attività sarà conseguentemente associato la crescita del dimensionamento dell'organico ricorrendo secondo le dimensioni quali- quantitative definite dal progetto approvato , vuoi all'acquisizione di personale dipendente , vuoi al ricorso all'istituto della mobilità ex art. 23-bis (TUPI), ritenuto più funzionale almeno per l'acquisizione di specifiche professionalità .

- Per CRA coerentemente con la proposta funzionale avanzata afferente al modello operativo e organizzativo , che riguarda attività sia delle categorie DPCM che attività in esso non ricomprese ,verrà determinata la struttura organizzativa sulla base degli affidamenti che al riguardo saranno posti in essere.

RIPARTO UTILE

Signori Soci,

attestiamo che il bilancio di esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Riteniamo di averVi illustrato con sufficiente chiarezza l'andamento della gestione e, pertanto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2022, redatto secondo le disposizioni vigenti, che evidenzia un utile di esercizio pari a € 160.295,33 e che Vi proponiamo di destinare nel modo seguente:

- a riserva legale (ex art. 2430 c.c.) € 8.014,76
- a riserva statutaria per € 152.280,57

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

A seguito della fusione per incorporazione di Umbria Digitale in Umbria Salute e Servizi - avvenuta a far data dal 01/01/2022 in attuazione della legge regionale n. 13 del 2 Agosto 2021 - PuntoZero Scarl risulta totalmente partecipata *in house* da n. 90 enti pubblici soci tra i quali la Regione Umbria, le Agenzie e gli enti strumentali regionali, le Aziende sanitarie, i Comuni, le Province, Università e Centri di ricerca pubblici, nonché organismi pubblici aventi sede o operanti nel territorio della regione Umbria.

Al fine di consentire alle suddette amministrazioni socie l'esercizio di un controllo analogo a quello esercitato sui propri uffici, attraverso forme di controllo congiunto ex art. 5 del D.Lgs. n. 50/2016, è costituita in rappresentanza dei soci stessi l'“Unità di Controllo analogo” con poteri di indirizzo, coordinamento e supervisione sulla Società. Tale organismo, in osservanza del “Regolamento dell'Unità di Controllo analogo” deliberato dall'Assemblea dei Soci, assume le proprie decisioni a maggioranza dei suoi componenti, i quali esprimono ciascuno un solo voto a prescindere dalla quota di capitale posseduta, e le sue indicazioni, direttive e/o pareri sono vincolanti per gli Organi societari (art. 22 Statuto).

Conseguentemente, nonostante che l'Amministrazione regionale, sulla base del rapporto di concambio derivante dalla fusione, possieda attualmente il 73 % del capitale societario, la stessa non risulta comunque in grado di operare da sola un'attività di direzione e coordinamento della Società (art. 2497 c.c.) in quanto ogni decisione strategica di PuntoZero, prima di essere adottata dall'Assemblea dei Soci, deve ottenere preventivamente il parere vincolante espresso dagli altri Soci nell'Unità di Controllo analogo, indipendentemente dalla quota di capitale dagli stessi posseduta.

In considerazione di quanto sopra e quindi del fatto che nessun socio singolarmente è in grado di operare un controllo maggioritario in senso civilistico sulla Società, non si ritiene applicabile alla stessa la normativa di cui agli artt. 2497 “*Direzione e coordinamento di società*” e ss. c.c. volti a disciplinare la trasparenza nell'esercizio di attività di direzione e coordinamento di imprese di mercato.

In aggiunta a quanto sopra, nella fattispecie – salvo quanto consentito dal c. 3 dell'art. 16 D.Lgs. n. 175/2016 - manca quella gestione e finalità imprenditoriale propria delle aziende di mercato, essendo la Società essenzialmente rivolta alla realizzazione delle finalità istituzionali degli enti soci.

Ad ulteriore conferma di quanto sopra, si rappresenta che PuntoZero Scarl è società consortile senza scopo di lucro, che opera nei confronti dei propri Soci in regime di esenzione I.V.A. ex art. 10 secondo comma DPR 633/72.

RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI (ART. 2428 C.C.)

Al 31 dicembre 2022 PuntoZero ha fornito ai Soci servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi), sono rappresentati nella successiva tabella:

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

AZIENDA	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
REGIONE UMBRIA	1.167.706			9.981.102
TOTALE	1.167.706			9.981.102

QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

Si precisa che la società non possiede né quote proprie, né azioni della società controllante e che non ha compiuto in tutto l'esercizio 2022 alcun acquisto o alienazione di dette azioni o quote.

ANALISI DEI RISCHI

VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE D. LGS. 175/2016

In conformità ai disposti attuativi della legge, al fine della valutazione del rischio di crisi aziendale viene prodotta specifica relazione quale documento integrante del Bilancio d'esercizio

RISCHI ED INCERTEZZE. INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART.2428 C.C. COMMA 1, COMMA 2 E COMMA 3 PUNTO 6 BIS C.C.

RISCHIO DI CAMBIO

PuntoZero S.c.a r.l, Società , opera unicamente nel territorio italiano e non è conseguentemente esposta al rischio di cambio.

RISCHIO DI CREDITO

PuntoZero S.c.a r.l, svolge la propria attività prevalentemente per i propri Soci consorziati, la gestione finanziaria dell'esercizio evidenzia un tempo medio d'incasso pari a 134 giorni e una posizione finanziaria netta di 8.883 K/€. La Società, inoltre, esegue un monitoraggio costante sullo scadenzario dei crediti. Per detti motivi si ritiene non sussistano rischi di credito.

RISCHIO DI LIQUIDITA'

Le disponibilità correnti risultano essere adeguate per fronteggiare gli impegni di breve termine .

FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2022

Non si rilevano fatti di rilievo successivi al 31.12.2022 .

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Stato patrimoniale

ATTIVITA'	Bilancio 31/12/2022	Bilancio 31/12/2021	Variazioni 2022/2021
A) CREDITI VERSO SOCI:			
- per versamenti ancora dovuti già richiamati	0	0	0
- per versamenti ancora dovuti da richiamare	0	0	0
- <u>TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)</u>	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI:			
B.I. - <u>Immobilizzazioni immateriali:</u>			
B.I.1 - Costi di impianto e di ampliamento	14.719	19.626	-4.906
B.I.2 - Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0
B.I.2 - Diritti di brevetto	344.902	74.161	270.741
B.I.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			0
B.I.5 - Avviamento	7.468	9.969	-2.501
B.I.6 - Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	67.263	100.891	-33.628
- <u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>	434.352	204.646	229.706
B.II - <u>Immobilizzazioni materiali:</u>			
B.II.1 - Terreni e fabbricati	289.758	0	289.758
B.II.2 - Impianti e macchinario	6.035.208	0	6.035.208
B.II.2 - Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
B.II.4 - Altri beni materiali	1.604.507	102.386	1.502.121
B.II.5 - Immobilizzazioni materiali in corso	1.581.278	0	1.581.278
- <u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>	9.510.751	102.386	9.408.365
B.III - <u>Immobilizzazioni finanziarie:</u>			
B.III.1 - <u>Partecipazioni:</u>			
B.III.1a - in imprese controllate	0	0	0
B.III.1.b - in imprese collegate	0	0	0
B.III.1.d - in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	94	-94
B.III.2.d - Crediti verso altri	0	0	0
- [di cui esigibili entro l'esercizio successivo]	[0]	[0]	

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

-	<u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>	0	94	-94
-	<u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</u>	9.945.103	307.126	9.637.977
C)	ATTIVO CIRCOLANTE:			
C.I	- Rimanenze:			
C.I.1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
C.I.3	- Lavori in corso su ordinazione	122.922	16.000	106.922
C.I.4	- Prodotti finiti e merci	0	0	0
C.I.5	- Acconti	0	0	0
-	<u>TOTALE RIMANENZE</u>	122.922	16.000	106.922
C.II	- Crediti:			
C.II.1	- verso clienti	6.142.055	68.417	6.073.638
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
C.II.2	- verso Società controllate	0	0	0
C.II.3	- verso imprese collegate	0	0	0
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
C.II.4	- verso imprese controllanti	6.395.758	5.960.172	435.5866
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
C.II.4.bi s	- Crediti tributari	203.242	109.286	93.956
C.II.4.te r	Crediti per imposte anticipate	135.586	39.141	96.445
C.II.5	- verso altri	40.644	9.937	30.707
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	725	-725
	- [di cui per cessioni crediti]	0	0	0
C.II.6	- verso altre società partecipate	0	0	0
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]			0
-	<u>TOTALE CREDITI</u>	12.917.285	6.187.677	6.729.608
C.III	- Attività finanziaria che non cost.imm.ni			
C.III.6	- Altri titoli	0	0	0
-	<u>TOT. ATTIVITA' CHE NON COST.IMM.</u>	0	0	0
C.IV	- Disponibilità liquide:			
C.IV.1	- Depositi bancari e postali	10.882.178	1.906.697	8.975.481

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

C.IV.3	- Denaro e valori in cassa	694	626	68
-	<u>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	<u>10.882.872</u>	<u>1.907.323</u>	<u>8.975.549</u>
-	<u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</u>	<u>23.923.079</u>	<u>8.111.000</u>	<u>15.812.078</u>
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI:				
D.I	- Ratei e risconti attivi	494.865	207.140	287.725
-	<u>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</u>	<u>494.865</u>	<u>207.140</u>	<u>287.725</u>
-	<u>TOTALE GENERALE DELL'ATTIVO</u>	<u>34.363.047</u>	<u>8.625.267</u>	<u>25.737.780</u>
		Bilancio	Bilancio	Variazioni
<u>PASSIVITA'</u>		31/12/2022	31/12/2021	2022/2021
<u>P A S S I V O</u>				
A) PATRIMONIO NETTO:				
A.I	- Capitale sociale	4.000.000	100.000	3.900.000
A.II	- Riserva di soprapprezzo azioni	24.986	24.986	0
A.IV	- Riserva legale	7.700	5.500	2.200
A.VI	- Riserve statutarie	0	104.477	-104.477
A.VII	- Altre riserve:	271.288	125.000	146.288
A.VII.1	- Fondo di riserva per avanzo di fusione	835.793		835.793
A.VII.2	- Fondo per rinnovamento impianti	0	0	0
A.VII.3	- Fondo per plus.val.part.ex art.2426 c.c.	0	0	0
A.VII.4	- Fondo copertura perdite			0
A.VII.5	- Fondo per copertura perdite su crediti	0	0	0
A.VII.5	- Fondo TFR	0	0	0
A.VII.6	- Avanzo di fusione DEA s.r.l.	0	0	0
A.VIII	- Perdite esercizi precedenti	0	0	0
A.IX	- Utile (perdita) dell'esercizio	160.296	0	160.296
-	<u>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</u>	<u>5.300.063</u>	<u>359.963</u>	<u>4.940.100</u>
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:				
B.3	- altri	483.841	244.396	239.445
-	<u>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</u>	<u>483.841</u>	<u>244.396</u>	<u>239.445</u>

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

C)	T.F.R. LAVORO SUBORDINATO (C)	<u>1.666.145</u>	<u>733.828</u>	<u>932.317</u>
D)	DEBITI:			
D.4	- debiti verso banche	2.000.000	38.539	1.961.461
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	[0]	[0]	0
D.5	- debiti verso altri finanziatori	0	0	0
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
D.6	- acconti	2.009.296		2.009.296
D.7	- debiti verso fornitori	8.242.783	3.933.060	4.309.722
D.8	- debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
D.9	- debiti verso imprese controllate	0	0	0
D.10	- debiti verso imprese collegate		0	0
D.11	- debiti verso imprese controllanti	0	505.087	-505.087
D.12	- debiti tributari	647.559	555.655	91.904
D.13	- debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	1.214.984	615.190	599.794
D.14	- altri debiti	2.731.766	1.141.749	1.590.017
	- [di cui oltre esercizio successivo]	0	0	0
-	<u>TOTALE DEBITI (D)</u>	<u>16.846.387</u>	<u>6.789.280</u>	<u>10.057.107</u>
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI:			
E.1	- ratei e risconti passivi	10.066.611	497.800	9.568.811
-	<u>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)</u>	<u>10.066.611</u>	<u>497.800</u>	<u>9.568.811</u>
-	<u>TOTALE GENERALE DEL PASSIVO</u>	<u>34.363.047</u>	<u>8.625.267</u>	<u>25.737.780</u>

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Conto Economico

		Bilancio 31/12/2022	Bilancio 31/12/2021	Variazioni 2022/2021
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1	- ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.678.169	23.873.777	9.804.392
A.2	- variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		16000	
A.3	- variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
A.4	- incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
A.5	- altri ricavi e proventi	560.400	141.299	419.101
	- [di cui per contributi in conto esercizio]	1.180.325	521.876	658.449
	- [di cui per contributi in conto capitale]	1.167.329	0	1.167.329
-	<u>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</u>	<u>36.586.223</u>	<u>24.552.952</u>	<u>12.049.271</u>
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6	- per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	163.594	103.562	60.032
B.7	- per servizi	8.898.203	4.815.605	4.082.598
B.8	- per godimento beni di terzi	563.568	86.815	476.753
B.9	- per il personale:	24.555.936	18.840.244	5.715.692
B.9.a	- salari e stipendi	14.276.550	8.246.383	6.030.167
B.9.b	- oneri sociali	4.297.907	2.496.089	1.801.818
B.9.c	- trattamento di fine rapporto	1.150.529	565.403	585.126
B.9.e	- altri costi	4.830.950	7.532.369	-2.701.419
B.10	- ammortamenti e svalutazioni			
B.10.a	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	420.586	55.431	365.155
B.10.b	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.092.446	31.482	1.060.964
B.10.d	- svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo	0	0	0
B.11	- variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			0

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

B.12	- accantonamenti per rischi	343.016	244.396	98.620
B.13	- altri accantonamenti			0
B.14	- oneri diversi di gestione	202.224	19.090	183.134
-	<u>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u>	<u>36.239.573</u>	<u>24.196.625</u>	<u>12.042.948</u>
-	<u>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI</u>			
-	<u>DELLA PRODUZIONE</u>	<u>346.650</u>	<u>356.327</u>	<u>-9.677</u>
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
C.16.d	- proventi diversi dai precedenti	517	383	134
	- [di cui da imprese controllate e collegate]			
	- [di cui da imprese controllanti]			
C.17	- interessi e altri oneri finanziari	-51.909	-5.288	-46.621
	- [di cui verso imprese controllanti]		0	
-	<u>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</u>	<u>-51.392</u>	<u>-4.905</u>	<u>-46.487</u>
-	<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u>	<u>295.258</u>	<u>351.422</u>	<u>-56.164</u>
E.20	- imposte sul reddito dell'esercizio	231.409	378.092	-146.683
E.20	- imposte anticipate	-96.446	-26.670	-69.776
E.21	<u>UTILE DELL'ESERCIZIO</u>	<u>160.295</u>	<u>0</u>	<u>160.295</u>

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	2022	2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	160.295	0
Imposte sul reddito	231.409	351.422
Interessi passivi/(attivi)	51.909	4.905
(Dividendi)	-517	
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	443.096	356.327
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	378.098	254.072
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.513.032	86.912
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-96.446	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.794.684	340.984
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.237.780	697.311
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	41.814	-16.000
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.314.893	(2.068.108)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-1.175.984	2.187.981
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-182.764	-177.251
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(499.436)	33.168
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.471.653	187.237
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.970.176	147.027
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.207.956	844.338
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(51.392)	(5.288)
(Imposte sul reddito pagate)	(538.412)	(50.821)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(197.575)	(164.859)
Altri incassi/(pagamenti)	(787.379)	0
Totale altre rettifiche	(787.379)	(220.968)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.420.577	623.370
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.043.448)	(98.827)

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(165.468)	(88.365)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti	94	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.208.822)	(187.192)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.961.461	0
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		(44.070)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(94)	0
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.961.367	(44.070)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.173.122	392.108
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.706.325	1.514.402
Assegni		
Danaro e valori in cassa	627	813
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.706.952	1.515.215
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.882.178	1.906.697
Assegni		
Danaro e valori in cassa	-2.104	626
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.880.074	1.907.323
Di cui non liberamente utilizzabili		

Le significative differenze sono determinate dagli effetti della fusione.

CRITERI DI FORMAZIONE

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di Bilancio di Esercizio ed in ottemperanza a quanto previsto dagli artt. 2427 e 2427 bis del Codice Civile così come modificati dalla nuova direttiva n. 2013/34/UE recepita con il D. Lgs. n. 139/2015 si forniscono le informazioni ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato predisposto in conformità a quanto previsto dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall' Organismo Italiano di Contabilità, come risulta dalla presente Nota Integrativa redatta ai sensi degli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile, che costituisce ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

La struttura ed il contenuto dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono conformi a quanto disposto dagli articoli 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis, 2425 ter del codice civile ed all'OIC n. 10 e n. 12.

Nella Relazione sulla Gestione, al fine di offrire una migliore informativa ed in ottemperanza a quanto stabilito dal D. Lgs. del 2 febbraio 2007, n. 32, vengono riportate le tavole di analisi dei risultati reddituali, della struttura patrimoniale e del rendiconto finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell'esercizio.

La presente Nota Integrativa si compone di tre parti: la prima riguarda i criteri di valutazione adottati, mentre le altre illustrano la consistenza e le variazioni dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario, comprendendo altresì le informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile, la terza parte contiene altre informazioni utili ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione societaria.

Le voci del bilancio sono confrontate con quelle corrispondenti al bilancio dell'esercizio 2021 della società Umbria Salute e Servizi Scarl, oggi Puntozero Scarl, che con efficacia dal 01/01/2022 ha incorporato a seguito dell' operazione straordinaria di fusione la Società Umbria Digitale SCARL. Sono riclassificate in base alla tassonomia prevista dalla normativa vigente ed i valori sono espressi in unità di euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi contabili utilizzati rispettano quanto previsto dalla normativa civilistica interpretata ed integrata dai principi contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti

e dei Ragionieri, nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). A norma dell'art. 2423 bis del c.c. il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. I criteri di valutazione adottati risultano conformi alle disposizioni del Codice Civile.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente, mentre gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito al periodo a cui si riferiscono.

I criteri di valutazione adottati sono omogenei rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I beni immateriali iscritti a bilancio non prevedono il pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato e pertanto non sono stati iscritti sulla base del criterio del costo ammortizzato.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I costi relativi ai diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso di software applicativo acquistato a titolo di proprietà e di software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. Tali costi iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la notevole obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi per i beni acquisiti, la conclusione e la messa in funzione per le opere relative alle infrastrutture per la Rete in Fibra Ottica.

I beni sono iscritti, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

I costi di manutenzione ordinaria e straordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico nel periodo nel quale sono stati sostenuti.

I beni di valore inferiore a 516,46 euro sono stati ammortizzati nel periodo.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Non ci sono immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 5%-15%

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

Non sono state effettuate rivalutazioni in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

I costi di manutenzione ordinaria e straordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico nel periodo nel quale sono stati sostenuti.

CONTRIBUTI PUBBLICI IN CONTO IMPIANTI E IN CONTO ESERCIZIO

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Umbria sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

RIMANENZE

I lavori in corso su ordinazione, ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 23 par da 43 a 46, sono stati

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

valutati adottando il criterio della percentuale di completamento, e pertanto sono stati iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati.

CREDITI

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base dell'origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Non ci sono crediti iscritti con scadenza contrattuale superiore a 12 mesi pertanto non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti di dubbia esigibilità.

CREDITI TRIBUTARI E ATTIVITÀ PER IMPOSTE ANTICIPATE

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

Nei Risconti Passivi sono iscritti ricavi comuni a due o più esercizi e contributi in conto impianti erogati dalla Regione Umbria che sono stati rilevati applicando il metodo indiretto.

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

DEBITI

I debiti iscritti in bilancio hanno una scadenza inferiore ai 12 mesi pertanto ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti ai fini dell'attualizzazione tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato e pertanto rilevati valore nominale.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

I debiti iscritti in bilancio non hanno scadenza superiore a 12 mesi e sono quindi iscritti al loro valore nominale.

VALORI IN VALUTA

Non ci sono attività e passività monetarie in valuta.

COSTI E RICAVI

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

NOTA INTEGRATIVA AL 31/12/2022

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B. I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Totale movimenti delle immobilizzazioni immateriali
(rif. Art. 2427, primo comma, n. 2 C.C.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione e delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	24.532		341.791		38.506		306.031	710.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-4.906		-267.630		-28.537		-205.140	-506.213
Valore di bilancio	19.626		74.161		9.969		100.891	204.647
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	22.760		645.061	5.231				673.052
Ammortamento dell'esercizio	-27.667		-374.319	-5.231	-2.501		-33.628	-443.346
Totale variazioni	-4.907	0	270.742	0	-2.501		-33.628	229.706
Valore di fine esercizio								
Costo	47.292	0	986.852	5.231	38.506		306.031	1.383.912
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-32.573	0	-641.949	-5.231	-31.038		-238.768	-949.559
Svalutazioni								
Valore di bilancio	14.719	0	344.903	0	7.468		67.263	434.353

B.I.3 Diritti di Brevetto Industriale e delle opere dell'ingegno

I costi relativi ai diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

alle licenze d'uso di software applicativo acquistato a titolo di proprietà e di software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato.

B.I.5 Avviamento

L'avviamento è il valore che risulta a seguito della perizia di stima prodotta in occasione dell'acquisizione del ramo sanità in data 14/03/2014 la cui vita utile è stimata pari a 5 anni.

B.I.7 Altre immobilizzazioni Immateriali

Le altre immobilizzazioni immateriali riguardano prevalentemente gli oneri sostenuti per la ristrutturazione della sede legale presso cui si è trasferita la Società, gli allacci relativi alle utenze ad essa correlate nonché gli oneri connessi alla stipula del mutuo chirografario. Gli oneri relativi alla ristrutturazione vengono ammortizzati in 9 anni (periodo di durata del contratto di locazione) a partire dal 01/01/2016, data in cui è avvenuto il trasferimento effettivo della sede.

Gli oneri relativi al mutuo sostenuti prima dell'anno 2016 sono ammortizzati per la durata dello stesso pari a 7 anni.

B. II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo				386.698		386.698
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				-284.312		-284.312
Valore di bilancio		0	0	102.386	0	102.386
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	322.284	6.531.954		2.225.455	1.581.278	10.660.971
Ammortamento dell'esercizio	-32.525	-496.746		-563.175		-1.092.446
Totale variazioni	289.759	6.035.208	0	1.502.121	1.581.278	9.408.366
Valore di fine esercizio						
Costo	322.284	6.531.954	0	2.612.153	1.581.278	11.047.669
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-32.525	-496.746	0	-847.487	0	-1.376.758
Valore di bilancio	289.759	6.035.208	0	1.604.507	1.581.278	9.510.752

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Gli importi, iscritti al costo d'acquisto, sono indicati al netto degli ammortamenti calcolati, sulla base di aliquote correlate al periodo economico-tecnico di utilizzo; tali valutazioni recepiscono le disposizioni dell'art. 2426 del codice civile.

A seguito del D.L. 223/06, convertito in L. n. 248/2006, la quota su cui è stato calcolato l'ammortamento fiscale dei fabbricati, è stata decurtata del 30% relativamente al valore del terreno. Civilisticamente, nel rispetto dei criteri di valutazione, l'ammortamento è stato calcolato sul valore totale come nei precedenti esercizi.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.I Rimanenze

Non sono state rilevate rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, presenti in magazzino alla data del 31/12/2022.

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	Lavori in corso su ordinazione	Prodotti finiti e merci	Acconti	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio			16.000			16.000
Variazione nell'esercizio			106.922			106.922
Valore di fine esercizio			122.922			122.922

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse a medio - lungo termine e sono valutati sulla base dei corrispettivi pattuiti e maturati con ragionevole certezza secondo il metodo dello stato di avanzamento.

Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono interamente addebitate a Conto Economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

C.II. Crediti

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	68.417	5.960.172	109.286	39.141	10.661	6.187.677
Variazione nell'esercizio	6.073.638	435.586	93.956		29.983	6.633.163
Valore di fine esercizio	6.142.055	6.395.758	203.242	39.141	40.644	12.820.840
Quota scadente entro l'esercizio	6.142.055	6.395.758	93.956		9.937	12.641.706
Quota scadente oltre l'esercizio			109.266		30.707	139.973

	Totale
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica	
Area geografica	ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.142.055
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.395.758
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	203.242
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	135.586
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.644
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.917.285

C.II.1 Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale e comprendono gli importi fatturati al 31 Dicembre 2022 e quelli in via di fatturazione alla stessa data. Tutti i crediti sono riferiti a clienti aventi sede legale nel territorio nazionale, gli stessi sono iscritti secondo il presumibile

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

valore di realizzo.

C.II.4 Crediti v/società controllanti

Al 31/12/2022 i crediti nei confronti della Regione Umbria sono così composti:

Atto Impegno	Data Atto	Impegno	Riferimento Progetto	FATTURE EMESSE	FATTURE DA EMETTERE	CREDITI DIVERSI
D.D. N. 6764	11/07/2019	11713438	PRJ 1525 - STRATIFICAZIONE POPOLAZIONE	86.063,00		
D.D. N. 4261	08/05/2019	0011506900-0011713438-0011611155	PRJ 1519 - RETE REGIONALE PSAL	52.600,00		
D.D. N. 9757	12/10/2016	11607914	PRJ 1248 - AGG. ANAGRAFE SANITARIA COMUNI	16.000,00		
D.D. N. 5118	24/05/2022	12210623-12210624-12210625-12210626-12210627	PDE 2022 - ACCONTO IV TRIMESTRE - AMBITO DCRU	163.200,04		
D.D. N. 13236	23/12/2021	0012202223 - 12212790	D.G.R. N. 566 DEL 09/07/2020 REGIONE SUPPORTO AMMINISTRATIVO 2022	24.150,80		
D.D. N. 13236	23/12/2021	0012202223 - 12212790	D.G.R. N. 566 DEL 09/07/2020 REGIONE SUPPORTO AMMINISTRATIVO 2022	12.076,40		
D.D. N. 12517	22/12/2020	12017400	PRJ 1624 - ACCREDITAMENTO TRASPORTO SANITARIO	13.870,00		
D.D. N. 8767	04/09/2019	11713438	PRJ 1511 FSE - FASE IV	59.728,00		
D.D. N. 12047	15/12/2020	42009190	PRJ 1542 FSE - FASE V	6.400,00		
11538	16/11/2021	12201269	PRJ 1609 CLOUD TRASFORMATION	79.932,13		
D.D. N. 3485	11/04/2022	12202943	BANDO BORSE DI STUDIO	16.177,50		
D.D. N. 11764	14/11/2018	12200066	SQNPI/PSR/OCM SIRPDI	0,01		
1926	02/03/2021	0012103400-0012209068-0012103401-12209069-0012103402-12209070-0012209835	PRJ-1573 EVOLUZ. 20/21 PDTR 2021	99.284,70		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

D.D. 13497	N. 11/07/1 905	0011915889- 0012110198-0012100722	PRJ - 1550 SISO MARCHE	359.680,00		
D.D. 4264	N. 08/05/2 019	0011506900-0011713438-0011 611155	PRJ 1520 INTEGRAZIONE PROCEDURA PSAL	21.101,00		
D.D. 06721	N. 27/06/2 018	11812215				
D.D. 13652	N. 14/12/2 018	0011816642	PRJ 1467 MEV SIVA	9.754,20		
D.D. 10356	N. 11/10/2 022	12212790	D.G.R. N. 566 DEL 09/07/2020 REGIONE SUPPORTO AMMINISTRATIVO	111.688,20		
D.D. 13734	N. 30/12/2 016	11713438	PRJ 1262 - PERCORSO RIABILITATIVO AMBULATORIALE	36.000,00		
D.D. 13236	N. 23/12/2 021	0012202223 - 12212790	REGIONE SUPPORTO AMMINISTRATIVO 2022		18.111,60	
D.D. 5119	N. 24/05/2 022	0012210628-0012210629	PDE 2022 - CN-SIRU		88.742,49	
D.D. 9082	N. 07/09/2 022	12212151	PDE 2022 - SIER		269.912,11	
D.D. 6936	N. 07/07/2 022	0012211500-0012211501	PDE 2022 - SISR		622.929,63	
D.D. 12423	N. 27/11/2 018	11815665	PRJ 1449 RETE REGIONALE NEFROLOGIA		3.805,00	
D.D. 12432	N. 27/11/2 018	11815670	PRJ 1474 RECUPERO DATI NEFROLOGIA		6.676,00	
D.D. 8767	N. 04/09/2 019	11713438	PRJ 1511 FASCICOLO SANITARIO FASE 4 2019		17.600,00	
D.D. 12273	N. 01/12/2 021	12014323	PRJ 1524 ISTANZA CONCORSO MMG		1.733,00	
D.D. 12047	N. 15/12/2 020	42009190	PRJ 1542 FASCICOLO SANITARIO FASE V		40.004,00	
D.D. 12327	N. 02/12/2 019	11915084	PRJ 1549 INTEGRAZIONE ANAGRAFE-TS FASE 2		18.056,00	
D.D. 10559	N. 17/11/2 020	12014619	PRJ 1582 ACCREDITAMENTO OTAR		62.720,00	

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

D.D. 13125	N. 21/12/2 021	12210376-12201727-12201728	PRJ 1612 FASCICOLO FASE VI		29.305,00	
D.D. 11813	N. 19/11/2 021	122116897	PRJ 1618 CRUSCOTTI SPECIALISTI		93.439,00	
D.D. 1041	N. 14/10/2 022	122113472	PRJ1628 - SANITA' DIGITALE AQ2022		9.214,00	
D.D. 1039	N. 14/10/2 022		PRJ 1629 Progetto AIR - Fasi A, B, C		19.924,00	
D.D. 13394	N. 21/12/2 022		PRJ 1634 - MALATTIE INFETTIVE- ADOZIONE		5.000,00	
D.D. 5957	N. 08/07/2 020	120011207	PRJ 1557 SISTEMA INFORMATIVO COVID - 19		48.187,56	
D.D. 5957	N. 08/07/2 020	120011208	PRJ 1557 SISTEMA INFORMATIVO COVID - 19		23.356,44	
D.D. 5957	N. 08/07/2 020	120011209	PRJ 1557 SISTEMA INFORMATIVO COVID - 19		2.240,00	
D.D. 10166	N. 10/11/2 020	12014039	PRJ 1559 MEV CARTELLA CLINIC		53.432,50	
D.D. 10169	N. 10/11/2 020	12014058	PRJ 1563 ESTENSIONE SIRD		41.545,00	
D.D. 11759	N. 10/12/2 020	12016258	PRJ 1588 SISTEMA ANAGRAFE OPERATORI SANITARI		7.040,00	
D.D. 11813	N. 19/11/2 021	122116897	PRJ 1618 CRUSCOTTI SPECIALISTICA FASE 1		12.000,00	
D.D. 1009	N. 19/10/2 016	11607949	PRJ 1911 FILE F		32.200,00	
D.D. 10257	N. 11/11/2 020	12014081	PRJ 1562 SORVEGLIANZA EPIDEMIOLOGICA PER SARS		5.171,80	
D.D. 10509	N. 30/12/2 013	11305720	PRJ 1362 RETE DIABETOLOGICA		10.575,21	
D.D. 10647	N. 03/11/2 016	11608502	STUDIO FATTIBILITA' ANAGRAFE REGIONALE		7.000,00	
D.D. 11345	N. 11/11/2 019	11914147	PRJ 1539 MANUTENZIONE EVOLUTIVA CUP 2019		106.335,00	

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

D.D. 12094	N. 26/11/2 019	11914955	PRJ 1543 SIRCS	1.000,00
D.D. 12326	N. 20/11/7 709	1191084	PRJ 1545 INFORMATIZZAZIONE FLUSSI NSIS	12.484,00
D.D. 12327	N. 02/12/2 019	11915084	PRJ 1549 INTEGRAZIONE ANAGRAFE-TS	8.000,00
D.D. 12423	N. 27/11/2 018	11815665	PRJ 1449 RETE REGIONALE NEFROLOGIA	39.195,00
D.D. 12432	N. 27/11/2 018	11815670	PRJ 1474 RECUPERO DATI NEFROLOGIA	5.245,00
D.D. 12817	N. 03/12/2 018	11816144	PRJ1484 ANAFGRAFE SISTEMA TF	14.025,00
D.D. 13341	N. 24/12/2 019		PRJ 1541 ASSESMENT PRIVACY SISO	36.400,00
D.D. 12370	N. 12/07/1 905	0012102127- 0012208813	PRJ 1551 OPEN COMMUNITY PA 2020 UMBRIA OCPA	421.675,84
3453	08/04/2 022	12202962	PRJ 1623 ALBO PROFESSIONISTI	17.357,50
D.D. 12917	N. 07/12/2 022	12214857	TURISMATICA MANUTEZIONE EVOL.2020	26.705,25
D.D. 09364	N. 15/09/2 022	12212380	BONUS NATALITA' 2022	6.392,50
			UMBRIATOURISM MEC MAV	47.423,82
D.D. 6584	N. 29/06/2 022	12211439	BANDO RETTE 0-6	15.965,00
D.D. 08489	N. 23/08/2 022	12211943	BANDO CENTRI ESTIVI 2022	17.179,00
D.D. 4537	N. 29/05/2 020	0012005153-0042002257	PIATTAFORMA SIAG	51.925,50
D.D. 10690	N. 19/10/2 022	12213025	APPLICATIVO DSEWEB	5.333,00
D.D. 11816	N. 19/11/2 021	42106372	PRJ - 1497 E - PROCUREMENT	68.257,43

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

D.D. 01926	N. 02/03/2 021	0012103400-0012209068-0012 103401-12209069-0012103402 -12209070-0012209835	PRJ-1573 EVOLUZ. 20/21 PDTR 2021		5.686,90	
D.D. 12276	N. 18/12/2 020	12208782	PRJ 1580 OPEN DATA 2021		180.447,05	
			PRJ 1603 ELENCO REGIONALE AGRITURISMI		121.674,74	
D.D. 11213	N. 04/11/2 022	12213205-12213171-12213172	PRJ-1616 OPEN DATA APPLICATION		34.876,10	
D.D. 11641	N. 17/11/2 021	0042106092 -0012201275	PRJ 1621 EVOLUZIONE CACCIA AL CINGHIALE		26.996,00	
			MEV UMBRIATOURISM TDH		3.554,00	
D.D. 4346	N. 22/05/2 020	42002152	CONNETTIVITA' REGIONE UMBRIA		29.556,75	
D.D. 5118	N. 24/05/2 022	12210623-12210624-12210625 -12210626-12210627	PDE 2022 - DCRU- DCRU-TLC		422.497,65	
D.D. 11812	N. 19/11/2 021	12116863	PRJ 1611 ICT SECURITY 2021-2022 PER LA SANITA'		25.941,00	
			REGISTRO TUMORI		82.887,00	
D.D. 11213	N. 04/11/2 022	0012213205-0012213171-0012 213172	OTAR		31.226,25	
			CRIVAT - SUPPORTO HTA		27.626,35	
D.D. 14429	N. 31/12/2 018	0012000845-0012000846-0012 000847-0012104606-00121046 07-0012104608-0012205684-0 012205685-0012205686	PRJ 1491 ATTIVAZIONE EELL PIATTAFORME		20.686,26	
D.D. 10634	N. 28/10/2 021	0012116044-0012201088-0012 209827-0012116045-01220108 9-0012209828-0012116046-00 12201090-0012209829	PRJ 1604 ATTIVAZIONE EELL FASE II		62.966,82	
D.D. 2909	N. 22/03/2 022	12202707-12202708-12202709	PRJ 1622 PRATICHE EDILIZIE SUAPE 3 FSE		5.593,25	
D.D.	N. 27/12/2	12205634-12205635-12205636	PRJ 1493 CONSOLIDAMENTO DEC DEGLI EELL		83.464,77	

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

14221	018	-12205637				
D.D. N. 9955	08/10/2 019	12206956-12206957-12206958	PRJ 1504 SYSTEM CONTINUITY DCRU			182.478,36
D.D. N. 2886	06/04/2 021	0012106298-0012106299-0012106300	PRJ 1594 ADEGUAMENTO DCRU			268.766,47
D.D. N. 11100	02/11/2 022	0012212771-0012212772-0012212773-0012212858	PRJ 1627 UMBRIA CLOUD REFRESH TECNOLOGICO			2.173,88
D.D. N. 14430	31/12/2 018	12205743-12205744-12205745	PRJ 1492 QUALIFICAZIONE SERVIZI CLOUD SAAS			63.005,57
D.D. N. 10638	28/10/2 021	0012201091-0012209830-0012201092-0012209831-0012201093-0012209832	PRJ 1605 ECOSISTEMA REGIONALE 2021			47.083,49
D.D. N. 10757	28/10/2 019	0012100613-0012100614-0012100615	PRJ 1505 CERT-PAT			5.676,74
D.D. N. 10915	04/11/2 021	12116086-0012201098-0012209833-0012116069-0012201099-0012209834-0012116070-0012201100-0012209835	PRJ 1600 ICT SECURITY 2021-2022			129.209,81
			NC DA EMETTERE SU VPT 2022			-424.358,33
			NC DA EMETTERE SU VPT 2022			-2.522,61
			NC EMESSE A CONGUAGLIO PDE 2021			-26.042,04
			TOTALE	1.167.7056	2.990.866	869.950

C.II.5.1 Crediti tributari

I crediti tributari pari a € 93.675,82 si riferiscono al saldo IRAP 2022 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e per € 19,82 fanno riferimento all' Erario c/ imposte per le ritenute subite sui c/c bancari. Il Credito per IRAP pari a 109.266 si riferisce all' istanza di rimborso Irapp presentata a gennaio 2013 (articolo 2, comma 1-quater, decreto legge n. 201/2011) per la quale l'Agenzia delle Entrate nel corso del 2019 ci ha rimborsato una prima trancia pari € 3.400.

C.II.5 ter Crediti per imposte anticipate

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Il credito per imposte anticipate ammonta a € 135.586,25

C.II.5 Crediti verso altri

Le principali voci che compongono detto importo sono riferite a:

- Comune Assisi rimborso permessi cariche pubbliche € 6.284
- rimborso assicurativi legati alla mancata produttività di dipendenti vittime di incidenti € 3.652
- depositi cauzionali per € 30.707

C.IV Disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.906.697		627	1.907.324
Variazione nell'esercizio	8.975.481		67	8.975.548
Valore di fine esercizio	10.882.178		694	10.882.872

Rappresentano la consistenza del denaro in cassa alla data del 31/12/2022 e la disponibilità su c/c bancario che deve essere contrapposta all'utilizzo degli affidamenti nel passivo patrimoniale.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	5.564	201.577	207.141
Variazione nell'esercizio	750	286.973	287.723
Valore di fine esercizio	6.314	488.550	494.864

La voce comprende:

Ratei attivi per € 6.314.

Risconti attivi su costi di servizi di competenza dell'esercizio successivo per € 488.550.

Non vi sono ratei o risconti attivi di durata superiore a 5 anni.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

	Capitale	Riserva da soprapprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserve statutarie	Altre riserve				Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
					Riserva straordinaria	Riserva avanzo di fusione	Varie altre riserve	Totale altre riserve		
Valore di inizio esercizio	100.000	24.986	5.500	104.477			125.000	125.000		359.963
Altre variazioni										
Incrementi	3.900.000		2.200		146.288	835.793		982.081		4.884.281
Decrementi				-104.477				0		-104.477
Risultato d'esercizio										0
Valore di fine esercizio	4.000.000	24.986	7.700	0	146.288	835.793	125.000	1.107.081	160.296	5.300.063

Dettaglio delle varie altre riserve (prospetto)	
	Totale
Varie altre riserve	
Descrizione	FONDO CONSORTILE
Importo	125.000

A seguito dell'operazione straordinaria di fusione per incorporazione della società Umbria Digitale Scarl in Umbria Salute e Servizi Scarl con efficacia dal 01/01/2022 la società risultante denominata PUNTOZERO S.c. a r.l., il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2022 ammonta a € 4.000.000.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	4.000.000	VERSAMENTO SOCI	B	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.986	UTILI	A-B-C	24.986
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	7.700	UTILI	B	7.700
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva straordinaria	146.288	FUSIONE	A-B-C	146.288
Riserva avanzo di fusione	835.793	FUSIONE	A-B-C	835.793
Riserva per utili su cambi non realizzati				
Riserva da conguaglio utili in corso				
Varie altre riserve	125.000	FONDO CONSORTILE	B	
Totale altre riserve	1.107.081			982.081
Totale				
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro				

B) FONDO RISCHI ED ONERI

L'importo pari a 460.000 € si riferisce per € 300.000 a fronte del rischio di contenzioso che si potrebbe manifestare per l'espletamento delle funzioni di Centrale Regionale Acquisti Sanità – CRAS. E' stato costituito tenendo conto di tutte gli incarichi ai legali già affidati nel corso del 2022 e non ancora conclusi nonché delle gare bandite entro il 2022 e non ancora concluse per i quali può presumersi il rischio di contenzioso; per € 160.000 si riferisce al rischio per la controversia ancora esistente nei confronti di Telecom Spa relativa alle attività dell' area Reti della Società.

Fondo per rischi del Ministero del Lavoro per € 23.840. L' importo rappresenta il residuo debito per le spese di giustizia prenotate a debito e le spese processuali con gli accessori di legge che dovranno essere richieste dall'Avvocatura Generale dello Stato a seguito della sentenza definitiva del Tribunale di Roma n. 855/2010 pubblicata il 15/01/2010 verso la ex Webred S.p.A. Il residuo importo accantonato copre per intero la passività stimata dal legale stesso.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	244.396	244.396
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	343.016	343.016
Utilizzo nell'esercizio	-127.412	-127.412
Altre variazioni		
Totale variazioni	215.604	215.604
Valore di fine esercizio	460.000	460.000

C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

L'importo iscritto in tale voce di bilancio rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti determinato in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti al netto degli acconti erogati e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Tfr maturata ai sensi dell'art. 2120 Codice Civile successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art. 11, comma 4 del D. Lgs. N° 47/2000.

Si segnala che, per effetto della Legge 27 dicembre 2006, n. 296 ("Legge Finanziaria 2007"), la riforma della previdenza complementare (D. Lgs. del 5 dicembre 2005, n.252), inizialmente prevista per il 2008, è stata anticipata con decorrenza dal 1° gennaio 2007. Le principali novità della riforma risiedono nella libertà di scelta del lavoratore in merito alla destinazione del proprio TFR.

Per effetto della riforma TFR maturato dopo il 1° gennaio 2007 destinato all'Istituto Nazionale Previdenza Sociale o ai fondi di previdenza complementare assume natura di debito nei confronti dei rispettivi Istituti previdenziali, e pertanto viene classificato nell'ambito dei debiti correnti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	733.828
Accantonamento nell'esercizio	134.059
Utilizzo nell'esercizio	169.141
Altre variazioni	967.399
Totale variazioni	932.317
Valore di fine esercizio	1.666.145

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

D) DEBITI

I debiti sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale

	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	38.539		3.933.060	555.655	615.190	1.141.748	6.789.279
Variazione nell'esercizio	1.961.461	2.009.296	4.309.722	91.904	599.794	1.590.018	10.562.195
Valore di fine esercizio	2.000.000	2.009.296	8.242.782	647.559	1.214.984	2.731.766	16.846.387
Quota scadente entro l'esercizio	2.000.000	2.009.296	8.242.782	647.559	1.214.984	2.731.766	16.846.388

	Totale
Debiti per area geografica	
Area geografica	ITALIA
Obbligazioni	
Obbligazioni convertibili	
Debiti verso soci per finanziamenti	
Debiti verso banche	2.000.000
Debiti verso altri finanziatori	
Acconti	2.009.296
Debiti verso fornitori	8.242.782
Debiti verso imprese controllanti	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Debiti tributari	647.559
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.214.984
Altri debiti	2.731.766
Debiti	16.846.388

D.7 DEBITI V/FORNITORI

I debiti verso fornitori ammontano ad € 8.242.782 e fanno riferimento per € 4.153.988 a fatture ricevute, per € 4.088.794 a fatture e note credito da ricevere.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei passivi si riferiscono a interessi passivi e commissioni bancarie che alla data del 31/12/2022 non erano stati ancora addebitati o pagati.

I Risconti passivi c/contributi ICT pari a € 1.497.172 rappresentano la quota di contributi in c/capitale la cui competenza economica sarà imputata in esercizi futuri.

I Risconti passivi c/contributi RETI pari a € 7.738.830 rappresentano la quota di contributi in c/capitale la cui competenza economica sarà imputata in esercizi futuri

I Risconti passivi paria 820.234 si riferiscono prevalentemente alle quote IRU fatturate ma di competenza di esercizi successivi.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	495.116	2.684	497.800
Variazione nell'esercizio	-484.741	10.053.552	9.568.811
Valore di fine esercizio	10.375	10.056.236	10.066.611

CONTO ECONOMICO

I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi di vendita sono accreditati al conto economico con i seguenti criteri:

- per le cessioni di beni al momento del passaggio di proprietà, che generalmente coincide con la spedizione o consegna;
- per i servizi al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione;
- per i proventi di natura finanziaria in base al principio delle competenze temporale.

I contributi in conto esercizio sono accreditati al conto economico nel rispetto della competenza temporale. I contributi in conto capitale erogati, accertati in via definitiva, sono recepiti in base al criterio della competenza e sono iscritti a conto economico in quote annuali, tenuto conto del periodo di ammortamento dei cespiti cui si riferiscono.

Imposte correnti, differite ed anticipate

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione alla vigente normativa fiscale. Il debito per imposte correnti è esposto nella voce Debiti Tributari al netto degli acconti versati. Sono state rilevate imposte anticipate per utilizzo perdite fiscali.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.I. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	Totale	1	2	3	4	5
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività						
Categoria di attività	TOTALE	SERVIZI UTENZA	CRAS	ICT	SERVIZI SPECIALISTICI	ATTIVITA' VERSO NON SOCI
Valore esercizio corrente	34.858.495	17.588.034	1.158.094	15.018.115	202.853	891.399

I Valore della Produzione Tipica al 31/12/2022 pari a 36.587 K€ è composto per oltre il 97% da ricavi e vendite delle prestazioni erogate nei confronti dei soci consorziati di seguito dettagliato

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

negli apporti delle singole aree operative :

- ICT per l'importo di 15.910 K€ di seguito scomposta nei valori di produzione attribuibile alle diverse tipologie di attività evidenziate :

*Attività di Conduzione Applicativa complessivamente valutata , sia nella componente Data Center che nella componente Applicativa e Sistemi , nell'importo di 9.563 K€ e di fatto determinata dal valore del Piano di Esercizio della Regione Umbria per il valore di 6.338 K€ e dal Piano di Esercizio per le attività svolte per le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere dell'Umbria per 3.225K€;

* Connettività e Rete per un valore di 1.875 K€ che include le attività progettuali relative al Progetto Ministeriale Piano Scuole per un valore di 46 K€ che attività di esercizio di cui 196 K€ rese verso la Regione Umbria , 944 K€ rese verso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere dell'Umbria, 400 K€ verso Enti Locali ed altre Pubbliche Amministrazioni e 289 K€ attribuibili alle attività Wholesale e Fibra Ottica.

* Attività di conduzione applicativa resa nei confronti di Enti Locali ed Altre Pubbliche Amministrazioni per l'importo di 1.553 K€ determinata nell'importo di 1.007 K€ per attività rese nei confronti dei soci e per 546 K€ per attività extra soci

* Progetti Regionali per l'importo complessivo di 2.919 K€

- Servizi all'Utenza per l'importo di 17.588 K€ ricondotti alle aree di riferimento ovvero all'area CUP e Servizi di Supporto cui sono associate le attività di Help Desk . Di seguito la distribuzione rappresentativa delle singole attività:

Bollettino EOL per € 46.561;

Servizio fornitura carta e toner per € 68.198;

Servizio coordinamento per € 467.060;

Servizio COVID per € 951.542;

Servizi Cup cassa per € 7.531.815;

Demat per € 232.729;

N.U.S. per € 1.004.505;

Servizi di supporto per € 7.151.478;

Validazione erogato per € 134.145

- Attività Centrale Regionale Acquisti esprime un valore della produzione pari a 1.158 K€ posto parzialmente in capo ai soci essendo le attività svolte coperte per l'importo di 481 K€ dal contributo MEF annualità 2021 ottenuto per le attività di soggetto aggregatore.

- Servizi Specialistici per un valore di 203 K€ attribuibile rispettivamente per 31 K€ OTAR per 144 K€ Registro Tumori e 28 K€ HTA.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Servizi all'Utenza per l'importo di 17.588 K€ ricondotti alle aree di riferimento ovvero all'area CUP e Servizi di Supporto cui sono associate le attività di Help Desk. Di seguito la distribuzione rappresentativa delle singole attività:

SERVIZIO	IMPORTO
BOLLETTINO EOL	46.560,72
SERVIZIO FORNITURA CARTA E TONER	68.197,73
COORDINAMENTO	467.060,16
SERVIZI - COVID	951.541,60
SERVIZI - CUP	7.531.815,48
DEMAT	232.729,32
NUS	1.004.505,33
SERVIZI SUPPORTO	7.151.478,53
VALIDAZIONE EROGATO	134.144,76
TOTALE	17.588.033,63

Servizi Specialistici per un valore di 203 K€ attribuibile rispettivamente per 31 K€, OTAR per 144 K€ Registro Tumori e 28 K€ HTA.

	Totale
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica	
Area geografica	ITALIA
Valore esercizio corrente	34.858.495

Gli altri ricavi e proventi fanno riferimento a :

- altri ricavi diversi per € 9.170

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

- altri ricavi e proventi per € 216.123
- rimborso permessi cariche pubbliche per € 18.206
- altri ricavi divers. Riclassificati per € 316.900

I contributi in c/esercizio ammontano a € 1.180.325 di cui € 480.561 sono relativi all' erogazione da parte del MEF per le attività CRAS relative all'anno 2021, mentre 699.764 si riferiscono ai progetti regionali e comunitari.

I contributi in c/capitale ammontano a € 1.167.328 si riferiscono per € 677.941 ai progetti dell' area ICT e per € 496.746 legato ai progetti dell' area Reti.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6 PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

I costi per materie prime sussidiarie e di consumo ammontano a € 163.593 e si riferiscono a:

- Cancelleria € 5.865;
- Spese esercizio automezzi € 9.200;
- Spese varie sede € 80.330;
- Materiale elaborazione commessa € 68.198

B.7 PER SERVIZI

I costi per servizi sono pari a € 8.898.203 e risultano così composti:

- Arrotondamenti Passivi € 605
- Spese Varie € 129
- Prestazioni Professionali Centro € 46.256
- Assicurazioni € 47.745
- Assistenza Software Di Base € 140.023
- Postali e Telefoniche € 253
- Formazione € 32.511
- Spese Telefoni Cellulari € 12.870
- Commissioni e Spese Bancarie € 16.885

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

- Competenze Amministratori € 190.368
- Manutenzione HD € 1.060
- Manutenzione Impianti Centralino € 27.062
- Utenze Telefoniche e Fibra € 74.948
- Rimborsi Spese E Trasferte € 53.088
- Spese Per La Fotocopiatrice € 7.409
- Servizio Di Vigilanza € 8.104
- Spese Pulizia € 43.514
- Costi Utenze Elettriche € 72.155
- Costi Utenze Idriche € 2.603
- Competenze Collegio Sindacale € 22.838
- Spese Coronavirus € 7.998
- Spese pubblicitarie smartcup € 14.759
- Costo Selezioni Personale € 94.810
- Spese Varie Per Commessa € 603.413
- Esternalizzazioni Commessa € 529.436
- Connettività € 1.412.849
- Assistenza Software Applicativa Commessa € 5.434.508

B.8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per godimento beni di terzi ammontano a € 563.568 e si riferiscono al canone noleggio auto per € 25.081 e

per € 274.351 relativo al fitto locali delle sedi di Via Pontani e Via E. dal Pozzo e per € 242.168 relativo ai costi di locazione dei locali del DCRU e per € 21.968 relativo al noleggio delle apparecchiature hardware.

B.9 PER IL PERSONALE

I costi per il personale risultano così composti:

- Stipendi € 13.891.803;

- Straordinari € 384.748;
- Contributi € 4.297.907;
- Accantonamento TFR € 1.150.529;
- Altri costi del personale € 4.830.950

La voce altri costi del personale si riferisce al costo del lavoro interinale

B.10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Per quanto riguarda gli ammortamenti si rimanda a quanto esposto relativamente alle voci dell'attivo patrimoniale

in merito alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

B.12 ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI ED ONERI

L'importo pari a € 343.019 è stato iscritto per 160 K€ a fronte del rischio di contenzioso con la società Telecom in merito alle attività relative al Wholesale e per 183 K€ al contenzioso che si potrebbe manifestare per l'espletamento delle funzioni di Centrale Regionale Acquisti Sanità – CRAS. E' stato costituito tenendo conto ditutte gli incarichi ai legali già affidati nel corso del 2022 e non ancora conclusi nonché delle gare bandite entro il 2022 e non ancora concluse per i quali può presumersi il rischio di contenzioso

B.14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 202.224 si riferiscono per € 6.696 alle spese per valori bollati, imposta

di bollo, per € 29.946 ad abbonamenti a libri, riviste e quotidiani, per € 3.600 alle insussistenze passive derivate

dagli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup/Cassa, per 13.191 relative alle sopravvenienze passive, per € -65.524 relativo al pro-rata e € 214.315 agli altri oneri divers. riclassificati.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari pari ad € - 51.393 è dato dalla differenza dei proventi finanziari dovuti ad interessi attivi per € 517 dedotti gli interessi passivi pari a € 51.909

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	51.393	51.393

E.22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

IMPOSTE CORRENTI

Le imposte dirette a carico dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile, in conformità alle disposizioni di legge ed alle aliquote in vigore, tenendo conto delle eventuali esenzioni applicabili.

Ai fini della classificazione in bilancio, i crediti e debiti tributari vengono compensati solo se sussiste un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione fiscale e vi è l'intenzione di regolare i debiti e i crediti tributari su base netta mediante un unico pagamento.

Imposte differite e anticipate. Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee deducibili (imposte differite attive) e tassabili (imposte differite passive) risultanti alla data di bilancio fra i valori fiscali presi a riferimento per le attività e passività e i valori riportati a bilancio.

Le imposte anticipate sono rilevate nella misura in cui sia probabile l'esistenza di adeguati redditi imponibili futuri che possano rendere applicabile l'utilizzo delle differenze temporanee deducibili e delle attività e passività fiscali portate a nuovo.

Il valore da riportare in bilancio delle imposte differite attive viene riesaminato a ciascuna data di chiusura del bilancio e ridotto nella misura in cui non risulti più probabile che sufficienti risultati fiscali saranno disponibili in futuro in modo tale da permettere a tutto o parte di tale credito di essere utilizzato.

Le imposte anticipate non riconosciute sono riesaminate con periodicità annuale alla data di chiusura del bilancio e vengono rilevate nella misura in cui è diventato probabile che l'utile fiscale sia sufficiente a consentire che tali imposte differite attive possano essere recuperate.

Le imposte differite e anticipate sono misurate in base alle aliquote fiscali che ci si attende vengano applicate all'esercizio in cui tali attività si realizzano o tali passività si estinguono considerando le aliquote in vigore alla data di bilancio.

Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite passive sono classificate rispettivamente nei crediti iscritti nell'attivo circolante e nel fondo rischi e oneri.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (prospetto)

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili		
Totale differenze temporanee imponibili	52.916	13.231
Differenze temporanee nette	52.916	13.231
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	5	-14.203
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	94.780	15.863
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	94.785	1.660

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili (prospetto)

	1	2	3	*
Differenze temporanee deducibili				
Descrizione	PERDITE ESERCIZIO	ACCERTAMENTO FISCALE	COMPENSI AMM.RE	
Importo al termine dell'esercizio precedente	291.892	13232	13.400	
Variazione verificatasi nell'esercizio	-233.513	-4410	13.400	
Importo al termine dell'esercizio	58.379	8822	13.400	
Aliquota IRES		24%	0,24%	
Effetto fiscale IRES		2117	3.216	
Aliquota IRAP		3,9		
Effetto fiscale IRAP		344		

RENDICONTO FINANZIARIO

Dal rendiconto finanziario redatto con il metodo indiretto risulta una disponibilità liquida a inizio esercizio pari a € 3.706.952

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa evidenzia un risultato pari a € pari 6.420.577

I flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento sono pari a € - 1.208.822 e riguardano gli investimenti in immobilizzazioni.

I flussi finanziari relativi all'attività di finanziamento evidenziano un risultato pari a € 1.961.367.

L' incremento delle disponibilità liquide è pari a € 7.173.122

La disponibilità liquida a fine esercizio è pari a € 10.880.074

ALTRE INFORMAZIONI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

	Dirigent i	Quadr i	Impiegat i	Opera i	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	5	12	502			519

COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

	Amministratori	Sindaci
Compensi	190.368	22.838
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

RAPPORTI CON I SOGGETTI CONTROLLANTI

Al 31 dicembre 2022 Puntozero ha fornito i servizi i cui valori sono iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi, ricavi) sono così rappresentati:

AZIENDA	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
REGIONE UMBRIA	1.167.706			9.981.102
TOTALE	1.167.706			9.981.102

In considerazione della natura in house della Società, tali servizi sono stati forniti al costo e pertanto al di sotto dei prezzi di mercato.

OPERAZIONI FUORI BILANCIO EX ART. 2427 c.c. 22 ter

Non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22 ter.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non ci sono fatti di rilievo da evidenziare avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Signori Soci,

Attestiamo che il bilancio di esercizio relativo all'anno 2022, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, comprensivo del Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Riteniamo di averVi illustrato con sufficiente chiarezza l'andamento della gestione e, pertanto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2022, redatto secondo le disposizioni vigenti, che evidenzia un utile di esercizio pari a € 160.295,33 e che Vi proponiamo di destinare nel modo seguente:

- a riserva legale (ex art. 2430 c.c.) € 8.014,76
- a riserva statutaria per € 152.280,57

L' Amministratore Unico

Ing. Giancarlo Bizzarri