



## **BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023**

**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

<b>ORGANO DELIBERANTE</b>	<b>4</b>
<b>SINDACO UNICO REVISORE</b>	<b>4</b>
<b>PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2023</b>	<b>5</b>
<b>OGGETTO SOCIALE</b>	<b>10</b>
<b>GOVERNANCE</b>	<b>12</b>
<i>Politiche di gestione del personale</i>	<b>16</b>
<i>Politiche di approvvigionamento</i>	<b>18</b>
<i>Anticorruzione e Trasparenza</i>	<b>18</b>
<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>	<b>20</b>
<i>Sistema di Gestione della Qualità</i>	<b>20</b>
<i>Adempimenti in materia di protezione dei dati personali</i>	<b>21</b>
<b>RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2023</b>	<b>23</b>
<b>SINTESI DELL'ESERCIZIO</b>	<b>27</b>
<b>ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI</b>	<b>31</b>
<b>ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE</b>	<b>39</b>
<b>LA GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>42</b>
<b>CASH FLOW 2023</b>	<b>43</b>
<b>PERSONALE</b>	<b>45</b>
<b>ORGANICO</b>	<b>45</b>
<b>PANORAMA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>50</b>
<b>SERVIZI ALL'UTENZA</b>	<b>51</b>
<i>SERVIZI "FRONT OFFICE CUP/CASSA"</i>	<b>52</b>
<i>IL NUMERO UMBRIA SANITA' (NUS)</i>	<b>58</b>
<i>MONITORAGGIO E CONTENIMENTO DELL'ASSENTEISMO</i>	<b>71</b>
<b>SERVIZI ICT PER LE AZIENDE</b>	<b>73</b>
<i>Area Infrastrutture e Servizi di Rete</i>	<b>73</b>
<i>Area Data Center e Cloud</i>	<b>75</b>
<i>Area Cybersecurity</i>	<b>78</b>
<i>Area Conduzione Servizi Applicativi</i>	<b>81</b>
<i>Area Piattaforme a Servizi</i>	<b>82</b>
<i>Area Data Analytics</i>	<b>83</b>
<i>Area Regione ed Enti Regionali</i>	<b>84</b>
<i>Area Enti Locali</i>	<b>85</b>
<i>Area Sanità e Sociale</i>	<b>86</b>

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

<b>CENTRALE REGIONALE ACQUISTI</b>	<b>87</b>
<b>SERVIZI SUPPORTO SPECIALISTICO</b>	<b>91</b>
<i>OTAR</i>	91
<i>REGISTRO TUMORI UMBRO DI POPOLAZIONE</i>	91
<i>OSSERVATORIO EPIDEMIOLOGICO</i>	93
<b>EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE</b>	<b>96</b>
<b>RIPARTO UTILE</b>	<b>100</b>
<b>INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO</b>	<b>100</b>
<b>QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI</b>	<b>102</b>
<b>ANALISI DEI RISCHI</b>	<b>102</b>
<b>BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023</b>	<b>103</b>
Stato patrimoniale	
Conto Economico	
Rendiconto finanziario, metodo indiretto	
<b>CRITERI DI FORMAZIONE</b>	
<b>CRITERI DI VALUTAZIONE</b>	
<b>NOTA INTEGRATIVA AL 31/12/2023</b>	

### CONVOCAZIONE ASSEMBLEA

L'Assemblea dei Soci per l'approvazione del bilancio è prevista in 1° convocazione alle ore 11,00 del 30 aprile 2024 presso la sede legale della società ed in 2° convocazione per lunedì 6 maggio 2024 stesso luogo ed ora.

Con detta relazione si dà informativa che il termine di convocazione di 120 giorni previsto dall'art. 17, 2° comma dello statuto societario risulta superato di 1 giorno in funzione dell'anno bisestile nonché della verifica della presenza dei partecipanti per assicurare il corretto svolgimento dell'Assemblea.

### ORGANO DELIBERANTE

**Amministratore Unico** : Ing. Giancarlo Bizzarri

### SINDACO UNICO REVISORE

**Dott.** Rolando Antonelli

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

### PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2023

La compagine societaria di PuntoZero S.c.a r.l. , al 31/12/2023 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

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

18	Azienda ospedaliera "Santa Maria" di Terni	54.590,19
19	Comune di Gubbio	14,31
20	Comune di Assisi	11,63
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

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

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
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

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

62	Comune di Alleronia	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
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

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

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
<b>Capitale sociale</b>		<b>4.000.000,00</b>

### OGGETTO SOCIALE

PuntoZero S.c.a r.l. quale società consortile 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, costituisce 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.

In conformità a quanto previsto dallo statuto societario, l'attività di interesse generale è svolta anche mediamente, 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 dei servizi ICT nell'ambito delle organizzazioni interne dei singoli enti soci.

La natura di società in house di PuntoZero S.c.ar.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 Regionale di Acquisto per l'approvvigionamento di beni , servizi e lavori a favore delle pubbliche amministrazione e degli Enti Soci , ricoprendo altresì 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 iscritta nell'Elenco Nazionale dei Soggetti Aggregatori tenuto dall'ANAC - anche nell'ambito dell'Anagrafe Unica delle stazioni appaltanti.

Come previsto dalla normativa vigente e dallo statuto societario , oltre l'ottanta per cento del fatturato di PuntoZero S.c.ar.l. è perseguito nello svolgimento dei compiti affidati dagli enti pubblici soci per il 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

Nell'esercizio non si sono riscontrate variazioni alla compagine societaria di PuntoZero risultando composta da un totale n. 90 Soci, tra cui la Regione Umbria che detiene la

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

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 quale 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) non ha subito nel corso dell'esercizio modifiche o integrazioni .

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” istituita nel 2022. Tale organismo ha poteri di indirizzo, coordinamento e supervisione sulla società, è composto da n. 9 (nove) membri, rappresentativi delle diverse tipologie di 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.

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 2023 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 , nonché degli obiettivi assegnati , con DGR del 07/02/2023 successivamente integrate con DGR n. 416 del 26/04/2023, si riportano di seguito gli schemi ed i prospetti di sintesi richiesti , evidenziandone stante l'omogeneità dei dati la comparabilità con l'esercizio 2022 quale esercizio già interessato dalla incorporazione di Umbria Digitale :

**Obiettivo di contenimento delle spese di funzionamento:** il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno precedente dell'1% , al netto , con riferimento al costo per servizi (voce B7) e al costo per godimento beni di terzi

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

(voce B8) , della variazione media annua dell'anno 2023 rispetto all'anno 2022 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT e con riferimento all'indice relativo ai costi del personale , di eventuali aumenti imposti dalla contrattazione collettiva di primo livello ;

specificando che , per tutti gli indici , nel caso in cui il valore dell'indice a consuntivo dovesse risultare maggiore o uguale rispetto a quello dell'anno precedente , l'obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se l'incremento si mantiene all'interno della media registrata da società a partecipazione pubblica ed enti vigilati dal pubblico ritenuti comparabili , dato quest'ultimo , che dovrà essere fornito dalla società partecipata o ente supportato da idonei documenti.

INDICE	ESERCIZIO 2023	ESERCIZIO 2022	VARIAZIONE	Media del settore di appartenenza (Insiel - Lepida - CUP 2000 - LiguriaDigitale) (dati 2018)
Costo delle prestazioni di servizi da terzi (Voce B7)/totale costi della produzione	30,87%	24,55%	6,32%	Bilanci non ancora approvati -comparazione non ancora valutabile
Costi per godimento beni di terzi (Voce B8)/totale costi della produzione	0,92%	1,56%	-0,63%	
Costi per retribuzione per contratti di lavoro subordinato (Voce B9)/totale costi della produzione	62,66%	67,76%	-5,10%	
Costo dell'organo amministrativo/totale costi della produzione	0,54%	0,59%	-0,05%	

Con riferimento a detti indicatori, la consuntivazione di esercizio consente di attestare riduzioni percentuali pari o superiori all'1% del valore precedente fatta eccezione per l'indicatore Voce B7/Totale costi della produzione . Rispetto a detto indicatore come si evidenzia nella relazione il mancato rispetto è dovuto alla crescita delle forniture esterne non comprimibili correlate alla realizzazione dei progetti di cui la società è affidataria. Relativamente all'analisi delle stime comparative con la media registrata da società a

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

partecipazione pubblica od enti comparabili non si è ancora in grado di fornire la relativa valutazione in quanto i dati di bilancio non risultano ancora disponibili non essendo ancora approvati e conseguentemente non pubblicati .

Con riferimento alle sole attività non svolte in regime di in house providing :

**Obiettivo di redditività riferiti a EBITDA/MOL e all'indice ROS che a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2022**

	<b>BILANCIO 2023</b>	<b>BILANCIO 2022</b>	<b>VARIAZIONI 2023-2022</b>
EBITDA/MOL	122.890	182.847	-59.957
ROS	0,02	0,2	-0,18

**Obiettivo di riduzione del totale delle spese di funzionamento rappresentate dalle voci da B6 a B9 e B14 del Conto Economico rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico**

	<b>BILANCIO 2023</b>	<b>BILANCIO 2022</b>	<b>VARIAZIONI 2023-2022</b>
A) VPT (VOCI A1-A5)	2.888.623	891.398	1.997.225
B) VOCI B6-B7-B8-B9-B14	2.766.318	712.247	2.054.071
<b>INCIDENZA % B/A</b>	<b>95,77%</b>	<b>79,90%</b>	<b>15,86%</b>

Detti obiettivi riferiti alle attività non in house non risultano essere conseguiti . Ciò è determinato dal diverso concorso dei fattori produttivi al risultato di esercizio ovvero dalla

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

crescita più che proporzionale del concorso delle forniture esterne in relazione alla crescita del valore della produzione da un lato nonché dalla riduzione del volume ordinario delle attività rese verso i non soci .In tal caso come potrà evincersi nel prosieguo della relazione le attività verso i non soci pari a 2.889K€ (+1997K€ rispetto al 2022) registrano costi esterni per la realizzazione del Progetto Scuole del MISE pari 2.272K€ e una riduzione (-291K€ rispetto al 2022 ) delle attività ordinarie rilevate nell'esercizio per 601K€ ricondotte in molti casi alle sole attività di assistenza in luogo degli ampliamenti e potenziamento dei sistemi informativi che si erano riscontrati nell'esercizio precedente . La riduzione delle attività ordinarie verso non soci esprime di fatto una valutazione tendenzialmente positiva atteso che consente di recuperare capacità produttiva da impiegare in progetti e attività verso soci che si manifestano in termini quantitativi sempre più crescente limitando in tal modo il ricorso al reperimento di risorse esterne o a nuove assunzioni .

Di seguito gli ulteriori indici dell'esercizio:

Consuntivo economico				
Anno	Valore della produzione	EBITDA	EBIT	Utile di esercizio
2022	36.586.224	2.404.922	346.650	160.295
2023	40.417.378	2.232.143	207.021	23.063

Consuntivi patrimoniali-finanziari					
Anno	CS	PN	Attivo fisso netto	Debiti v/banche	PFN
2022	4.000.000	5.300.062	9.945.103	2.000.000	8.882.872
2023	4.000.000	5.323.125	14.796.335	4.107.015	2.942.980

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

Indici consuntivo									
Anno	ROE	ROI	PFN/EBITD A	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
2023	0,43	8,65%	1,32%	0,55	6.592.657	0,51%	122,19	1,49%	0,43

### Politiche di gestione del personale

Con riferimento al modello organizzativo adottato si è dato corso al consolidamento delle funzioni individuate tramite specifica assegnazione delle professionalità richieste.

In particolare per la funzione Centrale Acquisti, oltre all'inserimento in organico del relativo Dirigente in luogo della assegnazione temporanea precedentemente operante ,si è dato attuazione sia al consolidamento CRAS connotata dall'assunzione dei RUP individuati nel piano assunzioni , dall' assegnazione di numerose figure di supporto alle attività dei RUP, nonché alla 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 , nonché alla strutturazione di CRA connotata sia tramite disposizioni organizzative, sia dalla assegnazione della figura Dirigenziale e dalla conseguente definizione dei modelli operativi e di funzionamento .

Per la funzione Servizi di Supporto si sono esperite la procedure selettive che hanno determinato l'individuazione della relativa posizione dirigenziale , nonché dato corso, all'inserimento delle 20 unità assegnate alle attività di supporto il cui fabbisogno risultava definito in base agli accordi sindacali al riguardo sottoscritti e finalizzati alla riduzione del ricorso al lavoro somministrato .

Relativamente all'area ICT , gli esiti delle selezioni autorizzate hanno determinato l'inserimento di tre unità operative riscontrando l'impossibilità al reperimento di tutte le risorse professionali ipotizzate , sia per le posizioni più qualificate che per quelle più operative , con conseguente necessità di reiterare le relative selezioni.

Non si riscontrano , se non in termini di impiego di risorse disponibili, variazioni di organico nella 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.

La variazione riscontrate nelle dimensioni dell'organico correlate ad uscite di personale avviato a copertura degli obblighi disposti ai sensi della Legge 68/1999 hanno al riguardo richiesto la necessità di adeguamento agli obblighi di copertura relativi alle categorie protette determinando l'inserimento di 7 unità operato nell'area Servizi Utente su profili di Operatore Front Office Cup, cui 5 inserite ai sensi dell'art. 8 e 2 inserite ai sensi dell'art. 18 con conseguente piena ottemperanza dei rispettivi disposti legislativi .

Alle evoluzioni professionali e ad alcune figure professionali interne oggetto di riconversione in ambito Centrale Acquisti e in ambito Funzioni di Staff è stato associato il riconoscimento dei livelli contrattuali e retributivi correlati alle mansioni assegnate cui si è aggiunto un significativo intervento di stabilizzazione dei rapporti di lavoro part time in ambito CUP che ha consolidato gli orari di lavoro dei dipendenti sui livelli di servizio contrattualizzati riassorbendo il costo del lavoro straordinario cui si ricorre per colmare il deficit produttivo.

Il conseguimento degli obiettivi di bilancio 2023 ha garantito il riconoscimento dei meccanismi di incentivazione ovvero della premialità ai dipendenti , la cui distribuzione sarà disposta nel rispetto dei termini definiti dall' accordo integrativo.

La mancata definizione del rinnovo del CCNL applicato , ha conseguentemente determinato la sottoscrizione della proroga dell'integrativo vigente atto a garantire la continuità di tutti gli istituti dallo stesso regolati ivi inclusi l' applicazione della reperibilità e dello smart working per la fruizione del quale risultano siglati 154 accordi individuali.

Le attività formative definite tramite apposito piano di formazione hanno trovato lineare svolgimento , che ha comportato oltre agli interventi di aggiornamento ordinari, interventi mirati per i diversi ambiti aziendali tra cui si evidenziano i percorsi formativi in ambito ICT attuati tramite Assinter Accademy, nonché quelli obbligatori o generali su competenze a carattere trasversale attuati con il Piano di Formazione Finanziata“ Formarsi per Competere” avviato tramite il fondo paritetico interprofessionale Formazienda.

Significativo e costruttivo è stato il confronto con le OO.SS. che oltre agli specifici incontri tematici ha dato luogo agli incontri sui diritti di informazione previsti dal Titolo Primo , art 3 del CCNL di riferimento.

### 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.36/2023) .

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

Nell'esercizio è stata avviata l'attività di CRA per la quale si sono definiti gli schemi di convenzionamento condiviso con gli enti soci, nonché assicurato a copertura dei costi un contributo biennale regionale disposto ai sensi dell' art.11 della L.R. n. 9/2023 finalizzato alla riduzione degli oneri da porre a carico degli enti locali.

### 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.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

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 2023 in attuazione del Piano 2023- 2025 , 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 2023;
- emissione di relazioni semestrali sullo stato di avanzamento delle azioni impostate nel piano triennale 2023-2025;
- redazione e pubblicazione in “Società Trasparente” della Relazione annuale del RPCT per l’anno 2023 .

Per l’anno 2023 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 nei confronti di PuntoZero .

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 di PuntoZero.

In particolare , per quanto concerne l’attestazione dell’OIV sugli obblighi di trasparenza ANAC , con delibera n. 203 del 17 maggio 2023 ha stabilito nuove modalità di accreditamento da parte degli OIV da effettuare preventivamente alla verifica sull’assolvimento degli obblighi di pubblicazione .

L’attività, che prevede l’utilizzo di una nuova piattaforma informatica messa a disposizione da ANAC , è stata effettuata nei tempi previsti con rilascio da parte dell’OIV e pubblicazione del relativo documento di attestazione da parte dell’RPCT.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

Infine si precisa che con decorrenza 01.01.2024 si è dato corso alla nuova nomina del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza di PuntoZero e in data 31/01/2024 è stato approvato e pubblicato nella sezione “Società Trasparente” il Piano Triennale 2024-2026 per la Prevenzione della Corruzione al riguardo richiesto .

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

L'esercizio 2023 è stato caratterizzato dall'intensa attività formativa svolta in merito alla Salute e Sicurezza nei luoghi di lavoro , vuoi per gli interventi di formazione completa che per le attività di aggiornamento , la cui dimensione ha raggiunto tutto il personale impiegato

Con l'acquisizione dell'immobile destinato a sede della Società , che di fatto determina l'acquisizione di un ulteriori spazi dell'edificio di Via Pontani quale luogo in cui risultavano già insediate le attività aziendali , si è provveduto a definire la disposizione logistica di tutte le nuove postazioni lavorative con conseguente valutazione della loro rispondenza ai disposti dell'Allegato XXXIV del D.Lgs 81/2016 .

Sono in itinere le attività per il trasferimento della Centrale Acquisti con conseguente dismissione della Sede Operativa di Via Enrico dal Pozzo che presumibilmente sarà completata nel primo trimestre del 2024 .

Con la nomina del nuovo RSPP operante dal 08 agosto 2023 si è dato luogo all'adeguamento del DVR nonché all'attuazione di sopralluoghi atti a verificare la rispondenza dei luoghi lavoro, messi a disposizione dalle Aziende Sanitarie e Ospedaliere per le attività relative ai servizi di front office fisico e telefonico , alle disposizioni di legge .

In termini ordinari si sono svolte le visite preassuntive risultate particolarmente significative stante il rilevante numero di attivazioni operate ad inizio anno , cui si sono associate le visite a scadenza programmata in base a quanto disposto dal Titolo VII del T.U. 81/2016 e quelle attivate a richiesta del dipendente sulla base di specifiche esigenze.

### Sistema di Gestione della Qualità

L'attività dell'esercizio si è focalizzata nella redazione del documento di “Riesame del Sistema di Gestione Integrato Qualità e Sicurezza delle Informazioni di PuntoZero Scarl” ,

documento che raccoglie ed analizza tutte quelle informazioni che consentono al management aziendale di prendere decisioni e svolgere apposite azioni in conseguenza di ciò che si è rilevato.

Il documento è stato rivisto dai responsabili delle aree aziendali oltre che dall'Amministratore Unico ed è stato approvato in data 14 giugno 2023.

Nel corso del primo semestre 2023, si è provveduto a pianificare con l'organismo di certificazione (DNV) il successivo audit di verifica periodica del rispetto dei processi aziendali agli standard ISO 9001:2015 e ISO/IEC 27001:2013. In particolare, avendo PuntoZero un sistema di gestione integrato Qualità e Sicurezza delle informazioni, è stato pianificato con DNV un unico audit di certificazione dove sono stati analizzati i processi aziendali secondo le due normative sopracitate. L'audit, effettuato dal 24 al 27 ottobre 2023 da DNV, organismo di certificazione accreditato da Accredia, ha registrato l'aderenza del Sistema di Gestione integrato Qualità e Sicurezza delle informazioni di PuntoZero agli standard previsti e sono state rilasciate le relative certificazioni.

Nel corso dell'anno è proseguita la consueta attività di monitoraggio e controllo degli obiettivi aziendali, attraverso indicatori che consentono la misurazione quali/quantitativa di quanto realizzato dalle aree aziendali.

Ai fini del relativo adeguamento da operarsi entro e non oltre il mese di novembre 2025 è stata presentata alle strutture aziendali la versione 2022 della norma ISO/IEC 27001, che introduce nuovi controlli in tema di cyber security e privacy, . Specifici interventi formativi , quali il corso “ISO 27001:2022: cosa cambia?” sono stati conseguentemente erogati nei confronti del responsabile della Qualità al fine di accrescerne il relativo livello di conoscenze.

Conseguentemente si è provveduto ad aggiornare alla versione “2022” lo strumento utilizzato per le verifiche degli item previsti dalla norma ISO/IEC 27001 (VERA - Very easy risk assessment 6.0 per ISO/IEC 27001).

### Adempimenti in materia di protezione dei dati personali

La dimensione assunta dalla società, e la sua ampia articolazione operativa ha portato ad una crescita dei processi gestiti e ad una diversa organizzazione interna con un forte impatto sui sistemi di gestione privacy in costante consolidamento.

L'attribuzione del ruolo di DPO ad un unico soggetto designato, avvenuta nel corso del 2022 ai sensi dell'art.37 del Regolamento (UE) 2016/679 – RGDP, nel 2023 è entrata a pieno regime nell'esercizio 2023 , dando compiutezza ai diversi processi anche precedentemente iniziati .

Tramite il Sistema informatico di supporto specificatamente attivato , si è continuato a popolare il Registro dei Trattamenti, a verificare le Designazioni a Responsabile Esterno del Trattamento dei dati, ad effettuare riunioni periodiche di aggiornamento con il DPO designato, a predisporre/aggiornare la documentazione privacy, a supportare le Aree interne a PuntoZero e i Soci stessi nella risoluzione di problematiche in materia.

In un'ottica di responsabilizzazione complessiva di tutto il personale aziendale, in particolare se appartenente a strutture aziendali più direttamente esposte a rischi privacy e direttamente coinvolta nei processi di trattamento dei dati anche particolari, si è dato corso alla operatività del Gruppo di Lavoro PRIVACY, costituito nel 2022, per aumentare la consapevolezza e la collaborazione da parte delle Aree più coinvolte secondo un modello di Accountability diffusa.

In particolare nel mese di marzo 2023 il GDL privacy si è riunito al fine di aggiornare i partecipanti sui seguenti argomenti:

1. avanzamento registro dei trattamenti (criticità e difficoltà incontrate);
2. aggiornamento designazione autorizzati al trattamento;
3. misure di sicurezza, analisi dei rischi e DPIA (confronto con altre realtà regionali);
4. redazione automatica schema aggiornato nomina responsabile esterno (decisione

Commissione UE 915/2021)

Il processo di gestione della privacy non si limita all'emissione di una serie di documenti, quali quelli sopra elencati, ma viene a connotarsi aziendalmente come un processo continuo che richiede per sua natura, una serie di azioni di adeguamento , su cui la società risulta costantemente impegnata.

**RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2023**

### PREMESSA

Signori Soci,

l'esercizio 2023 come già evidenziato nelle valutazioni operate nel corso dell'annualità, 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 23 K€.

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 collocata nei limiti di legge essendosi rilevata nel suo complesso per un valore pari a 2.889 K€ corrispondente al 7,15% del Valore della Produzione Totale. La dimensione delle attività verso non soci risulta peraltro significativamente connotata dalla realizzazione del Progetto Piano Scuole finanziato dal Ministero la cui entità ammonta a 2.288K€ (pari al 77,8% del totale) , evidenziando conseguentemente che al netto di tali attività l'operatività resa in detto ambito resta come dimensione quantitativa molto limitata e addirittura ridotta rispetto ai valori storici attestandosi a 601K€ pari all'1,48% circa del valore complessivo della produzione dell'esercizio.

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 , per i servizi utenza il valore del costo orario in € 21,31 per i servizi a tariffa, e in € 20,31 per i servizi a canone , per le attività CRAS e quelle dei Servizi Specialistici con la valorizzazione di rendiconto a costo secondo i criteri convenzionalmente definiti .

Coerentemente con quanto definito con il modello organizzativo, le attività svolte hanno beneficiato di una ottimizzazione della pianificazione produttiva , atteso che la migliore linearità riscontrata negli affidamenti ha consentito un più efficiente e razionale impiego delle risorse negli ambiti a maggior rilevanza quali l'Area Servizi Utenza e l'Area ICT, nonché di attuare una migliore programmazione ed un adeguato dimensionamento delle attività dell'area Servizi Specialistici e dell'area afferente la Centrale Regionale Acquisti, evidenziando nel complesso il seguente andamento:

- **Servizi Utenza** , in tale ambito si evidenzia, rispetto alle previsioni iniziali , una crescita del volume delle attività complessivamente svolte, pressoché interamente ascrivibile alle attività riferibili ai servizi di Supporto alle Direzioni Aziendali e verso la

Regione Umbria che di fatto ha inglobato anche tutte le attività svolte nell'esercizio precedente per i servizi relativi alla gestione pandemica Covid 19. Fisiologiche risultano essere tutte le attività afferenti ai diversi ambiti operativi dell'area ivi incluso i servizi di Contact Center, cui sono ricondotte le attività afferenti il Numero Unico Enti e quelle di Help Desk

- **Area ICT** i valori complessivi della produzione, hanno evidenziato una significativa crescita integralmente attribuibile alla componente progetti con conseguenti riflessi sulla liquidità aziendale, stante la maggiore immobilizzazione finanziaria indotta dalla tipologia di contrattualizzazione cui risultano sottoposti. Linearità si rileva invece nelle attività di assistenza e manutenzione contrattualizzate per la Regione Umbria e per le Aziende Sanitarie con i piani di esercizio nonché per tutti convenzionamenti di servizi attuati con gli altri enti soci e i non soci.

- **Centrale Regionale Acquisti** il cui valore della produzione va ricondotto esclusivamente alle attività CRAS non essendosi ancora operativamente svolte gare in ambito CRA, ambito in cui si è operato nella creazione del modello organizzativo e di funzionamento approvato dai 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 di 1.936€ includendo a copertura dei costi sostenuti nell'esercizio il contributo assegnato dal MEF pari a 510K€ per le attività svolte come Soggetto Aggregatore ex art. 9 D.L. n. 66/2014 per l'annualità 2022.

- **Servizio di Supporto Specialistici**, quale area di recente operatività, in coerenza con il consolidamento dei convenzionamenti delle attività al riguardo previste e delineabili in tema di Osservatorio Epidemiologico, ha evidenziato una crescita in termini di volume della produzione rispetto agli esercizi precedenti, attribuibile all'incremento della Gestione degli incarichi OTAR attuate in relazione alle richieste recepite e conseguentemente attivate dagli Uffici Regionali, a quelle afferenti alla gestione del Registro Tumori entrato a pieno regime nell'esercizio, e alle attività HTA risultate operanti nel primo semestre dell'esercizio.

Pur avendo attuato una ulteriore stabilizzazione degli organici operata tramite l'inserimento di tutte le posizioni rese utili a seguito delle selezioni espletate, 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 al lavoro somministrato assicurando le coperture di personale atto a garantire prevalentemente le attività dei

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

servizi di front office fisico e telefonico e delle attività di supporto amministrativo alle direzioni aziendali delle Aziende Sanitarie e della Regione dell'Umbria nonché in via residuale dei profili in ambito ICT risultati non ancora coperti.

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 1.810 K€ di cui 543K€ attribuiti all'area Servizi Utenza, 59K€ attribuiti alla Centrale Acquisti e 1.208K€ attribuibili in ambito ICT e determinato un risultato di esercizio di 23K€ interamente ascrivibile alle attività rese verso i non soci. Concorre al risultato di esercizio la plusvalenza immobiliare rilevata per l'importo di 333.K€ generatasi con la cessione dell'immobile di Via M. Fanti correlata all'acquisto della nuova sede societaria, la crescita del volume delle attività in ambito Servizi Utenza manifestatesi a partire dal secondo semestre dell'esercizio, nonché la minore incidenza dei costi sia diretti che di funzionamento riscontrati.

Relativamente al controllo dei costi, si evidenzia infatti la contrazione della componente costi di funzionamento, in riduzione del 6,14% rispetto all'esercizio precedente, cui si associa quale ulteriore effetto dell'efficientamento prodotto anche la riduzione dei costi esterni di commessa correlati alla componente della Gestione Piani di Esercizio in ambito ICT e la riduzione dei costi per consumi di carta e toner sostenuti per i servizi erogati verso il cittadino in ambito Sanitario. Seppur significativamente crescenti, ma in valore assoluto più contenuti rispetto alle iniziali previsioni di budget, risultano anche i costi delle forniture esterne su commessa correlati ai progetti affidati la cui dimensione è strettamente correlata alle relative fasi di realizzazione.

L'efficientamento complessivo della gestione, nonché il contributo acquisito in funzione delle attività svolte in qualità di Soggetto Aggregatore in ambito CRAS che ha determinato il riassorbimento di una significativa quota dei costi di funzionamento della stessa, oltre ad aver determinato le rettifiche ai ricavi operate, assicura il risultato di esercizio evidenziato previo effettuazione degli accantonamenti a fondo rischi ed oneri per il contenzioso legale propedeutici all'assorbimento dei futuri oneri gravanti sulla gestione.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

### SINTESI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio 2023 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 40.417 K€ con un utile netto di 23 K€ dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 1 K€. Il patrimonio netto risulta pari a 5.329 K€.

Trattandosi del secondo rendiconto operato dopo l'operazione straordinaria di fusione che ha determinato l'incorporazione di Umbria Digitale, i dati consentono a differenza dei precedenti esercizi, di definirne una lettura omogenea in termini di comparazione anche temporale.

### **Considerazioni sui risultati dell'esercizio**

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 dà conto della gestione operata, la cui sintesi, espressa nei principali valori di bilancio viene di seguito analizzata.

DATI ECONOMICI €/000			
	<b>BILANCIO 31/12/2023</b>	<b>BILANCIO 31/12/2022</b>	<b>VARIAZIONI 2023-2022</b>
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI ( VPT)	40.417	36.586	3.831
VALORE AGGIUNTO	27.426	26.960	467
COSTO DEL LAVORO	25.195	24.556	639
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	2.231	2.403	-172
RISULTATO OPERATIVO	206	345	-139
SALDO PROVENTI ONERI FINANZIARI	-182	-51	+131
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	24	294	-270
UTILE/PERDITA ESERCIZIO	23	160	-137

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

- Il VPT al 31.12.2023 si attesta a 40.417 K€ ( + 3.831K€ ) rispetto all'esercizio precedente , risultato ottenuto dopo aver operato rettifiche ai ricavi per 1.807 K€ .L'attività dell'esercizio è attribuibile alla dimensione dei costi esterni per 12.991K€ ( +3.366 K€ rispetto a 2022) corrispondente ad una quota pari al 32,14% (26,31% nel 2022) del valore totale della produzione. L'incremento della componente costi esterni in termini percentuali pari al 5,83% rispetto all'esercizio precedente , evidenzia invece la rilevante incidenza degli stessi sul concorso alla variazione incrementativa del valore della produzione dell'esercizio ( +87,8% ).
- Il Valore Aggiunto al 31.12.2023 si attesta a 27.426 K€.
- Il Costo del Lavoro al 31.12.2023 pari a 25.195 K€ (+ 639K€ rispetto al 2022 ) risulta in termini assoluti in crescita , ma inferiore alle previsioni iniziali di budget - 444 K€. Attribuibile per 20.392K€ al costo del personale in organico e per 4.803K€ al costo per il ricorso al lavoro somministrato , evidenzia la stabilizzazione del valore assoluto della componente di costo flessibile e la riduzione percentuale della sua incidenza rispetto al costo totale sostenuto.
- Il Margine Operativo Lordo pari a 2.231 K€ (-172K€) risulta sostanzialmente 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 206 K€ (-139K€ rispetto al 2022) risulta influenzato , da variazioni incrementative degli ammortamenti (+178K€ ) compensate dalla contrazione del saldo proventi ed oneri diversi riscontrati nell'esercizio 76 K€ (- 126 K€ rispetto al 2022) nonché dalla riduzione dell'accantonamento al fondo rischi per controversie legali effettuato per 258K€ ( -85 K€ rispetto all'esercizio precedente).
- Il saldo proventi ed oneri finanziari al 31.12.2023 è pari a 182 K€ in incremento rispetto all'esercizio precedente ( +131 K€), ma inferiore rispetto alle previsioni di budget , risente sia dell'incremento dei tassi riscontrati nell'esercizio che degli oneri relativi all'assunzione del mutuo contratto per l'acquisto della sede.
- Il risultato prima delle imposte al 31.12.2023 si attesta a 24 K€ che al netto delle imposte calcolate nel rispetto delle normative fiscali determina un utile di 23 K€ interamente ascrivibile alle attività svolte verso privati.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

DATI PATRIMONIALI €/1000			
	<b>BILANCIO 31/12/2023</b>	<b>BILANCIO 31/12/2022</b>	<b>VARIAZIONI 2023-2022</b>
INVESTIMENTI	6.751	923	5.828
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	14.796	9.945	4.851
CAPITALE INVESTITO NETTO	2.381	-3.582	5.962
PATRIMONIO NETTO	5.324	5.301	23
DISPONIBILITÀ FINANZIARIA NETTA	2.943	8.883	- 5.940

- Gli investimenti ammontano complessivamente a 6.751K€ e sono prevalentemente attribuibili all'investimento immobiliare operato con l'acquisto della sede societaria e agli acquisti hardware ed alle licenze software necessari ad assicurare l'operatività degli uffici e l'attuazione dei progetti in ambito ICT inclusivo della componente Reti.
- Il Capitale Investito Netto si attesta a 2.380 K€ , la sua variazione è la risultanza tra il capitale investito al netto del TFR e fondi vari.
- Il Patrimonio Netto al 31.12. 2023 ,pari a 5.324 K€ riflette l'incremento dovuto all'utile pari a 23 K€ legato all'attività svolta verso i non soci dall'area Reti.
- La Posizione Finanziaria Netta al 31.12.2023 registra un saldo positivo di 2.943K€ in forte riduzione rispetto all'esercizio 2022 (-5.940 K€).

Tutti gli indici reddituali al 31.12.2023 riflettono la natura della società consortile PuntoZero Scrl 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.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

PERSONALE €/1000			
	<b>BILANCIO 31/12/2023</b>	<b>BILANCIO 31/12/2022</b>	<b>VARIAZIONI 2023-2022</b>
ORGANICO	533	519	14
ORGANICO MEDIO RETRIBUITO (OMR)	532	515	17
VPT / OMR	76	71	5
VALORE AGGIUNTO / OMR	52	52	0

L'organico al 31.12.2023 è rappresentato da 533 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

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

### ANALISI DEI RISULTATI REDDITALI

		<b>BILANCIO 31/12/2023</b>	<b>BILANCIO 31/12/2022</b>	<b>VARIAZIONI 2023-2022</b>
<b>A</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	37.412	33.678	3.734
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
	Incrementi di immobilizzazione per lavori interni	0	0	0
	Ricavi diversi	610	560	50
	Contributi in c/esercizio	1.197	1.180	16
	Contributi in c/capitale	1.199	1.167	31
<b>B</b>	<b>Valore della produzione "tipica"</b>	<b>40.417</b>	<b>36.586</b>	<b>3.832</b>
	Consumi di materie prime e servizi esterni	(12.991)	(9.626)	(3.365)
<b>C</b>	<b>Valore aggiunto</b>	<b>27.426</b>	<b>26.960</b>	<b>467</b>
	Costo del lavoro	(25.195)	(24.556)	(639)
<b>D</b>	<b>Margine operativo lordo</b>	<b>2.231</b>	<b>2.403</b>	<b>(172)</b>
	Ammortamenti	(1.691)	(1.513)	(178)
	Altri stanziamenti rettificativi	0	0	0
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	(258)	(343)	85
	Saldo proventi ed oneri diversi	(76)	(202)	126
<b>E</b>	<b>Risultato operativo</b>	<b>206</b>	<b>345</b>	<b>(139)</b>
	Proventi e oneri finanziari	(182)	(51)	(131)
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
<b>F</b>	<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>24</b>	<b>294</b>	<b>(270)</b>
	Imposte dell'esercizio	(1)	(134)	133
<b>G</b>	<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>23</b>	<b>160</b>	<b>(137)</b>

Il **Valore della Produzione Tipica** al 31.12.2023 pari a 40.417 K€ è composto per oltre il 92% da ricavi e vendite delle prestazioni erogate nei confronti dei soci consorziati. Si evidenzia inoltre che a detto risultato concorrono ricavi diversi per l'importo di 610K€ ascrivibili per 333K€ alla plusvalenza realizzata con la cessione immobiliare dell'immobile di Via M. Fanti in Perugia, per 40 K€ ai fitti attivi della sede di Via Pontani in Perugia, per

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

155 K€ quali altri ricavi e proventi afferenti ai rimborsi delle spese di pubblicazione ,per 16K€ ai rimborsi dei costi del personale per assenze correlate a funzioni pubbliche elettive e per 66 K€ ad altri ricavi diversamente classificabili .Il valore della produzione attribuibile alle singole aree operative e definito al netto dei ricavi diversi , ammonta pertanto a 39.807K€ e di seguito viene dettagliato nei relativi apporti con rappresentazione del riparto delle note di credito attribuite in base al concorso del volume di attività dalle stesse prodotto:

	VPT	CONTRIBU TI IN C/C CAPITALE	CONTRIBU TI IN C/C ESERCIZIO	FATT. DA EMETT.	NC DA EMETT. BILANCIO	TOTALE
SERVIZI UTENZA	18.139			171	-543	17.767
CRAS	1.351		510	124	-59	1.926
<b>TOTALE USES</b>	<b>19.490</b>	<b>0</b>	<b>510</b>	<b>295</b>	<b>-602</b>	<b>19.693</b>
ICT	11.680	1.199	686	4.015	-1.208	16.372
<b>TOTALE ICT</b>	<b>11.680</b>	<b>1.199</b>	<b>686</b>	<b>4.015</b>	<b>-1.208</b>	<b>16.372</b>
SERVIZI SPECIALISTICI	206			647		853
<b>TOTALE SERV. SPECIALISTICI</b>	<b>206</b>			<b>647</b>		<b>853</b>
<b>TOTALE SOCI</b>	<b>31.376</b>	<b>1.199</b>	<b>1.196</b>	<b>4.957</b>	<b>-1.810</b>	<b>36.918</b>
NON SOCI	<b>518</b>			<b>2.371</b>		2.889
<b>TOTALE NON SOCI</b>	<b>31.894</b>	<b>1.199</b>	<b>1.196</b>	<b>7.328</b>	<b>-1.810</b>	<b>39.807</b>

- **Servizi all’Utenza** per l’importo di 17.767 K€ (+ 179K€ rispetto al 2022 ) ricondotti alle aree di riferimento ovvero all’area CUP e Servizi di Supporto cui sono associate le attività di Help Desk, evidenziano sia la crescita dei servizi erogati che la modifica del mix produttivo di seguito rappresentato in comparazione nella tabella seguente:

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

TIPOLOGIA SERVIZIO	BILANCIO 2023	BILANCIO 2022	VARIAZIONI 2023-2022
CUP	7.415	7.532	-117
SUPPORTO	8.538	7.151	1.387
COVID		952	-952
CARTA E TONER	81	68	13
COORDINAMENTO	340	467	-127
VALIDAZIONE	112	134	-22
NUS	849	1.005	-156
BOLLETTINO EOL	48	46	2
DEMAT	279	233	46
FORN.TOTEM	105		105
<b>TOTALE</b>	<b>17.767</b>	<b>17.588</b>	<b>179</b>

- **ICT** per l'importo di 19.262 K€ (+3.352 K€ rispetto al 2022) di seguito scomposta nei valori di produzione attribuibile alle diverse tipologie di attività, al netto degli effetti delle note di rettifica ai ricavi, esprime il maggior concorso della componente progettuale fortemente influenzata dalle forniture esterne:

	BILANCIO 2023	BILANCIO 2022	VARIAZIONI 2023-2022
PDE REGIONE	5.292	6.338	-1.046
PDE SANITA'	3.040	3.225	-185
<b>TOT. CONDUZIONE APPLICATIVA</b>	<b>8.332</b>	<b>9.563</b>	<b>-1.231</b>
ENTI LOCALI	1.432	1.553	-121
<b>TOTALE ENTI LOCALI</b>	<b>1.432</b>	<b>1.553</b>	<b>-121</b>
CONN.TIVITA' REGIONE	196	196	0
CONN.TIVITA' SANITA'	799	944	-145
CONN.TIVITA' ENTI LOCALI	365	400	-35
CONN.TIVITA WHOLESALE FIBRA	153	289	-136
<b>TOTALE CONNETTIVITA'</b>	<b>1.513</b>	<b>1.829</b>	<b>-316</b>
PROGETTI	7.985	2.965	5020
<b>TOTALE PROGETTI</b>	<b>7.985</b>	<b>2.965</b>	<b>5020</b>
<b>TOTALE VPT ICT</b>	<b>19.262</b>	<b>15.910</b>	<b>3.352</b>

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

- **Attività Centrale Regionale Acquisti** esprime un valore della produzione pari a 1.926 K€ (+768K€ rispetto al 2022 ) posto parzialmente in capo ai soci essendo le attività svolte coperte per l'importo di 510 K€ dal contributo MEF annualità 2022 ottenuto per le attività di soggetto aggregatore.
- **Servizi Specialistici** per un valore di 853 K€ (+649 K€) attribuibile rispettivamente per 404 K€ OTAR per 247 K€ Registro Tumori e 34 K€ HTA, per 112 K€ al supporto progettazione SIAN, per 18 K€ all' ambito comunicazione.

### Consumo di materie prime e servizi esterni

Nel corso dell'esercizio la gestione si è orientata al contenimento complessivo dei costi esterni , che risultano oltre che rimodulati rispetto alle originarie previsioni di budget incrementati per la componente dei costi diretti di commessa ovvero della componente di esternalizzazione risultata indispensabile per la realizzazione dei progetti e per l'espletamento delle specifiche attività . Per contro , in coerenza con le azioni di efficientamento della gestione operata , si evidenzia la riduzione rispetto all'esercizio precedente delle spese di funzionamento .Nel prospetto sottostante viene data specifica evidenza sia dei costi di funzionamento che dei costi di diretta imputazione alle commesse sostenuti nell'esercizio.

	<b>BILANCIO 31/12/2023</b>	<b>BILANCIO 31/12/2022</b>	<b>VARIAZIONI 2023-2022</b>
COSTI DI FUNZIONAMENTO	1.192.252	1.270.308	-78.056
COSTI SU COMMESSA	11.874.614	8.305.333	3.569.281
	<b>13.066.866</b>	<b>9.575.641</b>	<b>3.491.225</b>

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

Di seguito il dettaglio dei costi di funzionamento:

		<b>BILANCIO 31/12/2023</b>	<b>BILANCIO 31/12/2022</b>	<b>VARIAZIONI 2023-2022</b>
1	Consulenze notarili legali fiscali	76.003	25.691	50.312
2	Sistema informativo interno	173.750	163.052	10.698
3	Sicurezza D. Lgs. 81/2008	14.965	7.105	7.860
4	Costi sistema Qualità	183	4.759	-4.576
5	Postali bollati e spedizioni	5.611	6.949	-1.338
6	Cancelleria	11.754	6.599	5.155
7	Costi gestione sedi	451.254	552.843	-101.589
8	Assicurazioni	79.974	47.745	32.229
9	Libri riviste	26.992	29.946	-2.954
10	Spese esercizio automezzi	32.653	34.281	-1.628
11	Spese telefoni cellulari	16.901	12.870	4.031
12	Competenze amministratori	194.723	190.368	4.355
13	Competenze Sindaco Unico Revisore	22.838	22.838	0
14	Formazione dipendenti	25.520	32.511	-6.991
15	Rimborsi spese e trasferte	29.584	53.088	-23.504
16	Insussistenze passive	1.579	3.600	-2.021
17	Commissioni e spese bancarie	8.596	16.885	-8.289
18	Sopravv. passive		13.191	-13.191
19	GDPR Privacy		8.703	-8.703
20	Spese Covid		7.998	-7.998
21	Costi selezione personale	12.085	94.810	-82.725
22	Costo pro rata	7.287	-65.524	72.811
	<b>TOTALE COSTI FUNZIONAMENTO</b>	<b>1.192.252</b>	<b>1.270.308</b>	<b>-78.056</b>

**I Costi di Funzionamento** ammontano nell'esercizio a 1.192 K€ (-78K€ rispetto al 2022) Fermo restando le variazioni fisiologiche riscontrabili in gran parte delle singole poste costituenti la spesa, si evidenziano quali significative riduzioni di oneri rispetto all'esercizio precedente le spese di selezione di personale (-83K€) , gli oneri per le trasferte dipendenti (-24K€) , la riduzione degli oneri di gestione della sede (-102K€) parzialmente compensati dall'incremento dei costi di consulenza notarile , legale e fiscale(+50K€), da quelli afferente

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

gli oneri assicurativi (+32K€) e dall'incremento degli oneri nell'esercizio del pro-rata (+73K€).

**Costi diretta imputazione commessa** pari a 11.875K€ significativamente incrementati (+ 3570 K€ rispetto all'esercizio 2022 ) . Detto incremento , ricondotto alle forniture esterne utilizzate dalle diverse aree operative evidenzia come la quasi totalità della variazione sia attribuibile alla componente ICT che di fatto ricomprende le forniture tecnologiche indicate in ambito reti ed alla componente delle attività dell' Area Servizi Specialistici.

ATTIVITA'	BILANCIO 31/12/2023	BILANCIO 31/12/2022	VARIAZIONI 2023-2022
SERVIZI ALL' UTENZA	307.312	253.277	54.035
CRAS	609.993	487.132	122.861
ICT	7.923.720	7.067.001	856.719
RETI	2.519.680	353.979	2.165.701
SERVIZI SPECIALISTICI	513.909	143.944	369.965
	<b>11.874.614</b>	<b>8.305.333</b>	<b>3.569.281</b>

I costi esterni dell' Area **Servizi all' Utenza** sono pari a 307 K/€ . La loro variazione +54K€(rispetto al 2022) risulta fisiologica e addirittura in contrazione se si escludono gli oneri sostenuti per l'installazione dei totem presso il presidio Ospedaliero di Perugia . Nel dettaglio i costi si riferiscono per 112 K/€ ai canoni di assistenza per i software della Dematerializzata, per 77 K/€ al materiale elaborazione commessa e per 96 K/€ all'acquisto dei Totem per l'Azienda Ospedaliera di Perugia; per 24 K/€ ai consumi telefonici del NUS ed agli SMS.

I costi esterni dell' Area **CRAS** sono pari a 610 K/€ (+123K€ rispetto al 2022) e anche in tal caso la variazione incrementativa è da ritenersi fisiologica in quanto attribuibile integralmente ai maggiori oneri di distacco di personale attuati ai sensi dell'art.23 bis D.Lgs. 165/2001 (+100K€ rispetto al 2022).Nel dettaglio i costi sono attribuibili per 14 K/€ alle attività di consulenza resa da esperti per l'espletamento di alcune specifiche gare; per 80 K/€ sono relativi alla consulenza legale in materia di appalti pubblici ; per 63 K/€ ai canoni per l'utilizzo della piattaforma NET4MARKET; per 130 K/€ alle spese di

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

pubblicazione; per 289 K/€ ai distacchi del personale delle Aziende Sanitarie operanti con funzioni di RUP e per 34 K/€ per la tassa gare .

I costi esterni dell'area ICT che con l'inclusione di quelli afferenti all' **Area Reti** ammontano a 10.443K€ (+3.040K€ rispetto al 2022) riscontrano una variazione significativa interamente attribuibile alla componente progetti . In particolare in ambito reti la variazione è attribuibile alla realizzazione del Progetto Piano Scuole i cui costi riscontrati nell'esercizio ammontano a 2.272 K/€ , e per la restante parte correlati ai costi riconducibili ai nuovi progetti affidati in corso esercizio ,tra i quali si evidenzia Il PRJ1628 Sanità Digitale ACQ 2022 che ha determinato esternalizzazioni per 742 K€ .Restano limitate e fisiologiche le variazioni dei costi per le forniture esterne correlate alle attività di conduzione funzionale .

I costi esterni di diretta imputazione dell' Area **Servizi Specialistici** ammontano a 514 K/€ (+370K€ rispetto al 2022 ) e sono attribuibili, al netto di variazioni fisiologiche nelle altre componenti di attività, integralmente alla crescita delle attività di accreditamento OTAR . Nello specifico i costi sono attribuibili per per 121 K/€ al Registro Tumori, per 364 K/€ alle esternalizzazione delle attività degli auditors per l'accREDITAMENTO delle strutture sanitarie (OTAR), per 29 K/€ sono relativi al CRIVAT.

**Il Valore Aggiunto** al 31.12.2023 ammonta a 27.426K€.

**Il Costo del Lavoro** al 31.12.2023 è pari a 25.195 K€ attribuito per 20.392 K€ ( +667K€ rispetto al 2022) al costo del personale in organico e per 4.803K€ (-28K€ rispetto al 2022 ) al costo del ricorso al lavoro somministrato sostanzialmente stabilizzato rispetto all'esercizio precedente .Relativamente alle costo del personale in organico si evidenzia che l'importo di 341 K€ (-44K€ rispetto al 2022) va attribuita alla componente di costo variabile per prestazioni di lavoro straordinario . La variazione in termini assoluti del costo del lavoro include ,come già in precedenza evidenziato , gli incrementi (+ 221K€ ) derivanti dall' applicazione degli accordi sottoscritti per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali applicati sia alla categoria Impiegati e Quadri che alla categoria Dirigenti .L'ulteriore differenza della crescita del costo del lavoro va invece attribuita alla dimensionamento degli organici che evidenzia in termini assoluti l' incremento di 14 unità sui valori di fine esercizio, nonché l'incremento di 17 unità nell'esercizio se valutato in termini di organico medio retribuito.

**Il Margine Operativo Lordo** pari a 2.231 K€ (-172K€ rispetto al 2022) è sostanzialmente in linea con il valore previsionale.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

**Il Risultato Operativo EBIT** è pari a 206K€ ( -139K€ rispetto al 2022) e scosta in rapporto all'esercizio precedente oltre alle variazioni incrementative degli ammortamenti (+178K€ ) gli effetti della minore incidenza del saldo oneri e proventi diversi (-126K€), nonché i minori stanziamenti operati al fondo rischi ed oneri per spese legali correlate ai rischi di contenzioso (-85K€) quale appostazione prudenziale finalizzata ai rischi indotti di contenzioso per la crescita delle attività della Centrale Acquisti.

**Il Risultato prima delle imposte** è pari a 24 K€ (-135K€ rispetto al 2022 ) e viene conseguito dopo aver scontato oneri finanziari per 182 K€ (+131K€ rispetto al 2022 ).

Si segnala la minore incidenza delle imposte di esercizio rispetto alle annualità precedenti determinata dal recupero delle imposte anni precedenti pari a 81 K€. Le imposte dell'esercizio gravano conseguentemente per 82 K€ derivanti da un IRAP pari a 110 K€ da imposte anticipate pari a - 26 K€.

**Il risultato di esercizio** al 31.12.2023 esprime un utile di 23 K€ 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 2023:

		Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni
<b>A</b>	<b>Immobilizzazioni nette</b>			
	Immobilizzazioni immateriali	492	434	58
	Immobilizzazioni materiali	14.304	9.511	4.793
	Immobilizzazioni finanziarie			
	<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>14.796</b>	<b>9.945</b>	<b>4.851</b>
<b>B</b>	<b>Capitale di esercizio</b>			
	Rimanenze di magazzino	123	123	
	Crediti commerciali	12.699	12.537	162
	Altre attività	1.090	874	216
	<b>Totale attivo Circolante</b>	<b>13.912</b>	<b>13.534</b>	<b>378</b>
	Debiti commerciali	(8.158)	(8.242)	84
	Altre passività	(16.191)	(16.670)	479
	<b>Totale passivo Circolante</b>	<b>(24.349)</b>	<b>(24.912)</b>	<b>563</b>
	<b>Totale capitale d'esercizio</b>	<b>(10.437)</b>	<b>(11.378)</b>	<b>941</b>
<b>C</b>	<b>Capitale investito</b>			
	dedotte le passività dell'esercizio	<b>4.359</b>	(1.433)	<b>5.792</b>
<b>D</b>	<b>Trattamento fine rapporto e fondi vari</b>	<b>(1.978)</b>	<b>(2.149)</b>	<b>171</b>
<b>E</b>	<b>Capitale investito netto</b>	<b>2.381</b>	<b>- 3.582</b>	<b>5.963</b>
	coperto da			
<b>F</b>	<b>Capitale proprio</b>			
	Capitale versato	<b>5.324</b>	<b>5.301</b>	23
	Riserve e risultati a nuovo			0
	Utile di esercizio			0
	<b>Totale capitale proprio</b>	<b>5.324</b>	<b>5.301</b>	<b>23</b>

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

<b>G</b>	<b>Indebitamento finanziario a medio e lungo termine</b>	<b>4.107</b>	<b>2.000</b>	2.107
<b>H</b>	<b>Indebitamento finanziario a breve termine</b>			
	Debiti finanziari a breve			
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	(7.050)	(10.883)	3.833
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti			
	<b>Totale indebitamento fin.a breve termine</b>	<b>(7.050)</b>	<b>(10.883)</b>	<b>3.833</b>
	<b>Totale indebitamento (G+H)</b>	<b>(2.943)</b>	<b>(8.883)</b>	<b>5.940</b>
<b>I</b>	<b>Totale come in E</b>	<b>2.381</b>	<b>- 3.582</b>	<b>5.963</b>

Gli investimenti operati da Puntozero nel corso del 2023 ammontano a 6.752 K/€ rilevando una crescita significativa rispetto all'esercizio precedente determinata , come in precedenza evidenziato , per la quasi totalità della variazione dagli effetti delle immobilizzazioni materiali relativi agli immobili correlate all'acquisto della Sede della Società.

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
MACCHINE APPARECCHI ATTREZZI VARI	35.622	DIRITTI DI BREVETTO	436.972
MACC. UFF. ELETTR. ELETTROMECC	1.215.805		
MOBILI MACCH. UFFICIO	282.346		
IMMOBILI	4.473.858		
IMPIANTI	307.232		
<b>TOTALE <u>IMM.LI</u> MATERIALI</b>	<b>6.314.863</b>	<b>TOTALE <u>IMM.LI</u> IMMATERIALI</b>	<b>436.972</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>		<b>6.751.835</b>	

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

Gli ulteriori investimenti operati ,oltre quelli immobiliari già indicati vengono di seguito dettagliati:

- Investimenti per macchine uff.eletr. elettrom. riferiti per la quasi totalità ad investimenti per la realizzazione dei progetti affidati di cui, per 25 K/€ relativi al PRJ 1504 System Continuity DCRU , per 927 K/€ relativi al PRJ 1627 Umbria Cloud Refresh tecnologico, per 212 K/€ relativi al PRJ 1620 Umbria Connessa e solo marginalmente investono le strumentazioni in uso interno la cui incidenza è pari a 50K€
- Investimenti relativi agli impianti riferiti prevalentemente alle componenti progettuali del PRJ 1627 Umbria Cloud Refresh tecnologico per 280K€ e residualmente per 27 K/€ sono riferiti alle strumentazioni in dotazione ai dipendenti.
- Investimenti relativi ai diritti di brevetto anch'essi riferiti quasi integralmente alle componenti progettuali di cui 71 K/€ per il PRJ 1604 Attivazione EELL fase 2 , per 331 K/€ relativi al PRJ 1627 Umbria Cloud Refresh tecnologico, per 14 K/€ sono relativi al PRJ 1620 Umbria Connessa , mentre per 20 K/€ sono relativi al potenziamento delle strumentazioni in dotazione ai dipendenti.

Il capitale d'esercizio si attesta a 10.437K€ (-941K€ rispetto al 2022) determinato dall'attivo circolante (+378K€ rispetto al 2022 )che come già anticipato è correlata alla crescita del volume delle attività in rapporto al passivo circolante che evidenzia nell'esercizio un decremento di 563K€ rispetto all'esercizio precedente ,attribuibile ad una riduzione di 84K€ dei debiti commerciali cui si aggiunge la riduzione di 479K€ delle altre passività che di fatto esprimono una variazione fisiologica correlata al decremento dei debiti v/dipendenti e dei debiti tributari.

Il capitale investito netto da finanziare si attesta ad +2.381 K€ (+5.963K€ rispetto all'esercizio precedente ) registra una variazione incrementativa sia del capitale investito (+5.792 K/€ ) sia dalla riduzione (-171K€) degli accantonamenti per trattamento di fine rapporto influenzati dalle uscite del personale e degli accantonamenti istituiti quali fondo rischi per spese legali.

Il capitale proprio è pari a 5324 K/€.

Stante l'accensione del mutuo di 12 anni contratto con Unicredit Banca per l'acquisto della Sede della Società , cumulato con la messa a disposizione del finanziamento

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

operante con BNP Paribas l'indebitamento finanziario a medio lungo termine a chiusura dell'esercizio è pari a 4.107K€.

La posizione finanziaria netta al 31.12.2023 registra un saldo positivo di K/€ 2.943.

### LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamento finanziario netto al 31.12.2023 fa registrare un saldo positivo pari a 2.916 K/€ determinato da 7.050 K/€ di disponibilità sui c/c bancari al netto dell'indebitamento a breve termine 1.195 K€ e dell'indebitamento a medio/ lungo termine pari a 2.912 K/€ determinato dalla quota residuale del mutuo assunto per l'acquisizione sede e di 27K€ dei ratei passivi relativi alla gestione finanziaria.

Gli incassi registrati sono stati pari a € 37.671 K/€, il tempo medio di incasso dei crediti registrato nel corso dell'anno 2023 è stato pari a 123 giorni .

I pagamenti, anch'essi influenzati dalla crescita del volume delle attività, risultano pari a 43.648 K/€, e riguardano i fornitori per 20.919 K/€, l'IVA per 2.063 K/€, l'IRES/IRAP per 148 K/€, l'IRPEF per 2.561 K/€, gli stipendi per 12.489 K/€, i contributi per 5.261 K/€, gli interessi passivi a banche per 92, gli interessi passivi su mutui per 88 K/€.

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 148 giorni.

Il dato evidenzia come i tempi medi di incasso/pagamenti siano stati ricondotti a piena compatibilità e hanno consentito di limitare il ricorso all'utilizzo degli affidamenti per i quali vista l'incidenza crescente dei tassi di interesse e la stabilizzazione delle attività si è prodotta una significativa riconsiderazione nel corso dell'esercizio . 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 31/12/2023

### CASH FLOW 2023

CASH FLOW PUNTOZERO SCARL												
VALORI IN €/000	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Sett.	Ott.	Nov.	Dic.
<b>INDEBITAMENTO INIZIALE</b>	8.883	8.365	6.619	6.241	4.685	2.818	-1.243	2	39	-1.862	543	1.779
<b>INCASSI</b>	3.248	2.147	2.354	1.294	1.899	1.276	4.455	3.281	2.272	5.948	4.883	4.614
<b>PAGAMENTI</b>	-3.766	-3.893	-2.732	-2.850	-3.766	-5.337	-3.220	-3.244	-4.173	-3.543	-3.647	-3.477
FORNITORI E ALTRI	-1.295	-2.214	-1.187	-1.283	-1.616	-3.714	-736	-1.153	-2.873	-1.987	-1.902	-959
IVA	-446	-116	-109	-124	-172	-97		-232	-61	-180	-190	-336
IRES/IRAP						-26					-122	
IRPEF	-348	-256	-205	-168	-199	-182	-219	-477		-123	-195	-189
STIPENDI	-914	-987	-876	-867	-1.214	-884	-1.419	-1.024	-917	-981	-835	-1.571
CONTRIBUTI	-761	-320	-355	-363	-565	-431	-835	-320	-319	-242	-353	-397
INTERESSI PASSIVI	-2			-45		-3	-11		-3	-30		2
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI								-38			-50	
VARIAZIONE RATEI PASSIVI												-27
<b>INDEBITAMENTO FINALE</b>	<b>8.365</b>	<b>6.619</b>	<b>6.241</b>	<b>4.685</b>	<b>2.818</b>	<b>-1.243</b>	<b>-8</b>	<b>39</b>	<b>-1.862</b>	<b>543</b>	<b>1.779</b>	<b>2.916</b>
<b>DEBITI A B/T</b>												
Verso banche	2.000	2.000	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Mutui passivi (esigib.entro es.succ)						189	189	192	192	192	195	195
<b>TOTALE DEBITI A BREVE</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.189</b>	<b>1.189</b>	<b>1.192</b>	<b>1.192</b>	<b>1.192</b>	<b>1.195</b>	<b>1.195</b>
<b>DEBITI A M/L TERMINE esclusa quota corrente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.011</b>	<b>3.011</b>	<b>2.962</b>	<b>2.962</b>	<b>2.962</b>	<b>2.912</b>	<b>2.912</b>

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

<b>TOTALE DEBITI M/L</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.011</b>	<b>3.011</b>	<b>2.962</b>	<b>2.962</b>	<b>2.962</b>	<b>2.912</b>	<b>2.912</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>												
Cassa	0	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	0
Crediti v/ banche	10.365	8.618	8.240	5.685	3.818	2957	4.201	4.192	2.291	4.696	5.885	7.050
Titoli												
<b>TOTALE DISPONIBILITA'</b>	<b>10.365</b>	<b>8.619</b>	<b>8.241</b>	<b>5.685</b>	<b>3.818</b>	<b>2.957</b>	<b>4.202</b>	<b>4.193</b>	<b>2.292</b>	<b>4.697</b>	<b>5.886</b>	<b>7.050</b>
<b>TOTALE ESPOSIZIONE</b>												
	<b>8.365</b>	<b>6.619</b>	<b>6.241</b>	<b>4.685</b>	<b>2.818</b>	<b>-1.243</b>	<b>2</b>	<b>39</b>	<b>-1.862</b>	<b>543</b>	<b>1.779</b>	<b>2.943</b>
<b>RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI</b>												
Banche a breve termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11
Mutui passivi (quota a breve term.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
<b>TOTALE RATEI PASSIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27</b>
<b>TOTALE INDEBITAMENTO</b>	<b>8.365</b>	<b>6.619</b>	<b>6.241</b>	<b>4.685</b>	<b>2.818</b>	<b>-1.243</b>	<b>2</b>	<b>39</b>	<b>-1.862</b>	<b>543</b>	<b>1.779</b>	<b>2.916</b>

## PERSONALE

### ORGANICO

L'organico al 31/12/2023 si attesta a 533 unità sintetizzato in termini di consistenza nella tabella seguente:

		ORGANICO PUNTOZERO SCARL AL 31/12/2022	ORGANICO PUNTOZERO SCARL AL 31/12/2023
PUNTOZERO SCARL	Funzioni/livelli	N° dipendenti	N° dipendenti
	Direzione	5	7
	Quadri	12	11
	1	37	40
	2	57	59
	3	44	41
	4	364	375
	<b>Totale</b>	<b>519</b>	<b>533</b>

Le consistenze finali vengono determinate dai saldi delle risultanze tra uscite e ingressi intercorsi nell'esercizio. In particolare si sono riscontrate 16 unità in uscita di cui 6 per pensionamento, 8 per dimissioni e 2 per licenziamento intercorso a seguito di superamento del periodo di comporta. A seguito di procedure di selezione operate, i cui effetti occupazionali hanno trovato riscontro nell'esercizio 2023, si è determinato l'inserimento di 30 unità tra le quali si evidenziano 7 posizioni di operatore front office Cup per coperture ai sensi degli obblighi della Legge 68/1999 , 17 posizioni per addetti ai servizi di supporto amministrativo , 3 posizioni in ambito ICT , 2 posizioni per addetti area acquisti con funzioni di RUP , e una del Dirigente della "Centrale Acquisti".

Riguardo al personale con profilo dirigenziale va segnalata la copertura della posizione di Dirigente dell'area "Servizi all'utenza" che assegnata internamente non ha determinato variazioni assolute in termini di consistenza organica.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

L'organico al 31/12/2023 si distingue in 336 donne e 197 uomini. Relativamente alla tipologia contrattuale (al netto dei dirigenti) si riscontrano 211 full time e 315 a tempo parziale.

Le n. 533 unità in servizio al 31/12/2023 , al netto dei dirigenti , sono assegnate: per 15 unità nelle funzioni di Staff e 511 nelle aree produttive come di seguito ripartite:

- Servizi all'utenza 391 unità
- Centrale Acquisti 28 unità
- ICT 90 unità
- Servizi di supporto specialistico 2 unità

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

<b>BILANCIO AL 31.12.2023 - (ORGANICO PER INQUADRAMENTO / ORE SETTIMANALI)</b>													
<b>Ruolo / Inquadramento</b>	<b>ORE SETTIMANALI</b>											<b>Totale</b>	
	<b>19</b>	<b>24</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>32</b>	<b>33</b>	<b>34</b>	<b>35</b>	<b>36</b>	<b>38</b>	<b>40</b>		
<b>Direzione/Dirigente</b>										7		7	
<b>Quadri</b>										11		11	
<b>Impiegati/ 1° Livello</b>			1	1				1		37		40	
<b>Impiegati/ 2° Livello</b>	1					1			1	56		59	
<b>Impiegati/ 3° Livello</b>		1	1		1		1		3	34		41	
<b>Impiegati/ 4° Livello</b>			2	81				3	20	6	81	2	375
<b>TOTALE</b>	1	3	83	1	1	1	4	1	21	22	6	2	533

### 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 7940 ore di assenza su 11 unità. Riguardo ai congedi parentali connessi a detti eventi, sono stati usufruiti per **astensione facoltativa** 6803 ore distribuiti su 30 persone; per allattamento 731 ore da parte di 7 unità;

**Aspettative :** le non retribuite per motivi personali hanno interessato 8 persone per un totale di 4083 ore; le aspettative ai sensi dell'art. 31 L. 300/1970 (cariche pubbliche o incarichi sindacali) hanno riguardato una unità comportando assenze per complessive 1872 ore;

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

**Malattia:** nel corso del 2023 sono state rilevate 5182 giornate su 535 unità medie pari a 9,69 giorni/persona, contro i 12,78 giorni/persona dell'esercizio 2022. Considerando anche gli eventi morbosi (eventi continuativi con durata superiore ai 120 ) che hanno interessato 7 persone per un totale di 959 giornate il numero di giornate di malattia qualificabili come eventi ordinari risulta pari a 4223 giorni per un indice di assenteismo per malattia pari a 7,89 giorni/persona.

**Permessi L. 104/92:** rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 13460 ore riferite a 105 persone con una crescita rispetto all'esercizio precedente di 2176 ore fruite e di 17 beneficiari (+19,3%)

**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 1622 ore da parte di 9 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 congedo matrimoniale, per funzioni amministrative, per donazione sangue e per malattia dei figli. L'insieme delle assenze varie nel corso del 2023 ammontano complessivamente a 3289 ore.

### Formazione

Le attività formative nell'anno 2023 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, Business Intelligence Analytics, Intelligenza artificiale, Cyber Security e Data Protection, Linked data e il ruolo delle società IT in house nell'attuazione del PNRR;

b) Formazione e aggiornamento del personale afferente all'Area Centrale Acquisti in materia di appalti pubblici. In particolar modo risultano erogati interventi massivi circa l'entrata in vigore e l'applicazione del nuovo codice degli appalti (D.Lgs. 36/2023) tramite la convenzione con la Scuola di Amministrazione pubblica Villa Umbra;

c) Potenziamento delle capacità relazionali rivolta al personale impiegato nei servizi di front-office e Cup dell'area dei "Servizi all'utenza" finalizzati al miglioramento delle capacità di relazione con il pubblico e alla gestione dei conflitti e dello stress.

Per le posizioni apicali e di responsabilità al fine di supportare e sviluppare capacità e attitudini sia individuali che dei gruppi è stato erogato un corso di "Problem Solving" della durata di 32 ore che ha interessato 36 unità;

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 dalla Scuola di Amministrazione pubblica Villa Umbra, dalle software house titolari dei gestionali utilizzati in Azienda e da specifici Enti di formazione per assicurare il sistematico aggiornamento delle conoscenze imposte dall'evoluzione legislativa sulle attività giuridiche e amministrative aziendali.

In tema di adempimenti obbligatori ovvero in materia di "Sicurezza nei luoghi di lavoro" ai sensi del D.Lgs. 81/2008 si è provveduto all'aggiornamento dei Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza. Ai sensi dell'art. 37 del medesimo decreto nell'esercizio 2023

sono stati altresì erogati n° 138 interventi di "Formazione generale" e n° 400 interventi di "Aggiornamento".

Gran parte degli formativi sono stati inclusi nel piano di formazione aziendale "Formarsi per competere" a valere sulle somme accantonate presso il Fondo Interprofessionale aziendale individuato il cui rendiconto a completamento di alcuni interventi ancora in corso dovrà attuarsi entro il 30/07/2024.

Relativamente agli interventi formativi attuati, complessivamente sono state erogate 1600 giornate di formazione per complessive 5848 ore che hanno interessato 540 dipendenti.

### Relazioni sindacali

Nel corso dell'esercizio si è confermato il positivo livello di confronto sulle varie tematiche aziendali, in particolare sulla gestione degli istituti demandati alla contrattazione integrativa.

In particolare si è provveduto a prorogare al 31 dicembre 2024 l' accordo integrativo aziendale, nonché l'accordo per l'applicazione della reperibilità e quello relativo alle prestazioni rese in regime di smart working la cui validità era fissata in scadenza al 31.12.2023.

Gli incontri intercorsi con le organizzazioni sindacali sono stati altresì finalizzati al monitoraggio delle attività indotte dagli accordi siglati nell'esercizio 2021 relative agli impegni assunti in termini di selezioni di personale atte a riassorbire in termini strutturali l'entità delle prestazioni acquisite in somministrazione.

**PANORAMA DELL'ESERCIZIO**

## SERVIZI ALL'UTENZA

L'Area Operativa "Servizi all'Utenza" opera in tutti quei servizi direttamente rivolti ai cittadini ed erogati da tre tipologie di unità operative, quali: i **presidi fisici di Front-office**, i **presidi telefonici** (Numero Verde 800636363 e 0755402963 da cellulare) e i **presidi di Back-office** che consentono agli assistiti di accedere ai servizi del Sistema Sanitario Regionale. Durante l'anno 2023, per l'erogazione dei suddetti servizi e in coerenza con il dettato del P.S.R. 2022-2026, l'area Servizi all'utenza ha concentrato i propri sforzi su alcune direzioni, tra cui: l'ottimizzazione dei servizi di sportello Front office, la messa a regime del Back Office Unico Regionale per la produzione di dati e azioni per l'abbattimento delle liste d'attesa, il potenziamento delle Piastre di II livello e dello SmartCUP, l'ingegnerizzazione dei dati nel Cruscotto Informativo, l'adozione di un approccio residuale alle vaccinazioni anti covid-19. L'accento è stato posto sulla maggiore appropriatezza ed efficienza del flusso informativo, al fine di consentire un monitoraggio continuo dei risultati in itinere. In sintesi, l'anno 2023 è stato caratterizzato da significativi miglioramenti nell'efficienza e nella soddisfazione del cliente, con un focus particolare sull'implementazione di nuove tecnologie e sull'ottimizzazione dei servizi esistenti. L'analisi dei dati raccolti testimonia l'efficacia delle iniziative intraprese e l'attenzione costante alle esigenze degli utenti.

Nei paragrafi a seguire sono rappresentati nello specifico in termini quantitativi e qualitativi tutte le attività inerenti all'area "Servizi all'Utenza" espletate nel corso del 2023.

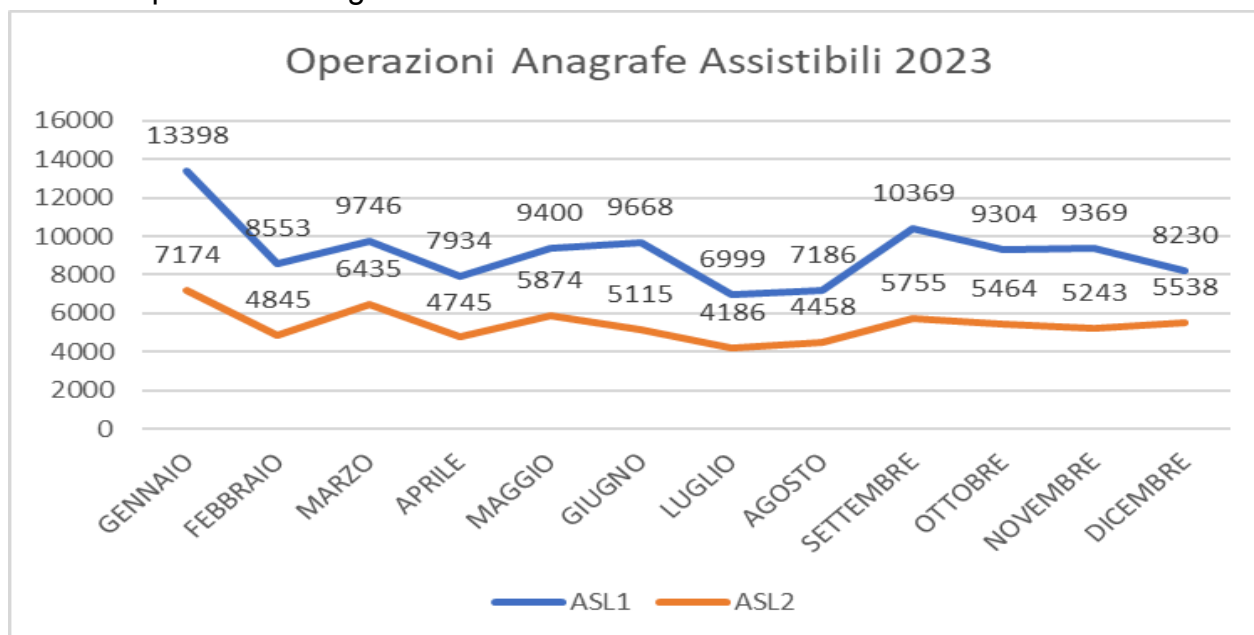
## PRESIDI DI FRONT-OFFICE

### Servizi di Sportello Anagrafe Sanitaria

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

Attraverso l'app QLIK è possibile rilevare le operazioni svolte dagli sportelli di Anagrafe Sanitaria, dal quale si evince che nel 2023 sono state effettuate 174.988 operazioni, di cui 110.156 dell'Asl1 e 64.832 dell'Asl2, come indicato nella tabella seguente (Tab.1).

Tab. 1 – Operazioni Anagrafe Assistibili nel 2023



### Servizi di Sportello CUP/Cassa

Trattasi del servizio di presidio fisico, storicamente gestito da Umbria Salute e Servizi Scari e, successivamente, da PuntoZero scari 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 **83 presidi fisici CUP per un totale di 234 sportelli CUP front office**.

### Customer satisfaction Operatori CUP

Dall'inizio del 2023, una particolare attenzione è stata posta al **monitoraggio della qualità** del servizio erogato, somministrando **1022 questionari di customer satisfaction** agli utenti per valutare l'operato dell'addetto al CUP. L'analisi delle risposte evidenzia una valutazione positiva con un punteggio totale paria a 4.8, considerando che la scala degli indici di valutazione varia da 1= scarso a 5= ottimo.

## Servizi di SmartCUP

Il percorso di implementazione a regime del progetto SmartCUP, rispetto al 2022, è stato ulteriormente potenziato nell'anno 2023, in virtù sia di revisioni in itinere del sistema informatico sia di sensibilizzazione, di condivisione e di coinvolgimenti dei MMG/PLS.

In questo ultimo contesto, sono stati organizzati e realizzati incontri periodici 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.

In un'ottica di efficientamento, nel 2023 è stato costantemente aggiornato un Vademecum Operativo riguardante le funzionalità e le procedure del sistema SmartCUP avendo come riferimento gli operatori addetti alla gestione delle prenotazioni provenienti dal sistema e i MMG/PLS, 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 211.007, registrando **per entrambe le ASL un incremento del 76% rispetto all'anno 2022.**

Tab. 2 – Attività del Servizio SmartCup nell’anno 2023.

<b>ANNO 2023</b>	Numero medici per AFT attivati	Numero ricette prescritte dai medici AFT attivati	Numero ricette inviate allo SmartCUP dai medici AFT attivati	% ricette inviate alo SmartCUP su totale ricette prescritte dai medici AFT attivati	Numero medio ricette inviate allo SmartCUP dai medici AFT attivati per AFT
<b>ASL UMBRIA 1</b>	<b>394</b>	<b>2.339.501</b>	<b>116.788</b>	<b>4,99%</b>	<b>296,41</b>
<b>ASL UMBRIA 2</b>	<b>280</b>	<b>1.594.149</b>	<b>94.219</b>	<b>5,91%</b>	<b>336,49</b>

Durante il secondo semestre del 2023 sono stati istituiti due gruppi di lavoro di II livello degli operatori SmartCUP, che gestiscono le ricette Suggeste dagli specialisti e di Controllo redatte dai MMG ed inviate allo SmartCUP. Tali ultime casistiche hanno riguardato 2.462 prescrizioni a fronte di un totale di 211.007 inviate allo SmartCUP.

### 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 i *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.

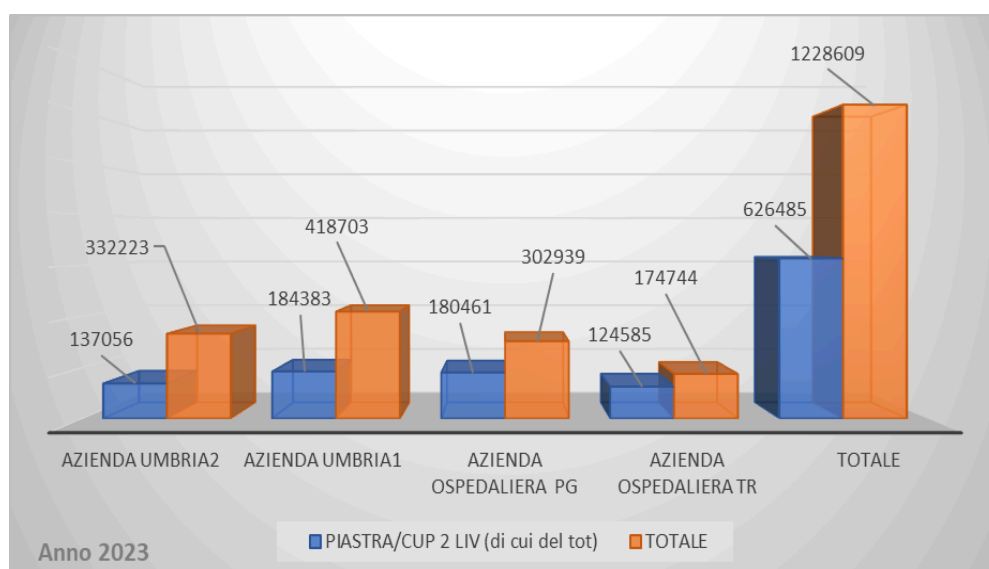
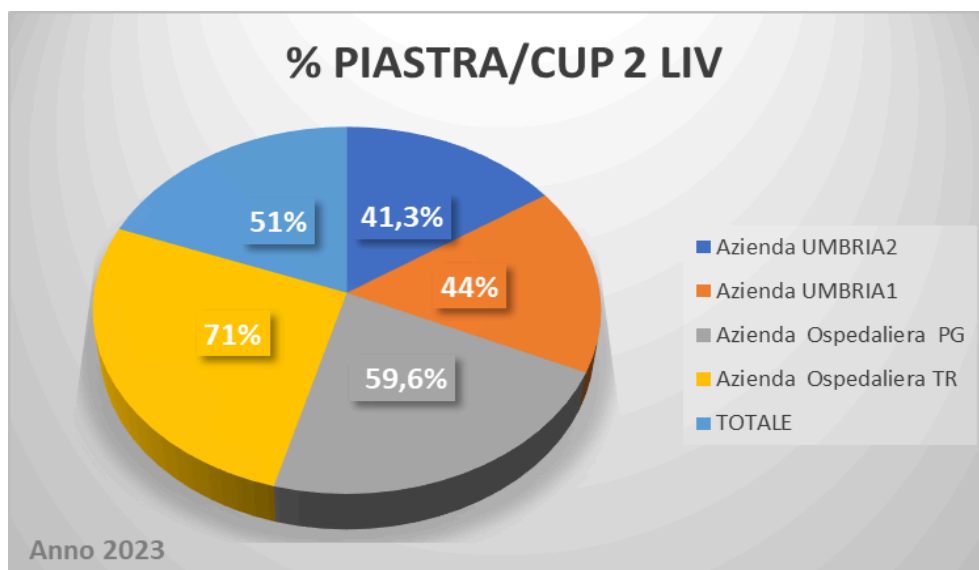
Alla fine del 2021 è stato definito il sistema di monitoraggio in termini di prenotazioni eseguite dalle piastre ambulatoriali, caratterizzato dalla molteplicità e complessità delle operazioni svolte dall'operatore di accoglienza; il sistema è entrato a regime ad aprile 2022 e nel 2023 l'attività delle piastre e dei CUP di 2° livello, si è ulteriormente consolidata.

Al 31 dicembre 2023 le piastre attive sono così distribuite:

- **AUSL 1 – 8 Piastre ambulatoriali** (C. di Castello 1- Branca 3 - Pantalla 1 – Castiglione del Lago 1- Ospedale di Assisi 1 - 1 Ex Grocco) + **7 monospécialistiche/Cup 2 livello** (Osp. Assisi 1 - Osp. Branca 4 - Osp. C.di Castello 2)
- **AUSL 2 – 9 Piastre ambulatoriali** (Foligno 4 – Spoleto 1 - V. Bramante 1 – Narni/Amelia 2 – Orvieto 1) + **9 monospécialistiche/Cup 2 livello** (Foligno 2 - Spoleto 2 - Orvieto 5)
- **AOPG – 2 Piastre ambulatoriali + 5 monospécialistiche/Cup 2 livello** (Ematologia - Oncologia - Nefrologia e Dialisi - Radioterapia - Pronto soccorso (ortopedia - inserimento prelievi interni malattie infettive))
- **AOTR – 3 Piastre ambulatoriali + 7 monospécialistiche/Cup 2 livello** (Radioterapia - Nefrologia e Dialisi - Oncologia Medica - Oncoematologia - Radiologia - Cardiologia - Oculistica)

A fine 2023 è stata programmata la fase di attivazione di un'ulteriore Piastra presso l'Ospedale Santa Maria Misericordia di Perugia, collocata al Piano -1, il cui inizio è stato fissato per gennaio 2024.

In termini di prestazioni erogate, ovvero “*non prenotato dai medici ma prescritto dai medici prenotatori*”, da gennaio 2023 a dicembre 2023, il numero dei controlli (classe di priorità = C) prenotati dalle piastre ambulatoriali/cup 2 livello è stato pari a **180.461 nell’Azienda Ospedaliera di Perugia, 124.585 nell’Azienda Ospedaliera di Terni, 184.383 nell’Azienda ASL Umbria 1 e 137.056 nell’Azienda ASL Umbria 2, per un totale di 626.485**. In termini percentuali, 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

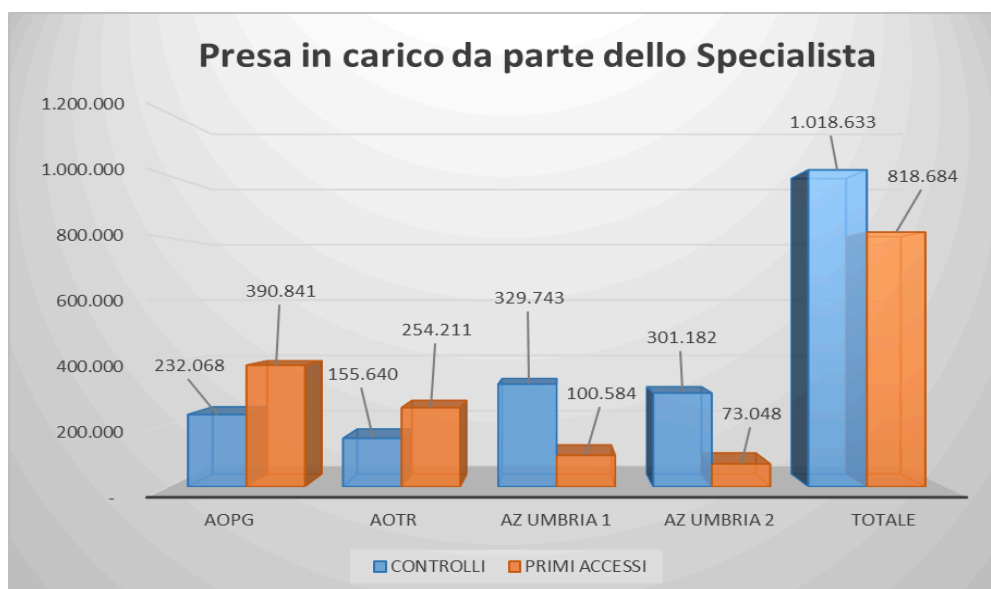
La Prenotazione specialisti consente allo Specialista, al termine della prescrizione DEMAT, di prenotare la visita di controllo e comunicarla direttamente al cittadino. Il paziente, alla fine della visita, riceve dal medico specialista la data del prossimo controllo e la relativa

prenotazione. Il professionista può così individuare con esattezza la tempistica del controllo successivo, evitando così al cittadino di andare dal proprio MMG e di dover provvedere alla prenotazione in autonomia.

Sono previste apposite Agende dedicate alle 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 sotto-utilizzazione 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 a partire dal 2021, nel corso del 2023 la presa in carico da parte dello specialista ha mostrato un forte incremento, dovuto ad una intensificazione degli incontri con i medici specialisti delle Aziende Sanitarie regionali, durante i quali sono state esposte ed analizzate le reportistiche fornite da Punto Zero in merito all'attività ambulatoriale svolta.

Durante la seconda metà del 2023, in collaborazione con la Scuola di Formazione per la Pubblica Amministrazione (Villa Umbra), l'Area Servizi all'Utenza di PuntoZero scarl ha organizzato un corso ECM rivolto ai medici specialisti dal titolo: "Liste di attesa: corretta presa in carico del paziente. Dalla clinica all'informatizzazione". Oltre alle prescrizioni specialistiche con classe priorità C, da febbraio 2023 il sistema di reportistica ha iniziato a monitorare anche le prescrizioni di primo accesso che possono redigere gli specialisti. La distribuzione dei volumi di attività a livello aziendale è stata la seguente:



## PRESIDI TELEFONICI

### 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 Scarl 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* era situato c/o la sede di Via Enrico Dal Pozzo e dal mese di Agosto 2023 si è trasferito presso la sede di Via Pontani dove sono attive 7 postazioni, altre 11 sono dislocate presso varie sedi delle Aziende Sanitarie.

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

TELEFONATE	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
• Numero totale telefonate ricevute	145.108	305.654	464.234	499.848	388.587	369.527	332.223
• Media telefonate ricevute al giorno	595	1.211	1.814	1.960	1.523	1.461	1.329
ATTIVITA'							
• Attività per prenotazioni CUP	105.693	248.538	351.728	192.114	172.176	182.456	139.464
• Informazioni fornite senza prenotazione	49.009	90.778	113.604	112.745	82.298	179.273	204.772
• <b>Totale Attività</b>	<b>154.702</b>	<b>339.316</b>	<b>465.332</b>	<b>304.859</b>	<b>254.474</b>	<b>361.729</b>	<b>344.236</b>

Le attività svolte nel corso del 2023 sono state principalmente: prenotazioni CUP, informazioni di orientamento ai servizi sanitari, prenotazioni CUP utenti Fuori Regione,

assistenza CUP On Line, assistenza ritiro Referti On Line, assistenza FSE Fascicolo Sanitario Elettronico ed appuntamento per registrazione consensi, agende protesica, prenotazione attivazione Tessera Sanitaria CNS, spostamento sedute vaccinali ed informazioni di orientamento e vaccinazioni Covid-19, servizio di recall per conferma/disdetta degli appuntamenti dei servizi di Endoscopia Digestiva afferenti alla Usl Umbria 1, servizio di recall degli sms non consegnati relativamente ai servizi NUS - SmartCUP – PDT.

### **NUS - Spostamento sedute vaccinali ordinarie**

Il servizio è stato attivato in via sperimentale dalla AUSL Umbria 1, su concorde volontà di tutte le Aziende sanitarie socie, presso il Centro Salute di San Sisto nel corso del 2018, prevedendo una nuova gestione del servizio vaccinazioni con l'invio dell'invito per la somministrazione dei vaccini ad "appuntamento fisso" e la possibilità di effettuare il cambio appuntamento tramite chiamata al numero verde NUS 800 63 63 63, facilitando in tal modo l'accesso al servizio da parte della popolazione vaccinabile e l'intero processo vaccinale del Distretto interessato.

In considerazione dei positivi risultati (incremento del numero dei vaccinati ed ottimizzazione del Servizio Vaccinazioni), dalla sperimentazione il servizio è passato a pieno regime ampliando l'operatività anche al Centro Salute di Ponte San Giovanni, comprendente i punti vaccinali di Ponte San Giovanni e Torgiano.

Presso la AUSL Umbria 2 è invece attivo analogo servizio presso il Servizio Vaccinazioni del Distretto Tacito, dove la sperimentazione è tutt'ora in corso. Rispetto alla configurazione 2023 si ipotizzano previsioni di estensioni future a tutte le sedi vaccinali.

### **NUS - Servizio a supporto della "Fatturazione elettronica"**

A seguito dell'obbligo di fatturazione elettronica per le prestazioni di servizi effettuate dalle Pubbliche Amministrazioni verso soggetti residenti o stabiliti nel territorio dello Stato, le Aziende Sanitarie regionali hanno incaricato la società di gestire il flusso di invio verso l'Agenzia delle Entrate ed organizzare un "Ufficio centralizzato controllo E-fatturazione" c/o la propria sede, per l'attività di controllo e correzione quotidiana delle fatture scartate dal Sistema Di Interscambio dell'Agenzia delle Entrate per l'AUSL Umbria 1, l'AUSL Umbria 2 e l'Azienda Ospedaliera di Terni. Nel corso dell'esercizio si è pertanto fornita assistenza continuativa specializzata, in modo da garantire il corretto invio della fatturazione elettronica al fine di prevenire le sanzioni previste per il mancato o errato invio delle stesse allo SDI.

## IL NUMERO UNICO COMUNI (NUC)

Il servizio è attivo per il Comune di Perugia e prevede la gestione diretta del centralino telefonico (075.5771) e del Numero Unico del Comune di Perugia (075.075.075) da parte del personale di PuntoZero.

Per tale attività sono impegnate 5 risorse che si fanno carico in via esclusiva dell'interfaccia telefonica tra i cittadini e i servizi del Comune di Perugia.

Il personale costituisce un I livello di risposta alle istanze dei cittadini che si avvale, per le questioni più complesse, del supporto del Servizio URP del Comune di Perugia, il quale funge da vero e proprio II° livello di risposta. La fonte dati utilizzata dagli operatori di I° livello è costituita dai quanto pubblicato nel sito web istituzionale dell'Ente, oltre che dei bollettini informativi e delle indicazioni da parte dell'URP stesso.

Nel corso dei primi mesi del 2023 il Comune di Perugia ha manifestato la necessità di fornire ai cittadini informazioni qualitativamente più elevate. Per tale motivo sono state istituite, a cadenza settimanale, delle sessioni formative interne rivolte agli operatori telefonici.

Per dare evidenza dei volumi di attività del NUC si riportano di seguito le tabelle con il numero delle telefonate mensili pervenute rispettivamente centralino del Comune di Perugia (075.5771) ed al Numero Unico (075.075.075), per un totale complessivo di 75.097 telefonate gestite nel 2023.

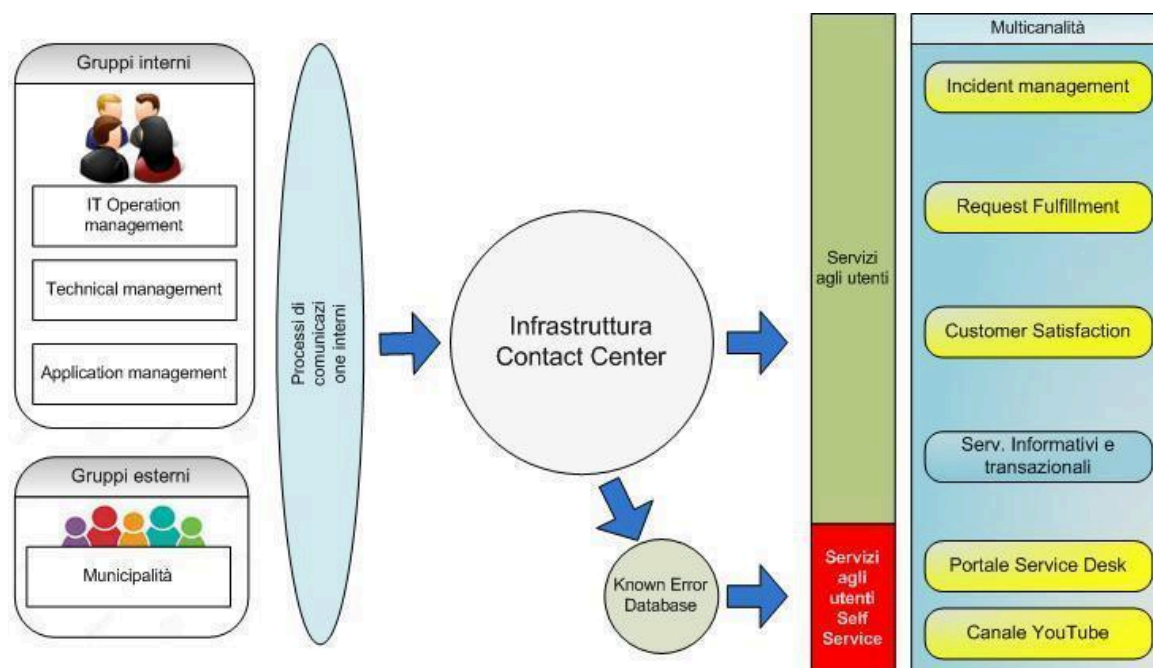
Centralino (075.5771)		Numero Unico (075.075.075)	
MESE	Numero Telefonate	MESE	Numero Telefonate
gennaio	2.295	gennaio	3.510
febbraio	2.457	febbraio	3.293
marzo	2.499	marzo	3.909
aprile	1.933	aprile	3.703
maggio	2.855	maggio	4.784
giugno	3.208	giugno	4.797
luglio	2.794	luglio	4.312
agosto	1.991	agosto	4.307
settembre	2.314	settembre	3.267
ottobre	2.695	ottobre	3.957
novembre	2.226	novembre	3.500
dicembre	1.768	dicembre	2.723
<b>TOTALE</b>	<b>29.035</b>	<b>TOTALE</b>	<b>46.062</b>

## IL SERVIZIO DI HELP DESK

L'Help desk è il punto unico di contatto per gli utenti **delle piattaforme e delle applicazioni software della Pubblica Amministrazione umbra** ai seguenti livelli:

- livello operativo, fornisce supporto per la risoluzione di problemi (attività di *incident management*) e le informazioni necessarie all'attività degli utenti (*request fulfillment*);
- livello informativo, fornisce supporto ai cittadini nell'ottica della accessibilità ai servizi pubblici tramite un approccio multicanale;
- livello direzionale, raccoglie ed elabora le esigenze di cittadini e utenti e le comunica alla direzione ed ai responsabili del Sistema Informativo aziendale, al fine di migliorare la progettazione e la gestione del Sistema stesso.

## L'architettura dell'Help Desk



Le componenti tecnologiche:

- Sistema di ticketing (ColdFusion)
- Centralino VoIP (Wildix)
- web form sul sito aziendale

L'Help Desk ha la responsabilità di tutto il ciclo di vita della richiesta di assistenza. È cura dell'Help Desk coinvolgere i diversi livelli di supporto ovvero il Technical Management e l'Application Management nei casi appropriati.

Il servizio di help desk è organizzato attraverso le seguenti due fasi essenziali:

- raccolta e registrazione delle richieste sull'apposita procedura di gestione dove saranno registrate tutte le informazioni rilevanti per l'intervento di assistenza richiesta (1° livello);

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

- invio della richiesta verso il servizio di 2° livello ossia all'esperto del settore applicativo che prenderà in carico l'attività di assistenza/consulenza.

La seconda fase verrà attivata qualora la richiesta non possa essere espletata dall'operatore di 1° livello. Sarà cura di colui che ha in carico la richiesta comunicare all'Ente l'avvenuta risoluzione dell'intervento.

Il servizio può essere contattato nelle modalità di seguito indicate:

- Telefonando al Numero Unico Help Desk: **848.88.33.66** (075.5027.999)
- Scrivendo alla mail del service desk: [helpdesk@puntozeroscarl.it](mailto:helpdesk@puntozeroscarl.it)
- web form: <https://puntozeroscarl.it/service-desk/>

La risposta tramite operatore è garantita nei seguenti giorni ed orari:

<b>dal lunedì al giovedì</b>	<b>08.00/18.00</b>
<b>Venerdì</b>	<b>08.00/14.00</b>

Al di fuori degli orari indicati e nei giorni di SABATO e DOMENICA, è attivo il Servizio di Reperibilità h24/7

### L'Help Desk in cifre (ultimi 3 anni):

Anno	Ticket da telefonata	Ticket da e-mail	Ticket totali	RAS (richieste interne)
2021	26.917	19.081	45.998	1.254
2022	26.066	19.208	45.274	1.259
2023	24.149	21.058	45.207	1.333

Da come si evidenzia dalla tabella sopra indicata il numero dei ticket gestiti tramite telefono è diminuito rispetto agli anni precedenti, l'obiettivo infatti è stato quello di

disincentivare l'utilizzo del telefono ed incentivare l'utilizzo dello strumento dell'e-mail per l'apertura dei ticket.

Dal 2024 è prevista l'adozione in PuntoZero scarl di un nuovo strumento di CRM (Customer Relationship Management) che permetta all'utente, in autonomia, l'apertura dei ticket, consentendo così agli operatori dell'help desk una migliore gestione delle richieste di assistenza.

Il servizio di Help Desk è sottoposto a

- livelli di servizio (SLA) contrattualizzati con gli Enti
- Indicatori previsti dal Sistema di Gestione Qualità
- indagini di customer Satisfaction Riepilogo delle attività Presidi *Front-Office* e Presidi telefonici

### Riepilogo delle attività Presidi Front-Office e Presidi Telefonici

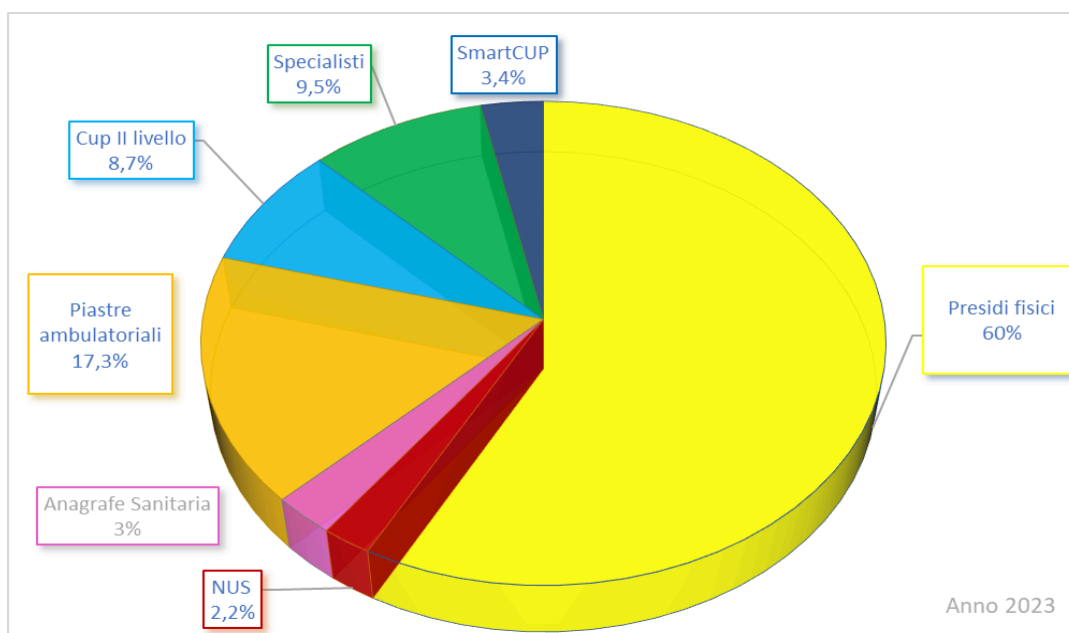
In sintesi, nell'anno 2023, in termini di volume di attività, il numero delle operazioni effettuate per gli utenti (escludendo, quelle di supporto) sono state pari a 6.239.820. Rispetto all'anno 2022, nell'anno 2023 le operazioni effettuate sono aumentate del 34% per un totale di 6.239.820 operazioni effettuate.

Dalla distribuzione delle attività dei punti di prenotazione nell'anno 2023, si evince ancora una prevalenza di attività da parte dei punti fisici (60%); tuttavia, va evidenziata la notevole crescita dell'attività degli specialisti, delle piastre e dei CUP di II livello che nel 2022 registravano il 7% dell'attività totale, mentre nel 2023 la percentuale è salita al 35%. L'attività dei servizi "a distanza" (NUS e SmartCUP) è pari al 6%.

Nell'anno 2024 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 cercando di porre sempre più attenzione alla presa in carico da parte dello specialista.

<b>ANNO 2023</b>							
Presidi fisici e telefonici - CUP - NUS - ALP	NUMERO OPERAZIONI					NUMERO OPERAZIONI ANAGRAFE	
	ASL1	ASL2	AOPG	AOTR	NUS	ASL1	ASL2
<b>TOTALE</b>	<b>1.438.130</b>	<b>1252062</b>	<b>702074</b>	<b>355423</b>	<b>139464</b>	<b>110.156</b>	<b>64.832</b>
Presidi II livello	NUMERO OPERAZIONI						
Piastre ambulatoria li	244.210	349.632	281.539	201.227			
Cup II livello	249.212	141.863	90.414	58.381			
Specialisti	210406	201223	111359	71416			
SmartCUP	116.788	94.219					
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.014.536</b>	<b>2.038.999</b>	<b>1.185.386</b>	<b>686.447</b>	<b>139.464</b>	<b>110.156</b>	<b>64.832</b>

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023



### PRESIDI DI "BACK-OFFICE"

#### Servizi di Back Office Unico regionale

Con la DGR 472/2022 è stato istituito il Back Office Unico Regionale che garantisce in maniera certa l'analisi e il supporto all'intero processo produttivo delle prescrizioni – prenotazione – erogazione – validazione della prestazione sanitaria. Impostato con regole definite e con modelli validati e concordati a livello regionale, il Back Office Unico lavora 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 delle agende dei medici specialisti, monitorando sistematicamente l'attività ambulatoriale degli stessi. In sintesi, il Back Office Unico Regionale:

- ❖ è composto dal personale di PuntoZero Scarl con elevata esperienza professionale e tecnica nella gestione di accesso del cittadino alle prestazioni di specialistica ambulatoriale;
- ❖ permette di delineare percorsi sanitari univoci per i cittadini di tutta la Regione, indipendentemente dal distretto di assistenza del cittadino stesso;
- ❖ gestisce il patrimonio informativo contenuto nel sistema CUP, ha la possibilità di effettuare il monitoraggio in tempo reale delle liste d'attesa e delle prestazioni per numero di accessi, per branca specialistica, che per singolo assistito.

Durante l'anno 2023 le mansioni svolte dal servizio di Back Office Unico Regionale sono state ulteriormente implementate e vengono di seguito riportate:

- Risoluzione delle criticità relative a segnalazioni o reclami inerenti alle agende di prenotazione CUP.
- Monitoraggio delle agende Omnibus e conseguente coordinamento, in collaborazione con gli specialisti ospedalieri, delle azioni di miglioramento volte ad abbatterne i volumi.
- Supporto tecnico all'area Conduzione Servizi all'Utenza ed all'area ICT per l'entrata

in vigore del nuovo catalogo di specialistica ambulatoriale della Regione Umbria, che entrerà in vigore nel 2024.

- Caricamento in agenda della programmazione mensile fornita per le vaccinazioni Covid-19.
- Attivazione dei percorsi per il caricamento di nuovi farmaci Covid-19.
- Attivazione dei percorsi per il cambio sede di un Punto Vaccinale.
- Aggiornamento mensile dei giorni e degli orari di apertura di tutti i Punti Vaccinali.
- Attivazione dei Punti Vaccinali nelle Farmacie e caricamento in agenda della programmazione, per la somministrazione dei Vaccini Covid-19 e del Vaccino Anti influenzale, oltre alla Telemedicina.
- Supporto all'attività di Recall automatico al cittadino per confermare o disdire visite ed esami specialistici prenotati e proposta di nuove progettualità volte al miglioramento del servizio. Fino al 2022 il recall era svolto soltanto sette giorni prima dell'appuntamento, nel corso del 2023 il servizio è stato migliorato con l'attivazione della telefonata al cittadino anche tre giorni prima dell'appuntamento.

### Servizi di Digitalizzazione ottica delle ricette farmaceutiche regionali

Tali servizi consistono nella scannerizzazione ed archiviazione ottica di tutte le ricette della Farmaceutica convenzionata delle 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 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:



<b>D. Lgs. 217/2017</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Certificazione di processo</b> con la finalità di favorire la dematerializzazione di grosse quantità di documenti analogici</li></ul>
<b>D.M 25 marzo 2020</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Estensione della ricetta dematerializzata ai farmaci con piano terapeutico Aifa,</b> ai medicinali distribuiti per conto del SSN</li></ul>
<b>PSR 2022- 2026</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Verso un ecosistema di servizi di sanità digitale</b></li></ul>

Nel 2023, sono state scansionate in media 152.471 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 media mensile è leggermente inferiore all'anno precedente per il fatto che, per circa sei mesi sono presenti nella Conto Asl (DPC) i registri invece delle ricette.

Il trend per il 2024 è in linea con il 2023 con le medesime considerazioni.

Nella tabella seguente viene indicato il resoconto numerico dei documenti lavorati in conservativa nel corso dell'anno 2023, escluse le ricette di assistenza integrativa.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

Scansioni mensili ANNO 2023													TIPO
Periodo	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic	
	28.559	25.977	28.589	25.845	29.678	27.697	26.784	18.780	26.673	27.710	27.479	26.456	REGISTRI
	4.513	4.124	6				99	110	330	4.481	4.373	4.159	REGISTRI
	849	840	842	847	856	883	765	862	836	778	801	715	RICETTE
	23.027	23.703	37.803	25.011	22.872	18.218	19.495	29.317	16.510	20.280	19.000	32.302	RICETTE
	3.314	3.188	51.296	46.509	51.849	50.218	48.018	49.527	45.753	4.204	3.819	5.441	RICETTE
	21.909	20.269	21.169	18.554	22.907	21.335	20.878	20.581	20.634	21.292	21.555	20.935	REGISTRI
	3.717	3.439	2				88	84	248	3.688	3.781	3.513	REGISTRI
	20.389	20.697	33.706	19.767	20.235	16.094	17.242	23.996	13.476	17.100	15.337	27.585	RICETTE
	2.602	2.607	44.346	39.505	44.781	42.465	40.619	41.412	41.787	3.006	2.844	4.506	RICETTE
<b>Totale doc</b>	<b>108.879</b>	<b>104.844</b>	<b>217.759</b>	<b>176.038</b>	<b>193.178</b>	<b>176.910</b>	<b>173.988</b>	<b>184.669</b>	<b>166.247</b>	<b>102.539</b>	<b>98.989</b>	<b>125.612</b>	<b>1.829.652</b>

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

La Regione Umbria, acquisendo la qualifica di Socio di PuntoZero S.c.a r.l. e in conformità con ciascuna Azienda sanitaria regionale, ha stipulato un accordo per i servizi di supporto offerti dalla Società a determinati Servizi della Direzione regionale alla Salute e Welfare. In particolare, in conformità con l'art. 8 della L.R. n. 9/2014, come modificata dalla L.R. n. 8/2018, la Regione Umbria ha affidato a PuntoZero S.c.a r.l. il Supporto tecnico-amministrativo alla Direzione Salute e Welfare, in particolare al Servizio regionale "Programmazione economico finanziaria delle Aziende sanitarie" - Sezione "Coordinamento integrato dei servizi della Direzione". Successivamente, a luglio 2023, sono stati aggiunti un supporto tecnico-amministrativo al "Servizio Avvocatura Regionale e gestione del Contenzioso" e un supporto al "Servizio regionale Segreteria di Giunta, Attività legislativa, BUR". Infine, a dicembre 2023, è stata richiesta l'assegnazione di due risorse professionali come supporto per la gestione e l'implementazione del sistema regionale ECM.

### Servizi di "Supporto tecnico-amministrativo alle Direzioni aziendali"

A differenza dei "Servizi all'Utenza" rivolti direttamente agli assistiti del Sistema Sanitario Regionale, il servizio di Supporto tecnico-amministrativo alle direzioni aziendali, fornito da PuntoZero S.c.a r.l., è destinato all'utenza interna delle Aziende sanitarie. Nel corso del 2023, il personale di PuntoZero S.c.a r.l. assegnato ai vari Servizi tecnico-amministrativi delle Aziende sanitarie ha continuato le proprie attività in conformità con il vigente Disciplinare, con un progressivo aumento del numero di risorse dedicate, a seguito della crescente domanda di supporto proveniente dalle Aziende sanitarie, in particolare dai referenti dei diversi servizi amministrativi, il tutto in conformità con quanto stabilito dalla L.R. n. 9/2014.

### Customer satisfaction Operatori di Supporto tecnico-amministrativo

Dall'inizio del 2023 sono stati effettuate settimanalmente degli incontri con gli operatori del Back Office Unico Regionale, con il fine sia di aumentare le competenze trasversali (problem solving, lavorare in team), sia per discutere periodicamente delle criticità riscontrate e dei progetti in essere con le Aziende Sanitarie Regionali.

Una particolare attenzione è stata posta al **monitoraggio della qualità** del servizio erogato. In tale ottica sono stati somministrati **110 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.

## MONITORAGGIO E CONTENIMENTO DELL'ASSENTEISMO

La tabella evidenzia le diverse tipologie di ore di assenza in relazione alle ore annue contrattualizzate con gli operatori impiegati territorialmente nelle varie strutture sanitarie. Al fine di assicurare l'efficienza e l'efficacia nell'erogazione dei servizi, nel corso del 2023 è proseguito il monitoraggio delle diverse tipologie di assenza, con la relativa suddivisione percentuale per azienda come di seguito illustrato

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

DESCRIZIONE	USL 1 PERUGIA	USL 2 TERNI	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
<b>ORE TEORICHE DI ATTIVITA'</b>	<b>178253</b>	<b>288054</b>	<b>94.473</b>	<b>74502</b>	<b>635282</b>
<b>ASSENZE PER ISTITUTI DI LEGGE</b>					
MALATTIA ORDINARIA	8.051	10.327	2.404	2.518	<b>23.300</b>
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	3286	5280	0	1611	<b>10.177</b>
ALLATTAMENTO	0	249	71	142	<b>462</b>
PERMESSI L.104	3.472	4.818	1459	401	<b>10.150</b>
CONGEDO STRAORDINARIO L. 151	945	213	0	0	<b>1.158</b>
<b>PARZIALE ISTITUTI DI LEGGE</b>	<b>15.754</b>	<b>20.887</b>	<b>3.934</b>	<b>4.672</b>	<b>45.247</b>
<b>ASSENZE PER ISTITUTI PREVISTI DALLA CONTRATTAZIONE COLLETTIVA</b>					
ASPETTATIVE NON RETRIBUITE	430	3.898	0	303	4.631
ALTRE ASSENZE (malattia figlio-don. sangue-cong. Matrimoniale-perm. Studio-perm. Amministrativi e pubblica necessità-lutto)	437	1.671	44	268	2.420
<b>PARZIALE ISTITUTI CCNL</b>	<b>867</b>	<b>5.569</b>	<b>44</b>	<b>571</b>	<b>7.051</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>16.621</b>	<b>26.456</b>	<b>3.978</b>	<b>5.243</b>	<b>52.298</b>
<b>% ASSENTEISMO GENERALE</b>	<b>9,32%</b>	<b>9,18%</b>	<b>4,21%</b>	<b>7,04%</b>	<b>8,23%</b>

Dalle tabella suddetta si evince una percentuale di assenza rispetto alle ore contrattualizzate con i dipendenti pari al 8,23% . Tra i vari istituti si evidenzia la significatività delle assenze che vengono ricondotte alla fruizione degli istituti della L. 104 e della maternità, nonché la fruizione di aspettative non retribuite.

### SERVIZI AREA ICT

L'area ICT nell'anno 2023 è stata impegnata nel consolidamento della revisione dei processi aziendali e l'introduzione della nuova modalità operativa basata su team agili trasversali volta ad ottimizzare e rivedere le competenze interne aziendali. L'area ha continuato la revisione dei servizi digitali inclusi all'interno delle conduzioni con i vari Enti Soci ed ha consolidato per i progetti la riduzione della polverizzazione in tanto progetti di piccole dimensioni economiche andando verso progetti più grandi e specchio agganciati a finanziamenti PNRR sia della missione M1 Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura, della Missione M6 Salute e dei PNC sisma Piano Nazionale Complementare per le Aree Sisma. Obiettivo dell'area è quello di orientare tutta l'area ad accelerare il processo di innovazione della Pubblica Amministrazione. L'area ICT ha consolidato la nuova area Data Analytics ed ha avviato un processo di revisione dell'area Cybersecurity consolidando l'integrazione operativa tra NOC (Network Operation Center) e SOC (Security Operation Center) aziendale sulla scorta delle attività messe in campo durante l'anno per gestire gli attacchi in particolare DDoS del periodo Agosto 2023. 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 2023 PuntoZero ha rinnovato quanto già avviato nel 2022, 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 2023 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.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

Nel corso del 2023 è stato completato il progetto Umbria Connessa (700 k€), che ha permesso di upgradare la rete regionale dal punto di vista tecnologico e di renderla in grado di supportare servizi che richiedono capacità di banda e livelli di servizio sempre più elevati.

Piano Scuole (6,7 M€) che obiettivo di fornire alle Scuole una banda internet da 100MBit/s simmetrica, nell'anno 2023 ha previsto una rimodulazione nazionale del orizzonte temporale di rendicontazione su indicazione del Ministero delle Imprese e del Made in Italy. Il cronoprogramma complessivo del progetto, il cui completamento è previsto al 31/12/2025 come da rimodulazione a livello nazionale, vede alla data del 31/12/2023 n. 261 scuole attive, n. 5 scuole annullate in quanto chiuse, n. 16 scuole sospese per lavori interni agli edifici scolastici, n. 183 scuole non attivabili per ritardi da parte di Open Fiber nella consegna delle infrastrutture nell'ambito del Piano Nazionale BUL. Alla luce di quanto sopra esposto, le scuole effettivamente attivabili al 31/12/2023 sono risultate n. 382. Di queste sono state attivate n. 261 (circa il 68%). L'attivazione delle scuole rimanenti è stata riprogrammata entro giugno 2025.

Il sito <https://puntozeroscarl.it/piano-umbria-scuole-connesse/> è costantemente aggiornato. Nelle scuole in progettazione sono previste anche quelle scuole (183) per cui Open Fiber non ha ancora dato riscontro agli operatori delle telecomunicazione della disponibilità.

L'area ha partecipato alla definizione delle progettazione PNC sisma nell'area del cratere con le regioni Marche, Abruzzo e Lazio per la definizione dei fabbisogni delle misure A1.1 Potenziamento connettività, della misura A 1.2 Piano di Cyber Security e della misura A 1.2 Beni Servizi per l'erogazione della piattaforma

### 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 2022 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 importante.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

Il progetto “PRJ-1504 - Realizzazione della System Continuity al DCRU” è stato collaudato a Giugno 2023 con la conseguente 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 ha preparato nel 2023 la relazione di conformità e adozione dei requisiti di cui all'art. 2, commi 1 e 2, del Decreto Direttoriale ACN n. 5489 del 8 febbraio 2023.

A partire dagli esiti del Prj 1609 Cloud transformation fase 1 è stato prodotto è stato a Maggio 2023 il listino IaaS che avvia la fase di transizione verso il modello Umbria Cloud rappresentato di seguito. Il modello di gestione per Umbria Cloud adottato prevede:

- Attivazione/Disattivazione di servizi specifici per ciascuna VM:
  - Backup
  - Sicurezza
  - Monitoraggio
  - Gestione tecnico-sistemistica
  - DBMS - Oracle
- Reportistica mensile delle risorse utilizzate presso Umbria Cloud on prime e/o in cloud pubblico per ogni tenant ospitato con relativa quantificazione economica di spesa.
- Possibilità di usufruire di maggiore capacità computazionale e/o storage su richiesta senza attesa per acquisti (fino a +20% anno)
- Console unica di gestione delle risorse sia on-premise che on-cloud

Il listino IaaS prodotto per Umbria Cloud approvato con DGR 1412 del 27/12/2023 è di seguito riportato

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 e multi cloud.

### Area Cybersecurity

'Area Cybersecurity nel corso del 2023 si è concentrata su due macro filoni di attività, quelle destinate al miglioramento della configurazione degli strumenti in esercizio per il controllo e la segnalazione degli eventi cyber da un lato e quelle legate alle progettualità in carico dall'altro.

Il risultato del lavoro fatto è da ritenersi complessivamente positivo, ed ha portato ad una significativa crescita degli strumenti destinati al contrasto del rischio cyber, specialmente nella rilevazione dei casi sospetti, riducendo drasticamente i falsi positivi.

Tale miglioramento ha consentito di automatizzare alcune azioni di contrasto che oggi producono autonomamente regole di deny sul firewall al riconoscimento di alcuni comportamenti specifici.

Si evidenzia come gli attacchi DDoS che ha subito l'azienda nei mesi di Luglio e Agosto, pur nella consapevolezza della necessità di un miglioramento, hanno permesso di verificare la bontà delle scelte tecniche fatte, grazie alle quali le conseguenze sull'erogazione dei servizi, seppur sensibili, sono state attenuate e circoscritte.

Per quel che riguarda gli obiettivi relativi a fatturato e valore di autoprodotta i risultati sono in linea con quanto previsto dal budget.

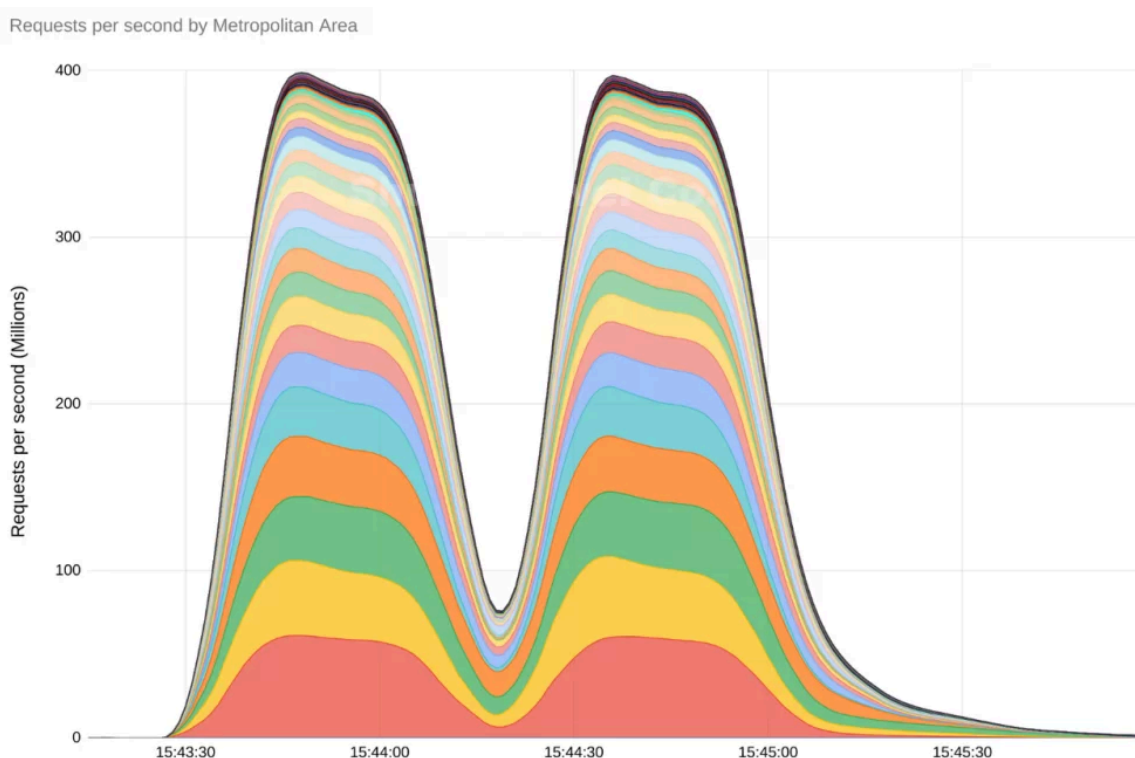
PuntoZero ha attivato a partire dal 2022 le seguenti progettualità.

PRJ-1600, affidato Novembre 2021 e concluso a Giugno 2023 (fondi regionali)

Macrovoce i prodotti progettuali più rilevanti

- rende disponibile a protezione dell'infrastruttura tecnologica regionale il servizio DDoS
- rende disponibili alle Aziende Sanitarie componenti di sicurezza già attivi al DataCenter Umbria Cloud
- rilascia la progettazione del SOC regionale

Tale progettualità ha permesso alla Regione Umbria di gestire nell'Agosto 2023, un attacco DDoS molto rilevante. Tra i mesi di agosto e settembre è stato condotto un massiccio attacco di tipo DDoS (Distributed Denial of Service) Layer 7, che ha visto coinvolti quattro dei principali provider di infrastruttura internet al mondo, ovvero CloudFlare, Amazon, Microsoft e Google, per respingerlo. Secondo almeno due delle aziende citate, si tratta dell'attacco DDoS più grande mai registrato, e di gran lunga: Google riporta che nel suo picco ha registrato la bellezza di 398 milioni di richieste al secondo, mentre il precedente record, risalente al 2022, era di 46 milioni; CloudFlare ha invece registrato un picco di 201 milioni, Amazon "solo" 155 milioni". Microsoft non ha dichiarato una cifra.



PuntoZero si è trovato coinvolto con alcuni dei propri servizi che molto probabilmente sono finiti all'interno degli indirizzi ip inclusi negli attacchi su scala mondiale e divulgati dai grandi provider solo alla fine del 2023. L'implementazione del DDoS in cloud di PuntoZero ha permesso la gestione degli attacchi volumetrici senza generare discontinuità di accesso ai servizi rilevanti e molto prolungati.

PRJ-1611, affidato Agosto 2022 in attesa di riscontro da parte regione per SAL finale (fondi regionali)

Macrovoce i prodotti progettuali più rilevanti:

- Supporto alle aziende per la definizione di un quadro comune riferito agli obblighi OSE basato sul FNS
- Supporto tecnico alle Aziende per la configurazione dei componenti di sicurezza resi disponibili dal PRJ-1600
- rilascia alle Aziende un set di documentazione di sicurezza della quale era emersa la mancanza durante la fase di assessment

PRJ-1654 - ACN Regione, affidato Agosto 2023, (fondi PNRR)

Macrovoce i prodotti progettuali più rilevanti

- Acquisizione componenti di sicurezza necessari all'operatività del SOC, in linea con le disposizioni ACN.

PRJ-1658 - ACN Regione Sanità, affidato a Settembre 2023 (fondi PNRR)

Macrovoce i prodotti progettuali più rilevanti

- Acquisizione servizio di awareness per Aziende Sanitarie e Regione Umbria
- Realizzazione del SOC regionale come progettato dal PRJ-1600 a partire dalle realizzazioni fatte col PRJ-1611

### Area Conduzione Servizi Applicativi

L'area Conduzione Servizi Applicativi si occupa di garantire i servizi digitali erogati da PuntoZero.

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 2023 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 2023 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.

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 2023 si sono concentrate nello sviluppo dei progetti sia interni all'area

stessa sia per contro delle altre aree aziendali. In particolare modo, l'area ha consolidato 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 consolidare 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 applicazione, una uniformità di metodi di sviluppo e di tecnologie.

Le attività dell'area si sono concentrate su diversi progetti: analisi ed architettura relativa ad FSE 2.0, Piattaforma della Caccia, Progetto degli agriturismi, centro messaggi ed altre attività sia a supporto delle altre aree sia attività interne di revisione di alcuni processi di sviluppo. In particolare, sono state ulteriormente approfondite le competenze relative allo sviluppo in cloud sulla piattaforma Google. E' stato avviato e completato un percorso di acquisizione delle competenze per quello che riguarda lo sviluppo di app mobile sia per ambiente Android che iOS che ha portato ad acquisire la conoscenza di Dart e Flutter come linguaggi di sviluppo e tutto l'ambiente Firebase. In particolare il progetto della caccia ha portato allo sviluppo di un'app mobile per Android ed iOS rilasciata sugli store. E' stato inoltre approfondito il tema dello sviluppo di applicazione low-code in ambiente Mendix. I progetti hanno rispettato i tempi di rilascio previsti.

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 nell'anno 2023 è stata impegnata su alcuni progetti che coinvolgono trasversalmente altre aree aziendali. In particolare ha dato un contributo importante nei progetti

Il gruppo ha consolidato 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.

Tra i progetti rilasciati si evidenziano:

- Monitoraggio delle liste di attesa ad uso interno
- <https://datisalute.puntozeroscarl.it/> che include:
  - Andamento giornaliero delle vaccinazioni influenzali
  - Aggiornamento Giornaliero Emergenza COVID-19
  - Aggiornamento giornaliero vaccinazioni COVID19
  - Statistiche vaccinazioni infantili obbligatorie
  - Fascicolo Sanitario Elettronico

### Area Regione ed Enti Regionali

Nel corso dell'anno 2023 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 ed ha messo in campo una soluzione SaaS.

L'Area nella seconda metà dell'anno è stata impegnata principalmente nella realizzazione del progetto SAC-RU i cui output hanno riguardato la progettazione del nuovo sistema amministrativo contabile della Regione Umbria comprensivo del BBP (contenente le

specifiche tecniche di customizzazione del sistema SAP S/4 Hana), la realizzazione di alcuni interventi nell'attuale SAP ECC per la gestione dei programmi FESR e FSE+ 21-27, PNRR, la realizzazione di un prototipo SAP S/4 Hana.

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 2023 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). E' stato gestito il piano dei servizi digitali degli enti locali, consolidando i rapporti contrattuali riguardanti i servizi erogati da Punto Zero e avviando la dismissione di alcuni servizi ritenuti non strategici o tecnicamente non sostenibili (SISO, servizi DCRU per le piattaforme URBI ed ASCOT). E' stato fornito il supporto necessario alla predisposizione dei listini per l'erogazione dei servizi DC Umbria Cloud, Pago PA, APP IO, Login Umbria confluiti nella D.G.R. 1412 del 27/12/2023. E' stato realizzato quanto previsto dai progetti regionali assegnati all'Area (Accesso Unico e Accesso agli atti delle pratiche edilizie) che sono stati chiusi rispettando il cronoprogramma di progetto. E' stato garantito il funzionamento del Comitato per la transizione digitale degli Enti Locali che ha lavorato prevalentemente sulla tematica SUAPE, seguendo anche gli sviluppi dei tavoli nazionali riguardanti il subinvestimento 2.2.3 del PNRR in tema di digitalizzazione dei SUAP e dei SUE.

Nel contesto degli avvisi PNRR della Misura 1 è stato garantito agli Enti il supporto e il coordinamento verso il DTD e riguardo a PagoPA e APPIO è stato eseguito il coordinamento della fase di realizzazione delle attività.

### Area Sanità e Sociale

L'anno 2023 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 attivati i seguenti servizi destinati al cittadino:

- Portale di accesso <https://contattisalute.regione.umbria.it/> per permettere al cittadino di inserire /modificare /cancellare i propri dati di contatto per permettere le comunicazioni da parte del SSR
- Nel CUP regionale è stata realizzata la funzionalità che permette ai cittadini che appartengono alla classe di età interessata allo screening HCV (epatite C) di aderire alla campagna di screening quando prenotano un esame del sangue (cd. screening opportunistico)
- Nell'ambito del progetto dedicato alla Evoluzione Screening è stato realizzato il modulo Centro Messaggi che permette di indirizzare messaggi al cittadino su tre canali differenti, anche in modalità multicanale (SMS, Applo, mail)

L'area ha lavorato nell'anno 2023 per la finalizzazione del progetto legato all'investimento PNRR Missione 6 - Componente 2 – Investimento 1.3.1 “Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE)”.

## CENTRALE REGIONALE ACQUISTI

Ai sensi dell' art. 4 della L.R. n. 13/2021 *“Disposizioni per la fusione per incorporazione di società regionali. Nuova denominazione della società incorporante: “PuntoZero S.c.ar.l.”*, PuntoZero S.c.ar.l. svolge 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 si articola 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.

Nell'esercizio è proseguito il processo di consolidamento della struttura Centrale Regionale Acquisti al fine di rispondere al sistematico aumento del volume di attività da svolgere . Per fronteggiare tale aumento di attività, si è provveduto al potenziamento dell'organico con indizione di concorso pubblico finalizzato all'assunzione di due nuove figure atte a ricoprire il ruolo di RUP , con riconversioni di personale assegnate a funzioni di supporto amministrativo , nonché provveduto all'individuazione del nuovo Dirigente della Centrale Acquisti .

Con il D.Lgs . n. 36 del 31.03.2023 che ha determinato l'entrata in vigore del nuovo Codice dei Contratti Pubblici si è imposta la necessità di aggiornamento di tutti i regolamenti ed atti che regolano le attività della Centrale Acquisti .

In particolare nell'ultimo trimestre si è provveduto ad aggiornare il Regolamento Acquisti con la nuova normativa e con al proprio interno la disciplina relativa alle attività di CRA-SPR , a definire nuovi format documentali coerenti con la normativa vigente e ad avviare il procedimento di aggiornamento del Regolamento Incentivi .

In relazione ai Gruppi Tecnici di lavoro e alle Commissioni Giudicatrici , al fine di efficientarne sia i tempi di attivazione sia i tempi di espletamento delle relative attività , sono stati introdotti correttivi sul monitoraggio dei tempi di risposta delle aziende alla richiesta di designazione con delle professionalità idonee all'oggetto della procedura di

gara , alla acquisizione di Curricula vitae e Dichiarazioni di assenza di incompatibilità preliminarmente all'adozione dell'atto di nomina ,alla raccolta e verifica dei fabbisogni di pertinenza di ciascuna Azienda Sanitaria attraverso questionari di analisi della domanda .

Conseguentemente l'iter di elaborazione dei capitolati tecnico-prestazionali e le valutazioni delle Commissioni Giudicatrici hanno subito una spinta verso una qualità migliore e verso una riduzione dei tempi di lavorazione della progettazione e dell'espletamento delle procedure di gara oggetto anche di consolidamento prospettico .

Vista l'incentivazione nell'ambito delle attività del Tavolo dei Soggetti Aggregatori della realizzazione di una pianificazione coordinata al fine di ottimizzare la copertura delle categorie merceologiche da DPCM e l'aumento delle attività della Centrale Regionale Acquisti, nel corso dell'anno si è provveduto a:

1. consolidare i rapporti con il soggetto aggregatore Regione Toscana e con la Centrale Unica di Committenza Estar;
2. proseguire la collaborazione con Consip ;
3. aderire ad alcune iniziative insieme al soggetto aggregatore INTERCENT-ER della Regione Emilia-Romagna;
4. avviare nuovi rapporti di collaborazione con la Centrale Acquisti della Regione Lazio, con ARIA Lombardia e con SORESA Campania.

In relazione all'utilizzo delle piattaforme telematiche:

- è proseguito l'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 e l'utilizzo della piattaforma e-procurement fornita da Net4Market – CSAmed Srl;
- è stato sottoscritto un accordo biennale con la Regione Lazio per l'utilizzo della piattaforma e-procurement "Sistema Acquisti Telematici della Regione Lazio - S.TEL.LA."

In termini di attività operative nel corso del 2023 sono state indette n. 40 gare e aggiudicate n. 35 gare ottenendo un risparmio annuale, calcolato sulla base d'asta, per le Aziende Sanitarie umbre pari ad € 30.521.838,49.

Relativamente alla Programmazione si è provveduto alla definizione della stessa attraverso riunioni collegiali con i Provveditori delle Aziende Sanitarie umbre e alla successiva trasmissione della stessa al Comitato Regionale di Valutazione (CREVA) della Regione Umbria. La Programmazione 2024-2025, è stata approvata con Determina dell'Amministratore Unico del 21/02/2024 ed è stata inserita tempestivamente nel Portale Soggetti Aggregatori del MEF.

Si aggiunge inoltre che il Ministero dell'Economia e Finanza, all'esito dell'istruttoria condotta sulla documentazione prodotta a corredo dell'istanza di accesso al fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi per l'anno 2022, trasmessa a gennaio 2023, ha provveduto a liquidare a PuntoZero Scarl la quota di competenza relativa alle attività positivamente condotte per complessivi € 510.154,96.

Si rappresenta altresì che PuntoZero in qualità di Soggetto Aggregatore ha prodotto ed ha trasmesso la richiesta di accesso al Fondo in discussione per le attività relative al 2023, avendone i requisiti individuati nei criteri di ripartizione di cui al DM del 11/12/2023.

Rispetto alle attività di Soggetto Aggregatore relativa alla sezione Centrale Regionale di Acquisto per il sistema pubblico regionale, si evidenzia come nel corso dell'esercizio 2023 PuntoZero ha definito un percorso condiviso da parte degli Enti Locali umbri.

A partire da marzo 2023, con il supporto dell'Assessore Regionale e del Direttore Regionale di riferimento, sono stati organizzati una nuova serie di incontri istituzionali con i 5 maggiori comuni della Regione (Perugia, Terni, Foligno, Città di Castello e Spoleto) al fine di sensibilizzare gli stessi sui vantaggi nel ricorso alla CRA-SPR che hanno portato ad agosto 2023 all'approvazione da parte della Regione Umbria, al fine di promuovere l'efficienza, l'economicità e la razionalizzazione della spesa degli enti locali, ai sensi dell'art. 11 della L.R. n. 9/2023, di un contributo biennale finalizzato alla riduzione degli oneri degli enti locali attraverso la copertura dei costi sostenuti dalla Centrale Acquisti per le procedure di gara aggregate svolte per gli enti locali relative alle categorie merceologiche obbligatorie definite dal DPCM 11/07/2018.

Relativamente alla Programmazione si è provveduto alla definizione della stessa attraverso una raccolta dei fabbisogni e delle esigenze dei comuni della Regione Umbria rispettivamente per gli anni ricompresi nel quadriennio 2024 - 2028.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

Ad Ottobre 2023, in base ai riscontri ricevuti (15 Comuni ed 1 Provincia), si è predisposta una prima bozza di Programmazione triennale 2023/2025 degli Acquisti CRA per il Sistema Pubblico Regionale , nonché definito il nuovo modello di convenzione per l'adesione degli Enti pubblici del sistema regionale a CRA-SPR con trasmissione formale alla Regione Umbria ed a tutti i comuni umbri.

A dicembre 2023, previa definizione della documentazione di gara condivisa con gli enti interessati, sono state bandite le prime due iniziative relative ai servizi di Vigilanza e Guardiania.

Nel rispetto della normativa sugli appalti pubblici, vengono inoltre effettuati gli affidamenti di lavori, beni e servizi a terzi, necessari a soddisfare sia la gestione dei servizi affidati dagli Enti Soci, sia i propri fabbisogni interni adottando , ai sensi dell'art. 37 D. Lgs. 36/2023, il programma triennale 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 programmatori e in coerenza con il bilancio e contengono gli acquisti di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a € 140.000,00 e i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a € 150.000,00 come previsto dall'art. 50 del codice.

Relativamente all'anno 2023, con Determina dell'Amministratore Unico del 28/12/2023 è stato approvato il programma triennale dei lavori pubblici e degli acquisti di servizi e forniture per il periodo di programmazione 2024-2026 e aggiornato il programma triennale degli acquisti di servizi e forniture per il periodo di programmazione 2023-2025.

Si aggiunge, a conclusione, che al fine di dare attuazione alla programmazione in modo coordinato ed efficiente, il 28/12/2023 è stato indetto un *“Appalto Specifico, suddiviso in lotti, indetto nell'ambito del Sistema Dinamico di Acquisizione della Pubblica Amministrazione per la fornitura di prodotti e servizi per l'informatica e le telecomunicazioni (ID SIGEF 2681) per servizi di manutenzione dei sistemi software gestiti da PuntoZero e di manutenzione di componenti hardware allocati presso il Data Center Regionale Unitario”* che ricomprende i servizi di interesse generale che PuntoZero eroga per il sistema pubblico regionale e che vanno pertanto garantiti.

### SERVIZI SUPPORTO SPECIALISTICO

Nell'esercizio si è continuato a dare attuazione alle diverse attività collocabili nell'area Servizi Specialistici , rivolti soprattutto verso la Sanità ed in particolare :

#### OTAR

L'attività di Supporto tecnico amministrativo dell'Organismo Tecnicamente Accreditante Regionale è proseguita in attuazione del vigente Accordo convenzionale ed in osservanza di un apposito regolamento operativo aggiornato da ultimo in data 10/01/2023.

L'accordo 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

Nel corso del 2023 Regione Umbria e PuntoZero hanno dato corso alla integrazione dell'originario Accordo convenzionale relativo alla fornitura del servizio di supporto tecnico – operativo all'OTAR per consentire l'espletamento degli accreditamenti del "Trasporto sanitario e prevalentemente sanitario".

L'attività svolta nell'esercizio ha dato luogo a circa 300 audit presso n. 128 strutture sanitarie da accreditare ed ha conferito n. 335 incarichi per la qualifica di Auditor.

#### REGISTRO TUMORI UMBRO DI POPOLAZIONE

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 ricomprendendo nelle attività rese nell'esercizio 2023 quelle previste negli ultimi sette mesi della seconda annualità e dei primi cinque mesi della terza annualità definite dal Piano Triennale 2022-2024 approvato con D.D. n. 4192 del 03/05/2022. Le attività svolte risultano puntualmente rendicontate anche tramite relativa approvazione del Comitato Tecnico Scientifico (CTS) nonché trasmesse a Dirigente Servizio Sistemi Informativi Sanitari per le attività di competenza.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

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

-Recupero della funzionalità ordinaria del RTUP e avvio del recupero del ritardo di registrazione dei dati ,ed in particolare :Registrazione dati 2022 e inizio registrazione dati 2023 nonché trattamenti chemioterapici

-Realizzazione di eventi formativi e formazione sul campo per il rimanente personale messo a disposizione dalla Scuola di Specializzazione in Igiene e Medicina Preventiva

- Riunioni del Comitato tecnico scientifico CTS

- Svolgimento di nr. 3 riunioni del Comitato Tecnico Scientifico CTS del RTUP;

- Acquisizione continuativa delle fonti;

- Partecipazione in continuità alle basi dati internazionali IACR e JRC;

- Partecipazione alla Conferenza GRELL (Francia);

- Perfezionamento della qualità dei dati (ricerca dei casi dubbi e di informazioni per i trattamenti extra-regionali);

- Proposta di una base informativa per il Piano Oncologico Regionale

- Inizio sviluppo dei sistemi di indicatori per il supporto ai PDTA e agli screening oncologici.

- Riattivazione sito web dedicato ai dati del registro tumori contenente dati di incidenza , mortalità e sopravvivenza

Inoltre il RTUP ha aderito ai seguenti Progetti di Ricerca:

A. Concord Study: Sopravvivenza mondiale di popolazione basato sui dati dei registri tumori sito web:

B. *Venuscancer study*. Progetto europeo approvato cui dovremmo partecipare con i vecchi dati (2013) sul cancro della mammella ad elevata risoluzione

C. ERC project: (prosecuzione)

D. BENCHISTA *International Benchmarking of Childhood Cancer Survival by Stage*, coordinato da Istituto Nazionale Tumori di Milano

- E. Studio EPICOST 2 sui costi del trattamento di tumori selezionati coordinato da ISS (prosecuzione) sito web
- F. ELISAH per il tumore al seno (progetto europeo finanziato e coordinato da INT Milano)
- G. Progetto Tumori in gravidanza, coordinato da ISS. Analisi basata sui dati delle SDO e del registro Tumori sull'incidenza di tumori durante la gravidanza e sull'impatto della malattia sull'esito della gravidanza
- H. Studio pilota sui tumori neuroendocrini coordinato da AIRTUM e INT aggiornamento della classificazione e corretta codifica dei tumori neuroendocrini.

### OSSERVATORIO EPIDEMIOLOGICO

In attuazione della L.R. Umbria n. 13/2021 l'Amministrazione regionale, ha assegnato a PuntoZero Scarl il ruolo di "ente strategico regionale" anche al fine della "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 2023 è proseguita l'attività di studio e di analisi volta a definire l'obiettivo prioritario **dell'Osservatorio** che prevede la raccolta , in un'unica piattaforma informatica, dei dati utili a descrivere lo stato di salute della popolazione, elaborando le dinamiche demografiche, la diffusione delle malattie, le azioni di prevenzione ed i bisogni di cura da esse derivanti per individuare fattori di rischio individuali, sociali e ambientali e per indirizzare e monitorare la programmazione sanitaria a livello regionale e di conseguenza aziendale. Queste attività vengono implementate attraverso l'utilizzo integrato dei dati provenienti dai flussi informativi sanitari e sociali e attraverso studi ed indagini ad hoc di epidemiologia descrittiva, inferenziale e valutativa.

Nel corso del 2023 l'attività di analisi e studio è proseguita anche attraverso il coinvolgimento dei referenti delle Aziende sanitarie e regionali, che ha condotto ad una maggior definizione del progetto organizzativo e funzionale dell'Osservatorio Epidemiologico, anche al fine di giungere celermente all'attivazione di una efficace 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. L'OER viene ripartito in tre Aree di intervento e precisamente: 1. Area della Sorveglianza, 2. Area Salute Globale 3. Area Registri (Registro Tumori Umbro di Popolazione-Registri di Patologia-Registro Nominativo delle Cause di Morte).

Viene previsto un Comitato Tecnico Scientifico, un Coordinatore Scientifico ed un Responsabile operativo. Inoltre si prevede la costituzione di un Comitato di Gestione del Cambiamento per interfacciare il Comitato Scientifico ed i Responsabili di Area, al fine di fornire elementi di analisi utili ad identificare e gestire le strategie di gestione del cambiamento all'interno del SSR, supportando le Direzioni delle Aziende sanitarie nella fase di pianificazione delle attività necessarie e monitorando il piano di implementazione del cambiamento messo in atto da queste ultime, anche al fine di sviluppare, in accordo con i Responsabili di Area, i report di impatto del cambiamento sulla pratica clinica. Sulla base di quanto sopra si è giunti ad una nuova definizione del documento "Osservatorio Epidemiologico Regionale - Documento di organizzazione e attivazione", trasmesso alla Direzione regionale "Salute e Welfare" tramite PEC del 04/09/2023 (Prot. n. 11158).

### PNRR

Per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – Missione 6, la governance regionale ha previsto diversi presidi, tra cui è stata inserita anche PuntoZero cui sono assegnate 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

Le attività di coordinamento definite con D.D. n. 1811 del 21/02/2022 sono state tradotte nelle attività di seguito indicate:

Ø Partecipazione ad incontri con i referenti regionali e con le organizzazioni Nazionali (Agenas, Ministero Salute, ecc.), assicurazione della distribuzione della documentazione PNRR, Sviluppo e aggiornamento di una cartella condivisa con informazioni e documenti

PNRR , Pianificazione e relative riunioni al fine del rispetto delle tempistiche e monitoraggio -Verifica della coerenza dei contenuti ,Comunicazioni alla direzione Salute e Welfare del rispetto di tempi e obiettivi e proposte per eventuali azioni correttive;

Ø Project management. che dopo la pianificazione iniziale delle attività e del loro avvio si è sviluppata nel controllo dei Progetti PNRR Missione 6,attraverso il monitoraggio mensile dei diversi investimenti di competenza delle Aziende Sanitarie e della Regione. Nel corso del 2023 sono stati svolti circa 60 incontri di monitoraggio interno con conseguenti adempimenti comunicativi sugli stati di avanzamento di ciascun progetto alla Direzione Regionale Salute e Welfare . Al monitoraggio interno è stata altresì associata l'attività di monitoraggio dinamico consistente nel supporto ai singoli RUP delle Aziende Sanitarie nella implementazione del Sistema Regis al fine di garantire la corretta alimentazione dello stesso in adempimento a quanto richiesto dagli uffici ministeriali competenti;

Ø Acquisti relativi ai Progetti PNRR Missione 6 per i quali sono stati avviati svariati tavoli tecnici per la predisposizione della relativa documentazione di gara nonché dato corso all'espletamento della procedura per l'individuazione dell'operatore economico/fornitore dell'applicativo per l'interconnessione delle C.O.T. (Centrali Operative Territoriali).

### EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'esercizio 2024 evidenzia il consolidamento e riordino degli assetti organizzativi e produttivi precedentemente disposti da PuntoZero S.c.a r.l., con l'intento di rispondere in adeguatamente alle funzioni assegnate, ovvero di costituire 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.

In tale esercizio, si prospetta temporalmente come l'esercizio in cui sarà completata la riorganizzazione logistica funzionale della società. In particolare presso la Sede della società, recentemente acquisita, saranno trasferite anche le attività della Centrale Regionale Acquisti, con conseguente risoluzione della locazione operante per la Sede operativa di Via E. dal Pozzo in Perugia, delineando una logica produttiva 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 si evidenzia che per le attività di esercizio sono stati sottoscritti specifici Disciplinari che consolidando le attività gestionali in essere regoleranno le prestazioni per i prossimi cinque anni a partire dal 2024, cui si assoceranno, in ambito ICT rilevanti attività in termini di supporto e sviluppo progettuale per l'attuazione delle misure individuate dal PNRR Missione 6 per le funzioni di supporto alla 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
- Data center e Infrastruttura Fisica – per il potenziamento dei nodi di Data Center ai fini dell'incremento della resilienza delle infrastrutture utilizzate per l'erogazione dei Servizi Digitali

- Cyber Security - per lo sviluppo della S.O.C. federato a livello regionale, integrato con il progetto PNC Sisma Cyber
- SUAPE - per lo sviluppo della piattaforma per i comuni
- Sviluppo della Piattaforma Nazionale per i dati PDND
- 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 nelle nuove direzioni degli ambiti definiti dal sistema sanitario regionale umbro di seguito indicate:

- **Approccio Residuale a Vaccinazioni Covid-19** quale punto cruciale nel contesto dell'evoluzione del quadro sanitario, nel 2024, si prevede un progressivo passaggio da una fase di emergenza a una più consolidata prassi di vaccinazione, con un'attenzione particolare alla gestione delle dosi di richiamo e alla copertura delle fasce di popolazione ancora non completamente vaccinate.
- **Allineamento amministrativo delle COT e delle Case di Comunità** l'implementazione da parte delle Aziende Sanitarie Territoriali delle Case di Comunità e delle COT , rappresenta per PuntoZero la necessità di riqualificare e riposizionare il personale impiegato nei servizi ,che sarà chiamato ad esprimere un nuovo modo di lavorare diventando sempre più fondamentali nella impostazione da Care Manager,mentre il personale impiegato nelle attività di Back Office dovrà occuparsi di affiancare i sanitari nella costruzione della Community Building dei servizi .
- **Gestione dei percorsi di tutela e delle prese in carico** per la gestione dei quali Punto Zero Scarl ha ottenuto mandato per procedere con la gestione centralizzata dei Percorsi di tutela, concordando con le Aziende sanitarie le relative modalità operative. Al contempo è stata delegata a Puntozero scarl la procedura per la presa in carico delle prestazioni successive e differite generatesi dopo l'accesso in Pronto Soccorso, concordando con le Aziende sanitarie le relative modalità operative.

- **Messa a Regime del Back Office Unico Regionale** che riveste un ruolo fondamentale nell'ottimizzazione della gestione delle liste d'attesa. Nel 2024 è previsto il pieno funzionamento del sistema, con un'ottimizzazione dei processi e una significativa riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni sanitarie.
- **Consolidamento dello SmartCup per le Prenotazioni di I Livello** che rappresenta un passaggio significativo verso la modernizzazione e l'ottimizzazione delle procedure di prenotazione. Essendo concluse le fasi di test e collaudo di questo sistema, con l'obiettivo di semplificare e rendere più efficienti le prenotazioni per le prestazioni di base, nel 2024, è previsto il pieno dispiegamento, contribuendo a migliorare l'accessibilità e la gestione delle prenotazioni di I livello.
- **Consolidamento delle Piastre per le Prenotazioni di II Livello/Specialistica** che rappresenta un ulteriore passo verso la modernizzazione e l'ottimizzazione delle procedure di prenotazione. Anche in tal caso dopo le fasi iniziali di test e implementazione attuate durante tutto il 2023, nel 2024 si prevede un pieno dispiegamento di questo sistema, con un impatto significativo sull'accessibilità e sull'organizzazione delle prestazioni sanitarie di livello specialistico.
- **Ingegneria dei Dati ( Data Engineering ) e Cruscotto Informativo (Data Dashboard)** costituiscono un importante approccio per la modellazione, l'analisi e l'utilizzo dei dati sanitari, nella prospettiva di fornire un supporto decisionale di tipo *data-driven-oriented*. Nel corso del 2023, sono state avviate le prime fasi di sviluppo ed implementazione del sistema QLIK, allo scopo di fornire un accesso facilitato e funzionale alla lettura dei dati tramite *Dashboard*. Nel 2024 è previsto il pieno funzionamento del suddetto *Data Warehouse* che comporterà un impatto significativo sull'analisi dei dati e sull'adozione di azioni concrete basate su evidenze (approccio *data-driven-oriented*).

Relativamente ai Servizi Specialistici si conferma 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.

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

Per la definizione della completa funzionalità della Centrale Regionale Acquisti coerentemente con le effettive capacità della struttura di garantire servizi per il 2024 si prevede di sviluppare una programmazione rispondente alle esigenze delle aziende e coerente con le reali capacità della struttura con l'obiettivo di assicurare l'indizione e l'attivazione delle iniziative nel rispetto della normativa vigente.

Inoltre per il 2024 , in un'ottica di evoluzione della struttura , si procederà ad attivare Convenzioni e/o Accordi Quadro centralizzati in capo alla società . La fase di conclusione della Convenzione / Accordo Quadro e la relativa gestione , prevista dal D.L.gs 36/2023 richiederà un intervento sull'infrastruttura telematica per la configurazione delle stesse e consentirà all'amministrazione di monitorare le adesioni ed i consumi contrattualizzati , permettendo a tendere anche una definizione della programmazione più puntuale e corrispondente alle effettive esigenze delle Aziende/Enti destinatari dei servizi /forniture .

Al fine di aggredire quanto più spesa possibile l'amministrazione prevede un consolidamento dei rapporti con altri Soggetti Aggregatori e Centrali di Committenza.

### 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 31/12/2023, redatto secondo le disposizioni vigenti, che evidenzia un utile di esercizio pari a € 23.062,39 e che Vi proponiamo di destinare nel modo seguente:

- a riserva legale (ex art. 2430 c.c.) € 1.153,11
- a riserva statutaria per € 21.909,28

### INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

PuntoZero Scarl è società 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).

## BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2023

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 2023 PuntoZero ha fornito ai Soci servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi), sono rappresentati nella successiva tabella:

AZIENDA	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
REGIONE UMBRIA	5.988.099			10.795.671
<b>TOTALE</b>	<b>5.988.099</b>			<b>10.795.671</b>

### 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 2023 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 123 giorni e una posizione finanziaria netta di 2.943 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 .

### SEDI SECONDARIE

Si rappresenta che per lo svolgimento delle attività la società al 31.12.2023 utilizza altresì la sede operativa di Perugia in Via Enrico dal Pozzo e la sede DCRU di Terni in Via Antonio Bosco.

### FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2023

Non si rilevano fatti di rilievo successivi al 31.12.2023.

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**

# PUNTOZERO S.C.A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA G.B. PONTANI, 39 06128 PERUGIA(PG)
<b>Codice Fiscale</b>	02915750547
<b>Numero Rea</b>	PG 250357
<b>P.I.</b>	02915750547
<b>Capitale Sociale Euro</b>	4.000.000 i.v.

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	9.813	14.719
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	425.712	344.903
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	4.966	7.468
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	52.034	67.263
Totale immobilizzazioni immateriali	492.525	434.353
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	4.339.642	289.758
2) impianti e macchinario	5.838.013	6.035.208
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	2.497.403	1.604.507
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.628.751	1.581.278
Totale immobilizzazioni materiali	14.303.809	9.510.751
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
<b>b) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
<b>c) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	14.796.334	9.945.103
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	122.922	122.922
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	122.922	122.922
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.710.451	6.142.055
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	6.710.451	6.142.055
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.988.099	5.028.522
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	5.988.099	5.028.522
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.584	93.976
esigibili oltre l'esercizio successivo	109.266	109.266
Totale crediti tributari	260.850	203.242
5-ter) imposte anticipate	147.727	135.586
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.696	40.644
esigibili oltre l'esercizio successivo	267.868	0
Totale crediti verso altri	276.564	40.644
Totale crediti	13.383.691	12.917.285
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.049.657	10.882.178
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	338	694
Totale disponibilità liquide	7.049.995	10.882.872
Totale attivo circolante (C)	20.556.608	23.923.079
D) Ratei e risconti	405.308	494.865
Totale attivo	35.758.250	34.363.047
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.000.000	4.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.986	24.986
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	15.715	7.700
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	423.568	271.288
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	835.792	835.793
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	1.259.360	1.107.081
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.062	160.295
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.323.123	5.300.062
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	506.237	483.841
Totale fondi per rischi ed oneri	506.237	483.841

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.472.266	1.666.145
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.107.015	2.000.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	4.107.015	2.000.000
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.937	2.009.296
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	59.937	2.009.296
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.158.429	8.242.783
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	8.158.429	8.242.783
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	797.791	647.560
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>797.791</b>	<b>647.560</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.051.264	1.214.984
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>1.051.264</b>	<b>1.214.984</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.925.325	2.731.766
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale altri debiti</b>	<b>2.925.325</b>	<b>2.731.766</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>17.099.761</b>	<b>16.846.387</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>11.356.863</b>	<b>10.066.611</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>35.758.250</b>	<b>34.363.047</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	37.411.883	33.678.169
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	1.196.668	1.180.325
altri	1.808.828	1.727.729
Totale altri ricavi e proventi	3.005.496	2.908.054
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>40.417.379</b>	<b>36.586.223</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	204.217	163.594
7) per servizi	12.414.752	8.898.203
8) per godimento di beni di terzi	371.471	563.568
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	14.793.808	14.276.550
b) oneri sociali	4.527.302	4.297.907
c) trattamento di fine rapporto	1.070.567	1.150.529
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	4.803.119	4.830.950
Totale costi per il personale	25.194.796	24.555.936
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	397.999	420.586
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.292.797	1.092.446
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.690.796	1.513.032
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	257.900	343.016
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	76.427	202.225
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>40.210.359</b>	<b>36.239.574</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>207.020</b>	<b>346.649</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.580	517
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	3.580	517
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	185.969	51.909
Totale interessi e altri oneri finanziari	185.969	51.909
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(182.389)	(51.392)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.631	295.257
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	1.569	134.962
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.569	134.962
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.062	160.295

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	23.062	160.295
Imposte sul reddito	1.569	134.962
Interessi passivi/(attivi)	182.389	51.392
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(333.519)	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(126.500)	443.096
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	1.328.467	378.098
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.690.796	1.513.032
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	(96.446)
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>3.019.263</b>	<b>1.794.684</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.892.763	2.237.780
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	41.814
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(560.256)	3.314.893
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(84.474)	(1.175.984)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	89.557	(182.764)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.317.746	(499.436)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.717.332)	3.471.653
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(954.759)</b>	<b>4.970.176</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.938.004	7.207.956
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(182.389)	(51.392)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(538.412)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.499.950)	(197.575)
Altri incassi/(pagamenti)	(422.982)	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(2.105.321)</b>	<b>(787.379)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(167.317)</b>	<b>6.420.577</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(6.314.863)	(1.043.448)
Disinvestimenti	943.519	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(436.972)	(165.468)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	94
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.808.316)	(1.208.822)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(961.461)	1.961.461
Accensione finanziamenti	3.200.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(92.985)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	(94)
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.145.554	1.961.367
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.830.079)	7.173.122
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.882.178	3.706.325
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	(2.104)	627
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.880.074	3.706.952
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.049.657	10.882.178
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	338	694
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.049.995	10.882.872
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio corrente e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento e da quella di finanziamento, comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Azionisti / Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con utile d'esercizio pari a 23.062 K€ in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate .

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, si evidenzia che non sono stati rispettati i seguenti obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta:

I criteri con i quali è stata data attuazione alla suddetta disposizione sono di seguito illustrati:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

### **Convenzioni di classificazione**

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

## **Principi di redazione**

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

## **Criteria di valutazione applicati**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

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.

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 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 insieme 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 c/capitale 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.

### **Crediti e debiti**

I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile 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 riverseranno.

### **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 ed 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 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, attivo

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

### **Immobilizzazioni**

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali.

#### Immobilizzazioni immateriali

Vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### **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 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.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	42.386	-	2.192.281	197.324	32.364	-	67.263	2.531.618
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	27.667	-	1.847.379	197.324	24.896	-	-	2.097.266
<b>Valore di bilancio</b>	14.719	0	344.903	0	7.468	0	67.263	434.353

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	42.386	-	2.273.091	197.324	29.862	-	33.635	2.576.298
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Valore di bilancio	9.813	0	425.712	0	4.966	0	52.034	492.525

## Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	1.084.170	10.206.651	-	3.874.312	1.581.278	16.746.411
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	794.412	4.171.443	-	2.269.805	-	7.235.660
Valore di bilancio	289.758	6.035.208	0	1.604.507	1.581.278	9.510.751
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	4.473.858	10.524.601	-	5.408.085	1.628.751	22.035.295
Riclassifiche (del valore di bilancio)	4.049.884	(197.195)	-	892.896	47.473	4.793.058
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	134.216	4.668.189	-	2.910.682	-	7.713.087
Ammortamento dell'esercizio	4.339.642	5.838.013	-	2.497.403	1.628.751	14.303.809
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Valore di bilancio	4.339.642	5.838.013	0	2.497.403	1.628.751	14.303.809

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 3-bis) del Codice Civile, di seguito si espongono la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali, facendo a tal fine specifico riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio.

La Società nel corso dell'esercizio 2023 ha acquisito l'immobile sito in Perugia Via G.B. Pontani n. 39 con atto Notaio Francesco Ansidei di Catrano del 29/05/2023 repertorio n. 7860 per l'importo di € 4.250 K/€ e contestualmente ha ceduto in permuta l'immobile sito in Perugia Via M. Fanti n. 2/b per l'importo di € 610 K/€. Finanziariamente l'operazione di compravendita è stata regolata per la parte residuale al netto della permuta, con contratto di mutuo ipotecario a tasso variabile stipulato dal Notaio Francesco Ansidei di Catrano con atto di repertorio n. 7861 per l'importo di 3.200 K/€ con l'istituto bancario Unicredit Spa. Il mutuo avrà durata di 12 anni e verrà rimborsato con rate trimestrali anticipate.

## Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

## Attivo circolante

<b>Introduzione, attivo circolante</b>
Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

## Attivo circolante

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La valutazione adottata rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti differisce per un ammontare di

Per quanto riguarda i lavori in corso su ordinazione, occorre rilevare che

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante pari a € 13.383.692 di cui :

- verso clienti per € 6.707.520,20 al netto del fondo svalutazione crediti pari a € 256.350,47 e comprensivo delle fatture e note credito da emettere pari a 1.447.522,39;
- verso controllanti per a € 5.988.099,41 di cui 3.329.384,43 relativi a fatture e note di credito da emettere;
- crediti tributari per € 260.850,47 di cui relativi a imposte versate in acconto IRES e IRAP pari a € 151.584,47 e per € 109.266 relative al credito per rimborso IRAP;
- imposte anticipate per € 147.727,11
- verso altri per € 273.563,86

Di seguito si evidenziano le partite relative alla controllante Regione Umbria

ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE	IMPEGNO	RESIDUI CON ESIGIBILITA' ANNO 2023 E PRECEDENTI	FATT. EMESSE	FATT. DA EMETT.	CREDITI DIVERSI
10092	19/10/2016	CUP I69J16000330002 APPROVAZIONE BUSINESS C. E PROJECT B. - AFFIDAMENTO UMBRIA D	11607949	32.200,00	32.200,00	-	
10647	03/11/2016	STUDIO DI FATTIBILITA' ANAGRAFE REGIONALE SSR E STRUTTURE SAN PRIVATE APPROV E	11608502	7.000,00		7.000,00	
12147	20/11/2017	SPEA GESTIONE SISTEMA ECM	12203922	995		995	
12147	20/11/2017	SPEA GESTIONE SISTEMA ECM	12203923	10.833,62		10.833,62	
14022	21/12/2017	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	12204150	690		690	
14022	21/12/2017	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	12204151	1.550,00		1.550,00	
14022	21/12/2017	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	12204152	5.226,38		5.226,38	
12817	03/12/2018	CUP I66G18000330002 PROGETTO 1484 ANAGRAFE SISTEMA TS APPROVAZIONE BUSINESS CASE	11816144	14.025,00	14.025,00	-	
9955	08/10/2019	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1504 RE	12206956	894,5		-	894,5
9955	08/10/2019	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1504 RE	12304667	18.565,85		-	18.565,85
9955	08/10/2019	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1504 RE	12206957	2.087,16		-	2.087,16

ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE	IMPEGNO	RESIDUI CON ESIGIBILITA' ANNO 2023 E PRECEDENTI	FATT. EMESSE	FATT. DA EMETT.	CREDITI DIVERSI
9955	08/10/2019	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1504 RE	12304668	43.320,31		-	43.320,31
9955	08/10/2019	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1504 RE	12206958	2.981,65		-	2.981,65
9955	08/10/2019	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1504 RE	12304669	61.886,17		-	61.886,17
11345	11/11/2019	CUP I64E19000910002 PROGETTO 1539 MANUTENZIONE EVOLUTIVA CUP 2019 APPROVAZIONE E	11914147	106.335,00		106.335,00	
12094	26/11/2019	CUP I64E19000940002 PROGETTO 1543 SIRCS APPROVAZIONE PRELIMINARE E AFFIDAMENTO	11914955	1.000,00		1.000,00	
12326	02/12/2019	CUP I64E19000960002 PROGETTO 1545 INFORMATIZZAZIONE FLUSSI NSIS ASSISTENZA TERRI	11915083	12.484,00		12.484,00	
12327	02/12/2019	CUP I64E19000970002 PROGETTO 1549 INTEGRAZIONE ANAGRAFE SANITARIA SISTEMA TS FAS	11915084	26.056,00	26.056,00	-	
5977	08/07/2020	CUP I64E20000640002 Progetto 1557 Sistema informativo Covid-19 Approvazione e af	12011207	48.187,56		48.187,56	
5977	08/07/2020	CUP I64E20000640002 Progetto 1557 Sistema informativo Covid-19 Approvazione e af	12011208	23.356,44		23.356,44	
5977	08/07/2020	CUP I64E20000640002 Progetto 1557 Sistema informativo Covid-19 Approvazione e af	12011209	2.240,00		2.240,00	
10166	10/11/2020	CUP I61F20000020002 PROGETTO 1559 MEV CARTELLA CLINICA LOG80 2020	12014039	53.432,50		53.432,50	
10169	10/11/2020	CUP I69J20000290002 PROGETTO 1563 ESTENSIONE SIRD AI SERVIZI RESIDENZ. E SEMIRES	12014058	41.545,00		41.545,00	
10257	11/11/2020	CUP I61B20000330002 PROGETTO 1562 SORVEGLIANZA EPIDEMIOLOGICA PER SARS COV 2 NEL	12014081	5.171,80	5.171,80	-	
10559	17/11/2020	CUP I69C20000060002 PROGETTO 1582 ACCREDITAMENTO STRUTTURE SANITARIE FASE 2	12014619	86.720,00	86.720,00	-	
11625	07/12/2020	ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART. 20, COMMA 2, LETTERA A)	12016512	27.102,50	22.842,50	4.260,00	
12047	15/12/2020	CUP I66G20000320001 DGR 1118_2020 PROGETTO FASCICO	12208785	148.462,50	99.016,00	49.446,50	
12276	18/12/2020	FL - AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE REALIZZAZIONE P	12305303	160.160,30		160.160,30	
12517	22/12/2020	DIGITALIZZ. PROCESSI DOCUMENTALI ACCREDITAMENTO PER TRASP. SANITARIO DI CUI R.R.	12017400	9.695,00		9.695,00	
6681	06/07/2021	FL - PROSECUZIONE PROGETTO DIGITALIZZAZIONE PROCUR	12305441	26.823,79	26.823,79	-	
6681	06/07/2021	FL - PROSECUZIONE PROGETTO DIGITALIZZAZIONE PROCUR	12305442	47.296,16	26.878,96	20.417,20	
11812	19/11/2021	PDRT 2021 REALIZZAZIONE PROGETTO PRJ 1611 ICT SECURITY 2021-2022 PER LA SANITA	12116863	205.378,00		205.378,00	
11813	19/11/2021	PDRT 2021 PROGETTO PRJ 1618 CRUSCOTTI SPECIALISTICA FASE 1	12116897	105.440,00	105.440,00	-	
13125	21/12/2021	CUP I98I21000700001 DGR 1170/21 AFFID A UD REALIZZAZ PROGETTO PRJ 1612 F.S.E. FA	12201727	31.839,00	22.945,00	8.894,00	
13125	21/12/2021	CUP I98I21000700001 DGR 1170/21 AFFID A UD REALIZZAZ PROGETTO PRJ 1612 F.S.E. FA	12201728	6.360,00		6.360,00	
3937	26/04/2022	3PR- POR FESR 14/20 AZ.2.1.1 REAL.PROG.PRJ-1620 UMBRIA CONNESSA-PUNTO ZERO SCARL	12300490	62.650,56		-	62.650,56
		3PR- POR FESR 14/20 AZ.2.1.1 REAL.PROG.PRJ-1620 UMBRIA					

ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE	IMPEGNO	RESIDUI CON ESIGIBILITA' ANNO 2023 E PRECEDENTI	FATT. EMESSE	FATT. DA EMETT.	CREDITI DIVERSI
3937	26/04/2022	CONNESSA-PUNTO ZERO SCARL	12300491	146.184,65		-	146.184,65
3937	26/04/2022	3PR- POR FESR 14/20 AZ.2.1.1 REAL.PROG.PRJ-1620 UMBRIA CONNESSA-PUNTO ZERO SCARL	12300492	208.835,21		-	208.835,21
6936	07/07/2022	PIANO ESERCIZIO 2022 (PDE) AMBITO SANITÀ (SISR) PER I SERVIZI CONTENUTI NEL PDE	12211501	12.543,39	12.543,39	-	
6936	07/07/2022	PIANO ESERCIZIO 2022 (PDE) AMBITO SANITÀ (SISR) PER I SERVIZI CONTENUTI NEL PDE	12211500	421.246,46	421.246,46	-	
11013	27/10/2022	CUP I61F22002860002 PRJ-1630 TESSERINO VENATORIO D	12300812	149.877,54	114.827,30	35.050,24	
11013	27/10/2022	CUP I61F22002860002 PRJ-1630 TESSERINO VENATORIO D	12306583	49.344,46		49.344,46	
11076	28/10/2022	PROG. PRJ 1628 SANITA DIGITALE AQ2022 AFFID.TO AI SENSI DELLA DGR 1039/99 CUP I6	12213472	794.283,59		794.283,59	
11100	02/11/2022	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1627 UM	12306434	35.844,82		-	35.844,82
11100	02/11/2022	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1627 UMBRIACLOUD-REFRESCH TECN. (PUNT	12300778	92.276,48		-	92.276,48
11100	02/11/2022	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1627 UMBRIACLOUD-REFRESCH TECN. (PUNT	12300779	215.311,79		-	215.311,79
11100	02/11/2022	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1627 UM	12306435	83.637,92		-	83.637,92
11100	02/11/2022	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1627 UMBRIACLOUD-REFRESCH TECN. (PUNT	12300780	307.588,28		-	307.588,28
11100	02/11/2022	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1627 UM	12306436	119.482,74		-	119.482,74
12707	02/12/2022	DGR 1166 DEL 09/11/22 - NUOVO ACCORDO R.U. PUNTOZERO SUPPORTO TECNICO AMM.VO OTA	12301153	51.538,75		51.538,75	
13492	22/12/2022	3PR-FSC 2014-2020 SOST.SERV. SOCIOED. ED.MOT.SPORT.ETA' PRESC. (PUNTO ZERO SCARL)	12301300	19.637,50		19.637,50	
13614	23/12/2022	3PR-DD 12400/22 PIANO SV.E COES.FSC AVV.SOLAR ATTACK AFFID. ATT. PUNTOZERO SCARL	12301325	32.943,00		32.943,00	
13774	28/12/2022	3PR- INC. A PUNTOZERO SCARL SERV.SUPP.SITRU E TOURISM DIGITAL HUB NAZ. FINO A 31	12301332	11.250,00	11.250,00	-	
13919	30/12/2022	AFFIDAMENTO SERVIZIO DI RICOGNIZIONE FISICA DEI BE	12307252	28.184,50		28.184,50	
4738	04/05/2023	Approvazione schema di convenzione per la fornitura di servizi di connettività a	12307311	32.365,08		32.365,08	
4861	08/05/2023	3PR- PR U. FONDO SOC.EUR. PLUS (FSE+) ASSE ISTR. OB.SP.F) BORSE ST.SC.PRIM.SEC.I	12307441	10.798,89		10.798,89	
4861	08/05/2023	3PR- PR U. FONDO SOC.EUR. PLUS (FSE+) ASSE ISTR. OB.SP.F) BORSE ST.SC.PRIM.SEC.I	12307442	25.197,42		25.197,42	
4861	08/05/2023	3PR- PR U. FONDO SOC.EUR. PLUS (FSE+) ASSE ISTR. OB.SP.F) BORSE ST.SC.PRIM.SEC.I	12307443	23.997,54		23.997,54	
5439	22/05/2023	PROGETTO PRJ-1636 APPROVAZIONE E AFFIDAMENTO A PUNTO ZERO	12307721	72.912,00		72.912,00	
6284	09/06/2023	3PR-COMMUT.PR UMBRIA FSE+ 21 /27 AFF.PUNTOZERO SCARL SERV.INFORM.AVV.PUBBL.BONUS	12308020	2.439,36		2.439,36	
6284	09/06/2023	3PR-COMMUT.PR UMBRIA FSE+ 21 /27 AFF.PUNTOZERO SCARL SERV.INFORM.AVV.PUBBL.BONUS	12308021	5.691,84		5.691,84	

ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE	IMPEGNO	RESIDUI CON ESIGIBILITA' ANNO 2023 E PRECEDENTI	FATT. EMESSE	FATT. DA EMETT.	CREDITI DIVERSI
6284	09/06/2023	3PR-COMMUT.PR UMBRIA FSE+ 21/27 AFF.PUNTOZERO SCARL SERV.INFORM.AVV.PUBBL.BONUS	12308022	5.420,80		5.420,80	
7452	10/07/2023	3PR-PR UMBRIA FONDO SOC. EUR. PLUS FSE+ 21/27 ASSE INCL. SOC. OB.SP.K - PUNTO ZER	12308668	6.680,50		6.680,50	
7978	24/07/2023	3PR-FSC 14/20 -PR FSE+ 21/27 AVV.PUBBL.CENTRI SPORT.- PUNTOZERO SCARL-PIASTRELLI	12308823	3.614,20		3.614,20	
7978	24/07/2023	3PR-FSC 14/20 -PR FSE+ 21/27 AVV.PUBBL.CENTRI SPORT.- PUNTOZERO SCARL-PIASTRELLI	12308824	4.643,80		4.643,80	
8081	25/07/2023	APPROVAZIONE PDE 2023 AMBITO SIER PUNTOZERO SCARL	12308922	359.289,05		359.289,05	
8354	01/08/2023	CUP I61F23000540002 IMPLEMENTAZIONE ULTERIORI SPECIE NELLA WEB APP DEGLI ABBATTI	12309094	7.175,00		7.175,00	
8384	02/08/2023	IMP. DI SPESA APPROVAZIONE PDE 2023 AMBITO SN/SIRU	12309125	18.138,84		18.138,84	
8706	10/08/2023	PUNTO ZERO SCARL TRASPORTI ECCEZIONALI -FE:CASCIOTTI CLAUDIO	12309241	4.174,00		4.174,00	
8719	10/08/2023	PIANO ESERCIZIO 2023 PDE AMBITO SISR 2023	12309298	68.044,26		68.044,26	
8848	18/08/2023	CUP I69H20000490002 ATTIVAZIONE DI SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO AMMINISTRATIVO	12309342	26.175,24	26.175,24	-	
9119	29/08/2023	3PR-COMMUTAZ. IMP. PUNTO ZERO SCARL -DGR 514/2023 AVVISO FIERE 2023 - DI GIANDOM	12309324	5.102,50		5.102,50	
9410	08/09/2023	PROGETTO PRJ1663 APPROVAZIONE PROPOSTA E AFFIDAMENTO	12309627	19.987,60		19.987,60	
9780	21/09/2023	APPROVAZIONE PDE E IMPEGNO PER I SERVIZI CONTENUTI	12309798	181.624,41		181.624,41	
9780	21/09/2023	APPROVAZIONE PDE E IMPEGNO PER I SERVIZI CONTENUTI	12309799	3.584,22		3.584,22	
9953	25/09/2023	PUNTOZERO SUPPORTO TECNICO GARA SIAN ID 1774 -FE: CUCCHIARI PAOLO	12309931	42.676,99		42.676,99	
10132	29/09/2023	PRJ-1664 APPROVAZIONE TECNICO ECONOMICA E AFFIDAMENTO ATTIVITA A PUNTOZERO SCARL	12309965	4.144,09		4.144,09	
10638	13/10/2023	M1C1-ASSE 1-MISURA 1.7.2 DEL PNRR AFFIDAMENTO	12309972	37.500,00		37.500,00	
10897	19/10/2023	AGGIORNAMENTO DEL FRONT END UNICO X MISURA BONUS NATALITA' 2023 F.E. ORTENZI	12310257	1.819,00		1.819,00	
11213	26/10/2023	3PR-COMMUT. PRESENT.PROGG. INTERN.NE PMI MEDIANTE PARTEC.FIERE INT.LI-PUNTO ZERO	12310270	5.046,00		5.046,00	
11369	31/10/2023	CUPI97H22003320006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 PRJ 1662 FSE	12310667	31.445,00		31.445,00	
11725	08/11/2023	3PR-COMMUT.FONDO SV.E COES. FSC 14/20 AVV.PUBBL.CENTRI ESTIVI 2023- SVILUPPUMBRIA	12310570	18.824,00		18.824,00	
12116	16/11/2023	PUNTOZERO SCARL CATASTO REG.LE -FE: ROSATI DANIELA	12311090	1.779,77		1.779,77	
12135	16/11/2023	NUMERO VERDE TASSE AUTOMOBILISTICHE INTERNALIZZAZIONE PROCEDURA ASSISTENZA AI CO	12311287	780,8		780,8	
12521	24/11/2023	PROGETTO PRJ - 1671 INTEGRAZ. APPLICATIVI CON IL WEB SERVICE REGISTRO IMPRESE I	12311765	64.660,00		64.660,00	
		SERVIZIO DI INTEGRAZIONE DEL GIORNALE DI CASSA DI					

ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE	IMPEGNO	RESIDUI CON ESIGIBILITA' ANNO 2023 E PRECEDENTI	FATT. EMESSE	FATT. DA EMETT.	CREDITI DIVERSI
12961	04/12 /2023	UNIMATICA CON SISTEMA SIPOEWEB	12312256	12.124,40		12.124,40	
13738	20/12 /2023	3PR-COMMUT. PR FESR 21/27 AZ. 1.1.2 AVV.RICERCA 2023-AVV. VOUCHER INNOV.-UMBRIA DI	12312710	23.586,40		23.586,40	
13000	05/12 /2023	CUP I67H23001640002 Progetto "Nomenclatore Nuovi LEA"	12312272	77.628,60		77.628,60	
13005	05/12 /2023	CUP I67H23001630002 "Integrazione ARA-ANA"	12312271	254.025,00		254.025,00	
14020	27/12 /2023	Registro Tumori Umbro di Popolazione (RUP). Accordo convenzionale Regione Umbria - Puntozero S.c.a.r.l.	12313174	61.844,00		61.844,00	
11006	27/10 /2022	PRJ-1629 "Progetto AIR - Fasi A, B, C".		76.793,00		76.793,00	
		AUDIT OTAR		268.602,98		268.602,98	
		REGISTRO TUMORI		184.835,49		184.835,49	
8719	10/08 /2023	PIANO ESERCIZIO 2023 PDE AMBITO SISR 2023	12309297	158.769,94		158.769,94	
8384	02/08 /2023	PIANO ESERCIZIO 2023 PDE AMBITO CNSIRU	12309124	42.323,97		42.323,97	
9780	21 //09 /2023	PIANO ESERCIZIO 2023 PDE AMBITO DCRU		432.153,57		432.153,57	
9143	30/08 /2023	SUPPORTO AMMINISTRATIVO RICCI	12309433	48.197,76	48.197,76	-	
9466	12/09 /2023	SUPPORTO AMMINISTRATIVO BOCO		12.049,44	12.049,44	-	
863	26/01 /2023	SUPPORTO AMMINISTRATIVO SOCCI		37.732,50	37.732,50	-	
		SUPPORTO AMMINISTRATIVO BENCI-CLEMENTI		36.772,32		36.772,32	
8767	04/09 /2019	PRJ 1511 FASCICOLO SANITARIO FASE 4 2019	11713438	16.000,00		16.000,00	
13341	24/12 /2019	PRJ 1541 ASSESMENT PRIVACY SISO		36.400,00		36.400,00	
13394	21/12 /2022	PRJ 1634 - MALATTIE INFETTIVE-ADOZIONE		3.978,00		3.978,00	
		NOTE CREDITO DA EMETTERE ANNO 2022 ICT		-424.358,33		-424.358,33	
		NOTE CREDITO DA EMETTERE ANNO 2022 SERV. UTENZA		-2.522,61		-2.522,61	
		NOTE CREDITO DA EMETTERE ANNO 2023 ICT		-774.006,00		-774.006,00	
		NOTE CREDITO DA EMETTERE ANNO 2023 SERV. UTENZA		-16.121,00		-16.121,00	
				5.882.544,46	1.152.141,14	3.328.855,23	1.401.548,09

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.142.055	560.256	6.710.451	6.710.451	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	959.577	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	57.599	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.028.522	12.141	5.988.099	5.988.099	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	(1.126.228)	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	203.242	463.346	260.850	151.584	109.266
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	135.586	-	147.727		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.644	-	276.564	8.696	267.868
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>12.917.285</b>	<b>-</b>	<b>13.383.691</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono analizzati per area geografica.

### Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.882.178	(3.832.521)	7.049.657
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	694	(356)	338
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>10.882.872</b>	<b>(3.832.877)</b>	<b>7.049.995</b>

### Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.314	(663)	5.651
Risconti attivi	488.551	(88.894)	399.657
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>494.865</b>	<b>(89.557)</b>	<b>405.308</b>

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell' art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

### Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	4.000.000	-	-		4.000.000
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	24.986	-	-		24.986
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0	-	-		0
<b>Riserva legale</b>	7.700	8.015	-		15.715
<b>Riserve statutarie</b>	0	-	-		0
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	271.288	152.280	-		423.568
<b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>	0	-	-		0
<b>Riserva azioni o quote della società controllante</b>	0	152.280	1		0
<b>Riserva da rivalutazione delle partecipazioni</b>	0	-	137.233		0
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	0	160.295	137.234		0
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	0	-	-		0
<b>Versamenti in conto capitale</b>	0	-	-		0
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	0	-	-		0
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	0	-	-		0
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	835.793	-	-		835.792
<b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>	0	-	-		0
<b>Riserva da conguaglio utili in corso</b>	0	-	-		0
<b>Varie altre riserve</b>	0	-	-		0
<b>Totale altre riserve</b>	1.107.081	-	-		1.259.360
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0	-	-		0
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	-	-		0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	160.295	-	-	23.062	23.062
<b>Perdita ripianata nell'esercizio</b>	0	-	-		0
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	5.300.062	-	-	23.062	5.323.123

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	4.000.000	VERS.SOCI	B	4.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.986	UTILI	A-B-C	24.986
Riserve di rivalutazione	0	UTILI	B	15.715
Riserva legale	15.715			-
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	423.568	FUSIONE	A-B-C	835.793
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto capitale	0			-
Versamenti a copertura perdite	0			-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-
Riserva avanzo di fusione	835.792			-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	1.259.360			-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

## Fondi per rischi e oneri

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	483.841	483.841
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	(213.107)	(213.107)
Totale variazioni	-	-	-	(213.107)	(213.107)
Valore di fine esercizio	0	0	0	506.237	506.237

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la voce Altri fondi, al 31/12/2023, pari a € 506237, risulta così composta:

- per 482 K/€ si riferisce al 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 2023 e non ancora conclusi nonché delle gare bandite entro il 2023 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.
- per 24 K/€ si riferisce al contenzioso con il Ministero del Lavoro ed è relativo al 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.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.666.145
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.070.567
Utilizzo nell'esercizio	1.264.446
Altre variazioni	595.578
Totale variazioni	401.699
Valore di fine esercizio	1.472.266

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2023 o scadrà nell'esercizio successivo in data, è stato iscritto nella voce D 14) dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

## Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	2.107.015	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	(1.949.359)	0	0	0
Debiti verso banche	2.000.000	(84.474)	4.107.015	4.107.015	0
Debiti verso altri finanziatori	0	150.231	0	0	0
Acconti	2.009.296	(163.720)	59.937	59.937	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	8.242.783	185.418	8.158.429	8.158.429	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	245.110	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	647.560	-	797.791	797.791	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.214.984	-	1.051.264	1.051.264	0
Altri debiti	2.731.766	-	2.925.325	2.925.325	0
<b>Totale debiti</b>	<b>16.846.387</b>	<b>-</b>	<b>17.099.761</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-bis) del Codice Civile, si dettagliano gli effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a € 4107015, si riferisce per € 3.107.015 al mutuo a tasso variabile erogato da Unicredit relativo all'acquisto dell'immobile sito in Perugia Via G.B. Pontani n. 39; e per € 1.000.000 al finanziamento per liquidità concesso da Bnl con rinnovo semestrale.

La voce acconti accoglie gli anticipi ricevuti dal cliente Ministero dello Sviluppo Economico relativo al progetto Piano scuole per fornitura di beni e servizi non ancora effettuate. L'erogazione pari a 1.066 K/€ al netto delle attività erogate nel 2022-2023 riporta un saldo pari a 60 K/€.

I debiti verso fornitori ammontano a 8.158 K/€ e fanno riferimento per 3.383 K/€ a fatture ricevute e 4.775 K/€ a fatture e note credito da ricevere.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie le passività per imposte certe e determinate, pari a 798 K€ di cui 610 K€ sono relative all' Erario c/ Irpef e 188 K€ sono relative all' Erario c/ Iva

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale sono pari a 1.051 K/€.

Gli altri debiti sono pari a 2.925 K/€ e si riferiscono a:

- 6 K/€ per ritenute sindacali;
- 10 K/€ per accantonamenti ai fondi di previdenza complementare;
- 15 K/€ per auditor delle strutture sanitarie da accreditare (OTAR);
- 3 K/€ per atti di pignoramento dei dipendenti;
- 641 K/€ relativi ai debiti v/dipendenti per la quota relativa alla 14° mensilità;
- 525 K/€ relativi alle ferie e permessi non goduti dei dipendenti;
- 1.038 K/€ relativi ai dipendenti c/stipendi per la mensilità di dicembre erogata a gennaio;
- 677 K/€ relativi alle premialità 2023 previste per i dipendenti;
- 4 K/€ per ente bilaterale;
- 6 K/€ per il fondo Est.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati per area geografica i debiti della società.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	3.107.015	3.107.015	1.000.000	0

Obbligazioni convertibili	-	-	59.937	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	8.158.429	0
Debiti verso banche	-	-	797.791	4.107.015
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.051.264	0
Acconti	-	-	2.925.325	59.937
Debiti verso fornitori	3.107.015	3.107.015	13.992.746	8.158.429
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	-	797.791
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	1.051.264
Altri debiti	-	-	-	2.925.325
<b>Totale debiti</b>	-	-	-	<b>17.099.761</b>

## Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.375	286.976	297.351
Risconti passivi	10.056.236	1.003.276	11.059.512
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>10.066.611</b>	<b>1.290.252</b>	<b>11.356.863</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata: I ratei passivi si riferiscono a:

- 28 K/€ per interessi passivi e commissioni bancarie che alla data del 31/12/2023 non erano stati ancora addebitati o pagati;
- 173 K/€ al distacco richiesto dall' Azienda Usl Umbria 2 per i dipendenti Dr. Americioni e per il Geom. Brunori;
- 1 K/€ per ammanchi di cassa generati dagli operatori delle casse cup;
- 14 K/€ per auditors del progetto di accreditamento delle strutture sanitarie OTAR ;
- 5 K/€ per assicurazioni;
- 6 K/€ per quota condominio Via G.B. Pontani;
- 30 K/€ per LIMACORPORATE relativa ontenzioso CRAS a seguito di sentenza sfavorevole del Tar dell' Umbria;

- 20 K/€ quali competenze maturate dall' Università nell' ambito del Registro Tumori;
- 2 K/€ quali competenze per i membri della commissioni di selezione del personale per la ricerca di 2 RUP da inserire nell' organico CRAS;
- 15 K/€ per la tassa gare espletate nel corso del 3° quadrimestre da CRAS;
- 5 K/€ per la consulenza prestata nell'ambito della Gara per l' Elisoccorso.

I Risconti passivi c/contributi ICT pari a 3.036 K/€ 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 7.243 K/€ rappresentano la quota di contributi in c/capitale la cui competenza economica sarà imputata in esercizi futuri

I Risconti passivi pari a 781 K/€ si riferiscono prevalentemente alle quote IRU fatturate ma di competenza di esercizi successivi.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Il valore della produzione tipica al 31/12/2023 è pari a 40.417 K/€ ed è relativo ai ricavi e vendite delle prestazioni erogate nei confronti dei soci consorziati, marginalmente nei confronti dei non soci. Si evidenzia inoltre che al suddetto risultato concorrono anche 610 K/€ relativi ad altri ricavi e proventi ascrivibili per 333 K/€ alla plusvalenza realizzata con la cessione immobiliare dell'immobile di Via M. Fanti n. 2 Perugia, per 155 K/€ al rimborso spese pubblicazione CRAS, per 40 K/€ ai fitti attivi dei locali di Via G.B. Pontani n. 39, per 16 K/€ al rimborso dei costi del personale per assenze per cariche pubbliche, per 66 K/€ ad altri ricavi diversamente riclassificabili.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni tra i soci consorziati e non, ed il dettaglio per le singole aree operative:

- Servizi all'Utenza per l'importo di 17.767 K/€;
- CRAS per l'importo di 1.926 K/€
- ICT per l'importo di 16.372 K/€;
- Servizi specialistici per l'importo di 853 K/€
- Servizi erogati nei confronti dei non soci per l'importo di 2.889 K/€

	VPT	CONTRIBUTI IN C/C CAPITALE	CONTRIBUTI IN C/C ESERCIZIO	FATT. DA EMETT.	NC DA EMETT. BILANCIO	TOTALE
SERVIZI UTENZA	18.139			171	-543	17.767
CRAS	1.351		510	124	-59	1.926
<b>TOTALE USES</b>	19.490	0	510	295	-602	19.693
ICT	11.680	1.199	686	4.015	-1.208	16.372
<b>TOTALE ICT</b>	11.680	1.199	686	4.015	-1.208	16.372
SERVIZI SPECIALISTICI	206			647		853
<b>TOTALE SERV. SPECIALISTICI</b>	206			647		853
<b>TOTALE SOCI</b>	31.376	1.199	1.196	4.957	-1.810	36.918
<b>NON SOCI</b>	518			2.371		2.889
<b>TOTALE NON SOCI</b>	31.894	1.199	1.196	7.328	-1.810	39.807

Di seguito si ripilogano le attività erogate dall' area Servizi all'Utenza che evidenziano una variazione del mix produttivo

TIPOLOGIA SERVIZIO	BILANCIO 2023	BILANCIO 2022	VARIAZIONI 2023-2022
CUP	7.415	7.532	-117
SUPPORTO	8.538	7.151	1.387
COVID		952	-952
CARTA E TONER	81	68	13
COORDINAMENTO	340	467	-127

TIPOLOGIA SERVIZIO	BILANCIO 2023	BILANCIO 2022	VARIAZIONI 2023-2022
VALIDAZIONE	112	134	-22
NUS	849	1.005	-156
BOLLETTINO EOL	48	46	2
DEMAT	279	233	46
FORN.TOTEM	105		105
TOTALE	17.767	17.588	179

Per quanto riguarda i servizi ICT il valore della produzione denota un incremento della componente progettuale come di seguito si evidenzia:

	BILANCIO 2023	BILANCIO 2022	VARIAZIONI 2023-2022
PDE REGIONE	5.292	6.338	-1.046
PDE SANITA'	3.040	3.225	-185
TOT. CONDUZIONE APPLICATIVA	8.332	9.563	-1.231
ENTI LOCALI	1.432	1.553	-121
TOTALE ENTI LOCALI	1.432	1.553	-121
CONN.TIVITA' REGIONE	196	196	0
CONN.TIVITA' SANITA	799	944	-145
CONN.TIVITA' ENTI LOCALI	365	400	-35
CONN.TIVITA WHOLESALE FIBRA	153	289	-136
TOTALE CONNETTIVITA'	1.513	1.829	-316
PROGETTI	7.985	2.965	5020
TOTALE PROGETTI	7.985	2.965	5020
TOTALE VPT ICT	19.262	15.910	3.352

I contributi in c/capitale ammontano a 1.199 K/€ e si riferiscono per 702 K/€ ai progetti dell'area ICT e per 497 K/€ a progetti dell' area RETI.

I contributi in c/esercizio ammontano a 1.196 K/€ e sono relativi per 510 K/€ all'erogazione da parte del MEF per le attività CRAS anno 2022, mentre per 686 K/€ si riferiscono a progetti comunitari ed europei.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

## Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Costi per materie prime sussidiarie e di consumo di merci sono pari a 204 K/€ e si riferiscono a: cancelleria per 11 K/€, spese esercizio automezzi per 6 K/€, spese varie per sede per 78 K/€, e 154 K/€ per materiale elaborazione commessa.

Costi per servizi sono pari a 12.415 K/€ e si riferiscono a:

-	acquisto software rimborso com	154
-	prestazioni professionali cent	142
-	assicurazioni	80
-	assistenza sw di base	150
-	formazione	26
-	spese telefoni cellulari	17
-	commissioni e spese bancarie	9
-	competenze amministratori	195
-	manut. impianti centralino	16
-	utenze telefoniche e fibra	22
-	rimborsi spese e trasferte	30
-	spese per la fotocopiatrice	6
-	servizio di vigilanza	9
-	spese pulizia	36
-	costi utenze elettriche	71
-	costi utenze idriche	5
-	competenze collegio sindacale	23
-	costo selezioni personale	12
-	spese varie per commessa	466
-	esternalizzazioni no irap comm	193
-	manutenzione hd commessa	232
-	assistenza sw applicativo comm	7278
-	esternalizz irap commessa	1939
-	connettivita' commessa	1176
-	spese pubblicazioni gare cras	130

Costi per godimento beni di terzi sono pari a 371 K/€ e si riferiscono:

- per 27 K/€ al noleggio delle auto aziendale;
- per 127 K/€ al fitto dei locali per la sede di Via E. dal pozzo, al fitto della sede di Via G.B. Pontani per il 1° trimestre 2023;
- per 193 K/€ al fitto dei locali siti in Via A. Monteneri adibiti ad ospitare le infrastrutture di data center;
- per 24 K/€ al noleggio delle strumentazioni tecnologiche in dotazione ai dipendenti.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Il costo pari a 25.195 K/€ si riferisce per 14.794 K/€ ai salari e stipendi per 4.527 K/€ agli oneri previdenziali, per 1.070 K/€ al trattamento di fine rapporto. Gli altri costi del personale ammontano a 4.803 K/€ e si riferiscono al lavoro interinale a cui la società fa ricorso per garantire l'erogazione dei servizi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Gli ammortamenti complessivamente ammontano a 1.691 K/€ di cui 1.213 K/€ sono relativi alle commesse.

### Accantonamento per rischi

L' accantonamento al fondo rischi pari a 257 K/€ al rischio si riferisce al contenzioso che si potrebbe manifestare per l'espletamento delle funzioni di Centrale Regionale Acquisti Sanità – CRAS

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a 76 K/€ e si riferiscono per 5 K/€ alle spese dei valori bollati e delle imposte di bollo, per 27 K/€ agli abbonamenti alle riviste, ai libri e quotidiani, per 2 K/€ agli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup Cassa, per 7 K/€ al costo per il pro-rata, per 35 K/€ agli altri oneri div. Riclassificabili.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

I proventi finanziari ammontano 3 K/€ e si riferiscono agli interessi attivi maturati sui c/c bancari.

Gli oneri finanziari pari a 186 K/€ si riferiscono per 82 K/€ all'utilizzo degli affidamenti bancari, per 104 sono relativi al mutuo ipotecario Unicredit relativo all'acquisto dell'immobile di Via G.B. Pontani n. 39 – Perugia.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	185.969
<b>Totale</b>	<b>185.969</b>

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da:

IRAP pari a 109 K/€

Imposte anticipate pari a - 26 K/€

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1, numero 14) del Codice Civile, nei prospetti che seguono sono evidenziate:

a) le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni;

b) l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	560.588	491.218
<b>Differenze temporanee nette</b>	560.588	491.218

	IRES	IRAP
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	117.130	18.456
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	11.441	702
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	128.571	19.158

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
<b>Perdite fiscali</b>		
dell'esercizio	59.741	-
di esercizi precedenti	229.734	-
<b>Totale perdite fiscali</b>	289.475	-
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	59.741	14.338

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Dirigenti	6
Quadri	11
Impiegati	515
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>532</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi suddivisi per categoria.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	194.723	22.838

Il compenso dell' amministratore come previsto da delibera dell' Assemblea dei soci risulta pari a 140 K/€ a cui si aggiungono 27 K/€ relativi alla premialità prevista per l'anno 2023. La contribuzione previdenziale è pari a 28 K/€.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso del Sindaco Revisore Unico è pari a 23 K/€.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	22.838
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>22.838</b>

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Al 31/12/2023 Puntozero ha fornito i servizi i cui valori sono iscritti in bilancio che sono così rappresentati:

AZIENDA	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
REGIONE UMBRIA	5.988.099			10.795.671

### 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.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio: pari a € 23.062 ,39 in sede di redazione del bilancio come segue:

- a riserva legale € 1.153,11
- a riserva statutaria € 21.909,28

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Perugia, 29/03/2024

**L' Amministratore Unico**  
**Ing. Giancarlo Bizzarri**