



BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

PuntoZero S.c.a r.l.

Via G.B. Pontani n. 39 - Perugia

Capitale Sociale € 4.000.000,00 interamente versato

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

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

INDICE

ORGANO DELIBERANTE	4
SINDACO UNICO REVISORE	4
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2024	5
OGGETTO SOCIALE	10
GOVERNANCE	12
<i>Politiche di gestione del personale</i>	16
<i>Politiche di approvvigionamento</i>	19
<i>Anticorruzione e Trasparenza</i>	20
<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>	21
<i>Sistema di Gestione integrato Qualità</i>	22
<i>Adempimenti in materia di protezione dei dati personali</i>	23
RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2024	25
SINTESI DELL'ESERCIZIO	30
ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI	34
<i>Consumo di materie prime e servizi esterni</i>	39
ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE	44
LA GESTIONE FINANZIARIA	47
CASH FLOW 2024	48
PERSONALE	49
ORGANICO	49
<i>Indici di assenteismo</i>	50
<i>Formazione</i>	52
<i>Relazioni sindacali</i>	53
PANORAMA DELL'ESERCIZIO	55
SERVIZI ALL'UTENZA	56
PRESIDI DI FRONT-OFFICE	56
PRESIDI TELEFONICI - NUS	67
IL NUMERO UNICO COMUNI (NUC)	69
IL SERVIZIO DI HELP DESK	71
PRESIDI DI "BACK-OFFICE"	75
MONITORAGGIO E CONTENIMENTO DELL'ASSENTEISMO	80
SERVIZI ICT PER LE AZIENDE	82
<i>Area Infrastrutture e Servizi di Rete</i>	84
<i>Area Data Center e Cloud</i>	86

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

<i>Area Conduzione Servizi Applicativi</i>	89
<i>Area Piattaforme a Servizi</i>	91
<i>Area Data Analytics</i>	92
<i>Area Regione ed Enti Regionali</i>	94
<i>Area Enti Locali</i>	95
<i>Area Sanità e Sociale</i>	97
CENTRALE REGIONALE ACQUISTI	99
SERVIZI SUPPORTO SPECIALISTICO	103
<i>OTAR</i>	103
<i>REGISTRO TUMORI UMBRO DI POPOLAZIONE</i>	103
<i>OSSERVATORIO EPIDEMIOLOGICO</i>	106
<i>PNRR</i>	106
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	108
RIPARTO UTILE	112
INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO	112
RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI	113
QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI	114
ANALISI DEI RISCHI	114
SEDI SECONDARIE	114
FATTI DI RILEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2024	114
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2024	
Stato patrimoniale	
Conto Economico	
Rendiconto finanziario, metodo indiretto	
CRITERI DI FORMAZIONE	
CRITERI DI VALUTAZIONE	
NOTA INTEGRATIVA AL 31/12/2024	

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

CONVOCAZIONE ASSEMBLEA

L'Assemblea dei Soci per l'approvazione del bilancio è prevista in 1° convocazione alle ore 11,00 del 28 aprile 2025 presso la sede legale della società ed in 2° convocazione per 29 aprile 2025 stesso luogo ed ora.

ORGANO DELIBERANTE

Amministratore Unico: Ing. Giancarlo Bizzarri

SINDACO UNICO REVISORE

Dott. Rolando Antonelli

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2024

La compagine societaria di PuntoZero S.c.a r.l., al 31/12/2024 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 31/12/2024

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 31/12/2024

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 Collazzone	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 31/12/2024

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 31/12/2024

84	Comune di Parrano	0,27
85	Comune di Sant'Anatolia di Narco	0,24
86	Comune di Vallo di Nera	0,20
87	Comune di Scheggino	0,20
88	Università per Stranieri di Perugia	0,15
89	Comune di Polino	0,14
90	Comune di Poggiodomo	0,09
Capitale sociale		4.000.000,00

OGGETTO SOCIALE

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

In conformità a quanto previsto dallo statuto societario, l'attività di interesse generale è svolta anche mediatamente, tramite l'erogazione di servizi strumentali alle attività istituzionali delle amministrazioni socie quali il supporto tecnico-operativo a favore delle strutture amministrative degli enti soci e l'erogazione 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. 36/2023 (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 amministrazioni 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 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 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 2024 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 n. 86/2024 del 7/02/2024 "Assegnazione alle Società controllate direttamente e indirettamente dalla Regione Umbria, alle Agenzie e agli Enti strumentali degli obiettivi 2024/2026 sul complesso delle spese di funzionamento e ai sensi dell'art.19 , comma 5, del D.Lgs n. 175/2016 e su altri

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

aspetti economico-finanziari e gestionali e formulazione di indirizzi alle società direttamente e indirettamente partecipate dalla Regione Umbria “ si evidenziano i risultati conseguiti in merito agli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento delle spese di funzionamento comprese le spese per il personale, con riferimento ai seguenti indici:

INDICE	ESERCIZIO 2024	ESERCIZIO 2023	VARIAZIONE
Costo delle prestazioni di servizi da terzi (Voce B7)/totale costi della produzione	1,93%	2,88%	-0,94%
Costi per retribuzione per contratti di lavoro subordinato (Voce B9)/totale costi della produzione	59,68%	62,66%	-2,98%
Costo dell'organo amministrativo/totale costi della produzione	0,47%	0,54%	-0,07%

* per le società che operano in regime di in house providing, comprensiva solamente dei costi strettamente necessari al funzionamento della struttura aziendale non riferibili direttamente ai servizi realizzati in regime di in house providing a favore della Regione Umbria e di altri Soci

Obiettivo: per l'anno 2024 il valore dell'indice a consuntivo deve essere minore di quello a consuntivo dell'anno 2023 dell'1% , al netto , con riferimento al costo dei servizi (voce **B7**), della variazione media annua dell'anno 2024 rispetto all'anno 2023 del tasso di inflazione determinato dall'ISTAT, in presenza di un trend ancora significativamente crescente 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 a quello a consuntivo dell'anno precedente , l'obiettivo potrà ritenersi comunque raggiunto se il valore della diminuzione dell'indice si mantiene all'interno di un range avente un valore minimo pari allo 0,50% e un valore massimo pari al 1% .

Stante dette determinazioni assunte a base di calcolo dei relativi indicatori i dati evidenziano il conseguimento degli obiettivi aziendali assegnati.

Con DGR n. 372 del 24/04/2024 avente ad oggetto “ DGR N.86 del 07.02.2024 e DGR N.203 del 13.03.2024. Presa d'atto della condivisione tra soci pubblici degli obiettivi sul

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

complesso delle spese di funzionamento e su altri aspetti economico-finanziarie gestionali assegnati alle società dalla Regione Umbria ...”vengono assegnati , con riferimento alle sole attività non svolte in regime di in house providing , ad integrazione ulteriori obiettivi:

-) Obiettivo di redditività riferiti a EBITDA/MOL e all'indice ROS

Per l'anno 2024 l'EBITDA/MOL a consuntivo non dovranno essere minori di quelli a consuntivo dell'anno 2023

	BILANCIO 2024	BILANCIO 2023	VARIAZIONI 2024-2023
EBITDA-MOL	581.261	122.890	458.371
ROS	0,04	0,02	0,02

-) Contenimento spese di funzionamento .

Per l'anno 2024 , riduzione del totale delle spese di funzionamento rappresentate voci da B6 a B9 e B14 del Conto Economico rispetto alla media delle stesse nell'ultimo triennio 2021-2022-2023 rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico (già assegnato con DCC n. 98 del 18.12.2023 dal Comune di Terni

		BILANCIO 2024	BILANCIO 2023	VARIAZIONI 2024-2023
A)	VPT (VOCI A1-A5)	1.845.083	2.888.623	-1.043.540
B)	VOCI B6-B7-B8-B9-B14	1.263.822	2.766.318	-1.502.496
	INCIDENZA % B/A	68,50%	95,77%	-27,27%

MEDIA INDICATORE 2022-2023 : 87,83%

Gli obiettivi riferiti alle attività non in house risultano anch' essi conseguiti . Ciò è determinato dal diverso concorso dei fattori produttivi al risultato di esercizio .Pur riscontrando infatti una rilevante riduzione del valore della produzione si rileva altresì una

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

riduzione più che proporzionale del concorso dei costi della produzione da attribuire in maniera significativa alla riduzione del valore delle forniture esterne influenzate in termini alquanto significativi nel precedente esercizio dai costi esterni per la realizzazione del Progetto Scuole del MISE.

Di seguito gli ulteriori indici dell'esercizio:

Consuntivo economico				
Anno	Valore della produz.	EBITDA	EBIT	Utile di Esercizio
2022	3.586.224	2.404.922	346.650	160.295
2023	40.417.378	2.232.143	207.021	23.063
2024	47.303.146	2.538.196	502.437	18.715

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
2024	4.000.000	5.341.840	13.534.099	4.912.600	1.103.023

Indici consuntivo									
Anno	ROE	ROI	PFN/EBIT DA	PFN/PN	Margine di struttura secondaria	ROS	Durata media crediti	ROD	Rapporto 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
2024	0,35	11,84%	0,43%	0,21	3.710.061	1,06%	132,73	1,76%	0,32

Politiche di gestione del personale

Con riferimento al modello organizzativo adottato da PuntoZero dal 01.02.2024 si è dato corso al consolidamento degli assetti precedentemente definiti , confermando quattro aree operative , e determinando il riordino delle strutture e dei contenuti dell’Ambito ICT tramite definizioni del presidio di “ Cyber Security Strategy” e “Digital Communication” relativamente alle attività di comunicazione relativa ai progetti ai sistemi di conduzione ed ai servizi di comunicazione resi verso il cliente. Vengono altresì individuati riporti di “Network Operation Center” e “Security Operation Center “ rispettivamente per le aree Infrastruttura fisica e Servizi di Rete e Data Center e Infrastruttura cloud e in quelli di Conduzione Servizi Applicativi con specifica assegnazione in relazione ai sistemi/piattaforme utilizzati.

“Digital Communication” relativamente alle attività di comunicazione relativa ai progetti ai sistemi di conduzione ed ai servizi di comunicazione resi verso il cliente , “Network Operation Center” e “Security Operation Center”, nei Servizi di Rete e in quelli di Conduzione Applicativa.

Esteso è stato altresì il riordino delle funzioni di staff che hanno incluso la definizione di nuove funzioni quali la Gestione dei Progetti Strategici con attività di supporto, monitoraggio e rendicontazione progetti per rispondere alle crescenti attività aziendali previste, e l’estensione delle competenze in ambito del Sistema di Gestione della “Qualità , Sicurezza Informazione e del Sistema Informativo Aziendale” in coerenza con l’ampliamento delle certificazioni conseguite. Tenuto conto della crescente dimensione aziendale è stato ridefinito l’ambito dei riporti dell’area amministrativa associando a quello esistente della Contabilità e Bilancio quello relativo all’ambito Risorse Umane.

Nell’area Centrale Acquisti, oltre all’inserimento in organico di n°2 RUP a decorrere dal mese di Gennaio 2024 a seguito degli esiti della procedura di selezione bandita in data 13.06.2023, si è data attuazione al consolidamento della operatività sempre più focalizzata su personale interno della società e conseguente contrazione del ricorso all’istituto dell’assegnazione temporanea di personale tramite accordi ai sensi art. 23 bis c.7 D.Lgs . n. 165/2001 operato con le Aziende Sanitarie e Ospedaliere ma ormai ridotto ad una sola unità rispetto alle 4 dell’esercizio precedente.

A seguito delle dimissioni del Dirigente dell'Area manifestatesi nel mese di maggio 2024, si è provveduto al processo di reintegro tramite scorrimento della graduatoria vigente e conseguente sostituzione definitasi a partire dal mese di settembre. I modelli organizzativi, di funzionamento e strutturazione dell'area precedentemente definiti, ivi inclusi quelli riferiti alla CRA, sono rimasti immutati.

Per la funzione Servizi di Supporto si sono definite le posizioni a maggiore qualificazione previste con il Nuovo Disciplinare dei Servizi e definito il ricorso allo staff leasing sino al 31/12/2024 delle 28 posizioni attive per le quali, in base a specifici accordi sindacali è in fase di espletamento una procedura selettiva per profili equivalenti da parte delle Aziende Sanitarie il cui esito determinerà il relativo riassorbimento dei servizi affidati.

Relativamente ai fabbisogni di organico dell'area ICT evidenziate dal "Piano dei fabbisogni 2024", in corso esercizio sono state bandite le selezioni per l'assunzione dei profili di "Developer", "Network Specialist", "System Specialist" e "Data Scientist/Analyst" i cui esiti potranno produrre effetti occupazionali solo nell'esercizio 2025.

Non si riscontrano variazioni significative 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 complessivo rispetto alle dimensioni assolute dell'esercizio precedente (- 13 unità) è la risultanza dei saldi tra uscite riscontrate e assunzioni attuate. Rispetto alle dimensioni dell'organico si riscontrra la piena ottemperanza della copertura degli obblighi disposti ai sensi degli art.8 e 18 del D.Lgs. 68/1999.

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 Specifico intervento si è poi attuato nell'ambito dei Servizi all' Utenza dove, in coerenza con le contrattualizzazioni si sono definite per il personale impiegato nei Servizi di Supporto alle Direzioni Aziendali 13 posizioni a maggiore qualificazione cui si è aggiunto un intervento di stabilizzazione dei rapporti di lavoro part time in ambito CUP che ha

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

consolidato gli orari di lavoro dei dipendenti sui livelli di servizio contrattualizzati riassorbendo almeno parzialmente il costo del lavoro straordinario cui si ricorre per colmare il deficit produttivo.

Il conseguimento degli obiettivi di bilancio 2024 ha garantito il riconoscimento dei meccanismi di incentivazione ovvero della premialità ai dipendenti , la cui distribuzione sarà disposta nel rispetto dei termini definiti dalla proroga dell' accordo integrativo al riguardo disposta .

Il rinnovo dei CCNL applicati alla categoria Dirigenti e alle categorie Quadri e Impiegati , ha influenzato in termini anche significativi la crescita del costo del lavoro riscontrata nell'esercizio ,nonchè determinato la presentazione , nel mese di novembre ,da parte delle OO.SS. della piattaforma avente ad oggetto modifiche e integrazioni del Contratto Integrativo Aziendale vigente, con il conseguente avvio delle trattative non ancora concluse .

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 . Una significativa parte degli interventi è ascritta al completamento del Piano di Formazione Finanziata “ Formarsi per competere avviato nel 2023, cui sono stati associati gli interventi formativi finalizzati all'acquisizione delle nuove conoscenze, in prosieguo dettagliati nello specifico riferimento, tra cui si evidenziano quelle finalizzati all' impegno straordinario conseguente all'ampliamento del perimetro del Sistema di Gestione Qualità e Sicurezza delle Informazioni agli ambiti della “sostenibilità ambientale” e della “parità di genere” .

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

Oltre alle attività già consolidate di CRAS , nell'esercizio a seguito della definizione degli schemi di convenzionamento con gli enti soci ed in coerenza con la programmazione approvata sono state altresì avviate le attività di CRA i cui costi sono stati coperti tramite il 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.

Va peraltro rilevato che sia come CRAS che come CRA , sono state avviate nell'esercizio iniziative crescenti per un totale di 28 interventi appartenenti alle categorie merceologiche ex DPCM 2018, soddisfacendo i criteri richiesti ai fini di accesso al "Fondo 2024 per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi per l'anno 2024 " di cui al DM 11 dicembre 2023, in attuazione dell'articolo 9, comma 9, del decreto -legge 24 aprile 2014, n.66, convertito con modificazioni, con legge 23 giugno 2014 , n. 89.

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.

In attuazione del Piano 2024- 2026 , nell’esercizio 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.

In particolare nel corso del 2024 (a seguito di una specifica azione formativa nei confronti del personale di PuntoZero coinvolto) sono stati elaborati dei nuovi moduli di “dichiarazione sul conflitto di interessi” adottati a partire da gennaio 2025.

Con specifica Determinazione dell’Amministratore Unico è stata, poi, adottata una nuova procedura di “Gestione delle Segnalazioni” che – aggiornando le precedenti (“Procedura Puntozero di gestione delle segnalazioni di whistleblowing” e “Politica per la promozione delle segnalazioni e per la tutela del dipendente che segnala illeciti nell’interesse pubblico (whistleblowing)” – si è conformata sia al Decreto Legislativo n. 24/2023, sia alla Uni/PdR 125 (Prassi di riferimento per la parità di genere), individuando nella piattaforma WhistleblowingPA il canale idoneo a garantire la tutela nelle segnalazioni concernenti la violazione dei principi sulla parità di genere, con conseguente attivazione di un’apposita sezione nel sito aziendale visionabile al link <https://puntozeroscarl.it/azienda/parita-di-genere/> dove è possibile reperire tutte le informazioni in materia, anche relative alle modalità di segnalazione di eventuali attività discriminatorie sia in forma anonima che non. 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 2024;
- redazione e pubblicazione in “Società Trasparente” della Relazione annuale del RPCT per l’anno 2024.

Nel corso del 2024 è stato, inoltre, istituito un apposito Comitato Rischi Aziendali (c.d. Comitato Co.R.A.) che ha inteso uniformare l’approccio aziendale ai rischi, individuando un processo univoco di gestione degli stessi e formulando una prima bozza di piani di

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

contenimento ritenuti idonei a mitigare e contenere i rischi emersi, con conseguente aggiornamento delle mappature dei rischi delle Aree ritenute maggiormente esposte.

Anche per l'anno 2024 si segnala che nessun provvedimento in materia di Anticorruzione e Trasparenza è stato emesso da parte di ANAC o di altri soggetti legittimati nei confronti di PuntoZero.

Le funzioni di OIV richiamate dalla vigente normativa in tema anticorruzione sono esercitate dal Sindaco Unico Revisore di PuntoZero.

Infine si precisa che in data 31/01/2025 è stato approvato e pubblicato nella sezione "Società Trasparente" del sito di PuntoZero il Piano Triennale 2025-2027 per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

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

Nell'esercizio 2024 è stato completato il riordino logistico delle attività a seguito dell'acquisizione dell'immobile destinato a Sede della Società consentendo con il trasferimento del personale afferente all'area Centrale Regionale Acquisti, di svolgere tutte le attività produttive in un unico plesso e dar corso con la risoluzione del contratto di locazione alla dismissione della Sede Operativa di Via Enrico dal Pozzo operata in data 29 febbraio 2024.

Il trasferimento delle attività ha comportato la definizione logistica di tutte le nuove postazioni lavorative con conseguente complessiva valutazione della loro rispondenza ai disposti dell'Allegato XXXIV del D. Lgs 81/2016 operata dal RSPP nominato, attività questa estesa all'attuazione di sopralluoghi atti a verificare la rispondenza alle disposizioni di legge dei luoghi lavoro, dei presidi messi a disposizione dalle Aziende Sanitarie e Ospedaliere per le attività di Prenotazioni Cup relative ai servizi di front office fisico e telefonico.

Con la centralizzazione delle attività interne in un' unica sede si è altresì imposto l'adeguamento di tutta la documentazione legislativamente richiesta ai sensi della sicurezza revisionando in particolare i Piani di Emergenza, la Nomina delle Squadre di Primo Soccorso e Antincendio. Il personale al riguardo nominato è stato debitamente formato nel rispetto di quanto disposto dall'art 37 del D.Lgs 81/2008.

Nell'esercizio si è altresì provveduto alla nomina , intercorsa in data 15 aprile 2024 , del nuovo Medico Competente con conseguente aggiornamento del DUVRI , nonchè svolta l'analisi degli eventi sentinella per la valutazione dello Stress da Lavoro Correlato.

In termini ordinari si sono svolte le visite preassuntive risultate particolarmente significative stante il rilevante numero di attivazioni di rapporti di somministrazione operate nel corso dell' anno , cui si sono associate le visite a scadenza programmata e quelle attivate a richiesta del dipendente sulla base di specifiche esigenze in base aquanto disposto nell'art.41 del T.U. 81/2008.

Sistema di Gestione Integrato (SGI) Qualità, Sicurezza delle Informazioni, Sostenibilità Ambientale e Parità di Genere

Il contesto in cui ha operato l'azienda è stato caratterizzato, per il 2024, dal coinvolgimento della società nell'Attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - Missione 6 e Missione 1 attraverso lo sviluppo di progettualità specifiche.

Questo ha determinato la necessità di ampliare l'attuale perimetro del Sistema di Gestione Qualità e Sicurezza delle Informazioni agli ambiti della “**sostenibilità ambientale**” e della “**parità di genere**”, avviando il relativo percorso di certificazione sulle norme **ISO 14001:2015** e **UNI/PdR 125:2022**, con previsione di ottenere le relative certificazioni entro l'anno 2024.

Per raggiungere questo obiettivo sono state effettuate attività finalizzate al recepimento delle norme di riferimento che hanno comportato l'adozione di nuovi strumenti e l'implementazione di ulteriori controlli.

In particolare, infatti, trattandosi di “Sistema di Gestione Integrato”, si è proceduto ad una revisione del sistema documentale aziendale integrando le procedure esistenti in funzione dei requisiti previsti dalle norme ISO 14001:2015 e UNI/PdR 125:2022, predisponendo le procedure aziendali ed i conseguenti controlli operativi, come richiesto dalle relative certificazioni.

Anche l'attività di audit interna, funzionale alla verifica del corretto recepimento delle norme da parte delle singole aree aziendali, ha comportato un impegno straordinario che ha investito tutti processi aziendali in quanto, oltre alla verifica dei requisiti relativi alle norme ISO 9001:2015 (Qualità) e ISO 27001:2013 (sicurezza delle informazioni), norma estesa con controlli degli standard ISO/IEC 27017 (controlli di sicurezza per gli utilizzatori

e i fornitori di servizi cloud) e ISO/IEC 27018 (controlli per i fornitori di servizi cloud pubblici che agiscono come responsabili del trattamento), sono stati effettuati audit specifici per le verifiche dei requisiti richiesti dalle nuove norme ISO 14001:2015 e UNI/PdR 125:2022. Considerando tutte le certificazioni, gli audit interni effettuati sono stati 39.

Tali attività hanno consentito di raggiungere gli obiettivi aziendali previsti ovvero:

- Conseguimento della **certificazione UNI/PdR 125:2022** a seguito dell'esito positivo dell'audit da parte dell'organismo di certificazione (DNV), conclusosi il **23/07/2024**;
- Conseguimento della **certificazione ISO 14001:2015** a seguito dell'esito positivo dell'audit da parte dell'organismo di certificazione (DNV), conclusosi il **27/09/2024**.

Adempimenti in materia di protezione dei dati personali

Nel corso del 2024 l'Ufficio Privacy, al fine di rafforzare le competenze in materia e confermare la propria funzione di supporto al DPO ed alle Aree operative di PuntoZero, ha partecipato ad un corso di formazione di 11 giornate live e 3 corsi in e-learning.

Il DPO, con il supporto dell'Ufficio Privacy, ha inoltre organizzato un evento formativo in presenza di due giornate nel mese di dicembre 2024 rivolto ai Dirigenti, apicali e RUP di PuntoZero finalizzato sia a ribadire i ruoli chiave individuati nel GDPR sia a consolidare la conoscenza dei momenti fondamentali che costituiscono il ciclo di vita del trattamento dei dati personali. L'incontro era altresì orientato a responsabilizzare maggiormente il personale di PuntoZero rispetto alla tutela del trattamento dei dati e ad accogliere eventuali criticità sollevate, con l'obiettivo di intraprendere azioni correttive o migliorative per rendere i processi maggiormente efficienti.

Sono state infine elaborate dal DPO stesso due video-pillole destinate agli Operatori CUP, che hanno fornito ai destinatari le nozioni essenziali del Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati (GDPR) e hanno sensibilizzato gli stessi in merito al rispetto della normativa privacy sulle attività degli operatori CUP, quali ad es. l'importanza della riservatezza durante i colloqui, l'accesso non autorizzato ai dati del paziente, la distanza di cortesia, etc.

Per quanto concerne i vari adempimenti relativi al trattamento dei dati personali, 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 operative di PuntoZero e i Soci stessi nella risoluzione di problematiche in materia di protezione dei dati personali.

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 aprile 2024 il GDL privacy si è riunito al fine di aggiornare i partecipanti sui seguenti argomenti:

1. Registro dei trattamenti PuntoZero;
2. Designazione a responsabile esterno del trattamento: criticità - modello da utilizzare.

In tale contesto il DPO ha confermato il proprio compito in collaborazione con l'Ufficio privacy, nel supporto alle Aree operative per la corretta gestione degli adempimenti privacy da svolgersi successivamente alla conclusione del contratto di affidamento, e in particolare nel supporto alla stipula della designazione a Responsabile esterno del trattamento da parte del Cliente, alla tempestiva compilazione del Registro dei trattamenti, alla eventuale designazione a sub-responsabile e, infine, alle conseguenti autorizzazioni al trattamento dei dati nei confronti dei dipendenti e/o somministrati che trattano i dati medesimi.

Nel corso del 2024 è stato altresì presentato il nuovo Modello di Designazione a responsabile esterno - elaborato sulla base del modello europeo e frutto della decisione della Commissione UE n. 915/2021 - reso disponibile a tutte le Aree operative di PuntoZero.

Quanto sopra nella consapevolezza che 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 2024

PREMESSA

Signori Soci,

l'esercizio 2024 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 19 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 1.845 K€ corrispondente al 3,90% (7,15% nell'anno precedente) del Valore della Produzione Totale. La dimensione delle attività verso non soci risulta peraltro ancora significativamente connotata dalla realizzazione del Progetto Piano Scuole finanziato dal Ministero la cui entità ascritta all'esercizio ammonta a 720K€ K€ (pari al 39,02% del totale) , evidenziando conseguentemente che al netto di tali attività e dei trasferimenti in conto capitale , l'operatività resa in detto ambito resta come dimensione quantitativa molto limitata attestandosi a 552K€ pari al 2,99% circa del valore complessivo della produzione dell'esercizio (1,48 % nell'esercizio precedente).

La valorizzazione dei ricavi attribuita alle diverse unità operative è stata operata per le attività ICT , nel rispetto al disposto del catalogo prezzi praticato per ogni singolo servizio in base agli indirizzi del Piano Digitale Triennale (PDRT) per l'anno 2024 adottato con DGR . n. 1412/2023 , per i Servizi Utenza al valore del costo orario comunicato e riferibile all'esercizio fissato in € 22,31 per i servizi a tariffa, e in € 21,31 per i servizi a canone , per le attività CRAS e quelle dei Servizi Specialistici con la valorizzazione di rendiconto al 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 , consentendo un più razionale ed efficiente impiego delle risorse , evidenziando nelle diverse aree il seguente andamento:

- **Servizi Utenza** , in tale ambito si evidenzia , una significativa crescita del volume delle attività complessivamente svolte , ascrivibile in termini preponderanti alle attività riferibili ai servizi di Supporto alle Direzioni Aziendali e verso la Regione Umbria . Fisiologiche risultano essere le altre variazioni di attività afferenti agli altri 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 . Lieve incremento si riscontra anche nelle attività afferenti la dematerializzazione delle ricette farmaceutiche. Data la tipologia di attività la crescita è strettamente correlata all'incremento dell'impiego di manodopera , soddisfatta tramite il ricorso al lavoro somministrato , che conseguentemente ha determinato la crescita in termini assoluti del costo del lavoro ed in particolare della componente attribuibile al lavoro flessibile previsto nell'esercizio .

- **Area ICT** , anche in tale ambito il valore della produzione risulta significativamente aumentato ed evidenzia , al netto degli effetti generati in comparazione temporale tra esercizi dalla diverse entità delle note di rettifica , una crescita sia delle attività correlate ai Piani di esercizio che delle attività su progetti .Con riferimento ai Piani di Esercizio l'incremento è determinato oltre all'aumento dei sistemi in conduzione conseguenti ai nuovi rilasci dalla crescita delle forniture esterne richieste a supporto delle attività rese . La crescita delle attività progettuali è invece attribuibile sia alla componente dei Progetti Regionali che alla componente per Progetti PNRR entrambe caratterizzate per la relativa realizzabilità dal significativo ricorso alle forniture esterne .Va evidenziato come la crescita della dimensione complessiva delle attività in tale ambito , essendo caratterizzate da tempi di contrattualizzazione non allineati alle prestazioni rese nel caso dei Piani di Esercizio e da attività su progetti per i quali vengono definite forme di contrattualizzazione atte a generare significative anticipazioni finanziarie da parte della società , pone il problema del ricorso a maggiori affidamenti con conseguente crescita dell'incidenza degli oneri finanziari sulla gestione già manifestatasi nel corso dell'esercizio .

- **Centrale Regionale Acquisti** il cui valore della produzione va ricondotto sia alle attività relative alla Centrale di Acquisto per il Sistema Sanitario Regionale (CRAS) che quelle afferenti la Centrale Regionale di Acquisto per il Sistema Pubblico Regionale (CRA) come definito dagli ambiti dell'Art.4 comma 3 Legge 2 agosto 2021 n.13 . Il valore assoluto della produzione pari a 1954K€ in linea con l'esercizio precedente consolida gli sforzi organizzativi operati per rispondere al numero crescente di gare espletate e in termini operativi esprime il potenziamento , rispetto alle figure professionali impiegate, di quelle interne alla società avendo interrotto nell'esercizio la quasi totalità delle assegnazioni temporanee di personale da parte delle Aziende Sanitarie precedentemente operate .

- **Servizio di Supporto Specialistici** , quale area di recente operatività ,in coerenza con il consolidamento dei convenzionamenti delle attività al riguardo previste e delineabili

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

in tema di Osservatorio Epidemiologico, ha evidenziato una lieve contrazione in termini di volume della produzione rispetto agli esercizi precedenti , attribuibile alla minore incidenza del valore di attività relative alla Gestione degli incarichi OTAR attuate in relazione alle richieste attivate dagli Uffici Regionali . Sostanzialmente inalterata la valorizzazione delle attività afferenti alla gestione del Registro Tumori entrato a pieno regime già nel precedente esercizio. Sono incluse tra le attività svolte in detta annualità quelle afferenti al supporto alla progettazione SIAN e quelle relative al supporto e coordinamento progetti PNRR .

Non avendo dato corso a selezioni per la copertura degli organici, 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 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 mantenuto 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 432 K€ di cui 343 K€ attribuiti all'area Servizi Utenza , 34K€ attribuiti alla Centrale Acquisti e 55K€ attribuibili in ambito ICT e determinato un risultato di esercizio di 19K€ interamente ascrivibile alle attività rese verso i non soci .L'entità complessiva delle note di credito fortemente ridimensionata (1810 K€ nell'esercizio precedente) è determinata oltre alla minore incidenza dei costi sia diretti che di funzionamento riscontrati, nonché in ambito servizi Utenza alle economie di scala conseguenti alla crescita del volume delle attività riscontrate non completamente riassorbite nonostante la rettifica ai ricavi già operata tramite riduzione per i mesi di novembre e dicembre di 1,50 € ora sul valore orario di fatturazione dei servizi Front Office CUP e Supporti Amministrativi .

Relativamente al controllo dei costi, si evidenzia infatti la contrazione della componente costi di funzionamento, in riduzione del 21,35% rispetto all'esercizio precedente , risultato conseguito sostanzialmente per la contrazione dei costi di gestione sede determinatasi a seguito della centralizzazione di tutte le attività interne presso la Nuova Sede acquisita di Via E . Pontani.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

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 ai rispettivi tempi ed alle relative e conseguenti 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 operativi di funzionamento della stessa , oltre ad aver determinato le rettifiche ai ricavi operate, assicura il risultato di esercizio evidenziato previa effettuazione degli accantonamenti a fondo rischi ed oneri per il contenzioso legale propedeutici alla copertura dei futuri oneri gravanti sulla gestione.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

SINTESI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio 2024 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 47.303 K€ (+ 17,04% rispetto all'esercizio precedente) con un utile netto di 19 K€ dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 191 K€. Il patrimonio netto risulta pari a 5.342 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 definire conseguentemente una lettura omogenea in termini di comparazione anche temporale.

Considerazioni sui risultati dell'esercizio

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 dà conto della gestione operata, la cui sintesi, espressa nei principali valori di bilancio viene di seguito analizzata.

DATI ECONOMICI €/1000

	BILANCIO 31/12/2024	BILANCIO 31/12/2023	VARIAZIONI 2024-2023
Ricavi delle vendite e delle prestazioni (VPT)	47.303	40.417	6.886
Valore Aggiunto	30.469	27.427	3.042
Costo del lavoro	27.931	25.195	2.736
Margine Operativo Lordo (MOL)	2.538	2.232	306
Risultato Operativo	502	207	295
Saldo Proventi e Oneri Finanziari	-292	-182	-110
Risultato prima delle imposte	210	25	185
Utile / Perdita Esercizio	19	23	-4

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

- Il VPT al 31.12.2024 si attesta a 47.303 K€ (+ 6.886K€) rispetto all'esercizio precedente , risultato ottenuto dopo aver operato rettifiche ai ricavi per 431 K€ . L'attività dell'esercizio è attribuibile alla dimensione dei costi esterni per 16.833 K€ (+3.842 K€ rispetto a 2023) corrispondente ad una quota pari al 35,58% (32,14% nel 2023) del valore totale della produzione. L'incremento della componente costi esterni in termini percentuali pari al 29,57% rispetto all'esercizio precedente , evidenzia invece la rilevante incidenza degli stessi sul concorso alla variazione incrementativa del valore della produzione dell'esercizio (+55,81%).
- Il Valore Aggiunto al 31.12.2024 si attesta a 30.471 K€.
- Il Costo del Lavoro al 31.12.2024 pari a 27.931 K€ (+ 2.736 K€ rispetto al 2023) superiore alle previsioni iniziali di budget +423 K€, risulta in termini assoluti in crescita attribuibile per 21.368 K€ al costo del personale in organico e per 6.563 K€ al costo per il ricorso al lavoro somministrato, evidenzia una crescita del valore assoluto della componente di costo flessibile e l'incremento percentuale della sua incidenza rispetto al costo totale sostenuto.
- Il Margine Operativo Lordo pari a 2.538 K€ (308K€) risulta sostanzialmente coerente sia con le previsioni iniziali di budget che con la tipicità della articolazione operativa aziendale orientata ad esclusione delle attività rese verso i non soci al pareggio di bilancio.
- Il Risultato Operativo pari a 502 K€ (+ 295 K€ rispetto al 2023) risulta influenzato , da variazioni incrementative del saldo proventi ed oneri diversi per (126 K€) e della contrazione del valore degli ammortamenti (-78 K€) nonchè dalla riduzione dell'accantonamento al fondo rischi per controversie legali effettuato per 222 K€ (-35 K€ rispetto all'esercizio precedente).
- Il saldo proventi ed oneri finanziari al 31.12.2024 è pari a 292 K€ in incremento rispetto all'esercizio precedente (+110 K€) e lievemente superiore alle previsioni di budget (+17K€). Il valore risente, seppur a fronte di una riduzione dei tassi di interesse sui finanziamenti riscontratasi in corso esercizio, sia dell'incidenza degli oneri relativi all'assunzione del mutuo contratto per l'acquisto della sede contabilizzati a differenza del precedente esercizio per l'intera annualità, sia dei costi relativi all'esposizione finanziaria corrente che a partire dal mese di aprile si è reso necessario implementare significativamente sia per i ritardi manifestatisi nell'affidamento delle gestioni relative ai

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

piani di esercizio ICT sia per le anticipazioni finanziarie generatesi per le modalità di pagamento correlate alle attività per i progetti PNRR.

- Il risultato prima delle imposte al 31.12.2024 si attesta a 210 K€ che al netto delle imposte calcolate nel rispetto delle normative fiscali determina un utile di 19 K€ interamente ascrivibile alle attività svolte verso privati.

DATI PATRIMONIALI €/1000

	BILANCIO 31/12/2024	BILANCIO 31/12/2023	VARIAZIONI 2024-2023
Investimenti	145	6.751	-6.606
Immobilizzazioni Nette	13.534	14.796	-1.262
Capitale Investito Netto	4.240	2.381	1.859
Patrimonio Netto	5.342	5.324	18
Disponibilità finanziaria netta	-1.103	-2.943	1.840

- Gli investimenti ammontano complessivamente a 145 K€ con una rilevantissima contrazione rispetto all'esercizio precedente (-6.606 K€) essendosi riallineati sugli acquisti hardware e software necessari ad assicurare l'operatività degli uffici rispetto alla rilevante incidenza riscontratasi nell'esercizio precedente correlata all'investimento immobiliare operato con l'acquisto della sede societaria e all'attuazione degli investimenti per la realizzazione dei progetti in ambito ICT inclusivo della componente Reti.
- Il Capitale Investito Netto si attesta a 4.240 K€ , la sua variazione è la risultanza tra il capitale investito al netto del TFR e fondi vari.
- Il Patrimonio Netto al 31.12.2024, pari a 5.342 K€ riflette l'incremento dovuto all'utile pari a 19 K€ legato all'attività svolta verso i non soci dall'area Reti.
- La Posizione Finanziaria Netta al 31.12.2024 registra un saldo positivo di 1.103 K€ in forte riduzione rispetto all'esercizio 2023 (- 1.840 K€).

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

I risultati reddituali al 31.12.2024 riflettono la natura della società consortile PuntoZero Scarl strumentale in house della Regione dell'Umbria, delle Aziende Sanitarie e Ospedaliere, delle Agenzie degli Enti Strumentali Regionali dei Comuni, Province e degli Enti e Organismi da loro partecipati, il cui fine è quello di erogare servizi ai propri soci il cui valore è rappresentato da un corrispettivo volto esclusivamente alla copertura di tutti i costi diretti e indiretti di gestione, requisito oggettivo imprescindibile per l'applicabilità del regime di esenzione IVA ex art 10, c. 2, DPR 633/72.

PERSONALE €/1000

	BILANCIO 31/12/2024	BILANCIO 31/12/2023	VARIAZIONI 2024-2023
Organico	520	533	-13
Organico Medio Retribuito (OMR)	521	532	-11
VPT / OMR	91	76	15
VALORE AGGIUNTO / OMR	58	52	7

L'organico al 31.12.2024 è rappresentato da 520 unità e riflette la dinamica delle entrate e uscite riscontrate nell'esercizio.

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 31/12/2024

ANALISI DEI RISULTATI REDDITALI

		BILANCIO 31/12/2024	BILANCIO 31/12/2023	VARIAZIONI 2024-2023
A	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	45.145	37.411	7.734
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
	Ricavi diversi	295	610	(315)
	Contributi in c/esercizio	665	1.197	667
	Contributi in c/capitale	1.198	1.199	(1.199)
B	Valore della produzione "tipica"	47.304	40.416	6.887
	Consumi di materie prime e servizi esterni	(16.833)	(12.991)	(3.842)
C	Valore aggiunto	30.471	27.425	3.045
	Costo del lavoro	(27.932)	(25.195)	(2.737)
D	Margine operativo lordo	2.538	2.230	308
	Ammortamenti	(1.612)	(1.690)	78
	Altri stanziamenti rettificativi	0	0	0
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	(222)	(257)	35
	Saldo proventi ed oneri diversi	(202)	(76)	(126)
E	Risultato operativo	502	207	295
	Proventi e oneri finanziari	(292)	(182)	(110)
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F	Risultato prima delle imposte	210	25	185
	Imposte dell'esercizio	(191)	(1)	(190)
G	Utile dell'esercizio	19	24	(5)

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

Di seguito si rappresenta, quale di cui della tabella antecedente, il conto economico relativo alle attività non svolte in regime di house providing, al fine di poterne consentire stante il disposto della DGR n. 181 del 05.03.2025 le valutazioni comparative già a partire dal prossimo esercizio.

RISULTATI REDDITUALI ATTIVITA' NON SVOLTE IN REGIME DI HOUSE PROVIDING		BILANCIO 31/12/2024
A	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.278
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
	Incrementi di immobilizzazione per lavori interni	0
	Ricavi diversi	70
	Contributi in c/esercizio	
	Contributi in c/capitale	497
B	Valore della produzione "tipica"	1.845
	Consumi di materie prime e servizi esterni	(896)
C	Valore aggiunto	949
	Costo del lavoro	(368)
D	Margine operativo lordo	581
	Ammortamenti	(518)
	Altri stanziamenti rettificativi	0
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	
	Saldo proventi ed oneri diversi	(6)
E	Risultato operativo	57
	Proventi e oneri finanziari	(11)
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
F	Risultato prima delle imposte	46
	Imposte dell'esercizio	(27)
G	Utile dell'esercizio	19

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

Il Valore della Produzione Tipica al 31.12.2024 pari a 47.304 K€ è composto per oltre il 96% 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 295 K€ ascrivibili per 111 K€ ai rimborsi delle spese di pubblicazione, per 16 K€ ai rimborsi dei costi del personale per assenze correlate a funzioni pubbliche elettive, per 12 K€ ai fitti attivi della sede di Via Pontani in Perugia, per 155 K€ quali altri ricavi e proventi attribuibili, per 139 K€ a sopravvenienze attive e per 17 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 47.007 K€ 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 2024	CONTR. C/C CAPITALE	CONTR. C/C ESERCIZIO	FATT. DA EMETT.	LAVORI IN CORSO	NC DA EMETT. BILANCIO	TOTALE VPT 2024	TOTALE VPT 2023	VARIAZIONI 2024-2023
SERVIZI UTENZA	19.514			594		-343	19.765	17.767	1.998
CRA	1.531		665	-208		-34	1.954	1.926	28
TOTALE USES	21.045	0	665	386	0	-377	21.719	19.693	2.026
ICT	13.062	702		7.173	1.909	-55	22.791	16.372	6.419
TOTALE ICT	13.062	702		7.173	1.909	-55	22.791	16.372	6.419
SERVIZI SPECIALISTICI	503			211			714	853	-139
TOTALE SERV. SPECIALISTICI	503			211			714	853	-139
TOTALE SOCI	34.610	702	665	7.770	1.909	-432	45.224	36.918	8.306
NON SOCI	329	496		958			1.783	2.889	-1.106
TOTALE NON SOCI	329	496		958			1.783	2.889	-1.106
TOTALE	34.939	1.198	665	8.728	1.909	-432	47.007	39.807	7.200

La tabella evidenzia la composizione del valore della produzione che riscontra, al netto dei contributi in c/capitale e c/esercizio fatture emesse per 34.939 K€, fatture da emettere per 8.728 K€, lavori in corso su commessa per 1.909 K€. Il dato evidenzia come la crescita del valore della produzione totale abbia riscontrato un valore crescente delle partite sospese

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

ovvero degli incrementi delle fatture da emettere e dei lavori in corso attribuibili alle attività sui progetti con conseguenti effetti sulla gestione finanziaria.

- **Servizi all'Utenza** per l'importo di 19.765 K€ (+ 1.998 K€ rispetto al 2023) ricondotti alle aree di riferimento ovvero all'area CUP e Servizi di Supporto erogati nei confronti delle Aziende Sanitarie e della Regione Umbria cui sono associate le attività di Help Desk, evidenziano sulla base di quanto definito con il nuovo disciplinare dei servizi oltre all'assorbimento degli oneri di coordinamento nella tariffa oraria praticata per i singoli servizi, sia la crescita dei servizi complessivamente erogati che la modifica del mix produttivo di seguito rappresentato in comparazione nella tabella seguente:

TIPOLOGIA SERVIZIO	BILANCIO 2024	BILANCIO 2023	VARIAZIONI 2024-2023
CUP	7.915	7.415	500
SUPPORTO	10.373	8.538	1.835
COVID			0
CARTA E TONER	60	81	-21
COORDINAMENTO		340	-340
VALIDAZIONE	105	112	-7
NUS	897	849	48
BOLLETTINO EOL	51	48	3
DEMAT	364	279	85
FORN.TOTEM		105	-105
TOTALE	19.765	17.767	1.998

- **ICT** valutata in 24.574K€ includendo anche le attività verso i non soci (+5.312 K€ rispetto al 2023) di seguito scomposta nei valori di produzione attribuibile alle diverse tipologie di attività, al netto degli effetti delle note di rettifica ai ricavi che hanno fortemente ridotto le risultanze contabili della attività 2023, esprime altresì il maggior concorso delle forniture esterne richieste sia per il Piano Servizi Digitali della Regione che per la componente delle attività progettuali:

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

	BILANCIO 2024	BILANCIO 2023	VARIAZIONI 2024-2023
Piano servizi digitali Regione	7.367	5.292	2.075
Piano servizi digitali Sanità	2.876	3.040	-164
TOT. CONDUZIONE APPLICATIVA	10.243	8.332	1.911
Enti Locali	1.639	1.432	207
TOTALE ENTI LOCALI	1.639	1.432	207
Connettività Regione	187	196	-9
Connettività Sanità	764	799	-35
Connettività Enti Locali	355	365	-10
Connettività Wholesale fibra	181	153	28
TOTALE CONNETTIVITA'	1.487	1.513	-26
Progetti	11.205	7.985	3.220
TOTALE PROGETTI	11.205	7.985	3.220
TOTALE VPT ICT	24.574	19.262	5.312

- **Attività Centrale Regionale Acquisti** esprime un valore della produzione pari a 1.954 K€ (+ 28 K€ rispetto al 2023) riferito per 1.830 K€ alle attività CRAS Centrale Regionale Acquisti Sanità e per 123 K€ dalle attività generate dalla Centrale Regionale Acquisti per la Pubblica Amministrazione allargata. Le attività svolte risultano coperte dal concorso di contribuzioni assegnate, per il valore di 105 K€ dalla Regione Umbria relativamente alle attività rese verso la Pubblica Amministrazione e per l'importo di 541 K€ dal contributo MEF annualità 2023 ottenuto per le attività complessivamente svolte in qualità di soggetto aggregatore.
- **Servizi Specialistici** per un valore di 714 K€ (- 139 K€) attribuibile rispettivamente per 171 K€ OTAR per 327 K€ Registro Tumori, per 156 K€ al supporto progettazione SIAN, per 60 K€ per il supporto e coordinamento progetti PNRR.

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 significativamente 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.

	BILANCIO 31/12/2024	BILANCIO 31/12/2023	VARIAZIONI 2024-2023
COSTI DI FUNZIONAMENTO	905.215	1.151.040	-245.825
COSTI SU COMMESSA	15.928.568	11.834.607	4.093.961
	16.833.783	12.985.647	3.848.136

Rispetto all'esercizio 2023 anche al fine di allineare le indicazioni dei costi di funzionamento agli indicatori di governance si è operata per il 2024 una classificazione che indica rispetto alla riclassificazione dei costi totali di funzionamento la specifica dei costi attribuibili alla voce B7 del conto economico.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

Di seguito, con le specifiche descritte, il dettaglio dei costi di funzionamento riscontrati:

	BILANCIO 31/12/2024	BILANCIO 31/12/2023	VARIAZIONI 2024-2023
1 Consulenze notarili legali fiscali	14.975	76.003	-61.028
2 Sistema informativo interno	132.445	173.750	-41.304
3 Sicurezza D. Lgs. 81/2008	22.285	14.965	7.320
4 Costi sistema Qualità-Ambientale	16.121	183	15.938
5 Postali bollati e spedizioni	229	258	-29
6 Cancelleria	14.277	11.754	2.523
7 Costi gestione sedi	264.465	451.254	-186.789
8 Assicurazioni	79.870	79.974	-105
9 Spese esercizio automezzi	32.334	32.653	-319
10 Spese telefoni cellulari	17.849	16.901	948
11 Competenze amministratori	196.027	194.723	1.304
12 Competenze Sindaco Unico Revisore	22.838	22.838	0
13 Formazione dipendenti	40.834	25.520	15.314
14 Rimborsi spese e trasferte	32.615	29.584	3.031
15 Commissioni e spese bancarie	13.902	8.596	5.305
16 Costi selezione personale		12.085	-12.085
17 Spese di rappresentanza	4.148		4.148
Costi Voce B7	905.215	1.151.040	-245.826
18 Costi per bolli notarili e registro	8.274	5.353	2.921
19 Insussistenze passive	2.813	1.579	1.234
20 Costo pro-rata		7.287	-7.287
21 <i>Libri riviste associazioni</i>	28.321	26.992	1.329
Costi Voce B14	39.408	41.211	-1.803
TOTALE COSTI FUNZIONAMENTO	944.623	1.192.251	-247.629

I Costi di Funzionamento ammontano complessivamente a 945 K€ (- 248 K€ rispetto al 2023). 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 i costi di gestione sede (-181K€) conseguenti all' accentramento di tutte le funzioni aziendali nella sede della Società e della relativa eliminazione degli oneri di locazione precedentemente sostenuti per la Sede Operativa di Via Enrico dal Pozzo e

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

con tutti i costi di funzionamento ad essa correlati . Stesso dicasi per le spese notarili e legali (-61 K€) la cui dimensione assunta nell'esercizio precedentemente risultava prevalentemente ascritta alle attività per l'acquisto della nuova sede. I costi di selezione del personale non trovano riscontri avendo pubblicato i bandi nel mese di dicembre con conseguente slittamento degli oneri di selezione nell'esercizio successivo.

Costi diretta imputazione commessa pari a 15.928 K€ evidenziano un incremento di 4.093 K€ (+34,14%) rispetto all'esercizio precedente da ricondurre, al netto di una lieve variazione delle forniture in ambito Servizi Utente, interamente alla crescita della componenti delle forniture esterne correlate alle attività dell'area ICT.

ATTIVITA'	BILANCIO 31/12/2024	BILANCIO 31/12/2023	VARIAZIONI 2024-2023
SERVIZI ALL' UTENZA	344.690	307.312	37.378
CRA	404.352	609.993	-205.641
ICT	14.088.677	7.923.720	6.164.957
SERVIZI SPECIALISTICI	240.473	513.909	-273.436
RETI	850.376	2.519.680	-1.669.304
	15.928.568	11.874.614	4.053.954

I costi esterni dell' Area **Servizi all'Utente** sono pari a 345 K/€ (+ 37 K€ rispetto al 2023) ricondotti a variazioni fisiologiche nonchè a implementazioni di specifiche forniture si riferiscono per 178 K€ ai canoni di assistenza per i software della Dematerializzata per 94 K/€ al materiale elaborazione commessa per 33 K/€ ai consumi telefonici del NUS ed agli SMS per 40 K/€ per incarichi esterni di supporto supporto per strumenti e tecniche per migliorare i percorsi per la gestione sanitaria delle liste di attesa.

I costi esterni dell' Area **CRA** sono pari a 404 K€ (- 205 K€ rispetto al 2023) e si riferiscono per 170 K€ agli oneri di distacco di personale attuati ai sensi dell'art.23 bis D.Lgs. 165/200; per 30 K€ all' utilizzo della piattaforma Regione Lazio, per 26 K€ per la tassa gare; per 155 K€ al supporto alla Digital transformation per la PA; per 6 K€ ai costi per i membri delle commissioni di selezione nell'ambito delle varie gare; per 17 K€ alle spese di pubblicazione.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

I costi esterni dell'area ICT, con l'inclusione di quelli afferenti all' **Area Reti** ammontano a 14.938 K€ (+ 4. 495 K€ rispetto al 2023) riscontrano una variazione significativa attribuibile in parte alla componente Piani di Esercizio e in termini più preponderanti alla componente progetti. La loro riattribuzione agli ambiti di attività ,evidenzia che l'entità delle forniture atte a garantire le attività dei Piani di Esercizio in ambito Regionale , Sanitario e degli Enti Locali e le altre Pubbliche Amministrazioni è pari a 8.100 K€ mentre l'ammontare delle forniture esterne su progetti ammonta a 5.988 K€. I costi esterni riconducibili ad attività rese verso gli enti non soci sono pari a 850 K€ di cui 700 K€ relativi al Progetto Piano Scuole.

I costi esterni di diretta imputazione dell' Area **Servizi Specialistici** ammontano a 240 K/€ (-273 K€ rispetto al 2023) e sono attribuibili per per 95 K€ al Registro Tumori, per 145 K€ alle esternalizzazione delle attività degli auditors per l'accreditamento delle strutture sanitarie (OTAR).

Il Valore Aggiunto al 31.12.2024 ammonta a 30.471 K€.

Il Costo del Lavoro al 31.12.2024 è pari a 27.932 K€ attribuito per 21.368 K€ (+ 976 K€ rispetto al 2023) al costo del personale in organico e per 6.563 K€ (+1.760 K€ rispetto al 2023) al costo del ricorso al lavoro somministrato significativamente aumentato rispetto all'esercizio precedente.

	BILANCIO 31/12/2024	BILANCIO 31/12/2023	VARIAZIONI 2024-2023
Costo del lavoro dipendente	21.368	20.392	976
Lavoro interinale	6.563	4.803	1.760
TOTALE COSTO LAVORO	27.931	25.195	2.736

La variazione in termini assoluti del costo del lavoro include, gli incrementi (+ 715K€) derivanti dall' applicazione degli accordi sottoscritti per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali applicati sia alla categoria Impiegati e Quadri che alla categoria Dirigenti parzialmente mitigati almeno per la componente di costo strutturale dalla contrazione dei costi riscontrati a seguito delle uscite di personale manifestatesi in correlazione anche ai

mancati reintegri, nonché dalla maggiore incidenza del ricorso alle aspettative ed alla fruizione degli istituti di legge coperti da indennizzi degli istituti Previdenziali e Assistenziali.

La significativa crescita che si riscontra nella componente variabile del costo del lavoro va invece attribuita al maggior ricorso al lavoro somministrato cui si è ricorso nell'esercizio per garantire la copertura dei servizi richiesti. Pur essendo anche detta componente influenzata dalla crescita salariale, la variazione in tal caso è però da attribuirsi ad elementi quantitativi correlati al maggior utilizzo di somministrazione riscontrato nell'ambito delle attività afferenti ai Servizi Utenza tradottosi conseguentemente nella significativa crescita di ricavi dell'area.

Sostanzialmente invariata invece è l'incidenza della componente variabile di costo attribuibile alle prestazioni di lavoro straordinario mentre lievi variazioni incrementative si riscontrano per gli accantonamenti per gli incentivi ex art. 113 DLgs 50/2016 ex art. D.Lgs 45 D.Lgs n.36/2023 nonché per gli accantonamenti per ferie maturate e non godute riscontrate a fine esercizio.

Il Margine Operativo Lordo pari a 2.538 K€ (+ 308 K€ rispetto al 2023) in lieve crescita anche rispetto al valore previsionale.

Il Risultato Operativo EBIT è pari a 502 K€ (+ 295 K€ rispetto al 2023) consolidando sostanzialmente la crescita del Margine Operativo Lordo, atteso che la contrazione degli ammortamenti e degli accantonamenti a fondo rischi compensa sostanzialmente la crescita del saldo oneri e proventi diversi dell'esercizio. Gli stessi risultano comprensivi dei costi relativi a bolli notarili e registro per 8 K€, insussistenze passive per 3 K€, e libri riviste e associazioni per 28 K€ che totalizzano un importo pari a 39 K€ - 2 K€ rispetto al 2023 indicati nel prospetto dei costi di funzionamento.

Il Risultato prima delle imposte è pari a 210 K€ (+ 185 K€ rispetto al 2023) e viene conseguito dopo aver scontato oneri finanziari per 292 K€ (+110 K€ rispetto al 2023).

Le imposte dell'esercizio ammontano a 191 K€ e sono relative per 185 K€ all'IRAP, per 2 K€ all' IRES e per 4K/€ attribuibili ad imposte relative alle annualità precedenti

Il risultato di esercizio al 31.12.2024 esprime conseguentemente un utile di 19 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 2024:

	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni
A Immobilizzazioni nette			
Immobilizzazioni immateriali	267	492	(225)
Immobilizzazioni materiali	13.267	14.304	(1.037)
Immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni	13.534	14.796	(1.262)
B Capitale di esercizio			
Rimanenze di magazzino	2.031	123	1.908
Crediti commerciali	16.643	12.699	3.944
Altre attività	1.090	1.090	""
Totale attivo Circolante	19.764	13.912	5.852
Debiti commerciali	(11.657)	(8.158)	(3.499)
Altre passività	(15.616)	(16.191)	575
Totale passivo Circolante	(27.273)	(24.349)	(2.924)
Totale capitale d'esercizio	(7.509)	(10.437)	2.928
C Capitale investito			
dedotte le passività dell'esercizio	6.025	4.359	1.666
D Trattamento fine rapporto e fondi vari	(1.786)	(1.978)	192
E Capitale investito netto	4.239	2.381	1.858
coperto da			
F Capitale proprio			
Capitale versato	5.342	5.324	18
Riserve e risultati a nuovo			0

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

	Utile di esercizio			0
	Totale capitale proprio	5.342	5.324	18
G	Indebitamento finanziario a medio e lungo termine	4.913	4.107	806
H	Indebitamento finanziario a breve termine			
	Debiti finanziari a breve			
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	(6.016)	(7.050)	1.034
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti			
	Totale indebitamento fin.a breve termine	(6.016)	(7.050)	1.034
	Totale indebitamento (G+H)	(1.103)	(2.943)	1.840
I	Totale come in E	4.239	2.381	1.858

Gli investimenti operati da Puntozero nel corso del 2024 ammontano a 145 K/€ si riferiscono ad acquisti di hardware e software necessari ad assicurare la gestione aziendale.

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

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
ARREDAMENTI VARI	8.558		
MACCHINE UFF. ELETTR. ELETTRON.	35.037		
MOBILI MACCHINE UFFICIO	19.674	DIRITTI DI BREVETTO	43.755
IMMOBILI	36.600		
IMPIANTI	1.069		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	100.938	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	43.755

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

- Investimenti per macchine uff.eletr. elettrom. pari a 35 K€ sono riferiti alle strumentazioni in uso al personale.
- 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 pari a 44 K€ riguardano l'acquisto del software GPLAN e delle licenze SALESFORCE necessari sia per l'aggiornamento del sistema di ticketing relativo al servizio Help Desk, che per la gestione del sistema informativo interno.
- Investimenti relativi agli arredamenti pari a 8 K€ si riferiscono al completamento del sistema di allarme per gli uffici ed alla sostituzione dei tendaggi usurati.
- Investimenti relativi all' immobile pari a 36 K€ sono relativi agli apparati di rete per il cablaggio dei locali precedentemente locati alla società K-Digitale.
- Il capitale d'esercizio si attesta a 7.059 K€ (-1.020 K€ rispetto al 2023) determinato dall' incremento dell' attivo circolante + 3.944 K€ e dall 'incremento del passivo circolante + 2. 924 K€ entrambi correlati alla crescita del volume delle attività

Il capitale investito netto da finanziare si attesta ad +4.239 K€ (+1.858 K€ rispetto all'esercizio precedente) registra una variazione incrementativa sia del capitale investito (+1.666 K/€) sia dalla riduzione (-192 K€) 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 5.342 K/€.

L'indebitamento finanziario a medio e lungo termini si attesta pari a 4.913 K€ ed è relativo per 2913 K€ al mutuo contratto con Unicredit per l'acquisto dell'immobile e per 2.000 K€ alla messa a disposizione del finanziamento operante con BNP Paribas.

La posizione finanziaria netta al 31.12.2024 registra un saldo positivo di 1.103 K€

GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamento finanziario netto al 31.12.2024 fa registrare un saldo positivo pari a 1.090 K€ determinato da 6.016 K€ di disponibilità sui c/c bancari al netto dell'indebitamento a breve termine 2.206 K€ e dell'indebitamento a medio/ lungo termine pari a 2.706 K€ determinato dalla quota residuale del mutuo assunto per l'acquisizione sede e di 14K€ dei ratei passivi relativi alla gestione finanziaria.

Gli incassi registrati sono stati pari a € 38.701 K€, il tempo medio di incasso dei crediti registrato nel corso dell'anno 2024 è stato pari a 133 giorni .

I pagamenti, anch'essi influenzati dalla crescita del volume delle attività, risultano pari a 40.540 K€, e riguardano i fornitori per 16.227 K€, l'IVA per 2.593 K€, l'IRES/IRAP per 36 K€, l'IRPEF per 2.703 K€, gli stipendi per 13.361 K€, i contributi per 5.340 K€, gli interessi passivi a banche per 91K€, gli interessi passivi su mutui per 189 K€.

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 81 giorni.

I tempi medi di incasso/pagamenti non risultano allineati e ricondotti a piena compatibilità determinando il ricorso all'utilizzo degli affidamenti per assicurare i pagamenti nei tempi legislativamente e contrattualmente previsti evitando in tal modo di sostenere addebiti di interessi moratori correlati ad eventuali ritardi. Tale disallineamento generatosi per il ritardo della contrattualizzazione dei piani di esercizio in ambito ICT e per l'anticipazione finanziarie sostenute per il pagamento delle forniture e delle attività svolte per la realizzazione dei progetti affidati in particolare quelli afferenti al PNRR ha comportato la necessità di ampliare gli affidamenti bancari.

Pur a fronte di una lieve contrazione dei tassi di interesse praticati sugli affidamenti non si è pertanto ridotta l'incidenza complessiva degli oneri finanziari.

La necessità di un riallineamento temporale degli affidamenti delle gestioni dei piani di esercizio in ambito ICT in coerenza con le attività espletate appare pertanto l'unico strumento atto a calmierare prospetticamente l'incidenza degli oneri finanziari negli esercizi successivi, essendo di per se l'attività su progetti per natura generatrice di immobilizzazioni finanziarie.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

CASH FLOW 2024

VALORI IN €/1000	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Sett.	Ott.	Nov.	Dic.
INDEBITAMENTO INIZIALE	2.943	1.903	3.441	1.942	234	-549	-1.478	-1.522	911	-1.230	289	1.460
INCASSI	2.123	3.984	1.827	1.673	1.914	1.532	4.396	5.607	1.793	3.601	3.927	6.324
PAGAMENTI	-3.163	-2.446	-3.326	-3.381	-2.697	-2.461	-4.440	-3.174	-3.934	-2.082	-2.756	-6.680
FORNITORI E ALTRI	-860	-810	-1.837	-1.497	-553	-646	-1.584	-828	-2.394	-521	-954	-3.743
IVA	-195	-171	-123	-360	-47	-146	-49	-191	-189	-135	-231	-756
IRES/IRAP											-36	
IRPEF	-382	-236	-181	-185	-180	-249	-270	-531	-2	-77	-202	-208
STIPENDI	-1.089	-853	-846	-954	-1.384	-996	-1.637	-1.148	-980	-988	-865	-1.621
CONTRIBUTI	-637	-329	-339	-355	-484	-424	-899	-428	-369	-360	-364	-352
INTERESSI PASSIVI				-30			-1			-1	-59	
INTERESSI PASSIVI MUTUO		-47			-49			-48			-45	
VARIAZIONE RATEI PASSIVI												-14
INDEBITAMENTO FINALE	1.903	3.441	1.942	234	-549	-1.478	-1.522	911	-1.230	289	1.460	1.090
DEBITI A B/T												
Verso banche	1.000	1.000	1.000	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Mutui passivi esigibili entro es. succ	194	194	197	197	197	200	200	203	203	203	206	206
TOTALE DEBITI A BREVE	1.194	1.194	1.197	197	2.197	2.200	2.200	2.203	2.203	2.203	2.206	2.206
DEBITI A M/L TERMINE esclusa quota corrente	2.913	2.862	2.862	2.862	2.811	2.811	2.811	2.759	2.759	2.759	2.706	2.706
TOTALE DEBITI M/L	2.913	2.862	2.862	2.862	2.811	2.811	2.811	2.759	2.759	2.759	2.706	2.706
DISPONIBILITA' LIQUIDE												
Cassa	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0
Crediti v/ banche	6.009	7.497	6.001	3.293	4.459	3.533	3.489	5.873	3.732	5.250	6.372	6.016
Titoli												
TOTALE DISPONIBILITA'	6.010	7.497	6.001	3.293	4.459	3.533	3.489	5.873	3.732	5.251	6.372	6.016
TOTALE ESPOSIZIONE	1.903	3.441	1.942	234	-549	-1.478	-1.522	911	-1.230	289	1.460	1.104
RATEI PASSIVI DA MUTUO												14
RATEI PASSIVI DA BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INDEBITAMENTO	1.903	3.441	1.942	234	-549	-1.478	-1.522	911	-1.230	289	1.460	1.090

PERSONALE

ORGANICO

L'organico al 31/12/2024 si attesta a 520 unità sintetizzato in termini di consistenza nella tabella seguente:

		ORGANICO PUNTOZERO SCARL AL 31/12/2024	ORGANICO PUNTOZERO SCARL AL 31/12/2023
PUNTOZERO SCARL	Funzioni/livelli	N° dipendenti	N° dipendenti
	Direzione	7	7
	Quadri	10	11
	1	40	40
	2	66	59
	3	54	41
	4	343	375
	Totale	520	533

Le consistenze finali vengono determinate dai saldi delle risultanze tra uscite e ingressi intercorsi nell'esercizio. In particolare sono riscontrate 17 unità in uscita di cui 6 per pensionamento e 11 per dimissioni volontarie. Gli esiti delle procedure di selezione bandite hanno determinato l'inserimento di n°2 unità in qualità di addetti area acquisti con funzioni di RUP. Nell'esercizio si è altresì ricorso a graduatorie precedentemente bandite e in corso di validità per la sostituzione di 2 unità dimissionarie assunte a seguito degli esiti delle procedure di selezione di "Addetto ai servizi di supporto amministrativo" e "Dirigente Centrale Acquisti".

L'organico al 31/12/2024 è rappresentato in 329 donne e 191 uomini. Relativamente alla tipologia contrattuale (al netto dei dirigenti) si riscontrano 207 full time e 306 a tempo parziale.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

I contratti di lavoro in essere risultano tutti a tempo indeterminato ad eccezione del “Dirigente della Centrale Acquisti” assunto con contratto a tempo determinato della durata di 3 anni.

Le n° 520 unità in servizio al 31/12/2024, sono assegnate: per 18 unità nelle funzioni di Staff e 502 nelle aree produttive come di seguito ripartite:

- Servizi all’utenza 365 unità
- Centrale Acquisti 29 unità
- ICT 104 unità
- Servizi di supporto specialistico 4 unità

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

BILANCIO AL 31.12.2024 - (ORGANICO PER INQUADRAMENTO / ORE SETTIMANALI)												
Ruolo / Inquadramento	ORE SETTIMANALI											
	24	25	30	31	33	34	35	36	38	39	40	Totale
Direzione/Dirigente									7			7
Quadri									10			10
Impiegati/ 1° Livello			1	1	1		1		35		1	40
Impiegati/ 2° Livello	1								61	1	3	66
Impiegati/ 3° Livello	1		2			2		4	41	2	2	54
Impiegati/ 4° Livello	4	2	72			3		193	68		1	343
TOTALE	6	2	75	1	1	5	1	197	222	3	7	520

Indici di assenteismo

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

Genitorialità: in termini di astensione obbligatoria è stata riscontrata la fruizione di 2882 ore di assenza su 6 unità. Riguardo alla genitorialità il ricorso al congedo obbligatorio per paternità ha interessato 7 unità per ulteriori 477 ore. I congedi parentali facoltativi connessi a detti eventi, sono stati usufruiti per 4246 ore distribuiti su 30 persone. Ai permessi per “allattamento” hanno ricorso 10 Unità per complessive 1132 ore.

Aspettative: le non retribuite per motivi personali hanno interessato 11 persone per un totale di 4933 ore; le aspettative ai sensi dell’art. 31 L. 300/1970 (incarichi sindacali) hanno riguardato n°1 unità comportando assenze per complessive 1886 ore.

Infortuni: nel corso dell’esercizio si sono riscontrati 9 eventi di cui 7 di lievi entità e durata per un totale di 1163 ore

Malattia: nel corso del 2024 sono state rilevate 4223 giornate su 525 unità medie pari a 8,04 giorni/persona, contro i 9,69 giorni/persona dell’esercizio 2023. Rispetto all’esercizio precedente si evidenzia una sostanziale riduzione degli eventi morbosi (eventi continuativi con durata superiore ai 120) che hanno interessato 2 persone per un totale di 311 giornate. Escludendo tali eventi il numero di giornate di malattia qualificabili come eventi ordinari risulta pari a 3912 giorni per un indice di assenteismo per malattia pari a 7,45 giorni/persona.

Permessi L. 104/92: rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 16605 ore riferite a 118 persone con un incremento dei beneficiari (+ 13 unità) pari al 12,3% rispetto all’esercizio precedente che ha comportato in termini complessivi di ore fruite un incremento di 3145 ore .

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 4282 ore da parte di 7 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 2024 ammontano complessivamente a 4454 ore.

Formazione

Le attività formative nell'anno 2024 sono state orientate sulle seguenti linee:

a) Formazione tecnica del personale ICT volti ad approfondire tematiche quali: l'evoluzione dei modelli a servizio dei medici e dei cittadini, modalità di pagamento elettronico, intelligenza artificiale normativa e applicazione ai dati clinici, semplificazione amministrativa, infrastruttura e migrazione cloud delle società IT in house, identità digitale;

b) Formazione e aggiornamento del personale afferente all'Area Centrale Acquisti in materia di appalti pubblici. In particolar modo risultano erogati interventi sulle nuove codificazioni del quadro ordinamentale in materia di contratti pubblici con il d.lgs. n. 36/2023 e di Formazione specifica dei RUP

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 il cui finanziamento è rientrato nelle attività previste dal progetto formativo "Formarsi per competere" a valere sulle somme accantonate presso il Fondo Paritetico Interprofessionale aziendalemente individuato. Ai lavoratori afferenti a detta area è stata erogata in modalità e-learning formazione in materia di Privacy, GDPR e riservatezza.

d) Per il personale di staff sono stati erogati interventi formativi in materia di anticorruzione, trasparenza amministrativa, codice comportamentale e privacy ed è stato assicurato l'aggiornamento delle conoscenze imposte dall'evoluzione legislativa sulle attività giuridiche e amministrative aziendali. Il personale di staff, per quanto di riferimento è stato altresì coinvolto nelle attività di adeguamento dell'Azienda alle linee guida Agenda 2030 per lo Sviluppo Sostenibile, assicurando gli interventi formazione resisi necessari, al fine del conseguimento delle relative certificazioni, sui temi della "Parità di genere" (UNI/Pdr 125:2022) e della "Sostenibilità ambientale" (ISO 14001)

e) 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 e degli addetti al primo soccorso e alla prevenzione degli incendi.

f) In tema di formazione manageriale ai profili dirigenziali afferenti all'area ICT e Servizi all'utenza sono stati assicurati percorsi formativi manageriali sui "Nuovi modelli di gestione

dei Servizi". Nell'ambito della funzione anticorruzione e trasparenza si è provveduto a fornire adeguata formazione al nuovo RPCT

g) Ai responsabili di aree operative e di gruppi di lavoro sono stati rivolti interventi formativi, sul trasferimento dei principi del Management by Objectives, Smart working organization, Leadership inclusiva, Work life balance e Parità di genere e sul tema della DPIA (Data Protection Impact Assessment).

Relativamente agli interventi formativi attuati, complessivamente sono state erogate 794 giornate di formazione per complessive 2964 ore che hanno interessato 328 dipendenti, per la cui erogazione si è ricorso sia a servizi in associazione/convenzione con "Assinter Italia" e con la "Scuola di Amministrazione Pubblica Villa Umbra", al Fondo Paritetico Interprofessionale aziendalemente individuato, sia ad esternalizzazioni verso Istituti privati qualificati.

Inoltre in corso esercizio a tutti i lavoratori, indistintamente dall'area di appartenenza, è stata erogata una campagna formativa/informativa di sensibilizzazione sul tema della Cyber Security e sulle più comuni forme di "attacco".

Relazioni sindacali

Nel corso dell'esercizio il confronto con le organizzazioni sindacali sono stati finalizzati alle seguenti attività:

- 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;
- definizione del verbale d'intesa in data 01/05/2024 per l'individuazione delle figure professionali a maggiore qualificazione professionale da assegnare alle attività indicate dalle Aziende Sanitarie a seguito dell'adozione del nuovo "Disciplinare dei servizi" a partire dal 2024;
- Informazione alle OO.SS circa l'andamento consuntivo e prospettico dell'attività dell'azienda, in termini di risultati economici patrimoniali e finanziari, valutazioni sull'occupazione e delle conseguenti previsioni in termini di fabbisogni di personale, processi di riordino e modifiche nella organizzazione del lavoro;

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

- avvio delle negoziazioni a partire dal mese di novembre a seguito della intercorsa presentazione della piattaforma negoziale relativa alla ridefinizione dell'integrativo aziendale.

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 rappresentate nello specifico in termini quantitativi e qualitativi tutte le attività inerenti all'area "Servizi all'Utenza" espletate nel corso del 2024.

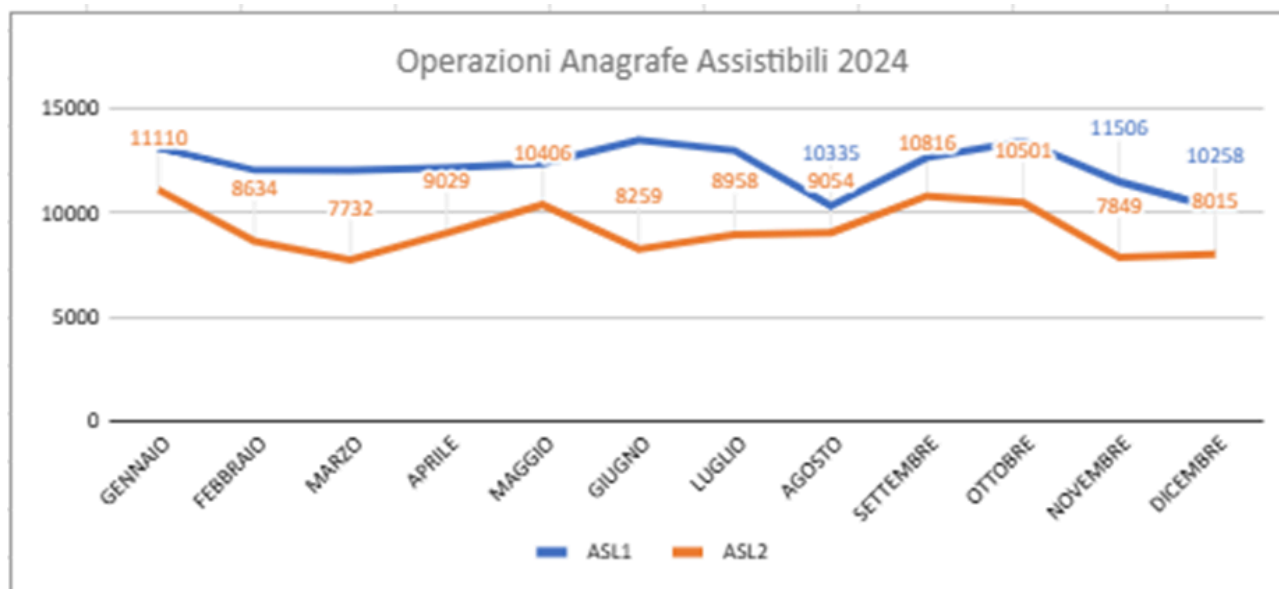
PRESIDI DI FRONT-OFFICE

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 2024 sono state effettuate 256.942 operazioni, di cui 146.579 dell' Asl1 e 110.363 dell' Asl2, come indicato nella tabella seguente (Tab.1).

Tab. 1 – Operazioni Anagrafe Assistibili nel 2024



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

PuntoZero ha sempre posto una particolare attenzione al **monitoraggio della qualità** del servizio erogato. Uno strumento utilizzato a partire dal 2023 è quello delle indagini di customer satisfaction. Nel 2024, l'indagine è stata condotta su 13 distretti

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

(ospedali/aziende sanitarie) attraverso la somministrazione di **1279 questionari** agli utenti dei servizi CUP per valutare l'operato degli operatori e, in generale, del servizio reso allo sportello.

Le indagini sono state effettuate nel periodo febbraio-marzo, presso i seguenti distretti (a fianco di ciascuno l'indicazione del numero di questionari compilati dagli utenti):

<i>Azienda Ospedaliera /ASL di riferimento</i>	Totale generale
ASL 1 - Ospedale Castiglione del Lago	71
ASL 1 - Ospedale di Branca	92
ASL 1 - Ospedale di Città di Castello	146
ASL 1 - Ospedale Media Valle del Tevere (Pantalla)	121
ASL 1 - Poliambulatorio Europa	113
ASL 2 - Ospedale di Foligno	125
ASL 2 - Ospedale di Orvieto	113
ASL 2 - Ospedale di Spoleto	137

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

ASL 2 - Terni Via Bramante	120
Azienda Ospedaliera Perugia	122
Azienda Ospedaliera Terni	119
N. Tot. Questionari	1279

L'analisi delle risposte evidenzia una **valutazione positiva** da parte del **94,37%** degli intervistati.

La tabella seguente riporta gli esiti dell'indagine, i cui risultati sono stati suddivisi per distretto:

<i>Valutazione complessiva del servizio fornito</i>		Valutazione per distretto		
<i>Azienda Ospedaliera /ASL di riferimento</i>	Totale generale	POSITIVE	NEUTRE	NEGATIVE
ASL 1 - Ospedale Castiglione del Lago	71	100,00	0,00	0,00
ASL 1 - Ospedale di Branca	92	95,65	4,35	0,00
ASL 1 - Ospedale di Città di Castello	146	95,89	2,74	1,37

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

ASL 1 - Ospedale Media Valle del Tevere (Pantalla)	121	98,35	1,65	0,00
ASL 1 - Poliambulatorio Europa	113	85,84	10,62	3,54
ASL 2 - Ospedale di Foligno	125	93,60	5,60	0,80
ASL 2 - Ospedale di Orvieto	113	99,12	0,88	0,00
ASL 2 - Ospedale di Spoleto	137	98,54	1,46	0,00
ASL 2 - Terni Via Bramante	120	93,33	3,33	3,33
Azienda Ospedaliera Perugia	122	84,43	13,11	2,46
Azienda Ospedaliera Terni	119	94,96	3,36	1,68
Totale generale	1279	94,37%	4,38%	1,25%

Servizi di SmartCUP

Il percorso di implementazione a regime del progetto SmartCUP, rispetto al 2023, è stato ulteriormente potenziato nell'anno 2024, in virtù sia di revisioni in itinere del sistema informatico per risolvere alcune criticità riscontrate nella rilevazione dei dati sia di sensibilizzazione, di condivisione e di coinvolgimenti dei MMG.

In questo ultimo contesto, sono stati organizzati e realizzati incontri con i coordinatori dei MMG, durante i quali sono state illustrate e condivise le evoluzioni del progetto, nell'ottica

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

degli obiettivi di efficienza e di efficacia, nonché di riduzione ai minimi termini di eventuali errori di prescrizione.

Nel 2024, il numero totale delle ricette prenotate in SMARTCUP dai medici AFT attivati nei comprensori umbri sono state in totale 267.703, registrando un incremento del 27% rispetto all'anno 2023.

Nel 2024, rispetto al 2023, per l'ASL 1 si registra un aumento del 46% delle ricette inviate a SmartCUP, mentre per l'ASL 2 l'incremento è stato del 3%. Nel 2024, i due gruppi di lavoro di II livello degli operatori SmartCUP, istituiti nel 2023, che gestiscono le ricette suggerite dagli specialisti e/o le ricette di controllo redatte dai MMG e inviate a SmartCUP, hanno continuato a svolgere le stesse funzioni.

Le prescrizioni suggerite sia di controllo che di primo accesso inviate dai MMG allo smart cup nel 2024 sono 43.317 mentre le prescrizioni di controllo non suggerite sono 6405 a fronte di un totale di 267.703 inviate allo Smart Cup.

- **REPORT al 31.12.2024**

Il numero totale delle ricette inviate allo SMART CUP dal 01 gennaio 2024 al 31 dicembre 2024, dai medici AFT attivati nei comprensori umbri sono state in totale 267.703 così suddivise:

Gennaio - Dicembre 2024	Numero medici per AFT attivati	Numero ricette prescritte dai medici AFT attivati	Numero ricette inviate allo SmartCUP dai medici AFT attivati	% ricette inviate allo Smart CUP su totale ricette prescritte dai medici AFT attivati	Numero medio ricette inviate allo SmartCUP dai medici AFT attivati per AFT
ASL UMBRIA 1	394	2.371.071	170.761	7,20%	433

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

ASL UMBRIA 2	280	1.632.883	96.942	5,94%	346
Totale	674	4.003.954	267.703	6,69%	397

Tab. 2 – Attività del Servizio SmartCup nell'anno 2024.

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.

Il sistema di monitoraggio in termini di prenotazioni eseguite dalle piastre ambulatoriali, caratterizzato dalla molteplicità e complessità delle operazioni svolte dall'operatore di accoglienza, è entrato a regime ad aprile 2022 e nel biennio 2023-2024 l'attività delle piastre e dei cup di 2° livello, si è ulteriormente consolidata.

Alle 49 Piastre già attive, nell'anno 2024 sono state organizzate ed implementate ulteriori unità organizzative della medesima categoria, con l'ulteriore installazione di 1 piastra nel mese di febbraio 2024 presso l'Azienda Ospedaliera di Perugia, 1 piastra nel mese di dicembre 2024 presso il CDS di Spoleto e 1 piastra monospecialistica incrementata presso

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

l'Ospedale di Branca per un totale di 52 Piastre alla data del 31/12/2024, distribuite nelle Aziende Sanitarie regionali, come segue:

● **AUSL 1 – 8 Piastre ambulatoriali** (C. di Castello 1- Branca 3 - Pantalla 1 – Castiglione del Lago 1- Ospedale di Assisi 1 - 1 Ex Grocco) + **8 monospecialistiche/Cup 2 livello** (Osp. Assisi 1 - Osp. Branca 5 - Osp. C.di Castello 2)

● **AUSL 2 – 8 Piastre ambulatoriali** (Foligno 2 – Spoleto 2 - V. Bramante 1 – Narni/Amelia 2 – Orvieto 1) + **11 monospecialistiche/Cup 2 livello** (Foligno 4 - Spoleto 2 - Orvieto 5)

● **AOPG – 3 Piastre ambulatoriali + 5 monospecialistiche/Cup 2 livello** (Ematologia - Oncologia - Nefrologia e Dialisi - Radioterapia - Pronto soccorso (ortopedia - inserimento prelievi interni malattie infettive)

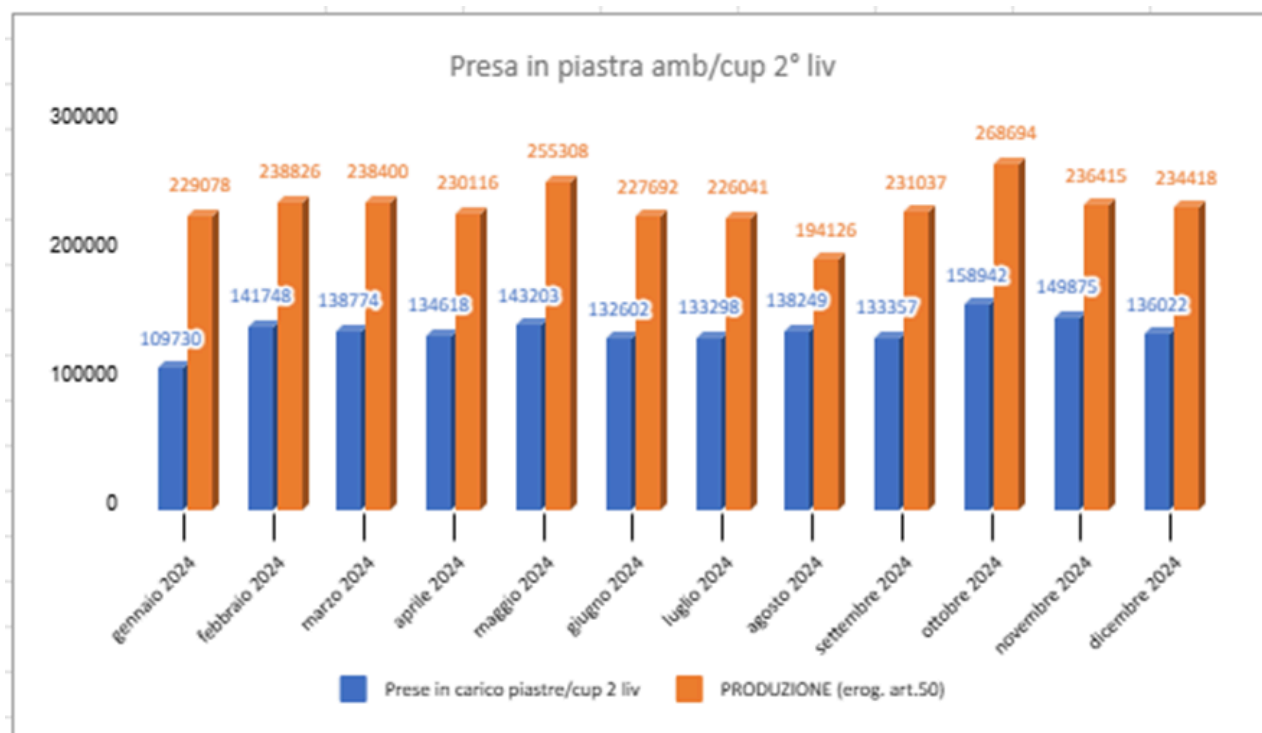
● **AOTR – 2 Piastre ambulatoriali + 7 monospecialistiche/Cup 2 livello** (Radioterapia - Nefrologia e Dialisi - Oncologia Medica - Oncoematologia - Radiologia - Cardiologia - Oculistica)

In termini di prestazioni erogate, da gennaio a dicembre 2024, il numero dei controlli (classe di priorità = C) prescritti sia dai medici specialisti che dagli MMG, prenotati dalle piastre ambulatoriali/cup 2 livello è stato pari a **1.336.091**, suddivisi come segue:

- 378.819 nell'Azienda Ospedaliera di Perugia,
- 168.255 nell'Azienda Ospedaliera di Terni,
- 412.658 nell'Azienda USL Umbria 1
- 376.260 nell'Azienda USL Umbria 2

Aggiungendo ai controlli, il numero di primi accessi prescritti sia dai medici specialisti che dagli MMG, prenotati tramite le piastre ambulatoriali/CUP di 2° livello, il totale delle prenotazioni ha raggiunto 1.639.780, confermando così il significativo impatto positivo in termini di personalizzazione del percorso di cura del paziente, che rappresenta il 59% dell'erogato totale.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024



Servizi di prenotazione da parte dello specialista ospedaliero

La Prenotazione specialisti consente al medico 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.

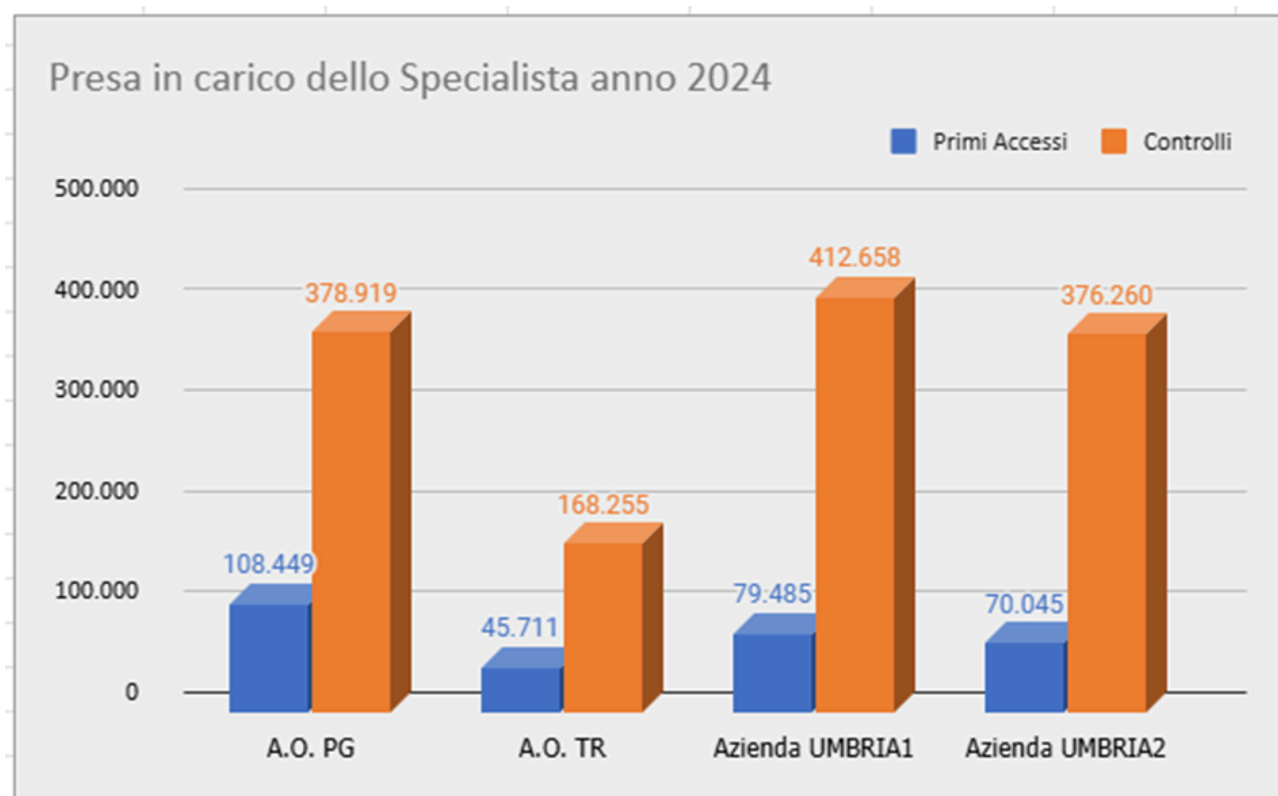
Il professionista può così individuare con esattezza la tempistica del controllo successivo, evitando così al cittadino di andare dal proprio MMG e di dover provvedere alla prenotazione in autonomia.

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 sottoutilizzazione della capacità erogativa e massimizzare la capacità di assicurare il rispetto del tempo massimo di attesa.

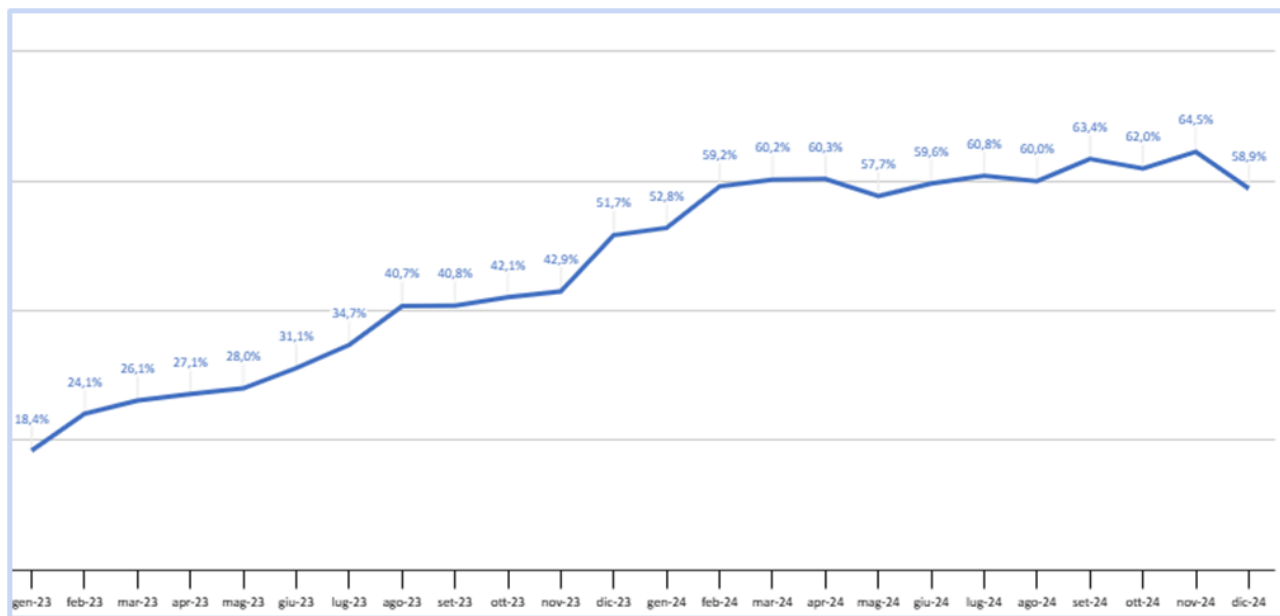
Grazie ad una intensa e mirata attività di formazione rivolta ai medici specialisti, effettuata a partire dal 2021, la presa in carico da parte dello specialista ha mostrato nel 2024 un forte incremento, dovuto ad una intensificazione degli incontri con i medici specialisti delle Aziende Sanitarie Regionali, durante i quali sono state esposte ed analizzate le reportistiche fornite da PuntoZero in merito all'attività ambulatoriale svolta dagli stessi.

Oltre alle prescrizioni specialistiche con classe priorità C, il sistema di reportistica monitora anche le prescrizioni di primo accesso che possono redigere gli specialisti. La distribuzione dei volumi di attività a livello aziendale è stata la seguente:



BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

Nel grafico successivo si visualizza il trend di crescita della presa in carico totale (piastre ambulatoriali + specialisti attivati al progetto) da gennaio 2023 a dicembre 2024



PRESIDI TELEFONICI

IL NUMERO UMBRIA SANITA' (NUS)

Il NUS è un servizio di *Contact Center* telefonico (Numero Verde 800636363 da telefonia fissa e 0755402963 da telefonia mobile) 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 a disposizione del cittadino al quale questi si può rivolgere con sicurezza per avere informazioni “certificate” di orientamento al Sistema Sanitario dell’Umbria.

Le chiamate riguardano operazioni CUP e richieste di informazioni per l’accesso ai servizi del SSR presso le quattro aziende sanitarie regionali. Il nucleo principale del sistema di *Contact Center* è situato 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	2024
▪ Numero totale telefonate ricevute	145.108	305.654	464.234	499.848	388.587	369.527	332.223	356.711
▪ Media telefonate ricevute al giorno	595	1.211	1.814	1.960	1.523	1.461	1.329	1.404
ATTIVITA'								
▪ Attività per prenotazioni CUP	105.693	248.538	351.728	192.114	172.176	182.456	139.464	133.034

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

▪ Informazioni fornite senza prenotazione	49.009	90.778	113.604	112.745	82.298	179.273	204.772	128.460
▪ Totale Attività	154.702	339.316	465.332	304.859	254.474	361.729	344.236	261.494

Le attività svolte nel corso del 2024 sono state principalmente: prenotazioni e annullamenti 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, servizio di recall per conferma/disdetta degli appuntamenti dei servizi di Endoscopia Digestiva ed Oculistica afferenti alla Usl Umbria 1, servizio di recall degli sms non consegnati relativamente ai servizi NUS - SmartCUP – PDT.

Rispetto all'anno 2024 l'attività complessiva del NUS è diminuita verosimilmente per due ragioni:

- Trasferimento di alcuni operatori NUS al servizio SmartCUP, la cui attività nel 2024 è aumentata di circa il 50% rispetto al 2023.
- Impiego di due operatrici NUS, per circa sei mesi del 2024, allo svolgimento di mansioni in carico all'area ICT. Nella fattispecie l'inventariazione dei beni mobili della Regione Umbria e la registrazione dei certificati di decesso.

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 (Numero Verde 800636363 da telefonia fissa e 0755402963 da telefonia mobile) 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 2024 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 4 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

Nel corso dei primi mesi del 2024 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 2024.

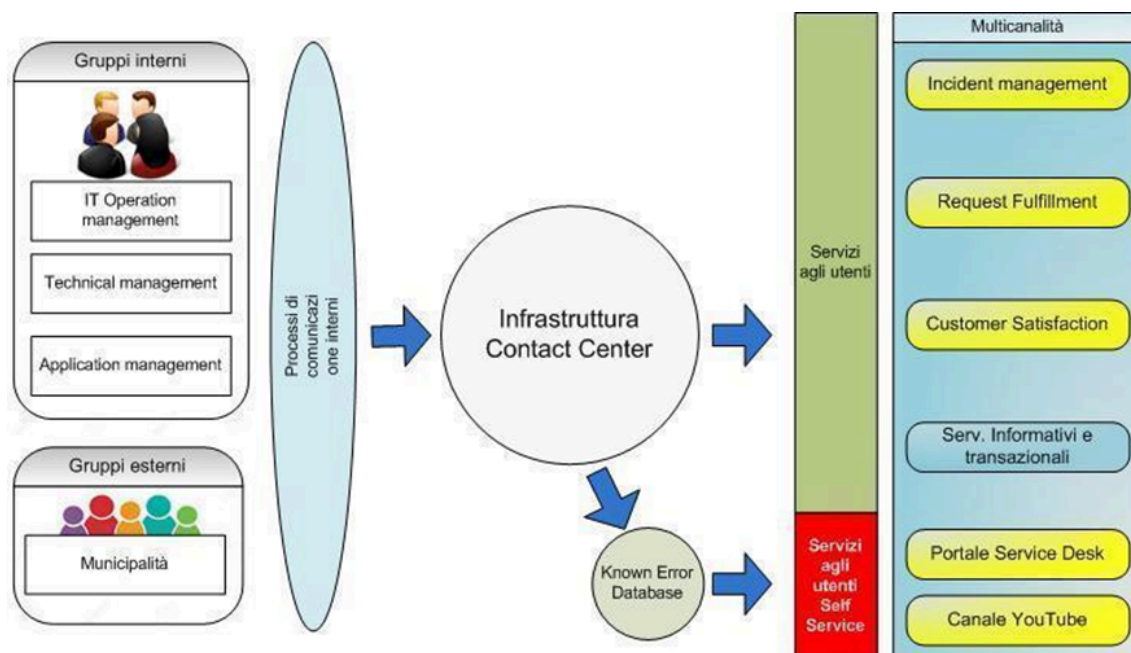
Centralino (075-5771)		Numero Unico (075-075-075)	
Mese	Numero di Telefonate	Mese	Numero di Telefonate
Gennaio	2.461	Gennaio	4.014
Febbraio	2.671	Febbraio	3.884
Marzo	1.961	Marzo	3.806
Aprile	1.873	Aprile	4.165
Maggio	2.161	Maggio	4.857
Giugno	2.109	Giugno	4.347
Luglio	1.943	Luglio	4.305
Agosto	1.520	Agosto	3.513
Settembre	1.797	Settembre	4.351
Ottobre	2.011	Ottobre	4.377
Novembre	1.543	Novembre	3.704
Dicembre	1.065	Dicembre	2.670
TOTALE	23.115	TOTALE	47.993

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:

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

- Sistema di ticketing CRM (Customer Relationship Management)
- 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);
- 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
- web form: <https://puntozeroscarl.it/service-desk/>

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

dal lunedì al giovedì	08.00/18.00
Venerdì	08.00/14.00

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

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 Web-Form	Ticket totali	RAS (richieste interne)
2022	26.066	19.208	-	45.274	1.259
2023	24.149	21.058	-	45.207	1.333
2024	12.083	17.010	4.515	33.608	968

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 o del web-form predisposto sul portale di Puntozeroscarl.it per l'apertura dei ticket.

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

In sintesi, nell'anno 2024, in termini di volume di attività, il numero delle operazioni effettuate per gli utenti (escludendo, quelle di supporto) sono state pari a 5.265.627.

Dalla distribuzione delle attività dei punti di prenotazione nell'anno 2024, si evince ancora una prevalenza di attività da parte dei punti fisici (90%); tuttavia, va evidenziata la notevole

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

crescita dell'attività degli specialisti, delle piastre e dei CUP di II livello che nel 2024 registra una percentuale del 38% sul totale delle operazioni.

Nell'anno 2025 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

ANNO 2024				
Presidi fisici e telefonici - CUP - NUS - ALP	NUMERO OPERAZIONI			
	ASL1	ASL2	AOPG	AOTR
Operazioni CUP (compresi Smart cup, piastre/cup 2 liv)	1.636.296	1.313.656	671.910	359.055
Operazioni NUS	133.034			
Operazioni Anagrafe	146.579	110.363		
TOTALE GENERALE	1.915.909	1.424.019	671.910	359.055
Piastre ambulatoriali/cup	492.143	446.305	487.367	213.966
SmartCUP	116.788	94.219		

specialista.

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, entrato in vigore nel 2024.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

- 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

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:

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

Nel 2024, sono state scansionate in media 106.129 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 sono presenti nella Conto Asl (DPC), in elevata percentuale, i registri invece delle ricette.

Il trend per il 2025 è in linea con il 2024 con le medesime considerazioni.

Nella tabella seguente viene indicato il resoconto numerico dei documenti lavorati in conservativa nel corso dell'anno 2024, escluse le ricette di assistenza integrativa.

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". A gennaio 2024, sono stati confermati un supporto tecnico-amministrativo al "Servizio Avvocatura Regionale e gestione del Contenzioso" e un supporto al "Servizio regionale Segreteria di Giunta, Attività legislativa, BUR" 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 2024, 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 nel 2024 sono stati somministrati **106 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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

evidenzia una valutazione positiva (**media totale 4.8**) da parte dei responsabili delle Aziende Sanitarie in tutte le aree analizzate, con un incremento dello **0,1** rispetto all'anno precedente. Risultato molto soddisfacente considerando che la scala degli indici di valutazione va da 1= scarso a 5= ottimo.

Nella tabella seguente si riporta il dato delle valutazioni per ente/azienda di riferimento:

<i>Azienda Ospedaliera /ASL di riferimento</i>	MEDIA PRODUTTIVITA'	MEDIA COMUNICAZIONE	MEDIA PROBLEM SOLVING	Media Totale Valutazioni
ASL 1	4,8	4,9	4,7	4,8
ASL 2 - Foligno	4,9	4,8	4,5	4,7
ASL 2 - Spoleto	4,3	4,2	4,3	4,3
ASL 2 - Terni	5,0	5,0	4,9	5,0
Azienda Ospedaliera Perugia	4,9	4,8	4,7	4,8
Azienda Ospedaliera Terni	4,9	4,9	4,8	4,9
Regione Umbria	5,0	5,0	5,0	5,0
Totale generale	4,8	4,8	4,7	4,8

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, sulle quali viene esercitato il monitoraggio al fine di assicurare l'efficienza e l'efficacia nell'erogazione dei servizi erogati. Di seguito, la suddivisione con individuazione della relativa percentuale delle assenze ripartita per aziende:

DESCRIZIONE	USL 1 PERUGIA	USL 2 TERNI	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
ORE TEORICHE DI ATTIVITA'	163418	289685	93750	71062	617915
ASSENZE PER ISTITUTI DI LEGGE					
MALATTIA	4.336	10.242	2.564	2.137	19.279
GENITORIALITA' (congedi obbligatori e facoltativi)	595	3.330	315	980	5.220
ALLATTAMENTO	0	255	0	166	421
PERMESSI L.104	3.847	6.322	1.710	402	12.281
CONGEDO STRAORDINARIO L. 151	1.853	1.009	0	0	2.862
PARZIALE ISTITUTI DI LEGGE	10.631	21.158	4.589	3.685	40.063
ASSENZE PER ISTITUTI PREVISTI DALLA CONTRATTAZIONE COLLETTIVA					
ASPETTATIVE NON RETRIBUITE	1.107	4.443	0	246	5.796
ALTRE ASSENZE (malattia figlio-don. sangue-cong. Matrimoniale-perm. Studio-perm. Amministrativi e pubblica necessità-lutto)	657	3.206	109	257	4.229
PARZIALE ISTITUTI CCNL	1.764	7.649	109	503	10.025
TOTALE GENERALE	12.395	28.807	4.698	4.188	50.088
% ASSENTEISMO GENERALE	7,58%	9,94%	5,01%	5,89%	8,11%

Dalle tabella suddetta si evince una percentuale di assenza rispetto alle ore contrattualizzate con i dipendenti pari al 8,11% in lieve calo rispetto all'esercizio precedente (8,23%) determinata da buone contrazioni delle percentuali di incidenza della

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

AUSLUmbria 1 e della Azienda Ospedaliera di Terni parzialmente riassorbite dalla crescita dell'incidenza delle assenze riscontrate nelle altre due aziende. Tra i vari istituti si evidenzia la significatività delle assenze che vengono ricondotte alla fruizione degli istituti della L. 104, nonché la fruizione di aspettative non retribuite.

SERVIZI AREA ICT

L'Area ICT di Puntozero nel 2024 ha proseguito la sua attività nella direzione dello sviluppo dell'innovazione tecnologica e della gestione della transizione digitale del sistema pubblico regionale e dei suoi soci.

La sua struttura organizzativa nell'anno 2024 ha implementato una revisione per meglio declinare l'implementazione della strategia di cybersicurezza, coerentemente alla direttiva NIS2, introducendo sia in staff al Dirigente dell'area, la figura del Cyber Security Strategy Office, nonché consolidando l'integrazione operativa tra NOC (Network Operation Center) e SOC (Security Operation Center) inseriti rispettivamente nell'area Infrastruttura fisica, Servizi di Rete e NOC e nell'area Data Center, Infrastruttura Cloud e SOC.

Nell'anno 2024, l'area è stata impegnata nel consolidamento continuo della revisione dei processi aziendali e della nuova modalità operativa basata su team agili trasversali volta ad ottimizzare e valorizzare le competenze interne aziendali. In tal logica è stato inserito in staff il gruppo Digital Communication il cui obiettivo è quello di supportare la disseminazione dei progetti e dei servizi digitali.

L'area ha continuato la revisione dei servizi digitali inclusi all'interno delle conduzioni con i vari Enti Soci ed ha continuato a perseguire la riduzione della polverizzazione in tanti progetti di piccole dimensioni economiche andando verso progetti più grandi legati a finanziamenti PNRR sia della missione M1 Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura, che della Missione M6 Salute e dei PNC Sisma - Piano nazionale complementare al Piano nazionale di ripresa e resilienza per i territori colpiti dal sisma 2009-2016.

Di seguito riportiamo i risultati più rilevanti di ogni area partendo dalle aree infrastrutturali fino ad arrivare alle aree di interfaccia con i clienti: Regione ed Enti Regionali, Enti Locali e Sanità e Sociale.

PuntoZero, in stretta collaborazione con Regione Umbria, ha intrapreso un ambizioso percorso di rafforzamento della sicurezza informatica, riconoscendo quest'ultima come un pilastro fondamentale e trasversale per tutte le aree ICT.

La consapevolezza dell'urgenza di agire in modo coordinato e collaborativo, a ogni livello della Pubblica Amministrazione, per prevenire e gestire i rischi, è stata ulteriormente accentuata dagli eventi globali recenti, in particolare la pandemia e il conflitto russo-ucraino. Di conseguenza, sono state avviate una serie di progettualità, gestite nel 2024 con la nuova organizzazione interna di PuntoZero, che riflettono questo impegno

concreto e strategico.

Questi progetti, che integrano la sicurezza in modo trasversale, mirano a creare un'infrastruttura digitale resiliente e protetta.

Inizialmente, con il progetto **ICT Security 2021-2022**, ormai concluso, sono stati messi a disposizione delle Aziende Sanitarie componenti di sicurezza avanzati, come SIEM e WAF, integrando la sicurezza direttamente nel Data Center Umbria Cloud. Si è inoltre implementata la protezione anti-DDoS a livello di infrastruttura regionale e introdotto il servizio SOAR per automatizzare la risposta agli incidenti. Infine, è stata realizzata la progettazione del SOC regionale, ponendo le basi per una gestione centralizzata della sicurezza.

Successivamente, il progetto **ICT Security 2021-2022 per la Sanità**, anch'esso concluso, ha supportato le aziende sanitarie nell'adozione di un quadro comune per gli Operatori di Servizi Essenziali (OSE), basato sul Framework Nazionale di Cyber Security (FNS), promuovendo standardizzazione e conformità. È stato fornito supporto tecnico per la configurazione dei componenti di sicurezza e distribuita una documentazione completa per colmare le lacune identificate durante la valutazione (NIS 2).

Attualmente, sono in corso due progetti finanziati dal PNRR: **ACN Regione** e **ACN Regione Sanità**. Il primo progetto mira ad acquisire componenti di sicurezza essenziali per il SOC, implementare misure contro minacce avanzate, introdurre il controllo continuo della superficie d'attacco e utilizzare il monitoraggio del Dark e Deep Web per la prevenzione. Il secondo progetto prevede l'acquisizione di un servizio di awareness sulla sicurezza informatica e la realizzazione del SOC regionale per il settore sanitario.

Infine, è stato avviato il progetto **PRJ-1678 - ACN CSIRT Umbro**, che mira a potenziare il CSIRT Umbro e a migliorare il monitoraggio delle aziende sanitarie.

Tutti questi progetti sono stati sviluppati con un approccio agile, guidato dal dirigente dell'area ICT e supportato dal Cyber Security Strategy Office, consolidando l'integrazione operativa tra il Infrastruttura fisica, Servizi di Rete, NOC e il Data Center, Infrastruttura Cloud, SOC. Questo approccio integrato permette di affrontare le sfide della sicurezza informatica in modo coordinato e proattivo, garantendo la protezione dei dati e dei sistemi critici della Regione Umbria.

Infrastruttura fisica, Servizi di Rete e NOC

PuntoZero tramite l'Infrastruttura fisica, Servizi di Rete e NOC, 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 2024 PuntoZero ha rinnovato quanto già avviato nel 2023, 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.

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.

Il progetto Piano Scuole (6,7 M€), che ha l' 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 Piano prevede il collegamento di n. 572 scuole; il cronoprogramma complessivo del progetto, il cui completamento è previsto al 31/12/2025 come da rimodulazione a livello nazionale, vede alla data del 31/12/2024 n. 327 scuole attive, n. 20 scuole eliminate in quanto chiuse o inagibili, n. 9 scuole aggiunte rispetto al Piano iniziale. Nel 2024 sono state attivate n. 59 scuole, le restanti scuole saranno attivate nel 2025, non appena avverrà il rilascio da parte di Open Fiber nell'ambito del Piano Nazionale BUL e saranno acquisite le permessistiche mancanti.

Il sito <https://puntozeroscarl.it/piano-umbria-scuole-connesse/> è costantemente aggiornato.

Data Center, Infrastruttura Cloud e SOC

L'area Data Center e Cloud di PuntoZero si trova attualmente al centro di un'importante trasformazione, guidata dalle direttive stabilite dalla Deliberazione della Giunta Regionale (DGR) n. 937/2021. L'impegno principale è quello di dare concretezza a queste direttive, con una serie di iniziative strategiche che mirano a potenziare l'infrastruttura digitale della Regione Umbria.

Un aspetto fondamentale è la **qualificazione del Data Center Regionale Unitario (DCRU)**. PuntoZero è fortemente impegnata a mantenere il DCRU all'avanguardia, assicurando che continui a essere un'infrastruttura di eccellenza, idonea per il Polo Strategico Nazionale (PSN) e ora classificata come "A". Questo significa garantire i più elevati standard di sicurezza, affidabilità e performance, elementi essenziali per supportare i servizi digitali della Pubblica Amministrazione.

Parallelamente, si sta investendo in modo significativo nello **sviluppo del Cloud Ibrido "Umbria Cloud"**. L'obiettivo è evolvere i servizi offerti, passando a un modello di cloud ibrido che combini le risorse interne gestite da PuntoZero con le potenzialità offerte dal cloud esterno. Questo approccio permette di bilanciare controllo e flessibilità, ottimizzando l'utilizzo delle risorse e rispondendo alle diverse esigenze delle amministrazioni. Un elemento chiave di questa evoluzione è la definizione di un modello di gestione che garantisca un costante aggiornamento tecnologico e la sostenibilità a lungo termine del DCRU.

PuntoZero è anche impegnata a **collaborare attivamente con le Amministrazioni Locali**. L'obiettivo è promuovere accordi che consentano ad altre amministrazioni di dismettere le proprie infrastrutture "B" (secondo la classificazione AgID), sfruttando le certificazioni del DCRU come Cloud Service Provider (CSP). Questa collaborazione favorisce l'efficienza e la razionalizzazione delle risorse a livello regionale.

La visione per il futuro è quella di trasformare il DCRU in un **Cloud di Comunità**. Questo significa creare un ambiente cloud condiviso da più enti, che concordano su requisiti comuni di sicurezza e riservatezza. Un Cloud di Comunità offre vantaggi in termini di costi, interoperabilità e sicurezza, creando un ecosistema digitale più coeso e efficiente.

Un altro aspetto cruciale è l'**integrazione progressiva di "Umbria Cloud" con il Polo Strategico Nazionale (PSN)**. Il PSN rappresenta l'infrastruttura nazionale ad alta

affidabilità per la Pubblica Amministrazione, e l'integrazione con esso è in linea con la Strategia Cloud Italia e il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Questa integrazione permetterà di ampliare l'offerta di servizi e di garantire un livello di sicurezza e affidabilità ancora più elevato.

Gli **obiettivi strategici** di PuntoZero in questo ambito sono chiari: migliorare e mantenere l'affidabilità, le prestazioni e la disponibilità dei servizi Infrastructure as a Service (IaaS) per le Pubbliche Amministrazioni umbre, realizzando ed integrando "Umbria Cloud" con il PSN, attraverso l'estensione dei servizi anche ad altre amministrazioni locali.

Per garantire la sicurezza e l'affidabilità dei servizi, "Umbria Cloud" è stato aggiornato per aderire alle nuove direttive dell'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (ACN), che innalzano i requisiti di sicurezza per i data center che gestiscono dati critici e strategici. PuntoZero ha completato il processo di conformità ai requisiti del Decreto Direttoriale ACN n. 5489 del 8 febbraio 2023 e ha consegnato a Gennaio 2024 la documentazione per ottenere la qualifica per infrastruttura che può elaborare dati critici.

A testimonianza dell'impegno per la qualità e la sicurezza, PuntoZero è certificata ISO/IEC 27001:2013 e ISO 14001:2015. Inoltre, è in corso di realizzazione un secondo nodo di proprietà, un'iniziativa che aumenterà la ridondanza dei sistemi e, di conseguenza, la robustezza dell'infrastruttura.

Il modello di gestione adottato per Umbria Cloud è pensato per offrire flessibilità e controllo. Prevede l'attivazione/disattivazione di servizi specifici per ciascuna Virtual Machine (VM), tra cui backup, sicurezza, monitoraggio, gestione tecnico-sistemistica e DBMS (Oracle). Inoltre, viene fornita una reportistica mensile dettagliata sull'utilizzo delle risorse, sia on-premise che in cloud pubblico, con la relativa quantificazione economica della spesa. Gli utenti hanno anche la possibilità di richiedere maggiore capacità computazionale e/o storage, fino a un incremento del 20% annuo, senza dover attendere lunghi processi di acquisto. Una console unica permette di gestire le risorse sia on-premise che on-cloud in modo centralizzato.

Il listino IaaS prodotto per Umbria Cloud, approvato con DGR 1412 del 27/12/2023, è stato utilizzato per l'anno 2024 e confermato anche per l'anno 2025.

PuntoZero offre anche soluzioni di Disaster Recovery/Business Continuity (DR/BC) per i sistemi e le applicazioni che non sono ospitate presso il Data Center regionale. Presso il

DCRU sono disponibili e attive le infrastrutture e le procedure necessarie per fornire servizi di backup, replica e continuità operativa sulle piattaforme più diffuse nel contesto pubblico.

Consapevole della criticità e della rilevanza dei servizi erogati dal DCRU per i cittadini e la Pubblica Amministrazione Umbra, PuntoZero offre un servizio di reperibilità H24, 7 giorni su 7, per intervenire tempestivamente in caso di problemi nell'erogazione dei servizi.

In conclusione, Umbria Cloud rappresenta il "cloud privato" della PA Umbra; per aderire alle linee guida nazionali e al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), è fondamentale continuare a trasformare i servizi erogati secondo un modello di cloud ibrido e multi-cloud.

Per rafforzare la resilienza infrastrutturale della Regione Umbria, e in questo caso anche di un territorio, i progetti strategici hanno richiesto un approccio sinergico tra le aree operative di PuntoZero e le nuove tecnologie. Queste aree, che comprendono l'infrastruttura fisica, i servizi di rete, il NOC (Network Operations Center), il Data Center, l'infrastruttura cloud e il SOC (Security Operations Center), sono tutte interconnesse e contribuiscono in modo essenziale a garantire la continuità operativa, la sicurezza e l'affidabilità dei servizi della Regione Umbria.

Il loro coinvolgimento nei progetti strategici è cruciale per:

- **Garantire una connettività solida e ad alta velocità:**
 - Nel contesto del PNRR M1 (Piano Sanità Connessa), l'obiettivo di connettere 280 sedi sanitarie con velocità di 1 Gbps e fino a 10 Gbps richiede un'implementazione capillare e avanzata dell'infrastruttura di rete. Il progetto è guidato da infratel, ha come beneficiare le Aziende Sanitarie, e prevede per PuntoZero un ruolo di coordinamento e supporto alla migrazione.
- **Assicurare la resilienza e la continuità operativa:**
 - Il progetto PNC Sisma (Nodo di Foligno connesso con DC Marche e Abruzzo) è un esempio di come queste aree siano fondamentali per la resilienza. La creazione di un nodo di interconnessione tra Data Center in diverse aree geografiche (Foligno, Marche, Abruzzo) permette di garantire la disponibilità dei dati e dei servizi anche in caso di eventi calamitosi.

- **Gestire e monitorare proattivamente l'infrastruttura:**

- Il NOC svolge un ruolo centrale nel monitoraggio continuo della rete e dei Data Center. Questo consente di identificare e risolvere tempestivamente eventuali problemi, garantendo la massima disponibilità dei servizi e riducendo al minimo i tempi di inattività.

- **Monitoraggio e rilevamento delle minacce informatiche:**

- Il SOC monitora costantemente la rete e i sistemi per rilevare eventuali minacce, come attacchi malware, intrusioni o tentativi di phishing. Questo è particolarmente rilevante nel progetto PNC Sisma (Cybersecurity - consolidamento SOC 2026), che mira a rafforzare la sicurezza delle infrastrutture critiche.

- **Gestione e risposta agli incidenti di sicurezza:**

- In caso di incidenti di sicurezza, il SOC è responsabile di coordinare la risposta, contenendo i danni e ripristinando la normale operatività.

- **Consolidamento e centralizzazione della sicurezza:**

- Il consolidamento del SOC permette di avere una visione centralizzata della postura di sicurezza dell'azienda, migliorando la capacità di rilevare e rispondere alle minacce.

Area Conduzione Servizi Applicativi

L'area Conduzione Servizi Applicativi di PuntoZero si conferma come un elemento chiave nell'assicurare la continuità e l'efficienza dei servizi digitali per la Regione Umbria e i suoi enti. Nel corso del 2024, il team ha operato con una meticolosa attenzione, consolidando e potenziando il supporto alle piattaforme cruciali per l'amministrazione e i cittadini. Questo impegno si è tradotto in una serie di attività che spaziano dalla gestione di applicativi strategici all'assistenza tecnica, sempre con un occhio rivolto all'innovazione e all'adeguamento alle nuove esigenze.

Un applicativo di riferimento per gli enti soci comunali è la gestione di **SUAPE 3.0**, l'applicativo fondamentale per lo Sportello Unico delle Attività Produttive. Con un team specializzato e la responsabilità di circa 46 comuni, PuntoZero si pone come protagonista nel raggiungimento degli obiettivi del PNRR, in particolare nell'ambito dell'intervento M1C1

2.2.3, relativo alla digitalizzazione dello Sportello Unico delle Attività Produttive e dello Sportello Unico per l'Edilizia.

Altrettanto importante è la gestione di **PagoUmbria**, la piattaforma che permette agli enti territoriali di connettersi al Nodo dei Pagamenti-SPC, in conformità con la Legge Regionale 8/2011. L'integrazione di servizi come il CUP dimostra la capacità della piattaforma di evolvere e supportare diversi ambiti, adattandosi alle esigenze specifiche degli utenti.

Il supporto all'accesso tramite SPID ai servizi digitali regionali è garantito da **Login Umbria**, mentre l'assistenza alla piattaforma Collaboration di Google Workspace vede una crescita e una specializzazione sempre maggiori.

Nel settore sanitario, PuntoZero continua a svolgere un ruolo fondamentale, assicurando il supporto applicativo a sistemi critici come il CUP, SAR (Medici di Medicina Generale), FSE e SAP. La gestione dell'emergenza Covid-19, con la prenotazione di tamponi e vaccinazioni e la creazione di reportistica dedicata, ha messo in luce la capacità del team di adattarsi rapidamente alle situazioni di emergenza.

Inoltre, prosegue l'impegno per la messa a regime del nuovo modello di prenotazione basato su Smart Cup e piastra ambulatoriale, con l'obiettivo di ridurre i tempi di attesa. Parallelamente, si consolida il nuovo sistema di gestione delle vaccinazioni, riutilizzando tecnologie della Regione Veneto, e si avvia il flusso dati verso l'Anagrafe Vaccinale Nazionale.

Non meno importante è la gestione dei sistemi per l'Assistenza Domiciliare Integrata, la Salute Mentale, la Residenzialità, i Consultori e i servizi Vaccinali, con un supporto specifico per i flussi di dati al Ministero della Salute e al SISO.

L'ampiezza dei servizi digitali gestiti da PuntoZero è notevole:

- **Regione Umbria (109 servizi):** un vasto spettro di servizi, che spaziano dai progetti PNRR alle risorse umane, al territorio, alla cultura, alla salute, allo sviluppo economico e all'agenda digitale.
- **Aziende Sanitarie (91 servizi):** supporto a sistemi di prenotazione, gestione di dati clinici e amministrativi e servizi territoriali.

- **Enti Locali (384 servizi):** fornitura di servizi essenziali come connettività, cloud computing, gestione applicativa, sistemi di autenticazione e pagamenti.

L'impegno per il 2024 è stato quello di consolidare e ottimizzare questi servizi, con un'attenzione costante all'innovazione e alla sicurezza, per garantire alla Pubblica Amministrazione umbra un'infrastruttura digitale robusta e affidabile.

Area Piattaforme a Servizi

Nel dinamico panorama tecnologico degli ultimi anni, PuntoZero ha intrapreso un'importante riorganizzazione, gettando le basi per un consolidamento strategico nel corso del 2024. Il fulcro di questa trasformazione è stata la creazione dell'area "Piattaforme a Servizi", una divisione interamente dedicata allo sviluppo di progetti innovativi, sia interni che di supporto per le altre aree aziendali.

L'impegno principale è stato orientato verso lo **sviluppo cloud-native**, con il consolidamento della progettazione e dello sviluppo di applicazioni basate su cloud, sfruttando la potenza di Kubernetes e in linea con le direttive strategiche "cloud Italia". Questo ha comportato un lavoro sinergico sul front-end e sul back-end delle applicazioni.

Per accelerare i tempi di sviluppo e garantire l'interoperabilità dei sistemi, è stata implementata una **piattaforma low-code**. Parallelamente, per centralizzare e standardizzare la gestione del codice sorgente, è stato adottato **GitHub** come repository aziendale.

Un'altra pietra miliare è stata l'**automazione dei processi**, ottenuta integrando GitHub con Kubernetes on-prem e Google Cloud Platform (GCP). Questa integrazione ha migliorato significativamente l'efficienza e l'uniformità dello sviluppo, automatizzando i processi di build e pubblicazione delle immagini.

L'area ha affrontato una vasta gamma di **progetti diversificati**, che includono l'analisi e l'architettura per iniziative come FSE 2.0, la Piattaforma della Caccia, il progetto degli agriturismi e la creazione di un centro messaggi. Inoltre, sono state effettuate revisioni interne per ottimizzare i processi di sviluppo.

Per rafforzare le competenze interne, è stato dato un forte impulso all'**approfondimento delle competenze cloud** su Google Cloud Platform e all'**acquisizione di nuove competenze per lo sviluppo di app mobile** (Android e iOS) utilizzando Dart, Flutter e Firebase. Inoltre è stato approfondito l'utilizzo dell'ambiente low-code Mendix.

Un principio guida è stata l'adozione della metodologia "You Build it, You Run it", che ha permesso di legare strettamente lo sviluppo al deployment delle applicazioni.

Tra i **progetti chiave** realizzati nel 2024, spicca **UmbriaFacile**, l'app della Regione Umbria che offre ai cittadini un accesso semplificato ai servizi pubblici. Questa applicazione, basata su un'architettura "Cloud First", garantisce sicurezza e privacy tramite SPID o CIE.

Un altro progetto importante è stata l'**integrazione di 30 API regionali nel Catalogo API della Piattaforma Digitale Nazionale dei Dati (PDND)**, un'iniziativa che promuove l'interoperabilità dei sistemi informativi della Pubblica Amministrazione.

Infine, è proseguito lo sviluppo del progetto **PNRR M6 - C2 – I 1.3.1 Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE)"Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni"**, volto a rafforzare l'infrastruttura tecnologica per la gestione dei dati sanitari. Nonostante alcuni ritardi dovuti a fattori esterni, sono stati collaudati di importanti componenti entro la fine dell'anno 2024, raggiungendo traguardi significativi per l'innovazione del settore.

Area Data Analytics

Nel corso del 2024, l'area Data Analytics ha continuato a essere un motore fondamentale per l'innovazione e l'efficienza, consolidando il suo ruolo strategico all'interno dell'organizzazione. In un panorama in cui i dati sono sempre più cruciali per il processo decisionale, il team ha lavorato incessantemente per trasformare le informazioni in strumenti utili.

L'impegno principale è stato quello di promuovere una vera e propria **cultura "data-driven"**. Questo ha significato non solo raccogliere e analizzare dati, ma anche e soprattutto **trasformarli in intuizioni strategiche**. Si è passati, in sostanza, dalla

semplice generazione di report statici a un approccio dinamico e orientato alla previsione. Parallelamente, è proseguita la riorganizzazione dell'infrastruttura dati, un processo necessario per abbandonare strumenti obsoleti e adottare soluzioni più efficienti e sostenibili, capaci di supportare le esigenze future. Un passo significativo in questa direzione è stato l'avanzamento **nell'implementazione del data lake aziendale**, uno strumento che promette di centralizzare e integrare la gestione dei dati, rendendoli più accessibili e utilizzabili.

A livello organizzativo, il team Data Analytics ha abbracciato pienamente la metodologia agile, un approccio che ha favorito la collaborazione e la focalizzazione sugli obiettivi. Inoltre, è stata integrata la gestione dei flussi NSIS, un'attività che assicura la corretta trasmissione e gestione di dati sanitari sensibili.

Sul fronte dei progetti, sono stati mantenuti e aggiornati sistemi di monitoraggio cruciali, come quelli relativi alle **liste d'attesa e alle dashboard sanitarie**, consultabili sia all'indirizzo online [www.https://datisalute.puntozeroscarl.it/](https://datisalute.puntozeroscarl.it/) che su accesso riservato. Questi strumenti forniscono informazioni aggiornate e precise su aspetti fondamentali come l'andamento delle vaccinazioni, i dati relativi al COVID-19, le vaccinazioni infantili e il Fascicolo Sanitario Elettronico.

Un progetto affidato alla fine del 2024 di notevole importanza è il **Piano PanFlu**, un'iniziativa triennale finalizzata alla preparazione e alla risposta a eventuali pandemie influenzali. Questo progetto prevede la creazione di un **data lake dedicato alla sorveglianza virologica ed epidemiologica, integrato con l'ecosistema dei servizi di sanità digitale regionale**. Si prevede inoltre lo sviluppo di **strumenti di analisi basati su modelli predittivi e una piattaforma CRM** per il monitoraggio e la gestione delle comunicazioni con operatori e popolazione.

Infine, è **proseguita la revisione e l'ottimizzazione della piattaforma di gestione e controllo dei flussi informativi sanitari regionali**. L'implementazione di cruscotti interattivi permetterà di analizzare in modo dettagliato dati relativi alle attività ospedaliere, al pronto soccorso, all'assistenza domiciliare, alla farmaceutica e alla mobilità. Un'attenzione particolare è rivolta al monitoraggio dei flussi NSIS, in relazione al subinvestimento PNRR - M6C2 - 1.3.2.2 «Reingegnerizzazione NSIS a livello locale», e agli indicatori delle sale operatorie. Parallelamente, si sta procedendo con lo sviluppo della piattaforma regionale di data governance per la gestione dei flussi verso il sistema nazionale GAF.

L'insieme di queste attività ha un obiettivo chiaro: migliorare la qualità dei dati, aumentare l'efficienza nella gestione dei flussi informativi, monitorare efficacemente i Livelli Essenziali di Assistenza (LEA) e fornire un supporto strategico alle decisioni in ambito sanitario.

Area Regione ed Enti Regionali

Nel corso dell'anno 2024, l'area Regione ed Enti Regionali ha continuato a operare come un pilastro fondamentale nel supporto e nella gestione dei servizi regionali. L'attività principale si è concentrata sulla gestione continua di bandi e istanze, rispondendo alle diverse esigenze dei servizi regionali e, parallelamente, sull'avanzamento dell'integrazione di soluzioni SaaS, un approccio che mira a modernizzare e rendere più efficienti i processi.

Un'altra componente essenziale del lavoro svolto nel 2024 è stata la costante assicurazione della conduzione funzionale e dell'assistenza agli utenti delle Aziende Sanitarie/Ospedaliere e della Gestione Sanitaria Accentrata (Regione). Questo ha significato un impegno continuo nel garantire che i sistemi funzionassero correttamente e che gli utenti ricevessero il supporto necessario per svolgere le loro attività. Inoltre, è proseguita la collaborazione con Umbria Digitale, fornendo affiancamento e assistenza nella gestione del sistema SAP della Regione Umbria, un sistema di importanza critica per l'amministrazione regionale.

Guardando al futuro, diverse progettualità per la Regione Umbria sono in fase di avvio, basate su uno studio di fattibilità che ha identificato le priorità per l'evoluzione della "macchina regionale". Tali priorità, definite dalla DGR 927/2024, includono:

- **L'ammodernamento del sistema amministrativo contabile della regione:** questo prevede l'evoluzione del sistema SAP, un passaggio cruciale per migliorare l'efficienza e l'affidabilità dei processi amministrativi e finanziari.
- **L'evoluzione della gestione degli atti amministrativi:** con la sostituzione del sistema Adweb con soluzioni più moderne come AODocs, si punta a digitalizzare e ottimizzare la gestione documentale.

- **L'implementazione di un sistema CRM (Customer Relationship Management):** questo progetto mira a migliorare le relazioni con i cittadini, personalizzando i servizi e migliorando la comunicazione.

In particolare, l'evoluzione del sistema SAP, con la migrazione da SAP ECC 6.05 a SAP S/4 HANA, promette una serie di benefici, tra cui maggiore flessibilità, automazione dei processi, capacità analitiche avanzate e una migliore gestione finanziaria. Allo stesso modo, la sostituzione di Adweb con AODocs consentirà una gestione documentale più efficiente, sicura e integrata. Infine, l'introduzione di un CRM migliorerà la comunicazione e la personalizzazione dei servizi per i cittadini, supportando anche le decisioni strategiche.

È importante sottolineare che queste tre progettualità sono strettamente interconnesse e contribuiscono all'obiettivo comune di modernizzare e digitalizzare i servizi della Regione Umbria. Tuttavia, l'implementazione di queste soluzioni richiede una pianificazione attenta e una gestione del cambiamento efficace, poiché impatterà su tutte le Direzioni Regionali. Pertanto, il coinvolgimento degli stakeholder e la formazione degli utenti finali saranno essenziali per garantire il successo di questi progetti.

Area Enti Locali

Nel corso del 2024, l'Area Enti Locali ha continuato a gestire e consolidare il proprio portafoglio di servizi, concentrandosi in particolare sui rapporti contrattuali con Punto Zero. Questo ha significato proseguire con la dismissione di servizi considerati non più strategici, come l'e-procurement, l'hub di fatturazione e l'outsourcing del personale, e allo stesso tempo integrare nuovi servizi derivanti dalla conclusione di progetti regionali, come PagoPA, APP IO e Login Umbria.

Parallelamente, è proseguita la gestione del piano dei servizi digitali destinati agli enti locali, con un'attenzione particolare al consolidamento dei rapporti contrattuali esistenti e alla progressiva eliminazione di quei servizi che non erano più considerati strategici o che si erano rivelati tecnicamente non sostenibili, come ad esempio il SISO e i servizi DCRU per le piattaforme URBI e ASCOT.

L'Area ha inoltre fornito supporto nella preparazione dei listini per l'erogazione di servizi importanti come il DC Umbria Cloud, PagoPA, APP IO e Login Umbria, in linea con quanto stabilito dalla Deliberazione della Giunta Regionale numero 1412 del 27 dicembre 2023.

Nel 2024, l'Area ha continuato a garantire il funzionamento del Comitato per la transizione digitale degli Enti Locali, concentrandosi in particolare sulla tematica SUAPE e monitorando gli sviluppi dei tavoli nazionali relativi al sub-investimento 2.2.3 del PNRR, che mira alla digitalizzazione dei SUAP e dei SUE.

Per quanto riguarda gli avvisi del PNRR relativi alla Misura 1, l'Area ha continuato a supportare e coordinare gli Enti verso il DTD, e ha gestito la fase di realizzazione delle attività relative a PagoPA e APP IO.

Un focus particolare è stato posto sul sub-investimento 2.2.3 del PNRR, denominato "Digitalizzazione delle procedure (SUAP & SUE)". Questo progetto ha l'obiettivo di digitalizzare le procedure dello Sportello Unico delle Attività Produttive e dello Sportello Unico dell'Edilizia, adeguando le piattaforme tecnologiche regionali alle specifiche tecniche ministeriali di interoperabilità. Si prevede la realizzazione di 47 interventi in 12 ambiti funzionali diversi, tra cui la gestione delle istanze, l'integrazione con il Registro delle Imprese e il sistema camerale, e la verifica delle firme elettroniche. Gli interventi devono essere completati entro 12 mesi dalla pubblicazione del decreto di ammissione al finanziamento, ma è stato rilevato un ritardo strutturale a livello nazionale, che richiederà un'accelerazione degli adeguamenti nei prossimi mesi.

Infine, è stato avviato il progetto "PNC SISMA. Fascicolo dell'edificio", che mira a creare un'infrastruttura digitale centralizzata per la Pubblica Amministrazione, in particolare nelle zone colpite dal sisma. L'obiettivo è superare le difficoltà legate alla presenza di banche dati separate e non interoperabili, creando un'anagrafe unica dell'edificio e facilitando l'accesso e la fruibilità dei dati per cittadini, professionisti e amministrazioni. Il sistema sarà progettato per garantire scalabilità, sicurezza, ridondanza e disponibilità, e sarà integrato con altri sistemi e applicazioni a livello locale, regionale e nazionale. Le attività di questo progetto dovranno concludersi entro il 30 giugno 2026, in conformità con il Piano Esecutivo.

Area Sanità e Sociale

Nell'arco del 2024, l'area Sanità e Sociale ha portato avanti con determinazione l'impegno di migliorare l'accesso ai servizi per i cittadini. Questa dedizione si è tradotta nella continua operatività e nel perfezionamento di tre servizi chiave, lanciati l'anno precedente. In primo luogo, il portale di accesso, disponibile all'indirizzo <https://contattisalute.regione.umbria.it/>, ha fornito ai cittadini uno strumento efficiente per gestire i propri dati di contatto con il Servizio Sanitario Regionale (SSR), facilitando così la comunicazione. In secondo luogo, il CUP regionale ha integrato una funzionalità che permette ai cittadini di aderire allo screening dell'epatite C (HCV) durante la prenotazione di esami del sangue, un esempio di screening opportunistico che ottimizza i tempi e le risorse. Infine, il progetto "Evoluzione Screening" ha portato alla realizzazione del modulo "Centro Messaggi", un sistema di comunicazione multicanale che consente di raggiungere i cittadini tramite SMS, Applo ed email, adattandosi alle diverse preferenze e necessità.

Parallelamente, l'area ha continuato a lavorare sulla finalizzazione di un progetto cruciale, finanziato dal PNRR, specificamente la Missione 6, Componente 2, Investimento 1.3.1, volto a rafforzare l'infrastruttura tecnologica e gli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE). Dei 4,5 milioni di euro stanziati, 2,5 milioni sono stati destinati al progetto PRJ-1662. Nel 2023, sono stati collaudati diversi prodotti, tra cui l'adeguamento dei repository, la realizzazione di un sistema di monitoraggio, la predisposizione di nuovi ambienti di staging e formazione e l'integrazione con l'Anagrafe Nazionale Consensi e INI. Tuttavia, l'esecuzione delle attività ha subito ritardi a causa della mancanza di specifiche nazionali e della loro continua evoluzione. Nel 2024, l'impegno è stato quello di recuperare tali ritardi, mentre proseguono le valutazioni sulle possibilità di finanziamento per le strutture private accreditate e private. Il progetto rimane in fase di sviluppo, con l'obiettivo di raggiungere importanti traguardi per l'infrastruttura tecnologica.

Un altro progetto di rilievo è l'integrazione tra l'Anagrafe degli Assistibili della Regione Umbria (ARA) e l'Anagrafe Nazionale degli Assistiti (ANA), in conformità con il DPCM 01/06/2022. L'obiettivo è creare una base dati nazionale unificata di tutti gli assistiti del Servizio Sanitario Nazionale, semplificando le procedure per i cittadini, migliorando i servizi e monitorando la spesa sanitaria. Il progetto è articolato in due fasi, a causa delle continue modifiche delle specifiche nazionali. Le regioni, inclusa l'Umbria, hanno dovuto

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

adattare le proprie anagrafi, il che ha comportato un onere aggiuntivo. L'attivazione a livello nazionale è prevista per giugno 2025.

Infine l'area nel 2024, con il supporto del gruppo Digital Communication, ha avviato il progetto per il nuovo Portale Prevenzione della Regione Umbria. Progetto prevede la messa in produzione di un nuovo portale dedicato al piano di prevenzione e alla azioni in esso incluse. Il portale è in corso di sviluppo secondo le linee guida Agid sull'accessibilità. Inoltre nel progetto è prevista l'attivazione dei questionari per le aziende sui luoghi di lavoro. Il progetto è al 70% del piano di attività. E' prevista la messa in produzione del progetto all'inizio del 2025.

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."

PuntoZero Scarl nell'esercizio ha proceduto al consolidamento della struttura della Centrale Regionale Acquisti al fine di rispondere all'evolversi delle attività da svolgere richieste dai soci. A tal fine, ad esito dell'indizione delle selezioni autorizzate per l'assunzione di due nuove figure per ricoprire il ruolo di RUP sono state individuate due nuove unità entrate in servizio a gennaio 2024 mentre contestualmente 1 risorsa in carico alla centrale regionale acquisti, è stata assegnata ad altro servizio per sopravvenute esigenze aziendali. Ciò ha consentito di ridurre progressivamente il ricorso agli incarichi ex art. 23 bis in carico alla Centrale Acquisti, determinandone l'impiego a partire dal secondo semestre in una sola unità .

Inoltre, dal 02.09.2024 , in sostituzione del precedente dimissionario , si è insediato il nuovo Direttore Centrale Regionale Acquisti.

A seguito dell'entrata in vigore del nuovo Codice dei Contratti pubblici si è reso altresì necessario nell'esercizio determinare un aggiornamento delle attività della suddetta Centrale Regionale Acquisti e di tutti i regolamenti e atti che ne permettono l'attività.

Pertanto, nel secondo semestre del 2024 si è provveduto:

1. ad aggiornare il Regolamento incentivi approvato con Determina del 02.07.2024 e contestualmente a definire i nuovi format documentali in ottemperanza allo stesso;
2. ad avviare il procedimento di aggiornamento del Regolamento acquisti con una definizione più puntuale sui ruoli e sulle responsabilità relative alla fase esecutiva dei contratti.

In relazione ai Gruppi Tecnici di lavoro e alle Commissioni Giudicatrici, al fine di efficientarne sia i tempi attivazione sia i tempi di espletamento delle relative attività si è dato corso :

1. al monitoraggio costante sui tempi di risposta delle Aziende alla richiesta di designazione con indicazione delle professionalità idonee all'oggetto della procedura di gara;
2. alla acquisizione di Curricula Vitae e Dichiarazioni di assenza incompatibilità preliminarmente all'adozione dell'atto di nomina;
3. alla raccolta e verifica fabbisogni di pertinenza di ciascuna Azienda sanitaria attraverso questionari di analisi della domanda.

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

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

In relazione all'utilizzo delle piattaforme telematiche:

- è proseguito l'utilizzo della piattaforma e-procurement fornita da Net4Market – CSAmed Srl per le procedure avviate nel 2023;
- è stato rinnovato l'accordo con la Regione Lazio per l'utilizzo della piattaforma e-procurement "Sistema Acquisti Telematici della Regione Lazio - S.TEL.LA." per un ulteriore anno;
- si è avviato un percorso con l'assistenza tecnica al fine di acquisire e avviare una Piattaforma di e-procurement aziendale tramite riuso da Intercenter.

In termini di volume delle attività nell'anno 2024 sono state indette:

- n. 33 procedure CRAS;
- n. 3 procedure CRA;
- n. 10 procedure in adesione;

ottenendo un potenziale risparmio annuale, calcolato sulla base d'asta, per le Aziende Sanitarie umbre fino a € 17.293.359,16.

Sempre nel 2024, sono state attivate Convenzioni e Accordi Quadro centralizzati in capo a PuntoZero, in un'ottica di evoluzione della struttura che possa consentire all'amministrazione di monitorare le adesioni ed i consumi contrattualizzati, permettendo a tendere, anche attraverso il consolidamento di una Piattaforma e-procurement aziendale, una definizione della programmazione in linea con le scadenze contrattuali e corrispondente alle effettive esigenze delle Aziende/Enti destinatari dei servizi/forniture.

Relativamente alla Programmazione 2024-2025, con Determina del 02/07/2024, a seguito di sopraggiunte necessità di variazione del piano delle Iniziative precedentemente adottato, è stato approvato il relativo aggiornamento .

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 2023, trasmessa a gennaio 2024, ha provveduto a liquidare a PuntoZero Scarl la quota di competenza relativa alle attività positivamente condotte per complessivi € 560.260,62.

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 2024, 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 2024 PuntoZero ha proseguito la definizione di un percorso condiviso da parte degli Enti Locali umbri, anche attraverso una serie di incontri programmati volti a sensibilizzare maggiormente gli Enti stessi al ricorso alla CRA-SPR al fine di promuovere l'efficienza, l'economicità e la razionalizzazione della spesa.

Con DGR n. 962 del 18/09/2024, la regione Umbria, ai sensi dell'art. 11 della L.R. n. 9/2023, ha definito i criteri e le modalità per la riduzione degli oneri annuali degli Enti Locali disponendo il riconoscimento a PuntoZero di un contributo massimo di € 105.000,00 per l'anno 2024, a 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.

Nel corso del 2024, la Centrale di Acquisto per il sistema pubblico regionale ha consolidato il percorso avviato nel 2023, attraverso una continua condivisione con gli Enti interessati alle procedure programmate. Sono state bandite 3 iniziative (Servizio di pulizia immobile, fornitura di carta per fotocopie e stampe e servizio di trasporto scolastico) ed sono state aggiudicate le iniziative relative ai servizi di Vigilanza e Guardiania.

Alla Centrale Regionale Acquisti è altresì affidata la funzione degli Acquisti interni aziendali con il compito di assicurare le forniture (beni/servizi/lavori) per il soddisfacimento dei fabbisogni aziendali assicurando in coerenza con la necessità dei servizi e dei progetti gestiti dalle aree produttive.

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 dei disposti dell' apposito regolamento operativo.

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

L'attività svolta nell'esercizio ha dato luogo a circa 102 audit presso n. 98 strutture sanitarie da accreditare ed ha conferito n. 223 incarichi per la qualifica di Auditor.

REGISTRO TUMORI UMBRO DI POPOLAZIONE

La gestione del Registro Tumori Umbro di Popolazione (RTUP) - 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 - è proseguita in continuità dal mese di gennaio 2024 e per tutti i residui sette mesi di durata dell'Accordo convenzionale sottoscritto tra Regione Umbria e PuntoZero nel 2021 (fino al 01/08/2024).

In data 02/08/2024 - visto anche l'esito positivo della gestione del RTUP operata da PuntoZero nel triennio precedente - la Regione Umbria ha rinnovato alla propria Società *in house* l'affidamento della "Gestione del Registro Tumori Umbro di Popolazione" fino al 31/12/2025, tramite la stipula di un'apposita "Convenzione esecutiva del Disciplinare Quadro sottoscritto tra le medesime parti in data 08/03/2024". La Convenzione esecutiva potrà peraltro essere prorogata per le due successive annualità 2026 e 2027, già previste nel "Piano delle Attività e relativo finanziamento" in base alle risorse disponibili a bilancio

regionale.

Per tutto l'esercizio 2024 la gestione del RTUP da parte di PuntoZero è pertanto proseguita senza soluzioni di continuità rispetto al precedente triennio, continuando ad assicurare tutte le attività necessarie per garantire la funzionalità ordinaria del RTUP, per recuperare i dati degli anni precedenti e per stabilire rapporti di collaborazione con gli organismi nazionali ed europei competenti, anche aderendo a progetti di rilevanza internazionale.

Va inoltre evidenziato che, con D.G.R. n. 174 del 28/02/2024, la Regione Umbria ha identificato il Registro Tumori Umbro di Popolazione, quale "*Registro di rilevanza regionale e Centro di riferimento regionale*" ai sensi del Decreto del Ministero della Salute del 01/08/2023.

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

- Acquisizione continuativa delle fonti;
- Recupero della funzionalità ordinaria del RTUP e avvio del recupero di registrazione dei dati ed in particolare: Registrazione dati 2022-2023: - Inizio registrazione dati 2023 - Trattamenti chemioterapici (dati log80).
- Recupero dei dati relativi agli anni 2017-2021:
 - a. dati inseriti 2019-2020
 - b. Inizio registrazione 2021 (ove disponibili dati Rencam o ISTAT).
- Riavvio del sistema di analisi geografica locale: ANALISI AD HOC.
- Proposta di una base epidemiologica per il Piano Oncologico Regionale.
- Perfezionamento della qualità dei dati (casi dubbi e trattamenti extra-regionali) - IN CONTINUITA'.
- Proposta di una base epidemiologica per il Piano Oncologico Regionale.
- Sito web dedicato ai dati del registro tumori contenente dati di incidenza, mortalità e sopravvivenza.
- "Sviluppo dei sistemi di indicatori per il supporto ai PDTA e agli screening oncologici".

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

- SVILUPPO GEOCODIFICA DELLA POPOLAZIONE.
- COR REGIONALE MESOTELIOMI.
- Perfezionamento della qualità dei dati (ricerca dei casi dubbi e di informazioni per i trattamenti extra-regionali);
- Riattivazione sito web dedicato ai dati del registro tumori contenente dati di incidenza , mortalità e sopravvivenza
- Svolgimento di n. 3 riunioni del Comitato Tecnico Scientifico CTS del RTUP in data 12/02/2024 - 15/07/2024 - 30/09/2024.

Inoltre nel 2024 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 2024 è proseguita l'attività di studio e di analisi volta a definire l'obiettivo prioritario **dell'Osservatorio** che non ha consentito di attuare il completamento del relativo piano di sviluppo.

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 risultano originariamente assegnate le funzioni di coordinamento e monitoraggio progetti PNRR, attività di Project management e gli acquisti (CRAS con eventuale supporto delle Aziende Sanitarie Regionali) .

Con DGR 707 del 17/07/2024 recante " Accordo convenzionale tra la Regione Umbria e PuntoZero S.c.ar.l. per l'affidamento diretto del Servizio di Coordinamento e monitoraggio progetti PNRR Missione 6 " è stato poi approvato lo schema convenzionale con relativo affidamento per la durata di 5 mesi a decorrere dal 01°agosto 2024 al 31 dicembre 2024 .

Tra le attività rientranti nelle funzioni di coordinamento oltre a quelle definite con D.D. n. 1811 del 21/02/2022 indicate nelle attività di 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; vi sono altresì inclusi gli incontri di Monitoraggio Interni svolti con i RUP della Direzione Salute e Welfare e/o delle Aziende Sanitarie e Regionali con frequenza mensile.

Relativamente alle attività di monitoraggio finalizzate a verificare costantemente il

corretto andamento dei progetti nel rispetto di Milestone & Target e rilevare le eventuali anomalie si è dato corso ad una significativa attività che ha determinato lo svolgimento di 108 specifici incontri nel corso dell'esercizio. 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 per la relativa rendicontazione dagli uffici ministeriali competenti. Risultano in funzione delle varie attività svolte trasmesse alla Direzione Salute n. 12 relazioni (SAL al 15/01, 15/02, 15/03, 15/04, 15/05, 15/06, 15/07, 15/08, 15/09, 15/10, 15/11 e 15/12) quali report di monitoraggio che sono state successivamente trasmesse al Ministero della Salute.

In tale ambito al fine di garantire la corretta alimentazione del Sistema succitato sono stati gestiti 45 incontri di allineamento con i funzionari di supporto Regis assegnati ad ogni Soggetto Attuatore esterno, nonché specifici incontri svolti con i referenti delle Unità Operative economico finanziarie delle Aziende Sanitarie volti all'allineamento dei pagamenti sostenuti (Piattaforma PCC) con quanto caricato nel sistema Regis.

Al fine di agevolare le attività di rendicontazione delle spese sostenute è stato inoltre predisposto il manuale dei controlli di competenza del Referente Unico della Parte, trasmesso alla Direzione Salute in data 18/12/2024.

Relativamente agli Acquisti relativi ai Progetti PNRR Missione 6 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 relativo a RIS e PACS, Sistema informativo laboratorio di analisi, Sistema informativo anatomia patologica, Sistema informativo per anatomia trasfusionale e MPI

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'esercizio 2025 evidenzia il consolidamento degli assetti organizzativi e produttivi precedentemente disposti da PuntoZero S.c.a r.l., con l'intento di rispondere 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.

Relativamente alle diverse aree di produzione, si sottolinea che la firma dei Disciplinari Specifici nel 2024, con una validità di cinque anni, segna un punto di stabilizzazione delle attività operative per ogni esercizio. A queste attività si aggiungeranno, nel settore ICT, importanti interventi di supporto e sviluppo di progetti per l'attuazione delle misure previste dal PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza) nelle seguenti aree:

- Missione 6: dedicata alle funzioni di supporto alla Direzione Salute e Welfare.
- Missione 1: incentrata su Digitalizzazione, Innovazione, Competitività e Turismo.
- Fondo Complementare nazionale del PNC (Piano Nazionale Complementare): destinato alle aree colpite dai terremoti del 2009 e del 2016.

Le progettualità più rilevanti incluse quelle non legate al PNRR sono:

- ACN CSIRT Umbro: Potenziamento del CSIRT Umbro e miglioramento del monitoraggio delle aziende sanitarie con il consolidamento dell'organizzazione del SOC.
- PNC Sisma Progetto Beni e Servizi: prevede la realizzazione dell'impianto Data Center: Costruzione di un Data Center nell'area del centro regionale di protezione civile (CRPC).
- Migrazione ai Servizi Cloud rivolta agli Enti Locali e Sanità incluso il conseguimento della certificazione infrastrutturale e servizio IaaS per dati critici (C2).
- PNRR M6 - C2 – I 1.3.1 Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE)"Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni": Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica per la gestione dei dati sanitari.
- Progetto PanFlu, quale progetto triennale finalizzato alla preparazione e alla risposta a eventuali pandemie influenzali. Il progetto prevede la creazione di un data lake dedicato alla sorveglianza virologica ed epidemiologica, integrato con

l'ecosistema dei servizi di sanità digitale regionale. Si prevede inoltre lo sviluppo di strumenti di analisi basati su modelli predittivi e una piattaforma CRM per il monitoraggio e la gestione delle comunicazioni con operatori e popolazione

- Revisione e l'ottimizzazione della piattaforma di gestione e controllo dei flussi informativi sanitari regionali. Un'attenzione particolare è rivolta al monitoraggio dei flussi NSIS, in relazione al subinvestimento PNRR - M6C2 - 1.3.2.2 «Reingegnerizzazione NSIS a livello locale», e agli indicatori delle sale operatorie. Parallelamente, si procederà con lo sviluppo della piattaforma regionale di data governance per la gestione dei flussi verso il sistema nazionale GAF.
- Integrazione tra l'Anagrafe degli Assistibili della Regione Umbria (ARA) e l'Anagrafe Nazionale degli Assistiti (ANA): Creazione di una base dati nazionale unificata degli assistiti del Servizio Sanitario Nazionale.
- Portale Prevenzione della Regione Umbria: Messa in produzione di un nuovo portale dedicato al piano di prevenzione e alle azioni in esso incluse.
- Digitalizzazione delle procedure (SUAP & SUE): Adeguamento delle piattaforme tecnologiche regionali alle specifiche tecniche ministeriali di interoperabilità per la digitalizzazione delle procedure dello Sportello Unico delle Attività Produttive e dello Sportello Unico dell'Edilizia.
- Progetto PNC SISMA. Fascicolo dell'edificio: Creazione di un'infrastruttura digitale centralizzata per la Pubblica Amministrazione nelle zone colpite dal sisma. Le attività dovranno concludersi entro il 30 giugno 2026.

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 alla implementazione della fruizione dei servizi in modalità multimediale consolidando e integrando le sperimentazioni operate nell'erogazione dei servizi attraverso sportelli polifunzionali (TOTEM) ed attuandone la diffusione progressiva nel territorio secondo specifico progetto di dispiegamento.

Tramite i totem potranno infatti essere garantite in modalità multimediale le seguenti le accessibilità :

- Gestione del processo di accoglienza ed accettazione , in modalità self-check in.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2024

- Gestione multicanale del processo di prenotazione atto a garantire la possibilità di prenotare e gestire la prenotazione da Totem o da Web attraverso l'utilizzo dello SPID con cui il sistema è integrato.
- Gestione del processo pagamento e/o verifica posizioni debitoria pregresse attraverso il sistema POS integrato con visualizzazione di eventuali posizioni debitorie pregresse .
- Gestione del secondo livello del servizio di accettazione verso le attività ambulatoriali che accompagna l'utente nei relativi percorsi.
- Gestione del processo di Comunicazione e Orientamento , servizi di Way finding , dove l'assistito può visionare da web/smartphone o PC il percorso per raggiungere l'ambulatorio .
- Gestione del processo Consegna Referti LIS, RIS,PACS in modalità Self dal Totem o via Web.
- Gestione del processo di Richiesta, pagamento e Consegna della Cartella Clinica,

Da totem sarà altresì assicurata la fruibilità di :

- Servizi di Notifica : SMS , e-mail , Push notification per gestire il no show e lo slot prenotato (sistema integrato per l'invio di SMS multipli in sinergia con le policy attive)
- Gestione del processo di Customer Satisfaction
- Gestione integrata territoriale :possibilità di accesso da qualunque totem presente sul territorio anche ad altre tipologie di servizi (es. anagrafe comunale)
- Monitor per le sale d'attesa integrati con sistemi audiovisivi
- Gestione della chiamata da sportello/ambulatorio

Al fine di semplificare il processo di accoglienza degli utenti e automatizzare la fruizione di alcuni servizi degli sportelli CUP sarà sviluppata l'introduzione di casse automatiche per il pagamento in contanti delle prestazioni che consentirà l'eliminazione degli errori materiali di conteggio da parte degli operatori e dei potenziali ammanchi di cassa nonché aumentare la deterrenza del rischio rapina grazie a dispositivi meccanici limitativi dei prelievi.

Al fine di ridurre i consumi da carta correlati alla stampa cartacea della prenotazione come promemoria dell'appuntamento nonché di migliorare l'accessibilità ai servizi si ipotizza lo svolgimento di specifica campagna di comunicazione atta a sensibilizzare l'utenza nell'utilizzo del CUP Online e dell'App UMBRIA FACILE

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).

Per la definizione della completa funzionalità della Centrale Regionale Acquisti coerentemente con le effettive capacità della struttura di garantire servizi per il 2025 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 2025 , 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 31/12/2024, redatto secondo le disposizioni vigenti, che evidenzia un utile di esercizio pari a € 18.715,17e che Vi proponiamo di destinare nel modo seguente:

- a riserva legale (ex art. 2430 c.c.) € 935,75
- a riserva statutaria per € 17.779,42

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 31/12/2024

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 2024 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	7.904.353			17.341.261
TOTALE	7.904.353			17.341.261

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 2024 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 133 giorni e una posizione finanziaria netta di 1.090 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 31.12.2024 utilizza altresì la sede DCRU di Terni in Via Antonio Bosco.

FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2024

Non si rilevano fatti di rilievo successivi al 31.12.2024

PUNTOZERO S.C.A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.906	9.813
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	243.603	425.712
5) avviamento	2.465	4.966
7) altre	16.827	52.034
Totale immobilizzazioni immateriali	267.801	492.525
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.240.928	4.339.642
2) impianti e macchinario	5.326.947	5.838.013
4) altri beni	1.865.368	2.497.403
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.833.053	1.628.751
Totale immobilizzazioni materiali	13.266.296	14.303.809
Totale immobilizzazioni (B)	13.534.097	14.796.334
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	2.030.794	122.922
Totale rimanenze	2.030.794	122.922
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.703.542	6.710.451
Totale crediti verso clienti	8.703.542	6.710.451
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.904.353	5.988.099
Totale crediti verso controllanti	7.904.353	5.988.099
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.390	151.584
esigibili oltre l'esercizio successivo	109.266	109.266
Totale crediti tributari	198.656	260.850
5-ter) imposte anticipate		
	161.903	147.727
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	396.485	8.696
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	267.868
Totale crediti verso altri	396.485	276.564
Totale crediti	17.364.939	13.383.691
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.015.578	7.049.657
3) danaro e valori in cassa	45	338
Totale disponibilità liquide	6.015.623	7.049.995
Totale attivo circolante (C)	25.411.356	20.556.608
D) Ratei e risconti		
	369.962	405.308
Totale attivo	39.315.415	35.758.250
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	4.000.000	4.000.000

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.986	24.986
IV - Riserva legale	16.868	15.715
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	445.478	423.568
Riserva avanzo di fusione	835.793	835.792
Varie altre riserve	(2)	-
Totale altre riserve	1.281.269	1.259.360
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.715	23.062
Totale patrimonio netto	5.341.838	5.323.123
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	463.841	506.237
Totale fondi per rischi ed oneri	463.841	506.237
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.322.654	1.472.266
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.912.600	4.107.015
Totale debiti verso banche	4.912.600	4.107.015
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.000	59.937
Totale acconti	100.000	59.937
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.657.893	8.158.429
Totale debiti verso fornitori	11.657.893	8.158.429
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	912.535	797.791
Totale debiti tributari	912.535	797.791
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.176.954	1.051.264
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.176.954	1.051.264
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.311.275	2.925.325
Totale altri debiti	3.311.275	2.925.325
Totale debiti	22.071.257	17.099.761
E) Ratei e risconti	10.115.825	11.356.863
Totale passivo	39.315.415	35.758.250

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	45.144.119	37.411.883
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	665.261	1.196.668
altri	1.493.766	1.808.828
Totale altri ricavi e proventi	2.159.027	3.005.496
Totale valore della produzione	47.303.146	40.417.379
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	214.686	204.217
7) per servizi	16.398.313	12.414.752
8) per godimento di beni di terzi	220.784	371.471
9) per il personale		
a) salari e stipendi	15.514.780	14.793.808
b) oneri sociali	4.740.452	4.527.302
c) trattamento di fine rapporto	1.112.914	1.070.567
e) altri costi	6.563.020	4.803.119
Totale costi per il personale	27.931.166	25.194.796
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	268.480	397.999
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.342.751	1.292.797
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.611.231	1.690.796
12) accantonamenti per rischi	221.875	257.900
14) oneri diversi di gestione	202.655	76.427
Totale costi della produzione	46.800.710	40.210.359
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	502.436	207.020
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.068	3.580
Totale altri proventi finanziari	3.068	3.580
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	295.386	185.969
Totale interessi e altri oneri finanziari	295.386	185.969
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(292.318)	(182.389)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	210.118	24.631
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	199.871	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	1.569
imposte differite e anticipate	(8.468)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	191.403	1.569
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.715	23.062

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.715	23.062
Imposte sul reddito	191.403	1.569
Interessi passivi/(attivi)	292.318	182.389
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(333.519)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	502.437	(126.500)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.334.789	1.328.467
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.611.231	1.690.796
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.946.020	3.019.263
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.448.457	2.892.763
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.907.872)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.972.513)	(560.256)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.499.464	(84.474)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	35.346	89.557
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.241.038)	1.317.746
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.610.155)	(1.717.332)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.196.768)	(954.759)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	251.689	1.938.004
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(292.318)	(182.389)
(Utilizzo dei fondi)	(1.526.797)	(1.499.950)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(422.982)
Totale altre rettifiche	(2.010.539)	(2.105.321)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.758.830)	(167.317)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	100.938	6.314.863
Disinvestimenti	-	(943.519)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	43.755	436.972
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(144.693)	(5.808.316)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	805.585	(961.461)
Accensione finanziamenti	-	(3.200.000)
(Rimborso finanziamenti)	-	(92.985)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(94)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	805.585	2.145.554
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.034.372)	(3.830.079)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.049.657	10.882.178

Danaro e valori in cassa	338	(2.104)
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.049.995	10.880.074
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.015.578	7.049.657
Danaro e valori in cassa	45	338
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.015.623	7.049.995

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 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a € 18.715.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi

La nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro e in unità di Euro, presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Postulati e Principi di redazione

(Rif. art. 2423, c.c art. 2423-bis c.c).

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D. Lgs. 139/2015 (il "Decreto"), interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC") in vigore dai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal primo gennaio 2016.

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (predisposto in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal Conto Economico (predisposto in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile), dal Rendiconto Finanziario (il cui contenuto, conforme all'art. 2425-ter del Codice Civile, è presentato secondo le disposizioni del principio contabile OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile.

La Nota Integrativa che segue analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati.

Le voci non espressamente riportate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, previste dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile e nel Rendiconto Finanziario presentato in conformità al principio contabile OIC 10, si intendono a saldo zero. La facoltà di non indicare tali voci si intende relativa al solo caso in cui le stesse abbiano un importo pari a zero sia nell'esercizio in corso sia nell'esercizio precedente.

Per quanto concerne le informazioni aggiuntive sulla situazione della Società e sull'andamento e sul risultato della gestione, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché per una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la Società è esposta, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla gestione.

In aderenza al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, nella redazione del Bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

Si sono inoltre osservati i principi statuiti dall'art. 2423-bis del Codice Civile come di seguito illustrato.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza.

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

A norma dell'art. 2423-ter, comma 5, del Codice Civile, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Qualora le voci non siano comparabili, quelle dell'esercizio precedente sono opportunamente adattate e la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo sono segnalati e commentati nella presente Nota Integrativa.

Le informazioni della presente Nota Integrativa relative alle voci dello Stato Patrimoniale e delle connesse voci di Conto Economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ai sensi dell'art. 2427, comma 2, del Codice Civile.

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.

Cambiamenti di principi contabili

Si dà evidenza che i principi contabili ed i criteri di valutazione non hanno subito modifiche rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.C.).

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 45, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico.

Criteria di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 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 assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Non ci sono immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito.

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

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

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

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 5%-15%

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

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

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

Contributi pubblici in 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.

B.I.7 Altre immobilizzazioni Immateriali

Le altre immobilizzazioni immateriali fanno riferimento alle migliorie immobili in affitto relative alla ristrutturazione dell'immobile di proprietà dell'Azienda Ospedaliera di Perugia in Via E. dal Pozzo non più locato dal mese di febbraio 2024 che ha generato ammortamenti residui per € 32 K/€ rimborsati dall'Azienda, gli oneri pluriennali e le spese di finanziamento relative alla stipula del mutuo.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	42.386	2.273.091	197.324	29.862	52.034	2.594.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.573	1.847.379	197.324	24.896	-	2.102.172
Valore di bilancio	9.813	425.712	-	4.966	52.034	492.525
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	4.906	243.603	-	2.465	16.827	267.801

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	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.473.858	10.506.202	5.408.085	1.628.751	22.016.896
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	134.216	4.668.189	2.910.682	-	7.713.087
Valore di bilancio	4.339.642	5.838.013	2.497.403	1.628.751	14.303.809
Variazioni nell'esercizio					
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(98.714)	(511.066)	(632.035)	204.302	(1.037.513)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	269.530	5.180.323	3.605.986	-	9.055.839
Ammortamento dell'esercizio	4.240.928	5.326.947	1.865.368	1.833.053	13.266.296
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	4.240.928	5.326.947	1.865.368	1.833.053	13.266.296

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.

Gli investimenti effettuati nel corso del 2024 ammontano a 145 K/€ si riferiscono a:

- Per 35 K€ sono riferiti alle strumentazioni in uso al personale iscritti alla voce Macchine ufficio elettriche ed elettromeccaniche.
- Per 44 K€ riguardano l'acquisto del software GPLAN e delle licenze SALESFORCE necessari sia per l'aggiornamento del sistema di ticketing relativo al servizio Help Desk, e sono iscritti alla voce Diritti di brevetto
- Per 9 K€ si riferiscono al completamento del sistema di allarme per gli uffici ed alla sostituzione dei tendaggi usurati e sono iscritti alla voce Arredamenti e impianti
- Per 37 K€ sono relativi al cablaggio dei locali occupati precedentemente dalla società K-Digitale e sono iscritti alla voce Immobili
- Per 20 K€ sono relativi all'acquisto delle postazioni per il personale CRAS che dal mese di febbraio 2024 si è trasferito dalla sede di Via E. dal Pozzo a Via Pontani.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Attivo circolante

Introduzione, attivo circolante
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.

L'incremento dei lavori in corso pari a 1.908 K€ si riferisce ai progetti di seguito elencati per i quali si è in corso di verifica dei relativi collaudi

PRJ 1638 SIVA Reing 1 ed evoluzione applicazione legacy	€ 6.276,80
PRJ-1639 Evoluzione screening 2023	€ 29.776,00
PRJ-1658 Potenziamento cyber Sanità umbra	€ 998.418,12
PRJ-1674 - NSIS Regionale – Gestione flusso SIA	€ 91.522,71
PRJ-1675 - NSIS Regionale – Gestione flusso SICOF	€ 91.522,70
PRJ-1677 - Cruscotto indicatori fluss	€ 124.371,00
PRJ-1678 Potenziamento CSIRT Umbria	€ 312.739,70
PRJ-1708-24 PNRR 1.4.2 ACCESSIBILITA' Citizen Incl	€ 124.227,00
PRJ-1717-24 Portale regionale prevenzio	€ 48.352,00
PRJ-1619 - Integrazione con PagoUmbria e LoginUmbria Catasto Stradale Regionale	€ 2.091,00
PRJ-1667 Integrazione accesso unico regionale SUAPE e del portale/sito istituzionale	€62.694,00
Commessa Ricognizione fisica beni mobili Regione	€ 15.881,13

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	122.922	1.907.872	2.030.794
Totale rimanenze	122.922	1.907.872	2.030.794

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante pari a € 17.364.938,30 di cui :

- verso clienti per € 8.703.541,81 al netto del fondo svalutazione crediti pari a € 212.664,49 e comprensivo delle fatture e note credito da emettere pari a 1.115.019,55;
- verso controllanti per a € 7.940.353,08 di cui 5.401.793,13 relativi a fatture e note di credito da emettere;
- crediti tributari per € 198.655,91 di cui relativi a imposte versate in acconto IRES pari a € 89.380,91 per 9,08 per anticipaz ritenute su TFR dipendenti e per € 109.266 relative al credito per rimborso IRAP;
- imposte anticipate per € 161.902,91
- verso altri per € 396.484,59

Di seguito si evidenziano le partite relative alla controllante Regione Umbria al lordo delle note di credito da emettere

ATTO	DATA ATTO	DESCRIZIONE	IMPEGNO	RESIDUI CON ESIGIBILITA' ANNO 2024 E PRECEDENTI	FATT. DA EMETTERE	FATTURE EMESSE
12094	26/11/2019	CUP I64E19000940002 PROGETTO 1543 SIRCS APPROVAZIONE PRELIMINARE E AFFIDAMENTO	0011914955	1.000,00	1.000,00	
05977	8/7/2020	CUP I64E20000640002 Progetto 1557 Sistema informativo Covid-19 Approvazione e af	0012011207	48.187,56		48.187,56
05977	8/7/2020	CUP I64E20000640002 Progetto 1557 Sistema informativo Covid-19 Approvazione e af	0012011208	23.356,44		23.356,44
05977	8/7/2020	CUP I64E20000640002 Progetto 1557 Sistema informativo Covid-19 Approvazione e af	0012011209	2.240,00		2.240,00

10169	10/11/2020	CUP I69J20000290002 PROGETTO 1563 ESTENSIONE SIRD AI SERVIZI RESIDENZ. E SEMIRES	0012014058	41.545,00	41.545,00	
12047	15/12/2020	CUP I66G20000320001 DGR 1118_2020 PROGETTO FASCICO	0012208785	133.597,67	81.126,50	52.471,17
12276	18/12/2020	FL - AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE REALIZZAZIONE P	0012403746	71.692,48	71.692,48	
13125	21/12/2021	CUP I98I21000700001 DGR 1170/21 AFFID A UD REALIZZAZ PROGETTO PRJ 1612 F. S.E. FA	0012201727	4.176,00	4.176,00	
11013	27/10/2022	CUP I61F22002860002 PRJ-1630 TESSERINO VENATORIO D	0012404366	50.655,00	50.655,00	
11076	28/10/2022	PROG. PRJ 1628 SANITA DIGITALE AQ2022 AFFID.TO AI SENSI DELLA DGR 1039/99 CUP I6	0012213472	28.013,73	28.013,73	
07452	10/7/2023	3PR-PR UMBRIA FONDO SOC. EUR. PLUS FSE+ 21/27 ASSE INCL.SOC. OB.SP. K - PUNTO ZER	0012308668	6.680,50	6.680,50	
07920	21/7/2023	PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.5 CYBERSECURITY PROG.PR	0012400426	51.000,00	51.000,00	
07920	21/7/2023	PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.5 CYBERSECURITY PROG.PR	0012405049	46.326,00	46.326,00	
07920	21/7/2023	PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.5 CYBERSECURITY PROG.PR-1654 SICUREZZA INFR. TECNOLOG	0012400427	765.235,24	765.235,24	
07920	21/7/2023	PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.5 CYBERSECURITY PROG.PR	0012405050	99.999,74	99.999,74	
08719	10/8/2023	PIANO ESERCIZIO 2023 PDE AMBITO SISR 2023	0012309298	12.543,39	12.543,39	
10638	13/10/2023	M1C1-ASSE 1-MISURA 1.7.2 DEL PNRR AFFIDAMENTO	0012400501	18.750,00	18.750,00	
11369	31/10/2023	CUPI97H22003320006 PNRR MISS 6 COMP 2 INVEST 1.3.1 PRJ 1662 FSE	0012310667	753.342,09	753.342,09	
11799	10/11/2023	PRJ 1667 INTEGRAZIONE ACCESSO UNICO SERVIZI DIGITAL	0012405346	81.588,50	81.588,50	

12116	16/11/2023	PUNTOZERO SCARL CATASTO REG.LE - FE: ROSATI DANIELA	0012400725	5.339,31	0,00	5.339,31
12135	16/11/2023	NUMERO VERDE TASSE AUTOMOBILISTICHE INTERNALIZZAZIONE PROCEDURA ASSISTENZA AI CO	0012311287	780,80	780,80	
12969	5/12/2023	CUP I61F23001280002 INTEGRAZIONE DEL GESTIONALE DI	0012405696	19.825,00	0,00	19.825,00
13055	6/12/2023	PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.3 DATI E INTEROPERABILITA PROGETTO PRJ- 1670	0012400822	534.459,23	534.459,23	
13563	18/12/2023	PROGETTO PRJ - 1669 ADEGUAMENTO PIATTAFORME REG.LI	0012400901	129.403,00	129.403,00	
14010	27/12/2023	3PR- COMMUT.INC.A PUNTOZERO SCARL DISPIEG.INEROP.I	0012405968	29.910,00	29.910,00	
00930	30/1/2024	CUP I61F23001280002 INTEGRAZIONE GESTIONALE CACCIA AL CINGHIALE - TESSERINO VENAT	0012401310	18.668,00	0,00	18.668,00
02750	11/3/2024	INTERVENTO PRJ-1681 INNOVAZIONE DIGITALE SUBMISURA A.1	0012401794	101.067,92	101.067,92	
02750	11/3/2024	INTERVENTO PRJ-1681 INNOVAZIONE DIGITALE SUBMISURA A.1	0012401795	94.443,32	94.443,32	
04789	13/5/2024	3PR-COMMUT. DIGITALIZ.ISTANZE BORSE STUDIO SC.PRIM.-PUNTOZERO SCARL-BENDINI	0012402651	25.482,21	25.482,21	
06042	5/6/2024	CUP I97H24000440006 - IMPLEMENTAZIONE ACCESSO SPID SULLA PIATTAFORMA PAF	0012407010	1.263,00	0,00	1.263,00
06076	5/6/2024	CUP I61G24000000009 PSR 2014-2022 MISURA 7.3.2 - APP-UNICA PRJ 1683 - APP INFRAS	0012406793	1.034.303,86	0,00	1.034.303,86
06238	10/6/2024	SERVIZIO CONNETTIVITA PRJ-5133-24 E APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE	0012406864	30.202,89	30.202,89	
06756	24/6/2024	3PR-COMM. FONDO SV.E COES. FSC 14 /20 SOST.SERV.SOCIOED.ETA' PRESC. 0- 6 ANNI- SOS	0012407518	14.985,41	14.985,41	
06802	24/6/2024	4DA-COMMUTAZ.PR FESR 21PUNTO ZERO SCARL PROG. ICT PRJ-1706-24 DIG.AVV.BONUS CONC	0012407519	6.711,83	6.711,83	
06802	24/6/2024	4DA-COMMUTAZ.PR FESR 21PUNTO ZERO SCARL PROG. ICT PRJ-1706-24 DIG.AVV.BONUS CONC	0012407522	7.047,42	7.047,42	

06802	24/6/2024	4DA-COMMUTAZ.PR FESR 21PUNTO ZERO SCARL PROG. ICT PRJ-1706-24 DIG.AVV.BONUS CONC	0012407523	3.020,32	3.020,32	
06906	26/6/2024	CUP I99B24000050001 AFFIDAMENTO ATTIVITA SUPPORTO TECNICO OPERATIVO ANNO 2024	0012407672	28.515,24	0,00	28.515,24
07007	27/6/2024	3PR-COMMUT.PR FSE+ 21/27 ASSE INCL. SOC. OB.SP.K SOST.FAM.PAG.RETTE SC. INF. AS 23	0012407693	1.349,99	1.349,99	
07007	27/6/2024	3PR-COMMUT.PR FSE+ 21/27 ASSE INCL. SOC. OB.SP.K SOST.FAM.PAG.RETTE SC. INF. AS 23	0012407694	3.149,96	3.149,96	
07007	27/6/2024	3PR-COMMUT.PR FSE+ 21/27 ASSE INCL. SOC. OB.SP.K SOST.FAM.PAG.RETTE SC. INF. AS 23	0012407695	2.999,96	2.999,96	
07112	1/7/2024	SERVIZI SER-001-022-037 AST-1013, SER- 001-022-040 AST-1096, SER-001-022-051 AST-	0012407717	88.598,83	88.598,83	
07118	2/7/2024	CUP I99B24000060001 AFFIDAMENTO ATTIVITA SUPPORTO TECNICO OPERATIVO ANNO 2024	0012407720	25.346,88	0,00	25.346,88
07235	3/7/2024	CUP I99B24000070001 AFFIDAMENTO ATTIVITA SUPPORTO TECNICO OPERATIVO ANNO 2024	0012407856	9.505,08	0,00	9.505,08
07278	4/7/2024	CUP I99B24000080001 AFFIDAMENTO ATTIVITA SUPPORO TECNICO OPERATIVO ANNO 2024	0012407876	38.020,32	0,00	38.020,32
07329	5/7/2024	DGR 627/2024 SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO-OPERATIVO ALL'OTAR	0012407942	26.283,53	26.283,53	
07597	12/7/2024	3PR-COMMUT.SERV.SUPP.TURISMATICA A 31.12.24 CIG:B24241D782 PUNTOZERO SCARL-PETIN	0012407799	11.250,00	0,00	11.250,00
07674	15/7/2024	3PR- AFF.IN HOUSE PUNTOZERO SCARL GEST.SERV. ICT PRJ-5006-24 DATA PROTECTION MAN	0012408141	21.038,78	21.038,78	
08050	23/7/2024	PROGETTI ICT GESTIONE PRJ-5098-24 PRJ-5050-24 PRJ-5115-24	0012408331	99.220,13	99.220,13	
08054	23/7/2024	PROGETTO ICT PRJ-5109-24 REPOSITORY REGIONALE DEL CODICE SORGENTE E DELLE BUONE	0012408324	952,11	952,11	
08085	24/7/2024	PUNTOZERO SCARL PRJ 5124-5126 2024 GARI UMBRIA -FE:CUCCHIARI PAOLO	0012408332	9.389,86	9.389,86	
08221	29/7/2024	AFFIDAM.TO PUNTOZERO GESTIONE ANNUALE DEI SERVIZI PRJ 5112-24 PRJ 5119-24 PRJ 51	0012408368	30.149,53	30.149,53	

08279	30/7/2024	PUNTOZERO SCARL PRJ-5026-24 SER-001-025-067 CURIT -FE:ANGELUCCI MONICA	0012408474	13.159,81	13.159,81	
08468	5/8/2024	3PR- AFF.IN HOUSE PUNTOZERO SCARL SERV.PROGG.ICT PRJ-5051-24 SMG-FESR 14/20/ SMG	0012408577	43.441,26	43.441,26	
08558	6/8/2024	PROGETTO ICT PRJ-1718-24 CASI D'USO GOVERNANCE 2024 E POC INTELLIGENZA ARTIFICIA	0012408720	80.000,00	80.000,00	
08677	8/8/2024	DGR 707/2024 COORDINAMENTO E MONITORAGGIO PROGETTI PNRR MISSIONE 6 CUP I99B24000	0012408717	59.770,00	59.770,00	
08861	14/8/2024	PROGETTI ICT GESTIONE PRJ-5041-24	0012408845	1.217,46	1.217,46	
08951	20/8/2024	PROG. ICT PRJ 5060-24 5062-24 5073-24 5077-24 5078-24 5090-24 5094-24 5095-24	0012408885	337.387,65	26.711,80	310.675,85
09092	23/8/2024	PROROGA SERVIZI PRJ-5102 5103 5104 5105 5106 5107 5108 5110-24	0012408911	67.710,67	67.710,67	
09142	26/8/2024	AFFIDAMENTO SERVIZIO ICT PRJ-5047-24 SISTEMA ATTI DI GIUNTA ADWEB	0012408902	26.251,71	26.251,71	
09144	26/8/2024	AFFIDAMENTO SERVIZIO ICT PRJ-5047-24 BUR	0012408903	-1.854,63	-1.854,63	
09286	29/8/2024	AFFIDAMENTO SERVIZIO SER-001-027-075 PDRT PRJ-5029-24	0012408912	887,85	887,85	
09359	2/9/2024	PRJ-5122-24, PRJ-5123-2 - SIAG ED ELENCO REG.LE AGRITURISMI	0012409054	45.983,61	13.977,83	32.005,78
09416	4/9/2024	CONVENZ. ESEC. DISCIPLINARE QUADRO AFF. PUNTOZERO GEST. REGISTRO TUMORI (RTUP) -	0012409165	125.000,00	125.000,00	
09442	4/9/2024	3PR-COMMUT.PR FSE+ 21/27 OCCUP.-C-CENTRI ESTIVI-AFF.PUNTOZERO SCARL- ORTICA G.	0012408926	3.219,44	3.219,44	
09442	4/9/2024	3PR-COMMUT.PR FSE+ 21/27 OCCUP.-C-CENTRI ESTIVI-AFF.PUNTOZERO SCARL- ORTICA G.	0012408927	7.512,03	7.512,03	
09442	4/9/2024	3PR-COMMUT.PR FSE+ 21/27 OCCUP.-C-CENTRI ESTIVI-AFF.PUNTOZERO SCARL- ORTICA G.	0012408928	5.864,16	5.864,16	
09561	9/9/2024	2.06 BREF 2024 AFFIDAMENTO GESTIONE ANNUALE SERVIZI DIGITALI. INTEGRAZIONE SOCIO	0012409199	94.264,22	94.264,22	

09562	9/9/2024	PUNTOZERO SCARL PRJ-5013-5015-5022-5024-5028-5036-5020 -FE:FIORETTI MAURIZIO	0012409196	28.402,28	14.201,14	14.201,14
09589	10/9/2024	ATTIVAZIONE SERVIZI SUPPORTO TECNICO 2024-2026	0012409168	19.992,96	0,00	19.992,96
10027	20/9/2024	PRJ-5058-24 SER-002-999-002 AST-1065; PRJ-5070-24 SER-002-000-014 AST-1033; PRJ-	0012409190	33.961,99	33.961,99	
10042	20/9/2024	GESTIONE SERVIZI DIGITALI DEL SERV. SISTEMI INFORMATIVI SANITARI, SANITA' DIGITA	0012409500	1.370.533,64	709.014,09	661.519,55
10075	23/9/2024	SERVIZIO PRJ 5071-24 SER 002-014-015 GESTIONE MANUTENZIONE SOFTWARE	0012409514	18.765,47	18.765,47	
10086	23/9/2024	AFFIDAMENTO SERVIZI ICT PRJ-5111-24 E PRJ-5118-24	0012409510	7.129,22	7.129,22	
10088	23/9/2024	SERVIZI ICT PRJ-5113-24 PRJ-5114-24 PRJ 5116-24 PRJ-5117-24	0012409378	8.725,18	8.725,18	
10164	24/9/2024	AFF. IN HOUSE PRJ-5064-24 EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM) CUP I91J24000150	0012409591	9.837,99	9.837,99	
10164	24/9/2024	AFF. IN HOUSE PRJ-5065-24 GESTIONE PERSONALE SSD RILEV PRESENZE CUP I91C24000120	0012409594	11.925,35	11.925,35	
10345	30/9/2024	PUNTOZERO PRJ 5012-24 WEBRP BANDI EDILIZIA -FE:MACRI PAOLA	0012409625	2.051,68	2.051,68	
10557	4/10/2024	AFFIDAMENTO IN HOUSE DEL PROGETTO PRJ-5054-24 ENTRANET - GESTIONE SANZIONI AMMIN	0012409797	10.708,89	10.708,89	
10663	9/10/2024	PUNTOZERO PRJ-1700-24 FASCICOLO EDIFICIO -FE:BALDI LUCIANO	0012409786	234.955,39	234.955,39	
10734	11/10/2024	PUNTOZERO SCARL PRJ-5128-24 -FE: ANTONELLI GIULIANO	0012409843	86.624,96	86.624,96	
10751	11/10/2024	AFFIDAMENTO IN HOUSE PRJ-5039-24 FTP SOGEI	0012409792	1.368,68	1.368,68	
10910	16/10/2024	PUNTOZERO SCARL PDRT-2024 -FE: MARYAM FATEMI FAR	0012409962	17.132,00	17.132,00	
10913	16/10/2024	AFFIDAMENTO IN HOUSE DI SERVIZI ICT PRJ-5019-24 F.E. ROSSI	0012409994	15.773,67	15.773,67	

11220	25/10/2024	PUNTOZERO SCARL SER-001-024-063 AST-1244 -FE:COSTANTINI	0012410181	44.450,46	44.450,46	
11376	30/10/2024	AFFIDAMENTO IN HOUSE DEL SERVIZIO ICT PRJ-5045-24 PIATTAFORMA SAP REGIONE F.E.	0012410216	-52.554,29	-52.554,29	
11459	31/10/2024	PUNTOZERO SCARL SUPPORTO ICT ACCORDO QUADRO LOTTO 3 ID 774 -FE: CUCCHIARI PAOLO	0012409993	28.451,33	0,00	28.451,33
11581	6/11/2024	4DA-IMP. SERV.INTERPA (PRJ-5040-24) E S.E.RE.N.A. V.GENERE (PRJ-5055-24)	0012409925	11.512,74	11.512,74	
11599	6/11/2024	AFFIDAMENTO IN HOUSE GESTIONE SERVIZIO DIGITALE PRJ-5074-24 SISO ANNO 2024 F.E.	0012410247	222.472,05	222.472,05	
11748	8/11/2024	3PR-AFFID.IN HOUSE A PUNTOZERO SCARL SERV. PRJ-5052-24SER-001-031- 058 SMG 07/13/	0012410476	2.098,68	2.098,68	
11813	11/11/2024	PROGETTI ICT PRJ-5000-24 SER-001-000- 012 -PRJ-5002-24 SER-001-010-032 - PRJ- 5005	0012410587	21.613,75	21.613,75	
11848	12/11/2024	PR/SB- PROG. PRJ-1735 EVOL.SIST. PRES.IST.AUA AIA E AUR IMPL.IST.FER.- PUNTOZERO S	0012410945	18.850,75	18.850,75	
12011	14/11/2024	PUNTOZERO PRJ -FE:FORTUNI ANGELA	0012411098	112.034,74	112.034,74	
12580	27/11/2024	3PR- AFFID.IN HOUSE PUNTOZERO SCARL SERV.PROG. ICT PRJ-1745-24 SMG FESR 14/20 EV	0012411851	718,89	718,89	
12580	27/11/2024	3PR- AFFID.IN HOUSE PUNTOZERO SCARL SERV.PROG. ICT PRJ-1745-24 SMG FESR 14/20 EV	0012411852	1.677,41	1.677,41	
12580	27/11/2024	3PR- AFFID.IN HOUSE PUNTOZERO SCARL SERV.PROG. ICT PRJ-1745-24 SMG FESR 14/20 EV	0012411853	2.396,30	2.396,30	
12661	28/11/2024	4DA-AFFID.IMP.PROGETTO ICT PRJ-5004- 24	0012411750	3.607,51	3.607,51	
13314	13/12/2024	3PR- COMMUT. PRJ-1727-24 PRJ-1731-24 - PRJ-1732-24 PR FESR 21/27 AFFID. PUNTOZERO	0012412371	22.500,00	22.500,00	
13579	18/12/2024	4DA-AFFIDAM.PROGETTO ICT PRJ-1699- 24 SERVER CENTRO STAMPA G.R.	0012411821	1.322,64	1.322,64	
13908	30/12/2024	3PR-COMM.SERVV.PRJ-5053-24 SER- 0001-021-060 E PRJ-5056-24 SER-001-021- 072 TR.24/	0012412736	155.874,44	38.348,21	117.526,23
13948	30/12/2024	3PR- PRJ-1756-24 PF FSE+ 21/27 OCCUP. OB.SP.A PUNTOZERO SCARL- PADIGLIONI	0012412558	14.743,73	14.743,73	
13532	14/12/2017	ADEMPIMENTI ART.20 C.2LETT.A D.LGS. 118/2011 - PRJ-1628 SANITA'	0011713438	272.867,97	272.867,97	
13005	5/12/2023	CUP I67H23001630002 PROGETTO ARA - ANA AFFIDAMENTO - PRJ-1672	0012312271	282.250,00	282.250,00	

13000	5/12/2023	CUP I67H23001640002 PROGETTO NOMENCLATORE NUOVI LEA AFFIDAMENTO - PRJ-1673	0012312272	5.244,60	5.244,60	
14169	29/12/2023	PROGETTO INTEGRAZIONE ATTIVITA REGISTRO TUMORI 2024 - PRJ-1685	0012313371	12.137,00	12.137,00	
14169	29/12/2023	PROGETTO INTEGRAZIONE ATTIVITA REGISTRO TUMORI 2024 - PRJ-1685	0012313372	45.931,35	45.931,35	
08719	10/8/2023	PIANO ESERCIZIO 2023 PDE AMBITO SISR 2023	0012309297	214.270,81	214.270,81	
13441	24/12/2019	PRJ 1541 ASSESMENT PRIVACY SISO		36.400,00	36.400,00	
8767	4/9/2019	PRJ 1511 FASCICOLO SANITARIO FASE 4 2019	11713438	16.000,00	16.000,00	
11006	27/10/2022	ADEMPIMENTI ART.20 C.2LETT.A D.LGS. 118/2011 PRJ-1629 "Progetto AIR - Fasi A, B, C".	11713438	144.788,75	144.788,75	
7023	28/6/2023	CUP I61D19000000002. Progetto PRJ 1525	11713438	38.955,24	38.955,24	
		TOTALE		9.160.934,50	6.658.269,80	2.502.664,70

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	6.710.451	1.993.091	8.703.542	8.703.542	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	1.916.254	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	(62.194)	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.988.099	14.176	7.904.353	7.904.353	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	119.921	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	260.850	3.981.248	198.656	89.390	109.266
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	147.727	-	161.903		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	276.564	-	396.485	396.485	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.383.691	-	17.364.939	-	-

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	7.049.657	(1.034.079)	6.015.578
Denaro e altri valori in cassa	338	(293)	45

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	7.049.995	(1.034.372)	6.015.623

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	5.651	748	6.399
Risconti attivi	399.657	(36.094)	363.563
Totale ratei e risconti attivi	405.308	(35.346)	369.962

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 31/12/2024, 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:

I ratei attivi pari a € 6.399,35 si riferiscono alla richiesta di rimborso dei permessi per cariche amministrative.

I risconti attivi pari a € 363.563 si riferiscono alle Licenze Software applicativo per € 235.336,37 a Itaware - Mongo DB per € 51.427,20 a polizze assicurative per € 22.902,02 a Manutenzione Totem per € 13.889,84 a Controller WiFi Huawei (R1) per € 13.078,48 alle quote relative ai domini e pec per € 7.622,51

A VAR GROUP IBM QRADAR (piattaforma sicurezza) per € 7.570,78 al Supporto appliance IAAS sicurezza per € 6.295,80 ai canoni telecom giganet per € 4.467,36 alla manutenzione gruppo elettrogeno data center per € 507,92, alla garanzia stampanti Cup per € 372,13 al canone unicredit per € 73,20 ed agli abbonamenti a quotidiani e riviste per € 19,39.

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		
Capitale	4.000.000	-	-		4.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.986	-	-		24.986
Riserva legale	15.715	1.153	-		16.868
Altre riserve					
Riserva straordinaria	423.568	21.910	-		445.478
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	1	-		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	-	2		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	21.911	2		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-	4.347		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	23.064	4.349		-
Riserva avanzo di fusione	835.792	-	-		835.793
Varie altre riserve	-	-	-		(2)
Totale altre riserve	1.259.360	-	-		1.281.269
Utile (perdita) dell'esercizio	23.062	-	-	18.715	18.715
Totale patrimonio netto	5.323.123	-	-	18.715	5.341.838

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	-	UTILI	B	15.715
Riserva legale	16.868			-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve				
Riserva straordinaria	445.478	FUSIONE	A-B-C	835.793
Riserva avanzo di fusione	835.793			-
Varie altre riserve	(2)			-
Totale altre riserve	1.281.269			-

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva arrotondamento unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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

A commento si evidenzia che in tale voce confluisce differenza patrimoniale da arrotondamenti all'unità di euro.

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.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	506.237	506.237
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	42.396	42.396
Totale variazioni	(42.396)	(42.396)
Valore di fine esercizio	463.841	463.841

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 31/12/2024, pari a € 463.840,59 risulta così composta:

- per € 280.000 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 2024 e non ancora conclusi nonché delle gare bandite entro il 2024 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 € 23.840,59 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	1.472.266
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.112.914
Utilizzo nell'esercizio	1.262.526
Totale variazioni	(149.612)
Valore di fine esercizio	1.322.654

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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 31/12/2024 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	-	805.585	-	-	1.748.036
Debiti verso soci per finanziamenti	-	40.063	-	-	-
Debiti verso banche	4.107.015	3.499.464	4.912.600	4.912.600	-
Debiti verso altri finanziatori	-	114.744	-	-	-
Acconti	59.937	125.690	100.000	100.000	-
Debiti verso fornitori	8.158.429	385.950	11.657.893	11.657.893	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	4.971.496	-	-	1.748.036
Debiti tributari	797.791	-	912.535	912.535	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.051.264	-	1.176.954	1.176.954	-
Altri debiti	2.925.325	-	3.311.275	3.311.275	-
Totale debiti	17.099.761	-	22.071.257	-	-

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 31/12/2024, pari a € 4.912.600,22 si riferisce per € 2.912.600,22 al mutuo a tasso variabile erogato da Unicredit relativo all'acquisto dell'immobile sito in Perugia Via G.B. Pontani n. 39; e per € 2.000.000 al finanziamento per liquidità concesso da Bnp paribas con rinnovo semestrale.

La voce Acconti pari a € 100.000 accoglie gli anticipi ricevuti dalla Regione Umbria nell'ambito dei progetti "Scorporo Rete Lan" per € 30.000 e per € 70.000 relativo al progetto "PRJ 1682 PNC Sisma A.1: Progetto beni e servizi per l'erogazione della piattaforma"

I debiti verso fornitori ammontano a € 11.657.893,18 e fanno riferimento per € 5.351.951,84 a fatture ricevute e per € 6.305.941,34 a fatture e note credito da ricevere.

La voce relativa ai debiti tributari pari a € 912.534,94 accoglie le passività per imposte certe e determinate, di cui € 638.890,88 sono relative all' Erario c/Irpef, per € 196.049,88 sono relative all' Erario c/ Iva, per € 75.807 relative all' Erario c/Irap e per € 1.787,18 relativi all' Iva c/vendite.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale sono pari a € 1.176.953,56 e sono relativi all' INPS per € 1.036.794,13 all' INAIL per € 6.684,05 a Fonte per € 69.151,22 all' INPS gestione separata per € 6.718,90 al Fondo Mario Negri per € 38.483,06 al Ass. Antonio Pastore per € 9.049,74 al FASDAC – Mario Besusso per € 8.232,42 e al Welfare per € 1.840,04

Gli altri debiti sono pari a 3.311 K/€ e si riferiscono a:

- 7 K/€ per ritenute sindacali;
- 11 K/€ per accantonamenti ai fondi di previdenza complementare;
- 3 K/€ per auditor delle strutture sanitarie da accreditare (OTAR);
- 2 K/€ per atti di pignoramento dei dipendenti;
- 668 K/€ relativi ai debiti v/dipendenti per la quota relativa alla 14° mensilità;
- 607 K/€ relativi alle ferie e permessi non goduti dei dipendenti;
- 1.010 k/€ relativi alla mensilità del mese di dicembre 2024 erogata a gennaio
- 10 K/€ relativi alla cessione di 1/5 dello stipendio per la mensilità di dicembre erogata a gennaio;
- 808 K/€ relative alle premialità riconosciute ai dipendenti, dirigenti e Amministratore;
- 10 K/€ relativi al Fondo Est ed all' Ente Bilaterale
- 105 K/€ relativi alle cauzioni provvisorie CRAS
- 50 K/€ relativi alle note di credito emesse ai soci nel corso delle varie annualità come rimborso dei minori costi sostenuti dalla Società per consentire di beneficiare dell'esenzione Iva, per le quali sono in corso i rimborsi.
- 6 K/€ si riferiscono a doppi incassi ricevuti nell'ambito dei rimborsi spese pubblicazione per le gare CRAS;
- 10 K/€ relativi all' imposta sostitutiva
- 4 K/€ relativi a compensi per le attività di membro commissione gare CRAS

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	2.912.600	2.912.600	2.000.000	-
Obbligazioni convertibili	-	-	100.000	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	11.657.893	-
Debiti verso banche	-	-	912.535	4.912.600
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.176.954	-
Acconti	-	-	3.311.275	100.000
Debiti verso fornitori	2.912.600	2.912.600	19.158.657	11.657.893
Debiti tributari	-	-	-	912.535
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	1.176.954
Altri debiti	-	-	-	3.311.275
Totale debiti	-	-	-	22.071.257

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	297.351	(76.830)	220.521
Risconti passivi	11.059.512	(1.164.208)	9.895.304
Totale ratei e risconti passivi	11.356.863	(1.241.038)	10.115.825

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 pari a € 220.520,76 si riferiscono a:

- € 27.331,06 per interessi passivi e commissioni bancarie che alla data del 31/12/2024 non erano stati ancora addebitati;
- € 147.064,49 al distacco richiesto dall' Azienda Usi Umbria 1 e 2 per i dipendenti Dott.ssa Garinei e per il Geom. Brunori;
- € 1.074,80 per auditors del progetto di accreditamento delle strutture sanitarie OTAR e per ricevuta relativa a PRJ-1718;
- € 7.000,41 per assicurazioni;
- € 6.500,00 quali competenze per i membri della commissioni gara CRAS "Service indagini di laboratorio";
- € 31.550 K/€ per la tassa gare espletate nel corso del 3° quadrimestre da CRA.

I Risconti passivi c/contributi ICT pari a € 2.333.980,81 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 € 6.745.338,31 K/€ rappresentano la quota di contributi in c/capitale la cui competenza economica sarà imputata in esercizi futuri

I Risconti passivi pari a € 815.985,22 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 31/12/2024 è pari a € 45.144.118,66 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 € 295.344,60 di altri ricavi e proventi ascrivibili:

- per € 11.515,98 ai fitti attivi dei locali di Via G.B. Pontani n. 39
- per € 15.881,97 al rimborso dei costi del personale per assenze per cariche pubbliche,
- per € 139.483,37 sopravvenienze attive;
- per € 110.502,92 sono relativi al rimborso spese pubblicazioni CRAS e al rimborso costi energia elettrica dell' Azienda Ospedaliera di Perugia per i locali di Via E. dal Pozzo.
- per € 17.960,36 sono relativi agli altri ricavi diversamenti 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:

	VPT 2024	CONTRIBUTI IN C/C CAPITALE	CONTRIBUTI IN C/C ESERCIZIO	FATT. DA EMETT.	LAVORI IN CORSO	NC DA EMETT. BILANCIO	TOTALE
SERVIZI UTENZA	19.514			594		-343	19.765
CRA	1.531		665	-208		-34	1.954
TOTALE USES	21.045	0	665	386	0	-377	21.719
ICT	13.062	702		7.173	1.909	-55	22.791
TOTALE ICT	13.062	702		7.173	1.909	-55	22.791
SERVIZI SPECIALISTICI	503			211			714
TOTALE SERV. SPECIALISTICI	503			211			714
TOTALE SOCI	34.610	702	665	7.770	1.909	-432	45.224
NON SOCI	329	496		958			1.783
TOTALE NON SOCI	329	496		958			1.783
TOTALE	34.939	1.198	665	8.728	1.909	-432	47.007

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

TIPOLOGIA SERVIZIO	BILANCIO 2024	BILANCIO 2023	VARIAZIONI 2024-2023
CUP	7.915	7.415	500
SUPPORTO	10.373	8.538	1.835
COVID			0
CARTA E TONER	60	81	-21
COORDINAMENTO		340	-340
VALIDAZIONE	105	112	-7
NUS	897	849	48
BOLLETTINO EOL	51	48	3
DEMAT	364	279	85
FORN.TOTEM		105	-105
TOTALE	19.765	17.767	1.998

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

	BILANCIO 2024	BILANCIO 2023	VARIAZIONI 2024-2023
Piano servizi digitali Regione	7.367	5.292	2.075
Piano servizi digitali Sanita	2.876	3.040	-164
TOT. CONDUZIONE APPLICATIVA	10.243	8.332	1.911
Enti Locali	1.639	1.432	207
TOTALE ENTI LOCALI	1.639	1.432	207
Connettività Regione	187	196	-9
Connettività Sanità	764	799	-35
Connettività Enti Locali	355	365	-10
Connettività Wholesale fibra	181	153	28
TOTALE CONNETTIVITA'	1.487	1.513	-26
Progetti	11.205	7.985	3.220
TOTALE PROGETTI	11.205	7.985	3.220
TOTALE VPT ICT	24.574	19.262	5.312

I contributi in c/capitale ammontano a € 1.198.421,85 e si riferiscono per € 701.676,00 ai progetti dell'area ICT e per € 496.745,85 a progetti dell' area RETI.

I contributi in c/esercizio ammontano a € 665.260,62 e sono relativi per € 560.260,62 all'erogazione da parte del MEF per le attività CRAS anno 2023, per € 105.000,00 all' erogazione da parte della Regione Umbria per le attività CRA anno 2024.

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 € 214.685,74 e si riferiscono alla cancelleria per € 13.255,44 alle spese esercizio automezzi per € 3.906,20 alle spese varie per sede per € 113.397,60 e € 84.126,50 per materiale elaborazione commessa.

Costi per servizi sono pari a € 16.398.312,98 si riferiscono a:

Descrizione	
Arrotondamenti Passivi	€ 2,55
Spese Varie	€ 1.019,25
Prestazioni Professionali Cent	€ 37.260,04

Descrizione	
Assicurazioni	€ 79.869,67
Assistenza Software Di Base	€ 130.414,16
Postali E Telefoniche	€ 229,40
Formazione	€ 40.833,71
Spese Telefoni Cellulari	€ 17.849,27
Commissioni E Spese Bancarie	€ 13.901,76
Competenze Amministratori	€ 196.026,69
Manutenzione Hardware	€ 2.031,30
Manutenzione Impianti Centralino	€ 21.234,16
Utenze Telefoniche E Fibra	€ 16.375,51
Spese Rappresentanza	€ 4.148,00
Rimborsi Spese E Trasferte	€ 32.614,97
Spese Per La Fotocopiatrice	€ 4.232,65
Servizio Di Vigilanza	€ 4.867,80
Spese Pulizia	€ 38.749,64
Costi Utenze Elettriche	€ 49.678,58
Costi Utenze Idriche	€ 7.940,54
Competenze Collegio Sindacale	€ 22.838,40
Certificazioni Qualità Ambientale	€ 16.121,08
Spese Varie Per Commessa	€ 502.475,80
Esternalizzazioni No Irap Commessa	€ 85.329,82
Manutenzione Hardware Commessa	€ 196.468,12
Assistenza Software Applicativo Commessa	€ 9.670.659,52
Assistenza Software Base Commessa	€ 38,63
Acquisto Software Rimborso Commessa	€ 1.991.025,71
Esternalizzazioni Irap Commessa	€ 1.503.028,55
Connettività' Commessa	€ 1.687.504,85
Spese Pubblicazioni Gare Cras	€ 23.542,85

Costi per godimento beni di terzi sono pari a € 220.784,10 e si riferiscono:

- per € 28.427,84 al noleggio delle auto aziendali;
- per € 184.367,70 al fitto dei locali siti in Via A. Monteneri adibiti ad ospitare le infrastrutture di data center;
- per € 7.988,56 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 per il personale risulta pari a € 27.931.166,54 e si riferisce per € 21.368.146,54 al costo del lavoro dipendente e per € 6.563.020,00 al ricorso al lavoro interinale cui la società fa ricorso per garantire l'erogazione dei servizi.

Di seguito il dettaglio della voce costo del lavoro dipendente:

- stipendi € 15.222.412,65
- straordinari € 292.367,68
- contributi € 4.740.452,38
- accantonamento Trattamento fine rapporto per € 1.112.913,83.

Ammortamento delle immobilizzazioni

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 € 1.611.230,84 e si riferiscono per € 268.479,61 alle immobilizzazioni immateriali e per € 1.342.751,23 alle immobilizzazioni materiali.

Accantonamento per rischi

L' accantonamento al fondo rischi pari a € 221.875,42 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 € 202.653,68 e si riferiscono per € 8.273,82 alle spese dei valori bollati e delle imposte di bollo, per € 28.321,06 agli abbonamenti alle riviste, ai libri e quotidiani, per € 2.813,12 agli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup Cassa, per € 111.569,25 alle sopravvenienze passive e per € 51.676,43 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 € 3.068,10 e si riferiscono agli interessi attivi maturati sui c/c bancari.

Gli oneri finanziari pari a € 295.385,86 si riferiscono per € 105.675,79 all'utilizzo degli affidamenti bancari, per € 189.710,07 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
Debiti verso banche	295.386
Totale	295.386

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

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

- IRAP pari a € 185.667,00
- IRES pari a € - 2.158,00
- Imposte anticipate pari a € 7.894,5

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
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	578.596	444.410

	IRES	IRAP
Differenze temporanee nette	578.596	444.410
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	142.908	19.158
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.663	(1.826)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	144.571	17.332

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
Perdite fiscali		
di esercizi precedenti	23.782	59.714
Totale perdite fiscali	23.782	59.714
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	23.782	59.714

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	7
Quadri	10
Impiegati	504
Totale Dipendenti	521

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
Compensi	196.027	22.838

Il compenso dell' amministratore come previsto da delibera dell' Assemblea dei soci risulta pari a 140 K/€ a cui si aggiungono 28 K/€ relativi alla premialità prevista per l'anno 2024. 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/€.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Al 31/12/2024 Puntozero ha fornito i servizi i cui valori sono iscritti in bilancio che sono così rappresentati:

AZIENDA	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
REGIONE UMBRIA	7.904.353			17.341.261

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 € 18.715 ,17 in sede di redazione del bilancio come segue:

- a riserva legale € 935,75
- a riserva statutaria € 17.779,42

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, 28/03/2025

L' Amministratore Unico
Ing. Giancarlo Bizzarri