



## Budget 2022

**PuntoZero S.c.a r.l.**

Via E. Dal Pozzo snc - Perugia

Capitale Sociale € 4.000.000,00 interamente versato

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

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

**INDICE**

<b>ORGANO DELIBERANTE</b>	<b>3</b>
<b>SINDACO UNICO REVISORE</b>	<b>3</b>
<b>PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 01.01.2022</b>	<b>4</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>10</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA</b>	<b>12</b>
<b>CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI ESTERNI</b>	<b>14</b>
<b>COSTO DEL LAVORO</b>	<b>17</b>
<b>ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE</b>	<b>19</b>
<b>ASSUNZIONI / SOMMINISTRAZIONI ANNO 2022</b>	<b>23</b>
<b>PREVISIONE ECONOMICA PATRIMONIALE PLURIENNALE</b>	<b>27</b>

## ORGANO DELIBERANTE

**AMMINISTRATORE UNICO:** Ing. Giancarlo Bizzarri

## SINDACO UNICO REVISORE

**Dott.** Rolando Antonelli

## PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 01.01.2022

La compagine societaria di PuntoZero S.c.a r.l. al 01/01/2022 risulta la seguente:

(Capitale sociale €.4.000.000,00 i.v.)

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

## BUDGET 2022

38	Comune di Panicale	2,43
39	Comune di Torgiano	2,37
40	Comune di Norcia	2,24
41	Comune di Acquasparta	2,02
42	Comune di Stroncone	1,98
43	Comune di Cannara	1,75
44	Comune di Bettona	1,67
45	Comune di Tuoro sul Trasimeno	1,67
46	Comune di Piegaro	1,65
47	Comune di Valfabbrica	1,59
48	Comune di Giano dell'Umbria	1,47
49	Comune di Citerna	1,42
50	Comune di Collazione	1,34
51	Comune di Arrone	1,27
52	Comune di Fabro	1,23
53	Comune di Baschi	1,23
54	Comune di Pietralunga	1,10
55	Comune di Fossato di Vico	1,10
56	Comune di Sigillo	1,09
57	Comune di San Venanzo	1,03
58	Comune di Ferentillo	0,90
59	Comune di Otricoli	0,84
60	Comune di Calvi dell'Umbria	0,84
61	Comune di Guardea	0,84
62	Comune di Allerona	0,82
63	Comune di Giove	0,81
64	Comune di Porano	0,81
65	Comune di Fratta Todina	0,80
66	Comune di Attigliano	0,79
67	Comune di Montecchio	0,79
68	Comune di Ficule	0,77
69	Comune di Monte Castelo 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

## BUDGET 2022

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

Signori Soci,

Coerentemente con gli atti di indirizzo si provvede alla stesura del presente documento, ovvero del Progetto di Budget 2022, relativo alle attività di PuntoZero Scarl che, in linea con le finalità dello stesso, recependo i nuovi fatti che sono intercorsi entro il 31 marzo 2022, definisce le attività che la società ipotizza di svolgere per il soddisfacimento dei livelli di servizio richiesti dai soci per il prossimo esercizio.

Al riguardo va evidenziato che dal 01/01/2022 essendo operante la fusione per incorporazione di Umbria Digitale S.c. a r. l. in Umbria Salute e Servizi S.c. a r.l. che in pari data ha modificato la propria ragione sociale in Punto Zero S.c. a r.l., vengono incluse nelle previsioni tutte le attività che storicamente venivano rese dalle rispettive società, riordinate secondo il disposto degli art. 2. e 4 della L.R. 2 agosto 2021 n.13 e dallo statuto societario.

Il documento prospetta pertanto dette attività, riaggregate secondo i centri di competenza definiti nell'ambito del Modello Organizzativo assunto dalla società, che di fatto individua quattro unità operative di seguito rappresentate:

- **ICT**, nella quale sono previste le attività definite all'art. 2 comma 3 punto a) c) d) Legge 2 agosto 2021 n.13, ovvero le attività rese per lo sviluppo dell'innovazione tecnologica e gestione della transizione al digitale del sistema pubblico regionale e dei relativi flussi informativi, anche mediante la digitalizzazione del Sistema Informativo Sanitario Regionale e del Sistema Informativo Regionale, lo sviluppo e la gestione del Data Center Regionale e della Rete Pubblica Regionale, la progettazione, direzione, integrazione e conduzione di sistemi e flussi informativi a valenza regionale e nazionale.
- **Servizi all' Utenza**, nella quale è prevista la produzione di beni e la fornitura di servizi rivolti all'utenza compresa l'attività di front office di servizi al cittadino, l'attività di Back Office dei servizi rivolti all'utenza del Sistema Sanitario Regionale nonché le attività dei servizi di Contact Center, in cui sono inclusi le attività afferenti il Numero Unico Enti e quelle di Help Desk.
- **Centrale Regionale di Acquisto**, nella quale sono incluse le attività di soggetto aggregatore quelle relative alla centrale di acquisto per il Sistema Sanitario Regionale (CRAS) e quelle afferenti la centrale di acquisto per il sistema pubblico regionale (CRA) come definito dagli ambiti dell'art.4 comma 3 Legge 2 agosto 2021 n.13.s
- **Servizi di Supporto Specialistici**, nella quale sono incluse le attività definite all'art.2 comma 3 punto e) della Legge 2 agosto 2021 n.13 dell'Osservatorio Epidemiologico attraverso la cura dei relativi flussi informativi.

L'attività di interesse generale svolta tramite l'erogazione di servizi strumentali alle attività istituzionali delle amministrazioni socie, quali supporto tecnico operativo a favore delle strutture amministrative degli enti soci e l'erogazione dei servizi inerenti le tecnologie dell'informazione e della comunicazione, sono riattribuite in funzione dell'utilizzo ai rispettivi ambiti operativi sopra elencati.

La stesura del presente documento, in relazione a detti ambiti operativi, si concretizza pertanto sulle seguenti valutazioni:

- **Ambito ICT:** è l'area maggiormente interessata dalla fusione per incorporazione e dalle conseguenti esigenze di integrazione operativa e trae prevalente riferimento dagli indirizzi del Piano

## BUDGET 2022

Digitale Regionale Triennale (PDRT) per l'anno 2022 adottato nella prima versione con DGR. n. 1170/2021. Le attività previste nel documento sono relative alla gestione dei servizi informatici e delle attività progettuali.

Relativamente ai piani di esercizio ovvero alle gestioni, le stesse sono stimate in relazione alla componente Regione sulla base della DGR n. 1170 del 24/11/2021 con la quale è stato approvato il PDRT 2022-2024 comprensivo dell'elenco annuale dei servizi erogati per il 2022 e oggetto di specifiche determinate dirigenziali da adottare nel corso del 2022 e per la parte Aziende Sanitarie e Ospedaliere in relazione alle modalità storicamente definite.

Per le attività progettuali, oltre a quelle in portafoglio derivanti dagli affidamenti relativi alle annualità precedenti, sono aggiunte le attività previste per quanto di competenza nell'Elenco annuale dei progetti riportato in allegato C) al PDRT2022.

Sono altresì inclusi i valori economici degli altri ambiti aziendali, Pubbliche Amministrazioni Locali, Infrastrutture e Pubbliche Amministrazioni fuori Regione, stimate sulla base dei servizi di gestione e connettività contrattualizzati l'anno precedente.

- **Ambito Servizi Utente:** nella quale sono valutati tutti i servizi storicamente erogati nei confronti dei soci e contrattualizzati attraverso il disciplinare dei servizi rappresentati dai servizi di front Office Cup e di Back Office rivolti al Sistema Sanitario, nonché dai Servizi di Supporto Tecnico - Amministrativo. Sono altresì inclusi i servizi di Contact Center ivi incluse le attività afferenti al Numero Unico Enti (NUE) e quelle di Help Desk.

Oltre alle componenti consolidate sono stimate le attività generate dall'emergenza pandemica, sia per la componente afferente il periodo emergenziale che nella componente delle attività indotte che avranno continuità nell'esercizio. La copertura dei servizi CUP è stimata al 92% del contrattualizzato ovvero sulla scorta degli standard richiesti dai responsabili dei servizi delle diverse aziende sanitarie.

La valutazione dei ricavi dell'area è attuata in base ai costi orari storicamente sostenuti ovvero di 20,35 € ora per i servizi ad ore e di 19,35 € ora per i servizi valorizzati a canone.

- **Ambito Centrale Regionale di Acquisto:** nella quale viene stimato a zero il contributo del Ministero dell'Economia e Finanze acquisibile per l'esercizio 2021 in funzione delle attività svolte in qualità di Soggetto Aggregatore ex art. 9 D.L. n. 66/2014, né vengono inclusi i costi degli incentivi al personale derivanti dall'applicazione del art. 113 Dlgs 50/2016, stante la neutralità degli stessi in quanto inseriti nell'ambito degli oneri previsti per l'espletamento delle relative gare di appalto posti in capo agli oggettivi acquirenti i beni e servizi. Tra le previsioni dei costi risulta inserita la spesa sostenuta per il comando del Dirigente di Area oggetto di assegnazione temporanea.

- **Ambito Servizi di Supporto Specialistico:** includono le valutazioni afferenti ai livelli dei servizi affidati quali OTAR, HTA e Registro Tumori Regionale, ovvero nei termini convenzionati, mentre non sono ancora valutate le attività relative ai flussi informativi afferenti l'Osservatorio Epidemiologico Regionale

Relativamente ai costi, ed in particolare alle varie tipologie, si rappresenta che le relative stime hanno quale presupposto gli assunti seguenti:

- **Costi Esterni di Commessa:** sono calcolati sulla base dei consumi storici con variazioni stimate. Il valore indicato non esprime conseguentemente un valore definitivo e certo in quanto molti

## BUDGET 2022

fornitori non hanno ancora comunicato l'entità del costo della fornitura richiesta. Relativamente ai costi indotti per i nuovi progetti la stima è indicata sulla base delle valutazioni degli studi di fattibilità.

- **Costi di funzionamento:** Nonostante la contrazione riscontratasi rispetto all'aggregazione dei costi singolarmente sostenuti dalle due società (Umbria Digitale e Umbria Salute e Servizi) prima della incorporazione operata, si evidenziano prospettivamente ancora margini di efficientamento in relazione alla conclusione delle scelte operabili o alla contrazione di costi a carattere straordinario. In particolare, con riferimento ai costi di gestione della Sede, gli stessi sono considerati come sommatoria complessiva dei canoni di locazione e delle spese di funzionamento degli immobili attualmente utilizzati per l'espletamento delle attività, costi che potranno essere significativamente ridotti in relazione alla scelta di aggregazione delle attività in un'unica sede ed all'ipotesi di eventuale acquisizione della stessa, sia dai costi di selezione del personale previsti in termini significativi per le attività indicate per il 2022.

• **Costo del Lavoro:** è definito con valutazioni del premio di risultato previsto dall'integrativo aziendale nell'importo massimo distribuibile e dell'istituto della reperibilità, calcolato in base ai costi storicizzati, dalla valutazione dei costi correlati agli automatismi contrattuali quali gli scatti di anzianità che matureranno nell'esercizio, dalla stima a zero delle variazioni salariali per il rinnovo del CCNL del lavoro applicato, scaduto sin dal giugno 2018 ed in merito al quale non risulta ancora definita la piattaforma negoziale, nonché della assenza di variazioni, ovvero con saldi stimati a zero, degli accantonamenti per ferie e permessi maturati e non goduti. Le variazioni afferenti alla consistenza degli organici sono correlate al piano delle assunzioni dell'esercizio previste in allegato da apposito documento

Il valore complessivo dei servizi che si prevede di erogare nell'esercizio 2022 è conseguentemente pari a 39.869 K/€.

Il percorso di riorganizzazione delle attività intrapreso nell'ambito di Punto Zero, volto ad ottimizzare la gestione aziendale, attraverso la ricerca della massima efficienza ed economicità nell'utilizzo delle risorse umane e strumentali, oltre ad incrementare il volume delle attività rese garantendo e migliorando gli standard qualitativi dei servizi offerti ai Soci consorziati, consente per i Servizi all'Utenza di determinare per l'esercizio 2022 come in premessa evidenziato, il valore del costo orario in € 20,35 per i servizi a tariffa, e in € 19,35 per i servizi a canone ovvero a costi inalterati rispetto a quelli praticati nell'esercizio precedente, ed i Piani di esercizio ai valori delle tariffe concordate.

**CONTO ECONOMICO**

Il Budget 2022 nei suoi valori economici con ricavi e delle vendite e prestazioni di 38.133K€ ed un valore tipico della produzione di 39.634K€ viene in dettaglio esplicitato nella tabella seguente:

**CONTO ECONOMICO PUNTOZERO SCARL**

(Euro/000)

**BUDGET 2022**

<b>A</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>		<b>38.133</b>
	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
	Contributi in c/c capitale		1.135
	Contributi in c/c esercizio		601
	Altri ricavi e proventi		
<b>B</b>	<b>Valore della produzione "tipica"</b>		<b>39.869</b>
	Consumi di materie prime e servizi esterni	-	12.825
<b>C</b>	<b>Valore aggiunto</b>		<b>27.044</b>
	Costo del lavoro	-	24.422
<b>D</b>	<b>Margine operativo lordo</b>		<b>2.622</b>
	Ammortamenti	-	1.507
	Altri stanziamenti rettificativi		
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	-	250
	Saldo proventi ed oneri diversi		
<b>E</b>	<b>Risultato operativo</b>		<b>865</b>
	Proventi e oneri finanziari	-	50
	Rettifiche di valore di attività finanziarie		
<b>F</b>	<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>815</b>
	Imposte dell'esercizio	-	735
<b>G</b>	<b>Utile dell'esercizio</b>		<b>80</b>

## BUDGET 2022

Di seguito viene altresì indicata la costruzione del Budget 2022 di PuntoZero individuando il Conto Economico per ramo di attività:

CONTO ECONOMICO PUNTOZERO SCARL	ICT	SERVIZI SPECIALISTICI	SERVIZI UTENZA	CRAS - CRA	TOTALE GENERALE
<b>A Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>17.727.182</b>	<b>491.940</b>	<b>18.313.897</b>	<b>1.599.547</b>	<b>38.132.566</b>
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti					
Variazione dei lavori in corso su ordinazione					
Incrementi di immobilizzazione per lavori interni					
Contributi in conto capitale	1.135.261				1.135.261
Contributi in conto esercizio	601.400				601.400
Altri ricavi e proventi					
<b>B Valore della produzione "tipica"</b>	<b>19.463.843</b>	<b>491.940</b>	<b>18.313.897</b>	<b>1.599.547</b>	<b>39.869.227</b>
Consumi di materie prime e servizi esterni	- 10.611.101	- 411.140	- 1.115.682	- 686.658	- 12.824.582
<b>C Valore aggiunto</b>	<b>8.852.741</b>	<b>80.800</b>	<b>17.198.215</b>	<b>912.890</b>	<b>27.044.646</b>
Costo del lavoro	- 7.001.464	- 80.800	- 16.435.475	- 904.169	- 24.421.908
<b>D Margine operativo lordo</b>	<b>1.851.278</b>	<b>-</b>	<b>762.740</b>	<b>8.720</b>	<b>2.622.738</b>
Ammortamenti	- 1.313.913		- 184.517	- 8.720	- 1.507.150
Altri stanziamenti rettificativi					
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri					- 250.000
Saldo proventi ed oneri diversi					
<b>E Risultato operativo</b>	<b>537.365</b>	<b>-</b>	<b>578.223</b>	<b>0</b>	<b>865.588</b>
Proventi e oneri finanziari					
					- 50.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie					
<b>F Risultato prima dei componenti straordinari</b>	<b>537.365</b>		<b>578.223</b>	<b>0</b>	<b>815.588</b>
Imposte dell'esercizio					
					- 734.691
<b>G Utile dell'esercizio</b>	<b>537.365</b>	<b>-</b>	<b>578.223</b>	<b>0</b>	<b>80.897</b>

Essendo i valori della VPT, dei costi dei consumi delle materie prime e dei servizi esterni e del costo del lavoro analiticamente analizzati in prosieguo, relativamente alle variazioni delle altre appostazioni reddituali si evidenzia quanto segue:

**Ammortamenti e Fondo Rischi:** sono stati valutati complessivamente pari a 1.507 K/€ e sono comprensivi delle quote relative agli ammortamenti per investimenti ivi inclusi quelli connessi ai progetti europei per 1.507 K/€ e di stanziamenti a fondo rischi per copertura spese legali per contenziosi 250 K/€.

**Oneri Finanziari:** la loro stima è pari a 50 K/€ ed il loro incremento è dettato dalla variazione dei flussi legati all'incremento dell'attività.

**Utile di esercizio:** il valore è stimato nell'importo di 80 K/€ dopo aver scontato le imposte anch'esse stimate nel valore di 735 K/€.

**VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA**

Il valore della produzione tipica è previsto pari a 39.869 K/€ e viene dettagliato come segue:

AREA ATTIVITA'	CONDUZIONE	PROGETTI	CONNETTIVITA'	TOTALE
ICT	11.924.620	4.256.880	1.545.682	17.727.182
CRAS - CRA	1.599.547			1.599.547
SERVIZI ALL'UTENZA	18.313.897			18.313.897
SERVIZI SPECIALISTICI		491.940		491.940
<b>TOTALE</b>	<b>31.838.064</b>	<b>4.748.821</b>	<b>1.545.682</b>	<b>38.132.566</b>
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				601.400
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE				1.135.261
<b>TOTALE GENERALE</b>				<b>39.869.227</b>

**ICT:** complessivamente stimate nel valore di 19.463 K/€ in relazione alle diverse tipologie di attività, vengono di seguito evidenziate:

- Attività di Conduzione Applicativa complessivamente valutata, sia nelle componente Data Center che nella componente Applicativi e Sistemi, nell'importo di 10.662 K/€ e di fatto determinata dal valore del Piano di Esercizio della Regione Umbria per il valore di 7.341 K/€ e dal Piano di Esercizio per le attività svolte per le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere dell'Umbria valutate nell'importo di 3.321 K/€.
- Connettività e rete per un valore di 3.344 K/€ che include sia le attività progettuali rappresentate per l'importo di 1600 K/€ dalle attività del Progetto Ministeriale Piano Scuole, che attività di esercizio 1.744 K/€ di cui 199 K/€ rese verso la Regione Umbria, 947 K/€ rese verso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere dell'Umbria, 409 K/€ verso Enti Locali ed altre Pubbliche Amministrazioni e 188 K/€ attribuibili alle attività Wholesale e Fibra Ottica.
- Attività di conduzione applicativa resa nei confronti di Enti Locali ed Altre Pubbliche Amministrazioni per l'importo di 1.621 K/€ determinata nell'importo di 1.064 K/€ per attività rese nei confronti dei soci e per 577 K/€ per attività extra soci.
- Progetti Regionali SIER - CN, Enti Regionali e Sanità Regionale valutati nell'importo complessivo di 3.836 K/€ includendo il valore assegnato dei contributi in conto esercizio per 601 K/€ e per 1.135 K/€.

**Servizi all'Utenza**, che come già anticipato sono quelli definiti nel "Disciplinare dei Servizi" sottoscritto con le Aziende Sanitarie, cui si aggiungono, quale attività straordinaria, le attività di gestione della pandemia, sono complessivamente stimate nel valore di 18.314 K/€. Tali attività vengono peraltro ricondotte alle due aree operative di riferimento ovvero all'area CUP e Servizi di Supporto ove in quest'ultima attività è stata altresì incluso il valore dei servizi convenzionati con la Regione Umbria. Di seguito la tabella rappresentativa delle singole attività rese:

## BUDGET 2022

SERVIZI UTENZA	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	AUSL UMBRIA 1	AUSL UMBRIA 2	REGIONE UMBRIA	TOTALE
CUP CASSA E DATA ENTRY	2.250.772	1.896.230	4.241.999	5.916.858	286.999	14.592.859
VALIDAZIONE EROGATO	93.122	38.095				131.217
COORDINAMENTO	116.765	116.765	116.765	116.765		467.058
NUS	147.176	78.208	419.954	288.446		933.784
NUS CORONAVIRUS	51.587	51.587	51.587	51.587		206.349
COVID	82.374	53.068	752.512	492.987		1.380.941
SMS VACCINAZIONI COVID			80.722	60.798		141.520
N VERDE VACCINAZIONI			10.002	7.534		17.536
DEMAT			153.036	153.036		306.073
BOLLETTINO EOL			23.280	23.280		46.561
CARTA TONER	23.000			67.000		90.000
<b>TOTALE</b>	<b>2.764.795</b>	<b>2.233.953</b>	<b>5.849.858</b>	<b>7.178.291</b>	<b>286.999</b>	<b>18.313.897</b>

**Centrale Regionale Acquisti:** sono stati previsti 1.600 K/€ a copertura dei costi del personale che includono oltre al personale già assegnato i costi previsti per l'assunzione di 4 unità in qualità di RUP, e quello afferente il costo del Dirigente da assegnare all'area CRA, il costo equivalente all'intera annualità del dirigente oggetto di assegnazione temporanea, le spese legali per il potenziale contenzioso e quelle afferenti la consulenza legale di supporto ai RUP, le spese di pubblicazione, nonché le variazioni dei ribaltamenti dei costi di funzionamento.

**Sistema di supporto specialistici:** quale ambito di nuova operatività, fortemente connotate da costi esterni, comprendono attività convenzionate per l'importo stimato in esercizio di 492 K/€ assegnate ai servizi OTAR per 227 K/€, al CRIVAT per 90 K/€ ed al Registro Tumori per 175 K/€, cui prospetticamente dovrebbero aggiungersi le attività dell'Osservatorio Epidemiologico e le attività di supporto al PNRR Sanità che saranno inclusi al momento del relativo convenzionamento.

**CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI ESTERNI**

I consumi di materie prime e servizi esterni sono stati previsti pari a 12.825 K/€ e quantificati nelle rispettive tipologie come rilevato nella tabella seguente:

<b>CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI ESTERNI</b>	<b>BUDGET 2022</b>
Costi funzionamento	1.729.826
Costi diretti produzione	11.094.756
<b>TOTALE</b>	<b>12.824.581</b>

**Costi di funzionamento**

Quantificati nel valore stimato di 1.730 K/€ pur evidenziando una riduzione di 475 K/€ rispetto ai costi di funzionamento sostenuti singolarmente da Umbria Digitale e Umbria Salute e Servizi ante fusione, come aggregato rappresentano ancora un ambito di ottimizzazione nel quale prospetticamente si potrà operare in funzione delle scelte che verranno esercitate. In particolare si evidenzia che la contrazione è sostanzialmente ascrivibile alla riduzione del costo degli organi societari di cui la fusione ne ha conseguentemente eliminato la duplicazione, sia dalla riduzione delle spese straordinarie correlate alla stessa operazione di fusione ma altresì dall'efficientamento operato dall'aggregazione e dai consumi operativi resa sulle varie componenti di costo.

Resta però evidente che in funzione della scelta che verrà operate (acquisto o locazione) per l'individuazione di un'unica Sede di Lavoro in cui collocare tutte le attività dell'azienda, potrà evidenziarsi la riduzione dei i relativi costi di funzionamento quantificati attualmente per un importo pari al 32% delle spese complessivamente stimate.

Anche le spese previste per la selezione di personale nell'importo di 135 K/€ potranno prospetticamente essere riconsiderate e ridotte in termini alquanto significati atteso che in detto esercizio è ipotizzata la quasi totalità delle procedure di selezione afferenti al consolidamento dei fabbisogni di personale.

## BUDGET 2022

Di seguito l'elenco analitico dei costi ipotizzati per le diverse tipologie di spese di funzionamento:

	<b>COSTI DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>BUDGET 2022</b>
1	CANCELLERIA E CONSUMO	19.000,00
2	SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	25.000,00
3	PRESTAZIONI PROFESSIONALI	149.723,28
4	ASSICURAZIONI	80.000,00
5	ASSISTENZA SW DI BASE	187.418,80
6	POSTALI E TELEFONICHE	10.000,00
7	FORMAZIONE	120.000,00
8	SPESE TELEFONI CELLULARI	25.000,00
9	COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	20.000,00
10	COMPETENZE AMMINISTRATORI	196.171,72
11	SINDACO UNICO	22.838,40
12	MANUTENZIONE HD	10.000,00
13	QUOTA ASSOCIATIVA	30.000,00
14	RIMBORSI SPESE E TRASFERTE	70.000,00
15	COSTI SELEZIONE PERSONALE	135.000,00
16	CANONE NOLEGGIO AUTO	25.000,00
17	SPESE PUBBLICITÀ	6.500,00
18	BOLLI NOTARILI E REGISTRO	6.520,00
19	LIBRI RIVISTE	13.765,54
20	INSUSSISTENZE PASSIVE	20.000,00
21	PERDITE SU CREDITI	
22	SPESE GESTIONE SEDE	557.887,88
	<b>Totale complessivo</b>	<b>1.729.825,62</b>

**Costi diretti di produzione**

I costi diretti di produzione sono stati stimati pari a 11.095 K/€ e sono ripartiti tra i rami di attività come segue:

<b>AREA ATTIVITA'</b>	<b>BUDGET 2022</b>
ICT	9.676.995
CRAS - CRA	582.868
SERVIZI ALL'UTENZA	423.752
SERVIZI SPECIALISTICI	411.140
<b>TOTALE</b>	<b>11.094.756</b>

Anche in tal caso si riscontra una riduzione in termini complessivi di 277 K/€ rispetto ai costi singolarmente sostenuti in Umbria Digitale ed in Umbria Salute e Servizi nell'esercizio.

Detta decremento è peraltro differenziato in relazione agli ambiti di attività ed in particolare è attribuibile ai seguenti fattori:

- In ambito attività ICT si riscontra una crescita dei costi esterni di 799 K/€ attribuibile sia alla componente piani di esercizio +551 K/€ che per la componente Progetti +248 K/€.
- In ambito Servizi Utente dove si evidenzia una riduzione dei costi esterni di 1.693 K/€ ascrivibile agli oneri sostenuti per la gestione dei costi dei consumi telefonici rinegoziati nei costi tariffari e nelle attività rese a seguito della dismissione delle attività a carattere pandemico ivi incluse quelle afferenti le progettualità sostenute per le attività sul le vaccinazioni.
- Alle variazioni incrementative dell'area CRAS (+243 K/€) sono correlate come in precedenza evidenziato alla previsione della consulenza legale per i RUP, alle spese legali per contenzioso considerate non mitigate dall'utilizzo degli accantonamenti ed alla crescita dei costi del dirigente assegnato temporaneamente in funzioni delle variazioni retributive comunicate dall' Ente assegnatario.
- All'area Servizi Specialistici + 395 K/€ di nuova definizione, su cui gravano i costi esterni ancorati alle prestazioni specialistiche afferenti alle attività da rendere per il Sistema Informativo Sanitario Regionale e all'Osservatorio Epidemiologico

**COSTO DEL LAVORO**

Il costo del lavoro, previsto in 24.422 K/€, come già anticipato è stato stimato senza considerare i potenziali effetti di un rinnovo del CCNL applicato scaduto dal 30/06/2018 né il costo delle ferie avendo stimato a zero il saldo dell'esercizio.

Relativamente alla parte variabile della retribuzione (Premio di Risultato) regolata dall'Accordo Integrativo Aziendale sottoscritto a valere per l'esercizio 2022 lo stesso è stato ipotizzato valorizzando la premialità nel valore massimo distribuibile.

In termini di composizione il costo del lavoro evidenzia una variazione significativa della propria struttura derivante dalla modifica della base occupazionale e pertanto della componente fissa aumentata a seguito delle assunzioni operate ad inizio esercizio in base alle selezioni concluse nell'ultimo bimestre del 2021.

Nel costo fisso del lavoro sono altresì inclusi gli effetti delle dinamiche del turnover dell'esercizio nonché l'inserimento di parte delle assunzioni autorizzate individuate nelle 3 posizioni Dirigenziali, ed in 4 unità afferenti ai profili di RUP mentre per le altre figure professionali oggetto di selezione è stimata l'assunzione in servizio a decorrere dal mese di gennaio 2023.

Nonostante le assunzioni operate alquanto significativa risulta la componente variabile del costo del lavoro stimata nell'esercizio per un valore di poco superiore al 18% del costo complessivo. Detta componente è per il 93%, ovvero per la quasi totalità, rappresentata dal ricorso al lavoro somministrato utilizzato ancora significativamente nella componente dei Servizi all'Utenza, vuoi per le attività correlate alla gestione della pandemia, vuoi per i servizi di Supporto alle Direzioni Aziendali. Prospettivamente si evidenzia in base alle intese raggiunte con le OO.SS. un riassorbimento sistematico, tramite assunzioni previste in inserimento, (in parte nella società e in parte presso le Aziende Sanitarie), agli inizi del 2023 e del 2024 di 52 posizioni attualmente oggetto di staff leasing nonché della riduzione della somministrazione utilizzata per la gestione pandemica.

Il riparto del costo del lavoro per aree di attività viene riassunto nella tabella seguente:

	ICT	SERVIZI SPECIALISTICI	SERVIZI UTENZA	CRAS - CRA	TOTALE
CST LAVORO	6.494.116	80.800	12.441.642	904.169	19.920.727
STRAORDINARI	155.000		175.000		330.000
INTERINALI	352.347		3.818.833		4.171.180
<b>TOTALE</b>	<b>7.001.464</b>	<b>80.800</b>	<b>16.435.475</b>	<b>904.169</b>	<b>24.421.908</b>

## BUDGET 2022

### L'ORGANICO

L'organico di PuntoZero S.c.a r.l., comprensivo le variazioni definite dagli incrementi correlati alle assunzioni conseguenti alle selezioni in corso, è previsto a fine esercizio in 532 unità.

	<b>Funzioni/Livelli</b>	<b>BUDGET 2022</b>	<b>GENNAIO 2023</b>
<b>PUNTOZERO SCARL</b>	Direzione	6	6
	Quadri	14	15
	1	38	44
	2	59	62
	3	41	41
	4	374	394
	5		
		<b>532</b>	<b>562</b>

In conseguenza delle uscite ipotizzate e degli inserimenti in organico, viene rappresentato l'organico dell'esercizio in 532 suddiviso per categorie e livelli di inquadramento, comparato con quello che dovrebbe desumersi all'inizio dell'esercizio 2023 quale conseguenza degli ulteriori inserimenti che saranno operati a completamento delle selezioni indicate nel relativo piano dei fabbisogni di personale.

Le variazioni incrementative ancora da attuare per il 2022 sono riferite a 2 posizioni Dirigenziali rispettivamente individuate per le funzioni CRA e per l'area Servizi Utente nonché per le 4 posizioni di RUP da assegnare all'area Centrale Acquisti Regionale.

Gli ulteriori incrementi previsti per il 2023 sono attribuibili per 20 posizioni all'Area Servizi Utente relative al rispetto degli accordi sottoscritti con le OO.SS per il consolidamento delle figure professionali impiegate nei Servizi di Supporto e delle 10 posizioni da inserire in ambito ICT in vari profili professionali già autorizzati in Umbria Digitale per le quali le selezioni bandite nel 2021 non hanno determinato inserimenti utili.

Non sono considerate le variazioni che potranno determinarsi sulle quote di copertura delle categorie protette di cui si verificherà la consistenza in relazione al relativo dimensionamento.

In termini di categorie e livelli di inquadramento l'organico 2022 è conseguentemente definito in 6 dirigenti, di cui 2 in corso di reclutamento, di 14 quadri e 512 impiegati di cui 4 in corso di reclutamento.

**ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE**

La struttura patrimoniale relativa al Budget 2022 prevede un capitale investito netto pari a

<u>ATTIVITA'</u>		<u>BUDGET 2022</u>	<u>PASSIVITA'</u>		<u>BUDGET 2022</u>
A)	<b>CREDITI VERSO SOCI:</b>		A)	<b>PASSIVO</b>	
	- per versamenti ancora dovuti già richiamati		A.I)	<b>PATRIMONIO NETTO:</b>	
	- per versamenti ancora dovuti da richiamare		A.I)	- Capitale sociale	4.000.000
	<b><u>TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)</u></b>	<b><u>0</u></b>	A.II)	- Riserva di sovrapprezzo azioni	24.986
B)	<b>IMMOBILIZZAZIONI:</b>		A.IV)	- Riserva legale	5.500
B.I.)	<b>- Immobilizzazioni immateriali:</b>		A.VI)	- Riserve statutarie	
B.I.1)	- Costi di impianto e di ampliamento	14.720	A.VII)	- Altre riserve:	229.477
B.I.2)	- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		A.VII)	- Riserva avanzo di fusione	835.793
B.I.2)	- Diritti di brevetto	255.459	A.IX)	- Utile (perdita) dell'esercizio	124.012
B.I.4)	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	-	<b><u>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</u></b>	<b><u>5.219.768</u></b>
B.I.5)	- Avviamento	7.468	B)	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI:</b>	
B.I.6)	- Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		B.3)	- altri	268.237
B.I.7)	- Altre immobilizzazioni immateriali	67.174	-	<b><u>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</u></b>	<b><u>268.237</u></b>
-	<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u></b>	<b><u>344.821</u></b>	C)	<b>T.F.R. LAVORO SUBORDINATO (C)</b>	<b><u>1.677.835</u></b>
B.II)	<b>- Immobilizzazioni materiali:</b>		D)	<b>DEBITI:</b>	
B.II.1)	- Terreni e fabbricati	289.758	D.4)	- debiti verso banche	0
B.II.2)	- Impianti e macchinario	7.250.160		- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	
B.II.2)	- Attrezzature industriali e commerciali		D.5)	- debiti verso altri finanziatori	
B.II.4)	- Altri beni materiali	1.232.398		- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	
B.II.5)	- Immobilizz. materiali in corso	1.134.842	D.6)	- acconti	
-	<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u></b>	<b><u>9.907.158</u></b>	D.7)	- debiti verso fornitori	2.800.000
B.III)	<b>- Immobilizzazioni finanziarie:</b>		D.8)	- debiti rappresentari da titoli di credito	
B.III.1)	<b>- Partecipazioni:</b>			- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	
B.III.1a)	- in imprese controllate		D.9)	- debiti verso imprese controllate	
B.III.1.b)	- in imprese collegate		D.10)	- debiti verso imprese collegate	
B.III.1.d)	- in altre imprese	0	D.11)	- debiti verso imprese controllanti	0
B.III.2.d)	- Crediti verso altri		D.12)	- debiti tributari	845.433



## BUDGET 2022

### LA GESTIONE FINANZIARIA

CASH FLOW PUNTOZERO SCARL												
VALORI IN €/000	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Sett.	Ott.	Nov.	Dic.
INDEBITAMENTO INIZIALE	1.870	2.098	2.726	2.106	1.404	261	137	227	495	398	601	461
INCASSI	3.753	3.080	3.092	2.800	2.800	3.300	4.000	3.100	3.000	3.000	3.000	3.500
PAGAMENTI	-3.525	-2.452	-3.712	-3.502	-3.943	-3.424	-3.910	-2.832	-3.097	-2.797	-3.140	-3.805
FORNITORI E ALTRI	-1.611	-1.093	-2.297	-2.000	-2.100	-1.374	-1.800	-1.327	-1.656	-1.081	-1.700	-1.584
IVA	-241	-52	-135	-210	-210	-210	-180	-150	-180	-210	-210	-210
IRES/IRAP						-410				-261		
IRPEF	-296	-193	-128	-134	-179	-214	-170	-300	-170	-170	-170	-180
STIPENDI	-672	-771	-812	-870	-1.091	-875	-1.310	-760	-780	-780	-780	-1.520
CONTRIBUTI	-704	-343	-339	-288	-363	-325	-450	-295	-295	-295	-280	-295
INTERESSI PASSIVI	-1		-1			-16			-16			-16
<b>INDEBITAMENTO FINALE</b>	<b>2.098</b>	<b>2.726</b>	<b>2.106</b>	<b>1.404</b>	<b>261</b>	<b>137</b>	<b>227</b>	<b>495</b>	<b>398</b>	<b>601</b>	<b>461</b>	<b>156</b>
DEBITI A B/T Verso banche												
<b>TOTALE DEBITI A BREVE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
DEBITI A M/L TERMINE	33	29	25	21	17	14	11	8	5	2		
<b>TOTALE DEBITI M/L</b>	<b>33</b>	<b>29</b>	<b>25</b>	<b>21</b>	<b>17</b>	<b>14</b>	<b>11</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
DISPONIBILITA' LIQUIDE												
Cassa	1	0	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1
Crediti v/ banche	2.130	2.755	2.130	1.423	277	150	237	502	402	602	460	155
Titoli												
<b>TOTALE DISPONIBILITA'</b>	<b>2.131</b>	<b>2.755</b>	<b>2.131</b>	<b>1.425</b>	<b>278</b>	<b>151</b>	<b>238</b>	<b>503</b>	<b>403</b>	<b>603</b>	<b>461</b>	<b>156</b>
<b>TOTALE ESPOSIZIONE</b>	<b>2.098</b>	<b>2.726</b>	<b>2.106</b>	<b>1.404</b>	<b>261</b>	<b>137</b>	<b>227</b>	<b>495</b>	<b>398</b>	<b>601</b>	<b>461</b>	<b>156</b>
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI												
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## BUDGET 2022

TOTALE INDEBITAMENTO	2.098	2.726	2.106	1.404	261	137	227	495	398	601	461	156
----------------------	-------	-------	-------	-------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

La gestione finanziaria prevista per il budget 2022 è caratterizzata da una disponibilità finanziaria sui conti correnti bancari al 1° gennaio 2022 pari a 1.870 K/€ e prevede un valore degli incassi pari a 38.425 K/€.

I pagamenti, pari a 40.139 K/€, riguardano i fornitori per 19.623 K/€, l'IVA per 2.198 K/€, l'IRES/IRAP per 671 K/€, l'IRPEF per 2.304 K/€, gli stipendi per 11.021 K/€, i contributi per 4.272 K/€ e gli interessi passivi a banche per 50 K/€.

La posizione finanziaria netta al 31.12.2022 è stata prevista pari a 156 K/€.

# ASSUNZIONI / SOMMINISTRAZIONI

## Anno 2022

## BUDGET 2022

In osservanza di quanto disposto dall'Atto di indirizzo in materia di assunzioni, somministrazioni e incarichi, nonché dalle disposizioni del Regolamento Aziendale, il presente allegato al Budget 2022 definisce i fabbisogni di personale e le relative assunzioni in termini di procedure di selezione esplicitandone la valutazione di attuabilità nell'esercizio.

Relativamente alle nuove assunzioni per le quali sono in essere le procedure di selezione con previsione di assunzione nel corso dell'esercizio di seguito sono rappresentate i fabbisogni già autorizzati nel 2021 con procedure in via di esecuzione:

N. ass.	Cat.	Mansioni	Inquad. Livello	Tip. Rapporto	Tip. Contratto	Luogo Lavoro	Data presunt a inizio rapporto o lavoro	Retribuzione mensile Unitaria (compr. Ratei 13° 14°)	Costo mensile Unitario anno	Costo annuo
4	I.	Addetto CRAS	2°	T.ind.to	F/T 40 ore sett.	Umbria Salute Sede	2022	2.347,85	3.212,50	154.200
1	D	Dirigente Area CRA	BASE	T.ind.to	F/T 40 ore sett.	Umbria Salute Sede	2022	5.357,14	10.000	120.000
1	D	Dirigente Area ICT	BASE	T.ind.to	F/T 40 ore sett.	Umbria Salute Sede	2022	5.357,14	10.000	120.000
1	D	Dirigente Area Cup e Servizi di Supporto	BASE	T.ind.to	F/T 40 ore sett.	Umbria Salute Sede	2022	5.357,14	10.000	120.000

Relativamente ai costi di inserimento delle 7 figure sono previste variazioni del costo del lavoro nell'esercizio di 514 K/€.

Per ciò che invece concerne le selezioni per le quali si configura il fabbisogno oggetto di relativa autorizzazione si evidenzia quanto segue:

- Assunzione delle 20 unità da destinare ai servizi di supporto oggetto di specifico accordo sindacale afferente il superamento degli accordi di prossimità sottoscritti per l'impiego di lavoro somministrato, in cui inserimento è previsto al 01/01/2023.
- Assunzione di 10 posizioni organiche in ambito ICT attribuibili a due livelli di inquadramento, 7 primi livelli e 3 secondi livelli che risultavano già autorizzate in capo all'incorporata Umbria Digitale

## BUDGET 2022

per le quali rispetto alle selezioni operate non si sono riscontrate candidature utili alla copertura delle relative posizioni e pertanto si rende necessario operare con nuove procedure di reclutamento

N. ass.	Categoria	Mansioni	Inquadr. Livello	Tip. Rapporto	Tip. Contratto	Luogo Lavoro	Data presunta inizio rapporto lavoro	Retribuzion e mensile Unitaria (compr. Ratei 13° 14°)	Costo mensile Unitario anno	Costo annuo
20	I	Addetto Servizi Supporto Amministrativi	4°	Tempo indet.to	P/T 30/40 ore sett.	Sedi Az.San. e Osped.	2023	1.416,40	1.946,87	467.248
3	I	Application/System/Network Architect	1°	Tempo indet.to	F/T 40/40 ore sett.	Sede Perugia	2023	3.750,00	4.875	175.500
2	I	Project Manager	1°	Tempo indet.to	F/T 40/40 ore sett.	Sede Perugia	2023	3.750,00	4.875	117.000
2	I	Data Scientist – Data analyst	1°	Tempo indet.to	F/T 40/40 ore sett.	Sede Perugia	2023	3.083,33	4.008	96.200
3	I	Software Designer & Analyst	2°	Tempo indet.to	F/T 40/40 ore sett.	Sede Perugia	2023	2.345,83	3.051	109.830

Stante le assunzioni operate il ricorso alla somministrazione risulta alquanto più contenuto di quanto attuato negli esercizi precedenti e ad esclusione dei contratti di somministrazioni che verranno attivati per la sostituzione di lavoratori assenti con diritto alla conservazione del posto, si evidenziano i seguenti fabbisogni:

- 15 unità in staff leasing sino al 31/12/2022 e 36 unità in staff leasing sino al 31 dicembre 2023 in coerenza con gli accordi sindacali sottoscritti per il superamento degli accordi di prossimità.
- 80 unità di somministrati sino al 31/12/2022 atti a garantire le attività indotte dalla gestione della pandemia, vuoi nei servizi verso il cittadino che nei servizi di supporto.

Relativamente alla gestione dell'emergenza COVID si rappresenta altresì che per assicurare la funzionalità dei vari servizi al riguardo richiesti sono stati utilizzati sino al 31 marzo 2022 ulteriori 60 lavoratori somministrati, nonché ulteriori 17 unità di lavoratori somministrati utilizzati in ambito ICT fino al 28/02/2022, ovvero fino alla data di assunzione delle posizioni utili risultanti dalle selezioni concluse.

### Categorie protette

Considerato che le variazioni di organico riscontrate con gli inserimenti operati a partire dal mese di gennaio risultavano in termini di scoperture disposte ai sensi della L. 68/99 già soddisfatte sulla base degli inserimenti operati nel primo trimestre 2022 correlati a specifica selezione, eventuali ulteriori esigenze di copertura che abbiano a determinarsi nel corso dell'esercizio, a seguito della dinamica di ingressi e uscite di personale verranno, soddisfatte tramite specifici inserimenti che potranno essere attuati o tramite autorizzazione allo scorrimento della graduatoria vigente o tramite specifico avviamento.

I costi di detti inserimenti vengono pertanto considerati in termini compensativi ovvero come già inclusi nel costo del personale dell'esercizio.

## PREVISIONE ECONOMICA PATRIMONIALE PLURIENNALE

## BUDGET 2022

Con riferimento alle previsioni pluriennali si evidenziano le ipotesi relative agli esercizi 2023 e 2024, rappresentate dalla comparazione dei relativi conti economici e dalle situazioni patrimoniali.

Gli stessi sono redatti assumendo a riferimento le seguenti valutazioni:

### **Esercizio 2023**

- Le variazioni delle attività sono valutate in relazione all'ipotesi di riduzione delle attività dei Servizi all'Utenza afferenti i servizi resi per COVID 2019, che conseguentemente a fronte di consolidamenti dei costi strutturali del lavoro dovute all' inserimento in organico delle posizioni afferenti alle selezioni da operarsi nel corso del 2022, determinano una riduzione dello stesso connotata da minor impiego di lavoro somministrato.

Non sono valutate variazioni dei costi correlati ai rinnovi contrattuali in quanto non risultano ancora depositate le piattaforme negoziali. Parimenti, pertanto, l'incidenza del premio di risultato regolato dall'integrativo aziendale è stato stimato in continuità con l'esercizio 2022.

- Le variazioni dei costi esterni e di funzionamento sono valutate ipotizzandone un andamento sostanzialmente lineare e le relative diminuzioni sono da attribuire all'ipotesi della scelta di una sede unitaria che consenta di efficientare i costi di funzionamento nel loro complesso, con particolare riferimento a quelli attualmente sostenuti per la locazione, ed alla riduzione dei costi di selezione di personale le cui attività sono stimate prevalentemente nell'esercizio 2022.

### **Esercizio 2024**

- Le variazioni del valore delle attività anche in tal caso sono correlate a variazioni dei servizi resi verso la Sanità ed afferenti alla ipotesi, sottoscritta con le OO.SS. di riduzione delle attività di Supporto alle Direzioni Aziendali, ovvero alla assunzione da parte delle Aziende Sanitarie dell'Umbria del personale attualmente utilizzato in staff leasing (38 unità) sino al 31 dicembre 2023. Ne consegue che con la riduzione del volume di attività sia conseguentemente ridotto il costo del personale correlato alla somministrazione.

- Relativamente ai costi esterni complessivamente considerati si ipotizzano riduzioni da efficientamenti.

## BUDGET 2022

### CONTO ECONOMICO PUNTOZERO SCARL

	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
<b>(Euro/000)</b>			
<b>A Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>38.133</b>	<b>37.383</b>	<b>36.261</b>
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
Contributi in c/c capitale	1.135	1.052	1.042
Contributi in c/c esercizio	601	700	800
Altri ricavi e proventi			
<b>B Valore della produzione "tipica"</b>	<b>39.869</b>	<b>39.135</b>	<b>38.103</b>
Consumi di materie prime e servizi esterni			
	12.825	12.575	12.475
<b>C Valore aggiunto</b>	<b>27.044</b>	<b>26.560</b>	<b>25.628</b>
Costo del lavoro			
	24.422	23.922	22.900
<b>D Margine operativo lordo</b>	<b>2.622</b>	<b>2.638</b>	<b>2.728</b>
Ammortamenti			
	1.507	1.547	1.565
Altri stanziamenti rettificativi			
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			
	250	150	150
Saldo proventi ed oneri diversi			
<b>E Risultato operativo</b>	<b>865</b>	<b>941</b>	<b>1.013</b>
Proventi e oneri finanziari			
	50	50	50
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
<b>F Risultato prima delle imposte</b>	<b>815</b>	<b>891</b>	<b>963</b>
Imposte dell'esercizio			
	735	795	810
<b>G Utile dell'esercizio</b>	<b>80</b>	<b>96</b>	<b>153</b>

## BUDGET 2022

### STATO PATRIMONIALE PUNTOZERO SCARL

<u>ATTIVITA'</u>	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
A) <b>CREDITI VERSO SOCI:</b>			
- per versamenti ancora dovuti già richiamati			
- per versamenti ancora dovuti da richiamare			
<b><u>TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
B) <b>IMMOBILIZZAZIONI:</b>			
B.I. <b>- <u>Immobilizzazioni immateriali:</u></b>			
B.I.1 - Costi di impianto e di ampliamento	14.720	9.814	4.907
B.I.2 - Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			
B.I.2 - Diritti di brevetto	255.459	329.077	555.459
B.I.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0		0
B.I.5 - Avviamento	7.468	4.967	0
B.I.6 - Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			
B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali	67.174	593.547	593.547
<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u></b>	<b><u>344.821</u></b>	<b><u>937.405</u></b>	<b><u>1.153.913</u></b>
B.II <b>- <u>Immobilizzazioni materiali:</u></b>			
B.II.1 - Terreni e fabbricati	289.758	257.233	289.758
B.II.2 - Impianti e macchinario	7.250.160	6.755.097	7.250.160
B.II.2 - Attrezzature industriali e commerciali			
B.II.4 - Altri beni materiali	1.232.398	804.128	1.232.398
B.II.5 - Immobilizz. materiali in corso	1.134.842	1.110.998	1.134.842
<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u></b>	<b><u>9.907.158</u></b>	<b><u>8.927.456</u></b>	<b><u>9.907.158</u></b>
B.III <b>- <u>Immobilizzazioni finanziarie:</u></b>			
B.III.1 <b>- <u>Partecipazioni:</u></b>			
B.III.1a - in imprese controllate			
B.III.1.b - in imprese collegate			
B.III.1.d - in altre imprese	0	0	0
B.III.2.d - Crediti verso altri			
- [di cui esigibili entro l'esercizio successivo]			
<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</u></b>	<b><u>10.251.979</u></b>	<b><u>9.864.861</u></b>	<b><u>11.061.071</u></b>
C) <b>ATTIVO CIRCOLANTE:</b>			
C.I <b>- <u>Rimanenze:</u></b>			
C.I.1 - Materie prime, sussidiarie e di consumo			
C.I.3 - Lavori in corso su ordinazione	164.736		0

## BUDGET 2022

C.I.4	- Prodotti finiti e merci			
C.I.5	- Acconti			
-	<b><u>TOTALE RIMANENZE</u></b>	<b>164.736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.II	<b>- Crediti:</b>			
C.II.1	- verso clienti	0	0	0
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]			
C.II.2	- verso Società controllate			
C.II.3	- verso imprese collegate			
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]			
C.II.4	- verso imprese controllanti	7.324.000	7.774.000	7.578.000
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]			
C.II.4.bi	- Crediti tributari	191.902	181.902	191.902
C.II.4.te	Crediti per imposte anticipate	39.141	39.141	39.141
C.II.5	- verso altri	36.414	36.414	36.414
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]			
	- [di cui per cessioni crediti]			
C.II.6	- verso altre società partecipate			
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]			
-	<b><u>TOTALE CREDITI</u></b>	<b>7.591.457</b>	<b>8.031.457</b>	<b>7.845.457</b>
C.III	<b>- Attività finanziaria che non cost.imm.ni</b>			
C.III.6	- Altri titoli			
-	<b><u>TOT. ATTIVITA' CHE NON COST.IMM.</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.IV	<b>- Disponibilità liquide:</b>			
C.IV.1	- Depositi bancari e postali	155.000	500.000	750.000
C.IV.3	- Denaro e valori in cassa	1.000	1.000	1.000
-	<b><u>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</u></b>	<b>156.000</b>	<b>501.000</b>	<b>751.000</b>
-	<b><u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</u></b>	<b>7.912.193</b>	<b>8.532.457</b>	<b>8.596.457</b>
D)	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI:</b>			
D.I	- Ratei e risconti attivi	109.157	109.157	109.157
-	<b><u>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</u></b>	<b>109.157</b>	<b>109.157</b>	<b>109.157</b>
-	<b><u>TOTALE GENERALE DELL'ATTIVO</u></b>	<b>18.273.329</b>	<b>18.506.475</b>	<b>19.766.685</b>
	<b><u>PASSIVITA'</u></b>	<b>BUDGET 2022</b>	<b>BUDGET 2023</b>	<b>BUDGET 2024</b>
	<b><u>PASSIVO</u></b>			
A)	<b>PATRIMONIO NETTO:</b>			
A.I	- Capitale sociale	4.000.000	4.000.000	4.000.000
A.II	- Riserva di sovrapprezzo azioni	24.986	24.986	24.986
A.IV	- Riserva legale	5.500	5.500	5.500

## BUDGET 2022

A.VI	- Riserve statutarie			
A.VII	- Altre riserve:	229.477	229.477	229.477
A.VII	- Riserva avanzo di fusione	835.793	835.793	835.793
A.IX	- Utile (perdita) dell'esercizio	124.012	124.012	124.012
-	<b><u>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</u></b>	<b><u>5.219.768</u></b>	<b><u>5.219.768</u></b>	<b><u>5.219.768</u></b>
B)	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI:</b>			
B.3	- altri	268.237	168.237	168.237
-	<b><u>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</u></b>	<b><u>268.237</u></b>	<b><u>168.237</u></b>	<b><u>168.237</u></b>
C)	<b>T.F.R. LAVORO SUBORDINATO (C)</b>	<b><u>1.677.835</u></b>	<b><u>1.677.835</u></b>	<b><u>1.677.835</u></b>
D)	<b>DEBITI:</b>			
D.4	- debiti verso banche	0	0	0
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]			
D.5	- debiti verso altri finanziatori			
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]			
D.6	- acconti			
D.7	- debiti verso fornitori	2.800.000	3.651.528	5.411.739
D.8	- debiti rappresentati da titoli di credito			
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]			
D.9	- debiti verso imprese controllate			
D.10	- debiti verso imprese collegate			
D.11	- debiti verso imprese controllanti	0	0	0
D.12	- debiti tributari	845.433	727.051	727.051
D.13	- debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	513.340	613.340	413.340
D.14	- altri debiti	1.086.436	586.436	286.436
	- [di cui oltre esercizio successivo]			
-	<b><u>TOTALE DEBITI (D)</u></b>	<b><u>5.245.209</u></b>	<b><u>5.578.355</u></b>	<b><u>6.838.566</u></b>
E)	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI:</b>			
E.I	- ratei e risconti passivi	5.862.280	5.862.280	5.862.280
-	<b><u>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)</u></b>	<b><u>5.862.280</u></b>	<b><u>5.862.280</u></b>	<b><u>5.862.280</u></b>
-	<b><u>TOTALE GENERALE DEL PASSIVO</u></b>	<b><u>18.273.329</u></b>	<b><u>18.506.475</u></b>	<b><u>19.766.686</u></b>