



# **Relazione semestrale anno 2022 ex art. 20, c. 4 - Statuto Societario**

## **Riprevisone al 31.12.2022**

**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

ORGANO DELIBERANTE.....	3
SINDACO UNICO REVISORE.....	3
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 30.06.2022 .....	4
PREMESSA.....	8
GOVERNANCE .....	8
POLITICHE DI GESTIONE DEL PERSONALE.....	10
POLITICHE DI APPROVVIGIONAMENTO .....	13
ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA .....	13
ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI .....	15
SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ .....	16
ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI.....	17
ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	18
CONTO ECONOMICO, SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA AL 30/06/2022 .....	21
COSTO DEL LAVORO .....	28
LA GESTIONE FINANZIARIA .....	31
CONTO ECONOMICO_E_SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA_AL 31/12/2022.....	33
CONTO ECONOMICO .....	355
STATO PATRIMONIALE .....	37
CASH FLOW ESERCIZIO 2022.....	43
PIANO ANNUALE_ASSUNZIONI / SOMMINISTRAZIONI_RIPREVISIONE GIUGNO 2022.....	45
CATEGORIE PROTETTE .....	488

## ORGANO DELIBERANTE

**AMMINISTRATORE UNICO:** Ing. Giancarlo Bizzarri

## SINDACO UNICO REVISORE

Dott. Rolando Antonelli

**PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 30.06.2022**

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
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 Ficulle	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
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

## PREMESSA

La relazione semestrale al 30 giugno 2022 è redatta in funzione del disposto dell'art. 20 comma 4 dello statuto societario.

Lo stesso dispone che l'Amministratore Unico "redige semestralmente una relazione, trasmessa anche all'Unità di Controllo Analogico di cui all'art. 22, sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo per le dimensioni o per le questioni affrontate, della società".

La relazione è trasmessa all'Assemblea dei Soci che in conformità al disposto dell'art 20 lett. h dello statuto societario, la esamina e la approva di norma entro il termine del 30 settembre di ciascun anno di riferimento.

## GOVERNANCE

Con decorrenza 01/01/2022 ha avuto efficacia la fusione per incorporazione di Umbria Digitale S.c.a.r.l. in Umbria Salute e Servizi S.c.a r.l. con contestuale cambio di denominazione sociale di quest'ultima in PuntoZero S.c.ar.l. ,quale operazione disposta in attuazione della Legge Regionale N. 13/2021 .

Nel semestre non si sono riscontrate variazioni alla compagine societaria che conseguentemente viene confermata nelle risultanze di fusione al 01 gennaio 2022, già indicate nel prospetto delle Partecipazioni Societarie del presente documento.

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

Relativamente all'esercizio del Controllo analogo cui la società è sottoposta in funzione della sua natura consortile ed in house, lo stesso è stato sistematicamente esercitato, attraverso la Conferenza istituzionale degli Enti Soci istituita dall'art. 22 dello statuto sociale che in base anche ai disposti dello specifico regolamento approvato dall'Assemblea dei Soci in data 29 gennaio, ha espresso il parere preventivo e di indirizzo, peraltro vincolante, rispetto a tutte le decisioni assunte nel semestre dalla Assemblea dei Soci.

Nel rispetto delle linee guida di governance emanate dalla Regione Umbria per le società partecipate di seguito si riportano gli schemi ed i prospetti di sintesi finalizzati al controllo del consuntivo semestrale con l'evidenza che gli stessi non hanno comparazione con gli esercizi pregressi in quanto gli effetti della fusione non determinano omogeneità di lettura.

CONTO CONSUNTIVO				
Anno	Valore della produzione	EBITDA	EBIT	Utile di esercizio
1 SEM.2022	18.841.292	1.637.737	876.573	218.163
RIPREV.2022	39.574.464	2.373.200	705.882	95.466

Consuntivi patrimoniali-finanziari						
Anno	CS	PN	Attivo fisso netto	Debiti v/banche	PFN	Free Cash Flow
1 SEM.2022	4.000.000	5.357.930	10.283.861	2.011.656	3.955.413	2.248.109
RIPREV.2022	4.000.000	5.235.017	10.677.137	2.000.000	425.000	2.382.876

Indici consuntivo									
Anno	ROE	ROI	PFN/EBITDA	PFN/PN	Margine di sturttura secondaria	ROS	Durata media crediti	ROD	Rapporto di indebitamento
1 SEM.2022	4%	62,51%	1,67%	0,74	7.294.682	4,65%	256,03	0,09%	0,54
RIPREV.2022	2%	62,51%	0,18%	0,08	6.262.640	1,78%	164,51	0,44%	0,46

ART. 19 D.LGS 175/2016 DATI PUNTOZERO SCARL				
INDICE	CONSUNTIVO AL 30/06/2022	RIPREVISIONE BUDGET 31/12/2022	VARIAZIONE CONSUNTIVO - BUDGET	Media del settore di appartenenza (Insiel - Lepida - CUP 2000 - LiguriaDigitale) (dati 2018)
Costo delle prestazioni di servizi da terzi (Voce B7)/totale valore della produzione	23,97%	31,12%	-7,16%	28%
Costi per retribuzione per contratti di lavoro subordinato (Voce B9)/valore della produzione	66,09%	61,97%	4,11%	49%
Costo dell'organo amministrativo/valore della produzione	0,64%	0,58%	0,06%	0,11%

## Politiche di gestione del personale

Il conseguimento degli obiettivi di bilancio 2021 sia della incorporata Umbria Digitale che dell'incorporante Umbria Salute e Servizi oggi PuntoZero S.c.a r.l. ha garantito il riconoscimento dei meccanismi di incentivazione ovvero della premialità ai dipendenti nel rispetto degli accordi integrativi singolarmente sottoscritti dalle società, con conseguentemente distribuzione operata con la retribuzione del mese di aprile .

Con l'operazione di fusione si è però adottato per l'esercizio 2022 un integrativo aziendale che oltre a riordinare vari istituti sulla base degli accordi di armonizzazione definiti con l'operazione straordinaria , ha determinato nuove regole nell'erogazione della parte di retribuzione variabile di risultato definendone la distribuzione di quota pari al 40% dell'importo massimo previsto sulla base della misurazione del concorso produttivo individuale del dipendente nell'area di assegnazione . Oltre alla premialità si sono armonizzati tutti gli istituti oggetti di relativo accordo, Malattia -Ferie e Rol – Orario di Lavoro – Trasferte, nonché unitariamente normate le modalità di ricorso allo smart working e quelle di gestione della reperibilità.

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

Il nuovo modello organizzativo a carattere gerarchico funzionale, ha definito in aggiunta alle funzioni di staff a riporto dell'Amministratore Unico quattro strutture operative individuate nella Centrale Regionale Acquisti, in quella dei Servizi Utenza ed in quelle ICT e Servizi di Supporto Specialistico. Nelle prime tre strutture già preesistenti si sono definite ulteriori articolazioni individuando per la Centrale Acquisti i due ambiti funzionali disposti dalla legge istitutiva CRAS e CRA , per i Servizi Utenza sono stati distinti gli ambiti delle attività CUP e Servizi di Supporto da quelle afferenti i servizi di Contact Center e per l' ICT quale area fortemente connotata dalla incidenza della fusione , agli ambiti individuati dalla legge quali la gestione delle Infrastrutture dei Servizi di Rete e la Gestione del Data Center è stata associata relativamente alla progettazione, integrazione e conduzione dei sistemi e flussi informativi una articolazione in funzione sia della specifica tipologia di attività che in base alla tipologia del cliente .

A tali strutture è stata associata l'ulteriore articolazione dei Servizi di Supporto Specialistico ove sono collocate le attività afferenti l'Osservatorio E 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.

Con la ridefinizione organizzativa operata si è operato nel primo semestre una significativa integrazione di personale, attuata sulla base delle selezioni bandite nel 2021 e conclusesi nel primo trimestre dell'esercizio, che hanno interessato sia il potenziamento del personale assegnato ai servizi CUP, che svariati profili impiegati in ambito ICT nel quale è stata coperta anche la posizione dirigenziale. Contestualmente si è operata la riconversione professionale di alcune figure professionali, prevalentemente attuate nella implementazione delle risorse impiegate nelle attività afferenti la Centrale Regionale Acquisti.

A tali evoluzioni professionali è stata associata il riconoscimento dei livelli contrattuali e retributivi correlati alle mansioni assegnate cui si è aggiunto un significativo intervento di stabilizzazione dei rapporti di lavoro part time in ambito CUP che ha consolidato gli orari di lavoro dei dipendenti sui livelli di servizio contrattualizzati riassorbendo il costo del lavoro straordinario cui si ricorreva per colmare il deficit produttivo.

Relativamente alle assunzioni pianificate, sono in fase di esperimento tutte le selezioni già attivate nel 2021 nonché bandita la posizione per il Dirigente CRA e quella afferente le 4 posizioni di impiegati amministrativi da impiegare quali RUP della Centrale Regionale Acquisti.

Le attività formative definite tramite apposito piano di formazione hanno trovato lineare svolgimento, che ha comportato oltre agli interventi di aggiornamento ordinari, la conclusione di 17 interventi su 27 inizialmente pianificati di cui significativa è stata l'attività svolta in ambito ICT per l'aggiornamento ed evoluzione dei profili professionali tramite l'adesione ad Assinter Academy con riferimento ai seguenti temi:

- L'attuazione del PNRR e il ruolo delle società IT in house
- Business Intelligence Analytics - Directional e Operational
- Cyber Security & Data Protection
- Cloud Computing e PSN
- Certificazioni CE, interoperabilità e standard

- Design Thinking & UX Design
- DevOps
- Nuove competenze ICT e Employer Branding Value Proposition
- Gestione e valorizzazione del dato sanitario
- Intelligenza artificiale nella presa in carico del cittadino in Sanità
- Telemedicina, organizzazione socio-sanitaria e il FSE

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

Con la revisione del piano di formazione previsto per il secondo semestre , ricorrendo anche alle risorse del Fondo Interprofessionale sono in previsione di attuazione interventi formativi a carattere obbligatorio previsti dal PTPCT in tema di prevenzione corruzione e trasparenza , e quelli afferenti ai temi di sicurezza nei luoghi di lavoro per aziende a basso rischio .

Significativo è stato il confronto con le OO.SS. che oltre ad incontri sistematici atti ad accompagnare e rendere armonico organizzativamente e normativamente il processo di fusione operato , ha riconfigurato il contratto integrativo aziendale.

## Politiche di approvvigionamento

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

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

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

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

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

L' operatività di CRA non ancora avviata, è in fase di dimensionamento ed al riguardo sono state avviate le procedure di selezione per il reclutamento di personale approvate dalla Assemblea dei Soci

## 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 ha redatto, ad inizio 2022, il proprio Piano Triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza approvato con apposita determina dell'Amministratore Unico su parere favorevole dell'Assemblea dei Soci.

Il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione 2022-2024 è stato elaborato e pubblicato nel mese di febbraio 2022.

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

In particolare, nel corso del primo semestre 2022, in attuazione del Piano di cui sopra, si sta dando corso alla implementazione delle misure di prevenzione ivi previste.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La società ha altresì provveduto alla fornitura sistematica dei dispositivi individuali (mascherine, guanti e igienizzanti sia personali che per la postazione di lavoro) a tutto il personale e garantito la Sorveglianza Sanitaria con particolare attenzione alla gestione dei lavoratori fragili e delle potenziali situazioni di rischio.

In termini ordinari si sono svolte le visite preassuntive risultate particolarmente significative stante il rilevante numero di assunzioni operate ad inizio anno cui si è associato le visite a scadenza ordinaria

e quelle afferenti alle assenze prolungate per malattia e infortunio e quelle da attivarsi a richiesta del dipendente

## Sistema di Gestione della Qualità

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

*Il Sistema di Gestione della Qualità con riferimento alla norma UNI EN ISO 9001:2015 definito per il seguente campo applicativo ,*

*“Progettazione, sviluppo e installazione di sistemi informativi.*

*Progettazione ed erogazione di servizi di conduzione tecnica, operativa e funzionale di sistemi informativi.*

*Progettazione ed erogazione di servizi di front-office (presidio telefonico e di sportello) e di back-office, in sede o localizzati secondo le necessità del cliente.*

*Progettazione ed erogazione di servizi di conduzione operativa e funzionale di sistemi informativi.*

*Erogazione di servizi in qualità di Centrale Regionale per gli Acquisti in Sanità (CRAS)/Soggetto aggregatore: raccolta, analisi e razionalizzazione dei fabbisogni; gestione acquisto di beni e servizi (IAF 33, 35)”*

è stato sottoposto a verifica dell'Organismo di Certificazione (DNV) in data 26/05/2022 concludendosi con il rapporto di audit che ha evidenziato i seguenti aspetti positivi:

- L'organizzazione presenta processi gestiti adeguatamente anche nell'importante fase di transizione organizzativa che sta attraversando;
- Definiti obiettivi e strategie, supportati da indicatori dettagliati che ne permettono il puntuale monitoraggio e l'analisi degli scostamenti;
- I processi oggetto di estensione dello scopo (CRAS) si presentano gestiti in maniera efficace
- Non avendo rilevato non conformità in sede di audit è stata rilasciata da Accredia la relativa certificazione , considerando il sistema efficace e conforme rispetto allo standard con validità per il periodo 2022-2024 .

Relativamente ai servizi erogati dal Data Center già certificati , ai sensi della norma ISO/IEC 27001:2013 , dalla società incorporata , per il campo applicativo “Erogazione di servizi di

conduzione tecnica , operativa e funzionale dei sistemi informativi gestiti nel Data Center Regionale Unitario (DCRU) . Erogazione dei servizi Cloud in modalità IAAS con utilizzo delle Linee Guida ISO/IEC 27017:2015 e ISO/IEC 27018:2019 in accordo alla Dichiarazione di Applicabilità ver. 5 del 15 dicembre 2020” , è stata effettuata la migrazione della certificazione nell' incorporante con validità sino al 27 gennaio 2023

### Adempimenti in materia di protezione dei dati personali.

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

Conseguentemente è in corso di attuazione un percorso di adeguamento che interesserà tutto l'esercizio, di cui risultano già esperite le fasi seguenti:

- Ricognizione documentazione come da documento “Catalogo documenti privacy PuntoZero”
- Revisione schede trattamento in qualità di Titolare;
- Approvazione del Registro dei trattamenti in qualità di Titolare (tot. n.18 trattamenti e valutazione rischi di ciascun trattamento);
- Predisposizione nomine Autorizzati al trattamento per i trattamenti di cui PuntoZero è titolare (personale/amm.ne, cras, help desk, protocollo, trasparenza)

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

## Andamento della gestione

Signori Soci,

Il consuntivo del 1° semestre è basato sulla valutazione della gestione aziendale svolta in coerenza con i contratti di affidamento dei servizi, ovvero dai contratti di gestione, dai servizi affidati in relazione ai disciplinari ed alle convenzioni sottoscritte, dagli affidamenti già precedentemente acquisiti e che trovano esecuzione nell'esercizio, il cui rendiconto costituisce altresì la base di riprevisione del Budget dell'esercizio.

La fusione per incorporazione di Umbria Digitale in Punto Zero ha determinato, nel primo semestre, una intensa attività volta a riorganizzare i diversi processi operativi, che oltre alla unificazione di tutte le strutture di staff ha posto particolare evidenza su tutti i processi relativi alle attività ICT e di quella di Help Desk assegnati ai Servizi Utente che risultavano precedentemente disarticolati in entrambe le società.

La valorizzazione dei ricavi è stata operata nel rispetto dei valori delle tariffe approvate, avendo a riferimento per le attività ICT, ad esclusione dei piani di esercizio verso le aziende sanitarie valorizzati al costo, il valore definito per il 2021, ed in merito ai servizi utente il valore del costo orario in € 20,35 per i servizi a tariffa, e in €19,35 per i servizi a canone ovvero anche in tal caso a costi inalterati rispetto a quelli praticati nell'esercizio precedente.

Coerentemente con quanto definito con il modello organizzativo adottato, le attività svolte vengono conseguentemente rappresentate in relazione ai quattro centri di competenza al riguardo definiti, ICT, Servizi all'Utente, Centrale Regionale Acquisti e Servizi di Supporto specialistici.

**Per le attività ICT** il valore delle attività svolte, rispetto alle previsioni, manifesta nel suo complesso la non linearità delle stesse sia nella dimensione quantitativa, che nella determinazione del mix produttivo. In particolare mentre si consolidano le attività afferenti alla conduzione funzionale dei sistemi e degli applicativi in uso, nel primo semestre si riscontra la non proporzionale realizzazione delle attività a progetto, che correlate a specifici modelli operativi e produttivi saranno recuperate nel secondo semestre dell'anno.

Nell'area **Servizi Utente** rispetto alle attività complessivamente svolte, si evidenzia rispetto alle previsioni iniziali una contrazione delle attività nell'erogazione dei servizi CUP Cassa e Data Entry solo parzialmente compensata dall'incremento dei servizi correlati alla gestione dell'emergenza

COVID19 cui si è dato corso in termini alquanto significativi sino al permanere dello stato di emergenza. La significativa contrazione delle attività emergenziali alle sole attività indotte a partire dall'inizio del secondo trimestre, determinerà conseguentemente una riduzione del valore complessivo della produzione dell'area rispetto ai valori di budget ipotizzati.

Per la **Centrale Regionale Acquisti** il valore delle attività rilevate esprime il concorso produttivo nel semestre, sostanzialmente in linea sia rispetto alle attività complessivamente previste che al numero di gare programmate, non include il concorso alla copertura dei costi derivante dal contributo del Ministero dell'Economia e Finanze acquisibile per l'esercizio 2021 in funzione delle attività svolte come Soggetto Aggregatore ex art. 9 D.L. n. 66/2014.

Nell'area **Servizi di Supporto Specialistico** le attività si sono concentrate sulla definizione dei relativi convenzionamenti quali HTA intercorsa a fine semestre e nello svolgimento con piena operatività del Registro Tumori e di quelle afferenti all'OTAR di cui quest'ultima è attuata in relazione alle richieste recepite e conseguentemente attivate dagli Uffici Regionali.

La modifica dei livelli di attività, ha determinato con la riduzione in termini di valore assoluto dei livelli di fatturato una ridefinizione del mix del concorso dei diversi fattori produttivi ai risultati aziendali assicurando, con essa una dimensione dell'andamento economico del primo semestre tale da garantire le condizioni di equilibrio economico patrimoniale e finanziario della società nonché spazi operativi atti ad assicurare le ipotesi di raggiungibilità degli obiettivi posti a condizione degli impegni assunti per l'esercizio.

Nel conseguimento dei risultati semestrali risulta infatti evidente come la riduzione del valore della produzione, sia accompagnato da una riduzione più che proporzionale dei costi delle forniture esterne di commessa correlate per la quasi totalità allo sviluppo di attività progettuali ICT e a quelle afferenti alla dimensione a carattere sanitario delle attività dell'area Servizi Specialistici. Considerata la neutralità dei costi diretti di commessa rispetto ai risultati di esercizio in quanto oggetto di mero ribaltamento, il dato evidenzia conseguentemente nel semestre un tendenziale miglioramento dei risultati aziendali in termini di valore aggiunto della produzione.

Anche nei costi di funzionamento che risultano inferiori allo stimato, pur a fronte di una manifestazione non lineare, attribuibile in termini alquanto significativi allo slittamento temporale dei costi afferenti allo svolgimento delle procedure concorsuali in essere che saranno sostenuti nel secondo semestre, si evidenzia anche a finire una riduzione rispetto a quanto inizialmente stimato anche se proporzionalmente più contenuta rispetto a quanto evidenziatosi nel semestre.

Il costo del lavoro rilevato nel semestre in termini assoluti a livelli superiori al 50 % dello stimato esprime il disallineamento derivante sia delle dinamiche produttive riferite sia alla diversa incidenza del ricorso al lavoro somministrato e al lavoro straordinario prevalentemente sostenuto per fronteggiare l'erogazione dei servizi relativi alla gestione dell'emergenza pandemica , poi ridotti significativamente a partire dal secondo trimestre dell'esercizio ,che dalla incidenza della rilevazione dei costi per ferie maturate e non godute al 30 giugno, parzialmente compensati dal disallineamento dei costi previsti delle assunzioni da attuarsi nel secondo semestre dell'esercizio.

L'incremento del risultato di esercizio espresso nella semestrale ovvero di un utile di 218 K€, pur considerando l'incidenza del disallineamento temporale riscontrabile nella dinamica di formazione delle diverse tipologie di costi, esprime con l'efficientamento produttivo generato, un andamento economico tale da assicurare, le condizioni di equilibrio economico patrimoniale e finanziario prospettiche della società

## Conto economico, situazione patrimoniale e finanziaria al 30/06/2022

L'andamento economico del 1° semestre 2022 evidenzia un risultato pari a 218 K€.

I criteri utilizzati nella formazione del conto economico non si discostano dai medesimi che si utilizzano per la formazione del bilancio d'esercizio.

(Euro/000)		Consuntivo al 30/06/2022
<b>A</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>17.868</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	566
	Contributi in c/c esercizio	262
	Altri ricavi e proventi	144
<b>B</b>	<b>Valore della produzione "tipica"</b>	<b>18.841</b>
	Consumi di materie prime e servizi esterni	- 4.752
<b>C</b>	<b>Valore aggiunto</b>	<b>14.088</b>
	Costo del lavoro	- 12.451
<b>D</b>	<b>Margine operativo lordo</b>	<b>1.637</b>
	Ammortamenti	- 719
	Altri stanziamenti rettificativi	
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	-
	Saldo proventi ed oneri diversi	- 42
<b>E</b>	<b>Risultato operativo</b>	<b>876</b>
	Proventi e oneri finanziari	- 8
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	
<b>F</b>	<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>868</b>
	Imposte dell'esercizio	- 650
<b>G</b>	<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>218</b>

Il **valore della produzione tipica** consuntivato al 30/06/2022 è pari a € 18.841 k€ di seguito rappresentato, viene dettagliato in relazione alla articolazione delle aree di attività in cui opera la società.

AREA ATTIVITA'	CONDUZIONE	PROGETTI	CONNETTIVITÀ	TOTALE
ICT	6.175.637	874.531	858.819	7.908.987
CRAS - CRA	794.967			794.967
SERVIZI ALL'UTENZA	9.095.743			9.095.743
SERVIZI SPECIALISTICI		68.609		68.609
<b>TOTALE</b>	<b>16.066.347</b>	<b>943.140</b>	<b>858.819</b>	<b>17.868.306</b>
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				262.360
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE				566.217
ALTRI RICAVI E PROVENTI				144.213
<b>TOTALE GENERALE</b>				<b>18.841.096</b>

ICT: complessivamente definite nel valore di 7.909 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 6.176K/€, di fatto determinata dal valore del Piano di Esercizio della Regione Umbria per il valore di 3.656K/€ , dal Piano di Esercizio per le attività svolte per le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere dell'Umbria valutate nell'importo di 1.722 K/€, dalle attività svolte per Arpal pari a 79K/€ , nonchè dalla attività resa nei confronti di Enti Locali ed Altre Pubbliche Amministrazioni per l'importo di 718 K/€ di cui 545 K/€ nei confronti dei soci e per 172K/€ extra soci.
- Connettività e rete per un valore di 858 K/€, di cui per servizi resi nei confronti della Regione Umbria 99 K/€, resi nei confronti delle Aziende Sanitarie Locali per 466 K/€ , resi verso Enti Locali ed altre Pubbliche Amministrazioni per 199 K/€ e per 94 K€ attribuibili alle attività Wholesale e Fibra Ottica.
- Progetti Regionali valutati nell'importo complessivo di 874K/€, di cui il Progetto Mise Scuole per 23K/€

**Servizi Utenza:** complessivamente svolte per un valore di 9.096K€ sono riferite ai servizi contrattualizzati nel disciplinare dei servizi, per i servizi CUP Cassa fisici e telefonici erogati alle Aziende Sanitarie e Ospedaliere e per i servizi di Supporto alle direzioni aziendali che includono le attività rese oltre che verso le Aziende Sanitarie quelle rese verso la Regione dell'Umbria. Sono altresì inclusi in dette attività gli specifici servizi erogati per la gestione dell'emergenza pandemica. Di seguito si dà evidenza nell'apposita tabella delle diverse tipologie di servizio rese differenziate in relazione ai singolo cliente:

	AZ. OSP. PG	AZ. OSP. TR	AUSL UMBRIA 1	AUSL UMBRIA 2	REGIONE	TOTALE
CUP CASSA e SERVIZI di SUPPORTO	1.091.507,00	891.923,00	2.038.259,22	2.945.417,41	108.670,00	7.075.776,63
VALIDAZIONE EROGATO	47.293,00	19.780,00				67.073,00
COORDINAMENTO	58.383,00	58.383,00	58.382,00	58.382,00		233.530,00
NUS	59.847,37	31.528,70	200.645,95	122.107,63		414.129,65
NUS CORONAVIRUS	38.502,20	38.502,20	38.502,20	38.502,20		154.008,80
COVID	17.470,00	3.465,00	539.970,00	289.271,00		850.176,00
SMS VACCINAZIONI			34.042,57	25.639,83		59.682,40
N. VERDE VACCINAZIONI			8.364,44	6.299,84		14.664,28
DEMAT			76.518,00	79.693,00		156.211,00
BOLLETTINO EOL			11.640,18	11.640,18		23.280,36
CARTA E TONER	11.733,00			35.478,00		47.211,00
	<b>1.324.735,57</b>	<b>1.043.581,90</b>	<b>3.006.324,56</b>	<b>3.612.431,09</b>	<b>108.670,00</b>	<b>9.095.743,12</b>

**Centrale Regionale Acquisti** consuntivate nel valore di 795 K€ nella linearità espressa rispetto ai valori annualmente attesi, fanno registrare una variazione nel mix delle componenti relativi ai costi diretti di commessa con un minor concorso delle spese legali sostenute nel semestre per il contenzioso gare compensato dall'incremento dei costi sostenuti per pubblicazioni, entrambi fattori che evidenziano qualitativamente e quantitativamente il ruolo crescente che stanno assumendo le attività dell'area. Detti elementi riferibili alle sole attività CRAS ed alle attività interne non rendicontano attività in ambito CRA per le quali è in via di definizione l'assetto organizzativo avendo nuovamente bandito la selezione per il reclutamento della figura Dirigenziale oggetto di relativa assegnazione .

**Servizi di Supporto Specialistico:** svolte per il valore di 69K€ sono pressoché integralmente attribuibili alle attività del Registro Tumori in quanto operante nell'intero semestre, ed in parte residuale alle attività OTAR che vengono alimentate a seguito delle istanze trasmesse dagli Uffici Regionali. Con il convenzionamento HTA definito nel mese di giugno, vengono resi lineari i diversi processi produttivi di riferimento assegnati all'area, che congiuntamente al convenzionamento in via di definizione delle attività di supporto svolte per il PNRR Sanità consentiranno di determinare un significativo riallineamento delle attività svolte rispetto a quelle ipotizzate nel budget.

Il valore della produzione complessivamente espresso è rappresentato da fatture emesse per 13.952K/€ e fatture da emettere per 3.916K/€ di cui 2.578K€ relative alle attività di conduzione applicativa, 738K€ afferenti alle attività progettuali per le quali si è in attesa delle relative autorizzazioni regionali e 601K€ relative alla connettività, per servizi già erogati di cui si è in attesa di sottoscrizione dei contratti da parte delle aziende sanitarie.

I **consumi di materie prime e servizi esterni** rilevati al 30/06/2022 sono pari a 4.894K€ di seguito rappresentati nelle componenti dei costi di funzionamento e nei costi esterni di commessa indicati come costi diretti di produzione

CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI ESTERNI	CONSUNTIVO AL 30/06/2022
Costi funzionamento	718.706
Costi diretti produzione	4.175.780
<b>TOTALE</b>	<b>4.894.486</b>

I **costi di funzionamento** riscontrati nel valore di 719 K€ come già indicato non hanno avuto una manifestazione lineare, sia per i costi stimati per l'espletamento delle procedure di selezione del personale, la cui incidenza ricadrà pressochè interamente nel secondo semestre dell'esercizio, sia per le componenti afferenti agli oneri di gestione delle sedi. Relativamente ai costi per la formazione ed a quelli afferenti alle prestazioni professionali la non linearità fa presupporre oggettive economie, avendo attivato per le attività formative specifici convenzionamenti che hanno consentito di mitigare a fabbisogno inalterato il costo degli interventi, nonché per la riduzione dei costi di prestazioni professionali afferenti alla gestione delle attività dei sistemi informativi interni anch'esse oggetto di relativo efficientamento

Di seguito l'analitico dettaglio delle spese di funzionamento sostenute nel semestre:

<b>COSTI INDIRETTI DI FUNZIONAMENTO</b>		<b>CONSUNTIVO 30/06/2022</b>
1	CANCELLERIA E CONSUMO	9.500
2	SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	1.276
3	PRESTAZIONI PROFESSIONALI	43.668
4	ASSICURAZIONI	47.015
5	ASSISTENZA SW DI BASE	69.067
6	NOLEGGIO HW	9.986
7	POSTALI E TELEFONICHE	159
8	FORMAZIONE	26.248
9	SPESE TELEFONI CELLULARI	7.115
10	COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	4.800
11	COMPETENZE AMMINISTRATORI	103.027
12	SINDACO UNICO	11.419
13	MANUTENZIONE HD	395
14	RIMBORSI SPESE E TRASFERTE	28.839

15	COSTI SELEZIONE PERSONALE	12.417
16	CANONE NOLEGGIO AUTO	19.905
17	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	11.866
18	BOLLI NOTARILI E REGISTRO	8.580
19	LIBRI RIVISTE	21.883
20	INSUSSISTENZE PASSIVE	162
21	POLIZZE FIDEIUSSORIE	24.329
22	SPESE GESTIONE SEDE	257.051
<b>Totale complessivo</b>		<b>718.706</b>

I **costi diretti di produzione** rilevati al 30/06/2022 sono pari a € 4.176K/€ . Di seguito il riparto tra i rami di attività per tipologia di spesa :

AREA ATTIVITA'	CONSUNTIVO AL 30/06/2022
ICT	3.691.900
CRAS - CRA	294.315
SERVIZI ALL'UTENZA	143.935
SERVIZI SPECIALISTICI	45.630
<b>TOTALE</b>	<b>4.175.780</b>

Anche in tal caso pur evidenziando una non lineare manifestazione degli stessi può evidenziarsi come per i costi relativi all'area ICT, le riduzioni sono integralmente attribuibili allo sviluppo delle attività progettuali dell'esercizio per le quali è previsto lo svolgimento nel secondo semestre.

Per l'area CRAS non si riscontrano variazioni dei costi in termini assoluti rispetto alle previsioni attese mentre si evidenzia , come già indicato , una variazione nelle diverse componenti di costo .

Nell'area Servizi Utenza, la contrazione dei costi risulta correlata alle attività sulle vaccinazioni ed in particolare alla riduzione delle spese telefoniche per gli SMS vaccinazioni.

Per l'area servizi specialistici, caratterizzata da una significativa rilevanza dei costi esterni sul volume delle attività, la contrazione nella componente ricavi come già evidenziato è da correlarsi ai tempi

di attivazione delle convenzioni di servizio HTA, e dalla intensità di attivazione negli accreditamenti OTAR. A regime operano invece i costi afferenti alla Gestione del Registro Tumori che con l'acquisizione dei gestionali dedicati a partire dal secondo semestre si collocheranno integralmente nell'ambito delle previsioni ipotizzate.

## COSTO DEL LAVORO

Il **costo del lavoro**, nel semestre è consuntivato nel valore di 12.452 K/€.

Di seguito vengono indicati in tabella i valori riscontrati sulle singole tipologie di spesa che non include i potenziali effetti del rinnovo del CCNL applicato scaduto dal 30/06/2018.

<b>CONSUNTIVO AL 30/06/2022</b>	
CST LAVORO	9.700.664
STRAORDINARI	285.664
INTERINALI	2.465.226
<b>TOTALE CST LAVORO</b>	<b>12.451.554</b>

Relativamente alla consuntivazione del costo nel periodo si è considerata la componente variabile della retribuzione correlata al premio di risultato e quella afferente gli incentivi stimati ex art.113 Dlgs 50/2016 come interamente conseguite ovvero per una incidenza pari alla metà del valore annualmente stimato. Le ferie maturate e non godute sono state contabilizzate sul valore del saldo risultante al 30 giugno 2022 con conseguente implementazione dei costi che potranno essere successivamente recuperati stante la prevalente fruizione delle stesse nei periodi di luglio e agosto. Gli accantonamenti a trattamento di fine rapporto giacenti in azienda sono stati rivalutati secondo il coefficiente in vigore.

Il valore del costo del lavoro riscontrato nel semestre si attesta al 51,01% dello stimato a budget e pur nella assenza di linearità della manifestazione delle diverse componenti che evidenzia altresì una variazione nei valori assoluti delle prestazioni per lavoro straordinario e del ricorso al lavoro somministrato, va considerato sostanzialmente coerente con i valori delle previsioni iniziali di cui si ipotizzano in riprevisione lievi incrementi correlati alla definizione della stima degli incentivi Dlgs 50/2016 sopra citati.

Relativamente alla componente strutturale in termini di linearità rispetto alle previsioni (48,69%) inferiore al valore medio si rappresenta che esprime un dato fisiologico caratterizzato dalla dilazione temporale riscontrata nei tempi di inserimento in organico delle assunzioni operate e di quelle per le quali sono in essere le selezioni, sia nel consolidamento dei rapporti part time e degli incrementi retributivi operati sul personale assunti a decorrere dal mese di marzo, che dagli

automatismi contrattuali relativi a scatti di anzianità e festività non goduta marcatamente collocati nel secondo semestre.

Relativamente alla parte variabile del costo del lavoro si evidenzia il maggior ricorso al lavoro straordinario rispetto alla previsione in quanto alimentato da tutte le esigenze di flessibilità cui si è dovuto ricorrere per assicurare la gestione delle attività emergenziali molte delle quali strutturalmente collocate anche al di fuori dell'orario di lavoro ordinario .

In termini di variazioni del costo del lavoro somministrato (59%) dello stimato iniziale l'implementazione riscontrata nel primo semestre si colloca nella logica temporale con cui si è reso necessario ricorrere all' utilizzo dello strumento , essendo fortemente correlato alle attività straordinarie per la gestione dell'emergenza pandemica , significativamente ridotte a partire dal secondo trimestre 2022 che conseguentemente consentono di riallineare le previsioni di spesa in lieve incremento rispetto allo stimato iniziale con maggior coerenza anche rispetto alla riduzione del valore della produzione stimabile.

**L'organico** di PuntoZero Scarl, sconta nel semestre l'uscita di 4 unità e avendo riscontrato variazioni incrementative conseguenti alle assunzioni afferenti alle selezioni espletate per Operatori Front Office CUP con aggiunta della posizione dirigenziale afferente all'area ICT intercorsa nel mese di aprile viene sintetizzato in termini di consistenza nella tabella seguente:

	<b>Funzioni/Livelli</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Organico 30/06/2022</b>
<b>PuntoZero S.c. a r.l.</b>	Direzione	6	4
	Quadri	14	14
	1	38	38
	2	59	57
	3	41	43
	4	374	368
	5	0	0
		<b>532</b>	<b>524</b>

La tabella rendiconta inoltre, a seguito delle riconversioni e assegnazioni di nuove mansioni operate nel personale, le variazioni intercorse nei livelli di inquadramento nel primo semestre .

Ulteriori variazioni dell'organico si riscontreranno nel secondo semestre in base agli esiti delle selezioni autorizzate e bandite e delle ulteriori uscite di personale che al riguardo potranno determinarsi collocando lo stesso nei limiti delle previsioni annuali di riferimento .

Gli **Ammortamenti** registrati nel valore di 719 K€ sono espressi nel valore storico ed includono gli interventi attuati per l'acquisto di alcuni arredi e strumentazioni d'ufficio.

I **Proventi ed oneri finanziari** ammontano nel semestre a 8 K€ e risultano correlati al volume delle attività riscontrate.

Le **Imposte** calcolabili sulla base delle risultanze semestrali ammonterebbero a 650K€ determinando conseguentemente un utile netto della gestione semestrale di 218 K€.

La gestione finanziaria

<b>CASH FLOW PUNTOZERO SCARL</b>						
VALORI IN €/000	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.
INDEBITAMENTO INIZIALE	3.672	2.305	3.057	2.106	2.775	2.956
INCASSI	2.168	3.209	2.865	2.941	2.415	3.434
PAGAMENTI	-	-	-	-	-	-
FORNITORI E ALTRI	3.535	-2.457	-3.816	-2.272	-2.234	-2.438
IVA	-	-	-	-	-	-
IRES/IRAP	1.620	-1.098	-2.402	-872	-285	-500
IRPEF	-241	-52	-135	-85	-82	-169
STIPENDI	-296	-193	-128	-140	-174	-224
CONTRIBUTI	-672	-771	-812	-885	-1.165	-897
INTERESSI PASSIVI	-704	-343	-339	-289	-528	-391
	-2			-1		-3
<b>INDEBITAMENTO FINALE</b>	<b>2.305</b>	<b>3.057</b>	<b>2.106</b>	<b>2.775</b>	<b>2.956</b>	<b>3.952</b>
DEBITI A B/T Verso banche				2.000	2.000	2.000
<b>TOTALE DEBITI A BREVE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
DEBITI A M/L TERMINE	33	29	25	21	17	14
<b>TOTALE DEBITI M/L</b>	<b>33</b>	<b>29</b>	<b>25</b>	<b>21</b>	<b>17</b>	<b>14</b>
DISPONIBILITA' LIQUIDE						
Cassa	1	0	1	2	1	1
Crediti v/ banche	2.337	3.086	2.130	4.794	4.972	5.965
Titoli						
<b>TOTALE DISPONIBILITA'</b>	<b>2.338</b>	<b>3.086</b>	<b>2.131</b>	<b>4.796</b>	<b>4.973</b>	<b>5.966</b>
<b>TOTALE ESPOSIZIONE</b>	<b>2.305</b>	<b>3.057</b>	<b>2.106</b>	<b>2.775</b>	<b>2.956</b>	<b>3.952</b>
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE INDEBITAMENTO</b>	<b>2.305</b>	<b>3.057</b>	<b>2.106</b>	<b>2.775</b>	<b>2.956</b>	<b>3.952</b>

La gestione finanziaria del primo semestre, nonostante la positività dei saldi al 30/06/2022 pari a 3.952 K€, riscontra un andamento dei flussi non costante , in parte sottodimensionati anche rispetto alla quantità dei fabbisogni mensili , dettati dalla dinamica delle attività progettuali ICT per le quali oltre alle specifiche peculiarità delle relative fatturazioni sono poste in anticipazione i relativi costi esterni , per i ritardi relativi contrattualizzazione ed alla conseguente liquidazione delle fatture relative sia al saldo PDE 2021 che al PDE 2022 Regione Umbria , e dalla anticipazione delle spese relative alle attività CRAS per la quale nonostante le nuove modalità di pagamento convenzionalmente definite non si riscontrano ancora progressi significativi sulla celerità dei tempi di liquidazione delle attività .

Alla riduzione degli incassi si è reso necessario associare una adeguata gestione dei tempi di pagamento dei fornitori che pur in presenza di dilazioni non ha riscontrato allo stato attuale criticità significative ovvero non ha determinato né aggravii per addebito di interessi passivi né problematiche di ritardo nei tempi previsti per le forniture .Le iniziative intraprese nel monitoraggio attività svolte correlate anche al controllo dei flussi di fatturazione dovrebbero consentire nel secondo semestre un miglioramento della gestione finanziaria della società .

Di seguito in comparazione con le risultanze semestrali la riprevisione economico patrimoniale e finanziaria al 31/12/2022.

**CONTO ECONOMICO**

**E**

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

**E FINANZIARIA**

**AL 31/12/2022**

I valori della produzione sono stati valutati tenendo conto delle attività svolte nel 1° semestre 2022 e della capacità produttiva, stante le consistenze dell'organico e la possibilità di ricorso all'utilizzo del lavoro somministrato, in base ai servizi ed alle attività affidate per il 2° semestre ed esprimono un riallineamento previsto in 39.574K€ (- 295K€ ) rispetto al budget iniziale .

Detta variazione del valore della produzione esprime altresì un diverso concorso delle diverse aree produttive al risultato di esercizio caratterizzato dalla contrazione delle previsioni di attività relative alle aree Servizi Utente e Servizi Specialistici , una sostanziale invarianza delle attività CRAS e un incremento delle attività ICT.

Le attività correlate alla gestione dell'emergenza pandemica sono state valutate fino alla data del 31/12/2022 nel rispetto delle quantificazioni dei fabbisogni residuali espressi al 31 marzo . Sono inclusi inoltre gli affidamenti dei servizi di supporto verso il socio Regione Umbria prorogati sino al 31/12/2022.

Le valorizzazioni dei ricavi sono effettuate ai valori di tariffa inizialmente comunicati.

Coerentemente con le funzioni definite dalla Legge Regionale 9/2014 saranno avviate le attività propedeutiche alla costituzione della CRA (Centrale Regionale Acquisti), con l'inserimento in organico della figura Dirigenziale per la quale è in fase di espletamento la relativa selezione e, in considerazione dei tempi attuativi si reputa al momento non quantificabile l'impatto economico di dette attività nell'esercizio.

I valori delle forniture esterne sono previsti in lieve diminuzione meno 150 K€ determinate prevalentemente dalle variazioni in riduzione dei costi di funzionamento , mentre restano pressochè inalterate le stime dei costi esterni su commessa caratterizzate dalle specifiche esigenze afferenti le diverse tipologie di attività , con particolare riferimento a quelle progettuali in ambito ICT.

Il lieve incremento del costo del lavoro è correlabile alla maggiore incidenza degli oneri di rivalutazione degli accantonamenti per Trattamento di Fine Rapporto ed all'applicazione degli incentivi disposti ai sensi art.113 Dlgs 50/2016 .

E' stimata a zero l'incidenza dei saldi ferie e permessi maturati e non goduti e valorizzato nel valore massimo distribuibile il premio di risultato correlato ai risultati dell'esercizio .

In incremento gli ammortamenti che esprimono gli investimenti attuati e quelli in attuazione.

Al netto degli oneri finanziari e delle imposte di esercizio è stimabile un utile di 95K€ .

CONTO ECONOMICO

		BUDGET 2022	CONSUNTIVO 30/06/2022	RIPREVISIONE BUDGET 31/12/2022
A)	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
A.1	- ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.132.566	17.868.501	37.544.310
A.2	- variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
A.3	- variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
A.4	- incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
A.5	- altri ricavi e proventi	0	144.214	144.214
	- [di cui per contributi in conto esercizio]	601.400	262.361	565.470
	- [di cui per contributi in conto capitale]	1.135.261	566.217	1.320.470
-	<b><u>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</u></b>	<b><u>39.869.227</u></b>	<b><u>18.841.292</u></b>	<b><u>39.574.464</u></b>
B)	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
B.6	- per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	63.368	44.765	58.368
B.7	- per servizi	12.461.863	4.515.811	12.317.461
B.8	- per godimento beni di terzi	299.351	191.425	299.351
B.9	- per il personale:	<b>24.421.908</b>	<b>12.451.554</b>	<b>24.526.084</b>
B.9.a	- salari e stipendi	14.835.368	7.289.957	14.577.402
B.9.b	- oneri sociali	4.468.748	2.130.462	4.422.761
B.9.c	- trattamento di fine rapporto	946.612	565.908	948.867
B.9.e	- altri costi	4.171.180	2.465.227	4.577.054
B.10	- ammortamenti e svalutazioni			
B.10.a	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.105.861	497.752	1.266.030
B.10.b	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	401.288	220.927	401.288
B.10.d	- svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo	0	0	0
B.11	- variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0	0
B.12	- accantonamenti per rischi	250.000	0	0
B.13	- altri accantonamenti		0	0
B.14	- oneri diversi di gestione	0	42.486	
-	<b><u>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u></b>	<b><u>39.003.639</u></b>	<b><u>17.964.719</u></b>	<b><u>38.868.582</u></b>
-	<b><u>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI</u></b>			-
-	<b><u>DELLA PRODUZIONE</u></b>	<b><u>865.588</u></b>	<b><u>876.573</u></b>	<b><u>705.882</u></b>

RELAZIONE SEMESTRALE 2022

C)	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>			
C.16.d	- proventi diversi dai precedenti	-	146,13	292
	- [di cui da imprese controllate e collegate]			
	- [di cui da imprese controllanti]			
C.17	- interessi e altri oneri finanziari	-50.000	-8.557	-50.292
	- [di cui verso imprese controllanti]		0	
-	<b><u>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</u></b>	<b><u>-50.000</u></b>	<b><u>-8.410</u></b>	<b><u>-50.000</u></b>
-	<b><u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u></b>	<b><u>815.588</u></b>	<b><u>868.163</u></b>	<b><u>655.882</u></b>
E.20	- imposte sul reddito dell'esercizio	734.691	650.000	560.416
E.20	- imposte anticipate	0		0
E.21	<b><u>UTILE DELL'ESERCIZIO</u></b>	<b><u>80.897</u></b>	<b><u>218.163</u></b>	<b><u>95.466</u></b>

STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVITA'</u>		BUDGET 2022	CONSUNTIVO 30/06/2022	RIPREVISIONE BUDGET 31/12/2022
A)	<b>CREDITI VERSO SOCI:</b>			
	- per versamenti ancora dovuti già richiamati	0	0	0
	- per versamenti ancora dovuti da richiamare	0	0	0
-	<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	17.193	14.720
B.I.2	- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0
B.I.2	- Diritti di brevetto	255.459	481.410	351.011
B.I.4	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		2.637	0
B.I.5	- Avviamento	7.468	8.729	7.468
B.I.6	- Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0
B.I.7	- Altre immobilizzazioni immateriali	67.174	84.215	67.264
-	<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u></b>	<b><u>344.821</u></b>	<b><u>594.183</u></b>	<b><u>440.463</u></b>
B.II	<b>- <u>Immobilizzazioni materiali:</u></b>			
B.II.1	- Terreni e fabbricati	289.758	306.155	289.759
B.II.2	- Impianti e macchinario	7.250.160	6.285.622	7.548.604
B.II.2	- Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
B.II.4	- Altri beni materiali	1.232.398	1.710.165	1.505.639

RELAZIONE SEMESTRALE 2022

B.II.5	- Immobilizz.materiali in corso	1.134.842	1.387.736	892.673
-	<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u></b>	<b><u>9.907.158</u></b>	<b><u>9.689.678</u></b>	<b><u>10.236.675</u></b>
B.III	<b>- Immobilizzazioni finanziarie:</b>			
B.III.1	<b>- Partecipazioni:</b>			
B.III.1a	- in imprese controllate	0	0	0
B.III.1.b	- in imprese collegate	0	0	0
B.III.1.d	- in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
B.III.2.d	- Crediti verso altri	0	0	0
	- [di cui esigibili entro l'esercizio successivo]	[0]	[0]	
-	<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>10.283.861</u></b>	<b><u>10.677.137</u></b>
C)	<b>ATTIVO CIRCOLANTE:</b>			
C.I	<b>- Rimanenze:</b>			
C.I.1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
C.I.3	- Lavori in corso su ordinazione	164.736	709.890	709.890
C.I.4	- Prodotti finiti e merci	0	0	0
C.I.5	- Acconti	0	0	0
-	<b><u>TOTALE RIMANENZE</u></b>	<b><u>164.736</u></b>	<b><u>709.890</u></b>	<b><u>709.890</u></b>
C.II	<b>- Crediti:</b>			
C.II.1	- verso clienti		1.552.916	1.800.000
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
C.II.2	- verso Società controllate	0	0	0
C.II.3	- verso imprese collegate	0	0	0

RELAZIONE SEMESTRALE 2022

	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
C.II.4	- verso imprese controllanti	7.324.000	11.155.099	15.626.000
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0		0
C.II.4.bis	- Crediti tributari	191.902	285.916	305.000
C.II.4.ter	Crediti per imposte anticipate	39.141	39.141	39.141
C.II.5	- verso altri	36.414	30.673	30.000
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0		0
	- [di cui per cessioni crediti]	0	0	0
C.II.6	- verso altre società partecipate	0	0	0
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]			0
	<b><u>TOTALE CREDITI</u></b>	<b><u>7.591.457</u></b>	<b><u>13.063.745</u></b>	<b><u>17.800.141</u></b>
C.III	<b>- Attività finanziaria che non cost.imm.ni</b>			
C.III.6	- Altri titoli	0	0	0
-	<b><u>TOT. ATTIVITA' CHE NON COST.IMM.</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
C.IV	<b>- Disponibilità liquide:</b>			
C.IV.1	- Depositi bancari e postali	155.000	5.964.594	2.424.000
C.IV.3	- Denaro e valori in cassa	1.000	2.475	1.000
-	<b><u>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</u></b>	<b><u>156.000</u></b>	<b><u>5.967.069</u></b>	<b><u>2.425.000</u></b>
-	<b><u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</u></b>	<b><u>7.912.193</u></b>	<b><u>19.740.704</u></b>	<b><u>20.935.031</u></b>
D)	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI:</b>			
D.I	- Ratei e risconti attivi	109.157	166.498	120.000
-	<b><u>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</u></b>	<b><u>109.157</u></b>	<b><u>166.498</u></b>	<b><u>120.000</u></b>

RELAZIONE SEMESTRALE 2022

	<b>TOTALE GENERALE DELL'ATTIVO</b>	<b>18.273.329</b>	<b>30.191.063</b>	<b>31.732.168</b>
--	------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

		-A-	-A-	-C-
		BUDGET 2022	CONSUNTIVO 30/06/2022	RIPREVISIONE BUDGET 31/12/2022
<u>PASSIVITA'</u>				
	<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 soprapprezzo azioni	24.986	24.986	24.986
A.IV	- Riserva legale	5.500	7.700	7.700
A.VI	- Riserve statutarie	229.477	271.288	271.288
A.VII	- Altre riserve:	835.793	835.793	835.793
A.VII.1	- Fondo di riserva per avanzo di fusione			0
A.VII.2	- Fondo per rinnovamento impianti	0	0	0
A.VII.3	- Fondo per plus.val.part.ex art.2426 c.c.	0	0	0
A.VII.4	- Fondo copertura perdite			0
A.VII.5	- Fondo per copertura perdite su crediti	0	0	0
A.VII.5	- Fondo TFR	0	0	0
A.VII.6	- Avanzo di fusione DEA s.r.l.	0	0	0
A.VIII	- Perdite esercizi precedenti	0	0	0
A.IX	- Utile (perdita) dell'esercizio	124.012	218.163	95.250

RELAZIONE SEMESTRALE 2022

-	<b><u>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</u></b>	<b><u>5.219.768</u></b>	<b><u>5.357.930</u></b>	<b><u>5.235.017</u></b>
B)	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI:</b>			
B.3	- altri	268.237	268.237	23.840
-	<b><u>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</u></b>	<b><u>268.237</u></b>	<b><u>268.237</u></b>	<b><u>23.840</u></b>
C)	<b>T.F.R. LAVORO SUBORDINATO (C)</b>	<b><u>1.677.835</u></b>	<b><u>1.704.578</u></b>	<b><u>1.769.578</u></b>
D)	<b>DEBITI:</b>			
D.4	- debiti verso banche	0	2.011.656	2.000.000
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	[0]	[0]	0
D.5	- debiti verso altri finanziatori	0	44.014	44.014
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
D.6	- acconti			
D.7	- debiti verso fornitori	2.800.000	7.861.996	9.258.419
D.8	- debiti rappresentari da titoli di credito	0	0	0
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0
D.9	- debiti verso imprese controllate	0	0	0
D.10	- debiti verso imprese collegate	0	0	0
D.11	- debiti verso imprese controllanti		590.958	632.958
D.12	- debiti tributari	845.433	495.936	637.000
D.13	- debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	513.340	298.699	420.000
D.14	- altri debiti	1.086.436	1.309.261	1.800.000
	- [di cui oltre esercizio successivo]	0	0	0
-	<b><u>TOTALE DEBITI (D)</u></b>	<b><u>5.245.209</u></b>	<b><u>12.612.520</u></b>	<b><u>14.792.391</u></b>

RELAZIONE SEMESTRALE 2022

E)	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI:</b>			
E.I	- ratei e risconti passivi	5.862.280	10.247.798	9.911.342
-	<b><u>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)</u></b>	<b><u>5.862.280</u></b>	<b><u>10.247.798</u></b>	<b><u>9.911.342</u></b>
-	<b>TOTALE GENERALE DEL PASSIVO</b>	<b><u>18.273.329</u></b>	<b><u>30.191.063</u></b>	<b><u>31.732.168</u></b>

**CASH FLOW ESERCIZIO 2022**

<b>CASH FLOW PUNTOZERO SCARL</b>												
VALORI IN €/000	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giù.	Lug.	Ago.	Sett.	Ott.	Nov.	Dic.
INDEBITAMENTO INIZIALE	3.672	2.305	3.057	2.106	2.775	2.956	3.952	4.481	3.827	2.707	2.114	1.248
INCASSI	2.168	3.209	2.865	2.941	2.415	3.434	3.438	2.500	3.000	3.000	3.000	4.000
PAGAMENTI	-3.535	-2.457	-3.816	-2.272	-2.234	-2.438	-2.909	-3.154	-4.120	-3.593	-3.866	-4.823
FORNITORI E ALTRI	-1.620	-1.098	-2.402	-872	-285	-500	-394	-1.000	-2.578	-2.000	-2.000	-1.978
IVA	-241	-52	-135	-85	-82	-169	-228	-177	-250	-250	-250	-250
IRES/IRAP						-254		-80			-183	
IRPEF	-296	-193	-128	-140	-174	-224	-173	-404	0	-123	-173	-173
STIPENDI	-672	-771	-812	-885	-1.165	-897	-1.330	-1.133	-910	-860	-880	-1.680
CONTRIBUTI	-704	-343	-339	-289	-528	-391	-784	-360	-360	-360	-380	-720
INTERESSI PASSIVI	-2			-1		-3			-22			-22
<b>INDEBITAMENTO FINALE</b>	<b>2.305</b>	<b>3.057</b>	<b>2.106</b>	<b>2.775</b>	<b>2.956</b>	<b>3.952</b>	<b>4.481</b>	<b>3.827</b>	<b>2.707</b>	<b>2.114</b>	<b>1.248</b>	<b>425</b>
DEBITI A B/T Verso banche				2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>TOTALE DEBITI A BREVE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
DEBITI A M/L TERMINE	33	29	25	21	17	14	11	8	8	2	0	0
<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>8</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	2.337	3.086	2.130	4.794	4.972	5.965	6.491	5.834	4.714	4.115	3.247	2.424
Titoli												
<b>TOTALE DISPONIBILITA'</b>	<b>2.338</b>	<b>3.086</b>	<b>2.131</b>	<b>4.796</b>	<b>4.973</b>	<b>5.966</b>	<b>6.492</b>	<b>5.835</b>	<b>4.715</b>	<b>4.116</b>	<b>3.248</b>	<b>2.425</b>
<b>TOTALE ESPOSIZIONE</b>	<b>2.305</b>	<b>3.057</b>	<b>2.106</b>	<b>2.775</b>	<b>2.956</b>	<b>3.952</b>	<b>4.481</b>	<b>3.827</b>	<b>2.707</b>	<b>2.114</b>	<b>1.248</b>	<b>425</b>
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE INDEBITAMENTO</b>	<b>2.305</b>	<b>3.057</b>	<b>2.106</b>	<b>2.775</b>	<b>2.956</b>	<b>3.952</b>	<b>4.481</b>	<b>3.827</b>	<b>2.707</b>	<b>2.114</b>	<b>1.248</b>	<b>425</b>

La previsione della contrazione della posizione finanziaria netta a fine esercizio è valutata in assenza di modifiche convenzionali che regolano i flussi finanziari delle attività CRAS e tiene conto dei maggiori volumi relativi ai pagamenti delle forniture esterne stante la contrazione gestionale operata nel 1° Semestre.

Il valore degli incassi previsto è pari a 35.970 K/€.

I pagamenti, pari a 39.217 K/€, riguardano i fornitori per 16.727 K/€, l'IVA per 2.169 K/€, l'IRPEF per 2.201 K/€, gli stipendi per 11.995 K/€, i contributi per 5.558 K/€, l'IRES/IRAP per 517 K/€, e gli interessi passivi a banche per 50 K/€.

Tra i debiti a medio/lungo termine è stata previsto il rimborso del mutuo sulla base del piano di ammortamento.

La posizione finanziaria netta al 31.12.2021 (al netto del debito residuo relativo al mutuo) prevista è pari a 425 K/€.

**PIANO ANNUALE  
ASSUNZIONI / SOMMINISTRAZIONI  
RIPREVISIONE GIUGNO 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 alla Riprevisione di Budget aggiorna i fabbisogni di personale e delle relative procedure di selezione esplicitandone la valutazione di quanto ancora in itinere e da attuare nell'esercizio

Relativamente alle assunzioni , già autorizzate nel 2021, per le quali si è ipotizzato l'inserimento in esercizio , essendo in via di completamento le procedure di selezione vengono aggiornate le previsioni di costo per l'esercizio 2022 in base ai tempi stimati della presa di servizio per un valore indicativo di 100 K€ :

N. ass.	Categoria	Mansioni	Inq. Livello	Tip. Rapporto	Tip. Contratto	Luogo Lavoro	Data presunta inizio rapporto lavoro	Retribuzione mensile Unitaria (compr. Ratei 13° 14°)	Costo mensile Unitario anno	Costo annuo
1	D	Dirigente Area CRA	BASE	T.indet.to	F/T 40 ore sett.	PuntoZero Sede	Ottobre 2022	5.357,14	10.000	30.000
1	D	Dirigente Area Servizi Utenza	BASE	T.indet.to	F/T 40 ore sett.	PuntoZero Sede	Ottobre 2022	5.357,14	10.000	30.000
4	D	Addetto CRAS	2°	T.indet.to	F/T 40 ore sett.	PuntoZero Sede	Ottobre 2022	2.347,85	3.212,50	40.000

Per ciò che invece concerne le selezioni per le quali si è configurato il fabbisogno già oggetto di approvazione in sede di budget integrato come da verbale n.3 di delibera assembleare del 12 luglio 2022 , si evidenzia quanto segue :

- Assunzione delle 20 unità ad destinare ai servizi di supporto oggetto di specifico accordo sindacale afferente il superamento degli accordi di prossimità sottoscritti per l'impiego di lavoro somministrato ,il cui inserimento è previsto al 01/01/2023
- Assunzioni di 15 posizioni organiche in ambito ICT attribuibili a tre livelli di inquadramento, di cui 7 primi livelli e 3 secondi livelli che risultavano già autorizzate in capo all'incorporata

Umbria Digitale 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 e 5 terzi livelli quale integrazione autorizzata dall'Assemblea Soci del 12 luglio 2022

N. ass.	Cat.	Mansioni	Inq. Livello	Tip. Rapp.	Tip. Contratto	Luogo Lavoro	Data presunta inizio rapporto lavoro	Retribuzione 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
5	I	Specialista Digitale Junior	3°	Tempo Indet.to	F/T 40/40 ore sett.	Sede Perugia	2023	2092,00	2863	172.000

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 confermano allo stato attuale i fabbisogni di budget di seguito individuati:

- 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.

- 90 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.