



Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura dell'UMBRIA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 18/09/2023

INFORMAZIONI SOCIETARIE

PUNTOZERO S.C.A R.L.



QFZKC3

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	PERUGIA (PG) VIA GIOVANNI BATTISTA PONTANI 39 CAP 06128
Domicilio digitale/PEC	puntozeroscarl@pec.it
Numero REA	PG - 250357
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	02915750547
Forma giuridica	societa' consortile a responsabilita' limitata

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2022
PUNTOZERO S.C.A R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - VERBALE ORGANO DI CONTROLLO
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

PUNTOZERO S.C.A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PERUGIA
Codice Fiscale	02915750547
Numero Rea	02915750547 250357
P.I.	02915750547
Capitale Sociale Euro	4.000.000
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	62.02.00
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	14.719	19.626
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	344.902	74.161
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	7.468	9.969
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	0
7) altre	67.263	100.891
Totale immobilizzazioni immateriali	434.352	204.647
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	289.758	0
2) impianti e macchinario	6.035.208	0
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	1.604.507	102.386
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.581.278	0
Totale immobilizzazioni materiali	9.510.751	102.386
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	94
Totale partecipazioni	-	94
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	94
Totale immobilizzazioni (B)	9.945.103	307.127
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	122.922	16.000
Totale rimanenze	122.922	16.000
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.142.055	68.417
Totale crediti verso clienti	6.142.055	68.417
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.395.758	5.960.172
Totale crediti verso controllanti	6.395.758	5.960.172
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.976	20
esigibili oltre l'esercizio successivo	109.266	109.266
Totale crediti tributari	203.242	109.286
5-ter) imposte anticipate	135.586	39.141
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.937	9.936
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.707	725
Totale crediti verso altri	40.644	10.661
Totale crediti	12.917.285	6.187.677
IV - Disponibilità liquide		

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 2 di 31

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

1) depositi bancari e postali	10.882.178	1.906.697
3) danaro e valori in cassa	694	627
Totale disponibilità liquide	10.882.872	1.907.324
Totale attivo circolante (C)	23.923.079	8.111.001
D) Ratei e risconti	494.865	207.140
Totale attivo	34.363.047	8.625.268
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.000.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.986	24.986
III - Riserve di rivalutazione	0	-
IV - Riserva legale	7.700	5.500
V - Riserve statutarie	0	104.477
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-
Versamenti in conto capitale	0	-
Versamenti a copertura perdite	0	-
Riserva avanzo di fusione	835.794	-
Varie altre riserve	271.288	125.000
Totale altre riserve	1.107.082	125.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	160.295	-
Totale patrimonio netto	5.300.063	359.963
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	483.841	244.396
Totale fondi per rischi ed oneri	483.841	244.396
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.666.145	733.828
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.000.000	38.539
Totale debiti verso banche	2.000.000	38.539
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.009.296	-
Totale acconti	2.009.296	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.242.782	3.933.060
Totale debiti verso fornitori	8.242.782	3.933.060
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	505.087
Totale debiti verso controllanti	0	505.087
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	647.559	555.655
Totale debiti tributari	647.559	555.655
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.214.984	615.190
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.214.984	615.190
14) altri debiti		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

esigibili entro l'esercizio successivo	2.731.766	1.141.749
Totale altri debiti	2.731.766	1.141.749
Totale debiti	16.846.387	6.789.280
E) Ratei e risconti	10.066.611	497.800
Totale passivo	34.363.047	8.625.267

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.678.169	23.889.777
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.180.325	521.876
altri	1.727.729	141.299
Totale altri ricavi e proventi	2.908.054	663.175
Totale valore della produzione	36.586.223	24.552.952
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	163.594	103.562
7) per servizi	8.898.203	4.815.605
8) per godimento di beni di terzi	563.568	86.815
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.276.550	8.246.383
b) oneri sociali	4.297.907	2.496.089
c) trattamento di fine rapporto	1.150.529	565.403
e) altri costi	4.830.950	7.532.369
Totale costi per il personale	24.555.936	18.840.244
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	420.586	55.431
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.092.446	31.481
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.513.032	86.912
12) accantonamenti per rischi	343.016	244.396
14) oneri diversi di gestione	202.224	19.091
Totale costi della produzione	36.239.573	24.196.625
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	346.650	356.327
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	517	383
Totale proventi diversi dai precedenti	517	383
Totale altri proventi finanziari	517	383
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	51.909	5.288
Totale interessi e altri oneri finanziari	51.909	5.288
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(51.392)	(4.905)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	295.258	351.422
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	231.408	384.792
imposte relative a esercizi precedenti	-	(6.700)
imposte differite e anticipate	(96.445)	(26.670)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	134.963	351.422
21) Utile (perdita) dell'esercizio	160.295	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	160.295	0
Imposte sul reddito	134.963	351.422
Interessi passivi/(attivi)	51.392	4.905
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	443.096	356.327
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	378.098	254.072
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.513.032	86.912
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(96.446)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.794.684	340.984
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.237.780	697.311
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	41.814	(16.000)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.314.893	(2.068.110)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.175.984)	2.187.984
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(182.764)	(177.251)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(499.436)	33.168
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.471.653	187.237
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.970.176	147.028
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.207.956	844.339
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(51.392)	(5.288)
(Imposte sul reddito pagate)	(538.412)	(50.821)
(Utilizzo dei fondi)	(197.575)	(164.859)
Totale altre rettifiche	(787.379)	(220.968)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.420.577	623.371
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.043.448)	(98.827)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(165.468)	(88.365)
Disinvestimenti	94	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.208.822)	(187.192)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche (Rimborso finanziamenti)	1.961.461	-
	-	(44.070)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(94)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.961.367	(44.070)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.173.122	392.109
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.706.325	1.514.402
Danaro e valori in cassa	627	813

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.706.952	1.515.215
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.882.178	1.906.697
Danaro e valori in cassa	694	627
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.882.872	1.907.324

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

CRITERI DI FORMAZIONE

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

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

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

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

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

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

Principi di redazione

CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi contabili utilizzati rispettano quanto previsto dalla normativa civilistica interpretata ed integrata dai principi contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). A norma dell'art. 2423 bis del c.c. il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. I criteri di valutazione adottati risultano conformi alle disposizioni del Codice Civile.

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

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

Criteri di valutazione applicati

VOCI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

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

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

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

di software applicativo acquistato a titolo di proprietà e di software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. Tali costi iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la notevole obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

I beni sono iscritti, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

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

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

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

Non ci sono immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

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

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 5%-15%

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

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

I costi di manutenzione ordinaria e straordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico nel periodo nel quale sono stati sostenuti. **CONTRIBUTI PUBBLICI IN CONTO IMPIANTI E IN CONTO ESERCIZIO**

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

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

RIMANENZE

I lavori in corso su ordinazione, ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 23 par da 43 a 46, sono stati valutati adottando il criterio della percentuale di completamento, e pertanto sono stati iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati.

CREDITI

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

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

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

CREDITI TRIBUTARI E ATTIVITÀ PER IMPOSTE ANTICIPATE

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

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

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono espresse al loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI

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

esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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

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

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

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

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

FONDI PER RISCHI E ONERI

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

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

DEBITI

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

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

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

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

VALORI IN VALUTA

Non ci sono attività e le passività monetarie in valuta.

COSTI E RICAVI

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	24.532	-	341.791	-	38.506	-	306.031	710.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.906	-	267.630	-	28.537	-	205.140	506.213
Valore di bilancio	19.626	0	74.161	0	9.969	0	100.891	204.647
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	22.760	-	645.060	5.231	-	-	-	673.051
Ammortamento dell'esercizio	27.667	-	374.319	5.231	2.501	-	33.628	443.346
Totale variazioni	(4.907)	0	270.741	0	(2.501)	0	(33.628)	229.705
Valore di fine esercizio								
Costo	47.292	0	986.851	5.231	38.506	-	306.031	1.383.911
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.573	0	641.949	5.231	31.038	-	238.768	949.559
Valore di bilancio	14.719	0	344.902	0	7.468	-	67.263	434.352

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

I costi relativi ai diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso di software applicativo acquistato a titolo di proprietà e di software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato.

B.I.5 Avviamento

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

B.I.7 Altre immobilizzazioni Immateriali

Le altre immobilizzazioni immateriali riguardano prevalentemente gli oneri sostenuti per la ristrutturazione della sede legale presso cui si è trasferita la Società, gli allacci relativi alle utenze ad essa correlate nonché gli oneri connessi alla stipula del mutuo chirografario. Gli oneri relativi alla ristrutturazione vengono ammortizzati in 9 anni (periodo di durata del contratto di locazione) a partire dal 01/01/2016, data in cui è avvenuto il trasferimento effettivo della sede. Gli oneri relativi al mutuo sostenuti prima dell'anno 2016 sono ammortizzati per la durata dello stesso pari a 7 anni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	-	-	-	386.698	-	386.698
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	284.312	-	284.312
Valore di bilancio	0	0	0	102.386	0	102.386
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	322.284	6.531.954	-	2.225.455	1.581.278	10.660.971
Ammortamento dell'esercizio	32.525	496.746	-	563.175	-	1.092.446
Altre variazioni	-	-	-	(160.159)	-	(160.159)
Totale variazioni	289.759	6.035.208	0	1.502.121	1.581.278	9.408.366
Valore di fine esercizio						
Costo	322.284	6.531.954	0	2.612.153	1.581.278	11.047.669
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.525	496.746	0	847.487	0	1.376.758
Valore di bilancio	289.758	6.035.208	0	1.604.507	1.581.278	9.510.751

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	94	94
Valore di bilancio	94	94
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	94	94
Totale variazioni	94	94
Valore di fine esercizio		
Costo	0	0

Attivo circolante

Rimanenze

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.I Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	16.000	106.922	122.922
Totale rimanenze	16.000	106.922	122.922

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse a medio - lungo termine e sono valutati sulla base dei corrispettivi pattuiti e maturati con ragionevole certezza secondo il metodo dello stato di avanzamento. Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono interamente addebitate a Conto Economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	68.417	6.073.638	6.142.055	6.142.055	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.960.172	435.586	6.395.758	6.395.758	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	109.286	93.956	203.242	93.976	109.266
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	39.141	96.445	135.586		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.661	29.983	40.644	9.937	30.707
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.187.677	6.729.608	12.917.285	12.641.726	139.973

C.II.1 Crediti verso clienti

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

C.II.4 Crediti v/società controllanti

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

Atto Impegno Data Atto Impegno Rif.to Progetto FT EMESSE FT DA EMET CREDITI DIVERSI

D.D. N.6764-11/07/2019-11713438 PRJ 1525 -

STRATIFICAZIONE

POPOLAZIONE 86.063,00

D.D.N.4261-08/05/2019-0011506900 PRJ 1519 - RETE

0011713438 REGIONALE PSAL 52.600,00

0011611155

D.D.N.9757-12/10/2016-11607914-PRJ 1248

AGG. ANAGRAFE

SANITARIA

COMUNI 16.000,00

D.D. N. 5118-24/05/2022-12210623

12210624

12210625

12210626

12210627 PDE 2022

ACC.TO IV TRIM.-

AMBITO DCRU 163.200,04

D.D.N. 13236-23/12/2021-0012202223

12212790

D.G.R.N 566

DEL 09/07/2020

REGIONE SUPP.TO

AMMINISTR.VO 2022 24.150,80

D.D. N. 13236-23/12/2021-0012202223

12212790 D.G.R. N. 566 -

09/07/2020 REGIONE

SUPP.TO AMM.VO

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

2022 12.076,40
D.D. N. 12517-22/12/2020-12017400-PRJ 1624 -
ACCREDITAMENTO
TRASPORTO
SANITARIO 13.870,00
D.D. N. 8767-04/09/2019-11713438-PRJ 1511
FSE - FASE IV 59.728,00
D.D. N. 12047-15/12/2020-42009190-PRJ 1542
FSE - FASE V 6.400,00
11538-16/11/2021-12201269-PRJ 1609
CLOUD
TRASFORMATION 79.932,13
D.D. N. 3485-11/04/2022 -12202943
BANDO BORSE
DI STUDIO 16.177,50
D.D. N. 11764-14/11/2018-12200066
SQNPI/PSR/OCM SIRPDI 0,01
1926-02/03/2021-0012103400
-0012209068
-0012103401
-12209069
-0012103402
-12209070
-0012209835
PRJ-1573 EVOLUZ. 20/21
PDTR 2021 99.284,70
D.D. N. 13497-11/07/1905-0011915889
- 0012110198
-0012100722
PRJ - 1550 SISO
MARCHE 359.680,00
D.D. N. 4264-08/05/2019-0011506900
-0011713438
-0011611155
PRJ 1520 INTEGRAZIONE
PROCEDURA PSAL 21.101,00
D.D. N. 06721-27/06/2018-11812215
D.D. N. 13652-14/12/2018-11816642-PRJ 1467
MEV SIVA 9.754,20
D.D. N. 10356-11/10/2022-12212790
D.G.R. N. 566 DEL 09/07/2020
REGIONE SUPPORTO
AMMINISTRATIVO 111.688,20
D.D. N. 13734-30/12/2016-11713438-PRJ 1262
PERCORSO RIABILITATIVO
AMBULATORIALE 36.000,00
D.D. N. 13236-23/12/2021-0012202223 -
12212790
REGIONE SUPPORTO
AMMINISTRATIVO 2022 18.111,60
D.D. N. 5119-24/05/2022-0012210628
-0012210629
PDE 2022 - CN-SIRU 88.742,49
D.D. N. 9082-07/09/2022-12212151
PDE 2022 - SIER 269.912,11
D.D. N. 6936-07/07/2022-0012211500
-0012211501
PDE 2022 - SISR 622.929,63
D.D. N. 12423-27/11/2018-11815665
PRJ 1449 RETE
REGIONALE NEFROLOGIA 3.805,00
D.D. N. 12432-27/11/2018-11815670

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 14 di 31

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

PRJ 1474 RECUPERO
DATI NEFROLOGIA 6.676,00
D.D. N. 8767-04/09/2019-11713438-PRJ 1511
FASCICOLO SANITARIO
FASE 4 2019 17.600,00
D.D. N. 12273-01/12/2021-12014323-PRJ 1524
ISTANZA CONCORSO MMG 1.733,00
D.D. N. 12047-15/12/2020-42009190-PRJ 1542
FASCICOLO SANITARIO FASE V 40.004,00
D.D. N. 12327-02/12/2019-11915084-PRJ 1549
INTEGRAZIONE
ANAGRAFE-TS FASE 2 18.056,00
D.D. N. 10559-17/11/2020-12014619-PRJ 1582
ACCREDITAMENTO OTAR 62.720,00
D.D. N. 13125-21/12/2021-12210376
-12201727
-12201728 - PRJ 1612
FASCICOLO FASE VI 29.305,00
D.D. N. 11813-19/11/2021-12116897-PRJ 1618
CRUSCOTTI SPECIALISTI 93.439,00
D.D. N. 1041-14/10/2022 -12213472-PRJ1628
- SANITA' DIGITALE AQ2022 9.214,00
D.D. N. 1039-14/10/2022 -PRJ 1629
Progetto AIR - Fasi A, B, C 19.924,00
D.D. N. 13394-21/12/2022-PRJ 1634
MALATTIE INFETTIVE- ADOZIONE 5.000,00
D.D. N. 5957-08/07/2020-120011207-PRJ 1557
SISTEMA INFORMATIVO COVID - 19 48.187,56
D.D. N. 5957-08/07/2020-120011208-PRJ 1557
SISTEMA INFORMATIVO COVID - 19 23.356,44
D.D. N. 5957-08/07/2020-120011209-PRJ 1557
SISTEMA INFORMATIVO COVID - 19 2.240,00
D.D. N. 10166-10/11/2020-12014039-PRJ 1559
MEV CARTELLA CLINIC 53.432,50
D.D. N. 10169-10/11/2020-12014058-PRJ 1563
ESTENSIONE SIRD 41.545,00
D.D. N. 11759-10/12/2020-12016258-PRJ 1588
SISTEMA ANAGRAFE
OPERATORI SANITARI 7.040,00
D.D. N. 11813-19/11/2021-12116897-PRJ 1618
CRUSCOTTI SPECIALISTICA FASE 1 12.000,00
D.D. N. 1009-19/10/2016-11607949-PRJ 1911
FILE F 32.200,00
D.D. N. 10257-11/11/2020-12014081-PRJ 1562
SORVEGLIANZA
EPIDEMIOLOGICA PER SARS 5.171,80
D.D. N. 10509-30/12/2013-11305720-PRJ 1362
RETE DIABETOLOGICA 10.575,21
D.D. N. 10647-03/11/2016-11608502
STUDIO FATTIBILITA'
ANAGRAFE REGIONALE 7.000,00
D.D. N. 11345-11/11/2019-11914147-PRJ 1539
MANUTENZIONE EVOLUTIVA
CUP 2019 106.335,00
D.D. N. 12094-26/11/2019-11914955-PRJ 1543
SIRCS 1.000,00
D.D. N. 12326-20/11/7709-1191084-PRJ 1545
INFORMATIZZAZIONE
FLUSSI NSIS 12.484,00
D.D. N. 12327-02/12/2019-11915084-PRJ 1549
INTEGRAZIONE ANAGRAFE-TS 8.000,00
D.D. N. 12423-27/11/2018-11815665-PRJ 1449

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 15 di 31

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

RETE REGIONALE NEFROLOGIA 39.195,00
D.D. N. 12432-27/11/2018-11815670-PRJ 1474
RECUPERO DATI NEFROLOGIA 5.245,00
D.D. N. 12817-03/12/2018-11816144-PRJ1484
ANAFGRAFE SISTEMA TF 14.025,00
D.D. N. 13341-24/12/2019-PRJ 1541
ASSESSMENT PRIVACY SISO 36.400,00
D.D. N. 12370-12/07/1905-0012102127
- 0012208813 - PRJ 1551
OPEN COMMUNITY
PA 2020 UMBRIA OCPA 421.675,84
3453-08/04/2022-12202962
PRJ 1623 ALBO PROFESSIONISTI 17.357,50
D.D. N. 12917-07/12/2022-12214857
TURISMATICA MANUTEZIONE
EVOL.2020 26.705,25
D.D. N. 09364-15/09/2022-12212380
BONUS NATALITA' 2022 6.392,50
UMBRIATOURISM MEC MAV 47.423,82
D.D. N. 6584-29/06/2022-12211439
BANDO RETTE 0-6 15.965,00
D.D. N. 08489-23/08/2022-12211943
BANDO CENTRI ESTIVI 2022 17.179,00
D.D. N. 4537-29/05/2020 -0012005153
-0042002257
PIATTAFORMA SIAG 51.925,50
D.D. N. 10690-19/10/2022-12213025
APPLICATIVO DSEWEB 5.333,00
D.D. N. 11816-19/11/2021-42106372-PRJ - 1497
E - PROCUREMENT 68.257,43
D.D. N. 01926-02/03/2021-0012103400
-0012209068
-0012103401
-12209069
-0012103402
-12209070
-0012209835 - PRJ-1573
EVOLUZ. 20/21 PDTR 2021 5.686,90
D.D. N. 12276-18/12/2020-12208782-PRJ 1580
OPEN DATA 2021 180.447,05
PRJ 1603 ELENCO REGIONALE AGRITURISMI 121.674,74
D.D. N. 11213-04/11/2022-12213205
-12213171
-12213172 - PRJ-1616
OPEN DATA APPLICATION 34.876,10
D.D. 11641-17/11/2021-0042106092
-0012201275 - PRJ 1621
EVOLUZIONE
CACCIA AL CINGHIALE 26.996,00
MEV UMBRIATOURISM TDH 3.554,00
D.D. N. 4346-22/05/2020-42002152
CONNETTIVITA' REGIONE UMBRIA 29.556,75
D.D. N. 5118-24/05/2022-12210623
-12210624
-12210625
-12210626
-12210627
PDE 2022 - DCRU- DCRU-TLC 422.497,65
D.D. N. 11812-19/11/2021-12116863-PRJ 1611
ICT SECURITY
2021-2022 PER LA SANITA' 25.941,00
REGISTRO TUMORI 82.887,00

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 16 di 31

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

D.D. N. 11213-04/11/2022-0012213205
-0012213171
-0012213172
OTAR 31.226,25
CRIVAT - SUPPORTO HTA 27.626,35
D.D. N. 14429-31/12/2018-0012000845
-0012000846
-0012000847
-0012104606
-0012104607
-0012104608
-0012205684
-0012205685
-0012205686 - PRJ 1491
ATTIVAZIONE EELL PIATTAFORME 20.686,26
D.D. N. 10634-28/10/2021-0012116044
-0012201088
-0012209827
-0012116045
-012201089
-0012209828
-0012116046
-0012201090
-0012209829 - PRJ 1604 62.966,82
ATTIVAZIONE EELL FASE II
D.D. N. 2909-22/03/2022-12202707
-12202708
-12202709 - PRJ 1622
PRATICHE EDILIZIE SUAPE 3 FSE 5.593,25
D.D. N. 14221-27/12/2018-12205634
-12205635
-12205636
-12205637 - PRJ 1493
CONSOLIDAMENTO DEC DEGLI EELL 83.464,77
D.D. N. 9955-08/10/2019-12206956
-12206957
-12206958 - PRJ 1504
SYSTEM CONTINUITY DCRU 182.478,36
D.D. N. 2886-06/04/2021-0012106298
-0012106299
-0012106300 - PRJ 1594
ADEGUAMENTO DCRU 268.766,47
D.D. N. 11100-02/11/2022-0012212771
-0012212772
-0012212773
-0012212858 - PRJ 1627
UMBRIA CLOUD REFRESH TECNOLOGICO 2.173,88
D.D. N. 14430-31/12/2018-12205743
-12205744
-12205745 - PRJ 1492
QUALIFICAZIONE SERVIZI CLOUD SAAS 63.005,57
D.D. N. 10638-28/10/2021-0012201091
-0012209830
-0012201092
-0012209831
-0012201093
-0012209832 - PRJ 1605
ECOSISTEMA REGIONALE 2021 47.083,49
D.D. N. 10757-28/10/2019-0012100613
-0012100614
-0012100615 - PRJ 1505
CERT-PAT 5.676,74

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 17 di 31

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

D.D. N. 10915-04/11/2021-12116086
-0012201098
-0012209833
-0012116069
-0012201099
-0012209834
-0012116070
-0012201100
-0012209835 - PRJ 1600
ICT SECURITY 2021-2022 129.209,81

NC DA EMETTERE SU VPT 2022 -424.358,33
NC DA EMETTERE SU VPT 2022 -2.522,61
NC EMESSE A CONGUAGLIO
PDE 2021 -26.042,04
TOTALE 1.167.705,98 2.990.865,99 869.950,00

C.II.5.1 Crediti tributari

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

C.II.5 ter Crediti per imposte anticipate

Il credito per imposte anticipate ammonta a € 135.586,25

C.II.5 Crediti verso altri

Le principali voci che compongono detto importo sono riferite a:

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.142.055	6.142.055
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.395.758	6.395.758
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	203.242	203.242
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	135.586	135.586
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.644	40.644
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.917.285	12.917.285

Disponibilità liquide

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

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.563	752	6.315
Risconti attivi	201.577	286.973	488.550

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	207.140	287.725	494.865

La voce comprende:

Ratei attivi per € 6.314.

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

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

PASSIVO A) PATRIMONIO NETTO

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-	3.900.000	-		4.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.986	-	-	-	-		24.986
Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	5.500	-	-	2.200	-		7.700
Riserve statutarie	104.477	-	-	-	104.477		0
Altre riserve							
Riserva straordinaria	-	-	-	0	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	-	-	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	-	-	-	835.793	-		835.794
Varie altre riserve	125.000	-	-	146.288	-		271.288
Totale altre riserve	125.000	-	-	982.081	-		1.107.082
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-	-	-	160.295	160.295
Totale patrimonio netto	359.963	0	0	4.884.281	104.477	160.295	5.300.063

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE	271.288
Totale	271.288

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	4.000.000	VERSAMENTO SOCI	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.986	UTILI	A-B-C	24.986

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	7.700	UTILI	B	7.700
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0			0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto capitale	0			-
Versamenti a copertura perdite	0			-
Riserva avanzo di fusione	835.794	FUSIONE	A-B-C	835.793
Varie altre riserve	271.288	FUSIONE	A-B-C	-
Totale altre riserve	1.107.082			835.793

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

Fondi per rischi e oneri

B) Fondo Rischi ed oneri

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

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	244.396	244.396
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	343.016	343.016
Utilizzo nell'esercizio	103.571	103.571
Totale variazioni	239.445	239.445
Valore di fine esercizio	483.841	483.841

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) - Fondo TFR

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

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

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

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

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	38.539	1.961.461	2.000.000	2.000.000
Acconti	-	2.009.296	2.009.296	2.009.296
Debiti verso fornitori	3.933.060	4.309.722	8.242.782	8.242.782
Debiti verso controllanti	505.087	505.087	0	0
Debiti tributari	555.655	91.904	647.559	647.559
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	615.190	599.794	1.214.984	1.214.984
Altri debiti	1.141.749	1.590.017	2.731.766	2.731.766
Totale debiti	6.789.280	11.067.281	16.846.387	16.846.387

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	2.000.000	2.000.000
Acconti	2.009.296	2.009.296
Debiti verso fornitori	8.242.782	8.242.782
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	647.559	647.559
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.214.984	1.214.984
Altri debiti	2.731.766	2.731.766
Debiti	16.846.387	16.846.387

D.7 DEBITI V/FORNITORI

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

Ratei e risconti passivi

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

I Risconti passivi c/contributi ICT pari a € 1.497.172 rappresentano la quota di contributi in c/capitale la cui competenza economica sarà imputata in esercizi futuri.
I Risconti passivi c/contributi RETI pari a € 7.738.830 rappresentano la quota di contributi in c/capitale la cui competenza economica sarà imputata in esercizi futuri
I Risconti passivi pari a 820.234 si riferiscono prevalentemente alle quattro IRU fatturate ma di competenza di esercizi successivi.

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

Nota integrativa, conto economico

CONTO ECONOMICO

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

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

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

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

Imposte correnti, differite ed anticipate

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

Valore della produzione

A) VALORE DELLA PRODUZIONE A.I. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI UTENZA	17.588.034
CRAS	677.533
ICT	14.318.350
SERVIZI SPECIALISTICI	202.853
ATTIVITA VERSO NON SOCI	891.399
Totale	33.678.169

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

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

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

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

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

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

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

Bollettino EOL per € 46.561;

Servizio fornitura carta e toner per € 68.198;

Servizio coordinamento per € 467.060;

Servizio COVID per € 951.542;

Servizi Cup cassa per € 7.531.815;

Demat per € 232.729;

N.U.S. per € 1.004.505;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

Servizi di supporto per € 7.151.478;
Validazine erogato per € 134.145
- Attività Centrale Regionale Acquisti esprime un valore della produzione pari a 1.158 K€ di cui posto in capo ai soci tramite emissione di relative fatture per l'importo di 1.225. K€ essendo le attività svolte coperte per l'importo di 481 K€ dal contributo MEF annualità 2021 ottenuto per le attività svolte in qualità di soggetto aggregatore , nonchè dell'utilizzo effettuato per 121 K€ del fondo rischi a copertura spese legali.
- Servizi Specialistici per un valore di 203 K€ attribuibile rispettivamente per 31 K€ OTAR per 144 K€ Registro Tumori e 28 K€ HTA.
SERVIZIO IMPORTO
BOLLETTINO EOL 46.560,72
SERVIZIO FORNITURA CARTA E TONER 68.197,73
COORDINAMENTO 467.060,16
SERVIZI - COVID 951.541,60 SERVIZI - CUP 7.531.815,48
DEMAT 232.729,32
NUS 1.004.505,33
SERVIZI SUPPORTO 7.151.478,53
VALIDAZIONE EROGATO 134.144,76

TOTALE
17.588.033,63

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

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

Attività Centrale Regionale Acquisti esprime un valore della produzione pari a 1.158 K€ di cui posto in capo ai soci tramite emissione di relative fatture per l'importo di 1.225. K€ essendo le attività svolte coperte per l'importo di 481 K€ dal contributo MEF annualità 2021 ottenuto per le attività svolte in qualità di soggetto aggregatore.

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	33.678.169
Totale	33.678.169

Gli altri ricavi e proventi fanno riferimento a :

- altri ricavi diversi per € 9.170
- altri ricavi e proventi per € 216.123
- rimborso permessi cariche pubbliche per € 18.206
- altri ricavi divers. Riclassificati per € 316.900

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

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

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6 PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

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

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

B.7 PER SERVIZI

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

- Arrotondamenti Passivi € 605
- Spese Varie € 129
- Prestazioni Professionali Centro € 46.256
- Assicurazioni € 47.745
- Assistenza Software Di Base € 140.023
- Postali e Telefoniche € 253
- Formazione € 32.511
- Spese Telefoni Cellulari € 12.870
- Commissioni e Spese Bancarie € 16.885
- Competenze Amministratori € 190.368
- Manutenzione HD € 1.060
- Manutenzione Impianti Centralino € 27.062
- Utenze Telefoniche e Fibra € 74.948
- Rimborsi Spese E Trasferte € 53.088
- Spese Per La Fotocopiatrice € 7.409
- Servizio Di Vigilanza € 8.104
- Spese Pulizia € 43.514
- Costi Utenze Elettriche € 72.155
- Costi Utenze Idriche € 2.603
- Competenze Collegio Sindacale € 22.838
- Spese Coronavirus € 7.998
- Spese pubblicitarie smartcup € 14.759
- Costo Selezioni Personale € 94.810
- Spese Varie Per Commessa € 603.413
- Esternalizzazioni Commessa € 529.436
- Connettività € 1.412.849
- Assistenza Software Applicativa Commessa € 5.434.508

B.8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per godimento beni di terzi ammontano a € 563.568 e si riferiscono al canone noleggio auto per € 25.081 e per € 274.351 relativo al fitto locali delle sedi di Via Pontani e Via E. dal Pozzo e per € 242.168 relativo ai costi di locazione dei locali del DCRU e per € 21.968 relativo al noleggio delle apparecchiature hardware.

B.9 PER IL PERSONALE

I costi per il personale risultano così composti:

Stipendi € 13.891.803;
Straordinari € 384.748;
Contributi € 4.297.907;
Accantonamento TFR € 1.150.529;
Altri costi del personale € 4.830.950

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

B.10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Per quanto riguarda gli ammortamenti si rimanda a quanto esposto relativamente alle voci dell'attivo patrimoniale in merito alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

B.12 ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI ED ONERI

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

B.14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 202.224 si riferiscono per € 6.696 alle spese per valori bollati, imposta di bollo, per € 29.946 ad abbonamenti a libri, riviste e quotidiani, per € 3.600 alle insussistenze passive derivate dagli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup/Cassa, per 13.191 relative alle sopravvenienze passive, per € -65.524 relativo al pro-rata e € 214.315 agli altri oneri divers. ri class.

Proventi e oneri finanziari

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	51.393
Totale	51.393

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

E.22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

IMPOSTE CORRENTI

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

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

Imposte differite e anticipate

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

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

fiscali portate a nuovo.

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

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

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

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

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
PERDITE ESERCIZIO	291.892	233.513	58.379	-	-	-	-
ACCERTAMENTO FISCALE	13.232	4.410	8.822	24,00%	2.117	390,00%	344
COMPENSI AMM. RE	13.400	13.400	13.400	0,24%	3.216	-	-

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO

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

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

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

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

L' incremento delle disponibilità liquide è pari a € 7.173.122

La disponibilità liquida a fine esercizio è pari a € 10.880.074

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	5
Quadri	12
Impiegati	502
Totale Dipendenti	519

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	190.368	22.838

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

RAPPORTI CON I SOGGETTI CONTROLLANTI

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

AZIENDA CREDITI DEBITI COSTI RICAVI

REGIONE UMBRIA 1.167.706 9.981.102

TOTALE 1.167.706 9.981.102

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

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

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

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

v.2.14.0

PUNTOZERO S.C.A R.L.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Signori Soci,

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

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

a riserva legale (ex art. 2430 c.c.) € 8.014,76

a riserva statutaria per € 152.280,57

L' Amministratore Unico

Ing. Giancarlo Bizzarri

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

VERBALE N. 6 DEL 28.04.2023

L'anno 2023 (duemilaventitre) il giorno 28 (ventotto) del mese di aprile, alle ore 10,00 presso la sede legale di PuntoZero S.c.a r.l. in Perugia Via G.B. Pontani n. 39, si è riunita in prima convocazione l'Assemblea Ordinaria dei Soci di PuntoZero Scarl, per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

1. Bilancio al 31/12/2022;

OMISSIS

Risultano presenti in videoconferenza alla riunione, in proprio o per delega depositata agli atti della Società, i seguenti

Soci tutti precedentemente identificati:

- **REGIONE UMBRIA**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 2.921.489,89 (duemilioninovecentoventunomilaquattrocentoottantanove e ottantanove centesimi), rappresentata dal Direttore Sviluppo economico e Agenda Digitale Michele Michelini;
- **PROVINCIA DI PERUGIA**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 200.329,62 (duecentomilatrecentoventinove e sessantadue centesimi), rappresentata dalla Presidente Stefania Proietti;
- **COMUNE DI ASSISI** titolare di quote per complessivi nominali Euro 11,63 (undici e sessantatré centesimi) anch'rappresentato dal Sindaco Stefania Proietti;
- **COMUNE DI CITTA' DI CASTELLO**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 83.237,37 (ottantatremiladuecentotrentasette e trentasette centesimi), rappresentata dall'Assessore Dott. Rodolfo Braccalenti;
- **COMUNE DI SPOLETO** titolare di quote per complessivi nominali Euro 30.037,75 (trentamilaerotrentasette e settantacinque centesimi) rappresentato dall'Assessore Letizia Pesci;
- **COMUNE DI BASTIA UMBRA**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 1.285,66 (milleduecentottantacinque e sessantasei centesimi), rappresentata dall'Assessore Valeria Morettini;
- **AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 54.590,18 (cinquantaquattromilacinquecentenovanta e diciotto centesimi), rappresentata dal Direttore Amministrativo Rosa Magnoni;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

- **AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 54.590,18 (cinquantaquattromilacinquecentonovanta e diciotto centesimi), rappresentata dal Direttore Amministrativo dott.ssa Maria Mariani;

- **UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA** titolare di quote per complessivi nominali Euro 3,5 (tre e cinquanta centesimi), rappresentato dal Professor Daniele Porena.

Risulta presente presso la sede legale di PuntoZero il Sindaco Unico Revisore Dott. Rolando Antonelli.

Risultano altresì presenti presso la sede legale di PuntoZero Scarl, l'Amministratore Unico Ing. Giancarlo Bizzarri, i dirigenti dott. Mauro Mastice, Responsabile Amministrazione e Controllo, dott.ssa Mara Sforna, Responsabile Servizi Legali e Societario, Ing. Fortunato Bianconi, Responsabile Area ICT ed il Responsabile CRA dott. Giorgio Maglio.

Assume la presidenza della seduta, a termini di legge e di Statuto, l'Ing. Giancarlo Bizzarri, Amministratore Unico della Società. Il Presidente, dato atto della regolarità delle modalità di convocazione dell'Assemblea - avviso inviato ai Soci tramite PEC del 29 marzo 2023 - ai sensi dell'art. 17 dello Statuto - constatato e fatto constatare che risulta presente l'83,64 % del capitale sociale, dichiara la presente Assemblea ordinaria in prima convocazione validamente costituita e valida a deliberare ai sensi degli artt. 2479 e seguenti c.c.

L'Amministratore Unico, a norma di legge e di Statuto, propone di nominare Segretario verbalizzante della seduta la dott.ssa Mara Sforna. L'Assemblea dei Soci approva all'unanimità la proposta.

L'Ing. Bizzarri ricorda ai presenti che, allo scopo di mettere a disposizione dei Soci nei termini di legge la documentazione relativa ai singoli punti all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea e rendere altresì più agevole la trattazione degli argomenti medesimi, è stata creata per i Soci ed i componenti dell'Unità di Controllo analogo una apposita cartella digitale condivisa, all'interno della quale sono stati inseriti i documenti trattati nell'odierna seduta.

Alle ore 10,15 (dieci e quindici) il Presidente dichiara aperta la seduta dando atto che in base all'art. 23 dello Statuto sociale gli argomenti posti all'ordine del giorno dell'Assemblea sono stati preventivamente sottoposti a controllo analogo da parte della "Unità di Controllo analogo sulla Società PuntoZero Scarl" riunitasi in data 13/04/2023 e 21/04/2023, la quale ha espresso parere positivo su tutti i punti, rinviando per approfondimenti i punti 4. e 7. dell'ordine del giorno, che pertanto non potranno essere trattati dall'odierna Assemblea.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

Sul primo punto all'ordine del giorno "Bilancio al 31/12/2022" l'Amministratore Unico, dopo una breve introduzione, passa la parola al Responsabile Amministrazione e Controllo, dott. Mauro Mastice il quale procede ad una analisi di dettaglio delle voci del Bilancio 2022 e della relativa Relazione dell'Amministratore, approvati con delibera del 29/03/2023 dello stesso Amministratore Unico e trasmessi in pari data al Sindaco Unico Revisore per la relazione di competenza ex art. 2429 C.C.. Il dott. Mastice inizia la trattazione evidenziando che l'esercizio 2022, essendo influenzato dalla fusione societaria, in termini di comparazione con l'andamento degli esercizi precedenti non consente valutazioni omogenee di raffronto. L'andamento della gestione esprime però risultati molto soddisfacenti caratterizzati da un risultato di esercizio con un utile di 160K€ interamente generato dalle attività rese verso privati, dopo aver effettuato rettifiche ai ricavi per 786K€ sulle attività verso soci. Relativamente agli effetti della fusione si evidenzia come la stessa abbia prodotto nell'esercizio un efficientamento complessivo pari -1511 K€, rappresentato dalla riduzione dei costi funzionamento per l'importo di 926 K€, di cui 452K€ ascrivibili alla gestione operata nell'esercizio e 474K€ già computati in sede di approvazione del Budget, l'azzeramento del contributo in conto esercizio in precedenza versato dai soci per le spese di struttura definito per il 2021 nell'importo di 251K€, nonché un ulteriore effetto di efficientamento delle attività di 334K€, definito quale quota delle note di rettifica operate nell'esercizio sopra citate. Il Responsabile dell'Amministrazione passa poi ad illustrare i dati di bilancio al 31.12.2022 a partire dal valore della produzione tipica che risulta pari a 36.587K€, attribuibile per 15.910K€ alle attività ICT, per 17.588 K€ alle attività di Servizi all'Utenza, per 1158 K€ alle attività della CRAS quale quota da attribuire in carico ai soci e per 203K€ per le attività dell'area Servizi Specialistici. Il costo delle materie prime e dei servizi esterni al 31.12.2022 è risultato essere pari a 9626 K€, di cui 1270 K€ per costi di funzionamento e 8306 K€ per i costi direttamente imputabili alle commesse. Il valore aggiunto al 31.12.2022 ammonta a 26.961K€. Il costo del lavoro al 31.12.2022 si è attestato a 24.555K€ e include sia il costo strutturale fisso che la componente variabile rappresentata sia dalle prestazioni di lavoro straordinario e di lavoro somministrato, nonché i costi delle premialità derivanti dall'applicazione dell'integrativo aziendale in funzione dei risultati raggiunti nell'esercizio e quelli afferenti l'applicazione degli incentivi ex art 113 DLgs. 50/2016. Nel costo sono altresì inclusi gli incrementi salariali definiti con il protocollo di intesa per il rinnovo del CCNL categorie quadri e impiegati applicato. Il margine operativo lordo è pari a 2.405 K€. Il risultato operativo pari a 345 K€ è

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

determinato dopo aver scontato gli ammortamenti dell'esercizio per 1514 K€, gli oneri e proventi straordinari per 203K€ e gli stanziamenti rettificativi per la creazione del fondo rischi spese legali per 343K€. Il "risultato prima delle imposte" al 31.12.2022, pari a 294 K€, si è conseguito dopo aver detratto 51K€ per oneri finanziari. Il risultato di esercizio al 31.12.2022 è pari a 160K€ dopo aver calcolato il valore dell'imposte in 134 K€. La gestione finanziaria dell'esercizio 2022 registra un andamento caratterizzato da un valore degli incassi pari a 41.533 K€, da pagamenti pari a 36332 K€ con un saldo positivo di fine esercizio pari a 10883K€ determinato da 8883 K€ di disponibilità sui c/c bancari e cassa al netto dell'indebitamento a medio termine pari a 2000 K€ relativi agli affidamenti bancari in essere. Nell'esercizio si sono riscontrati tempi medi di incasso risultati pari a 134 giorni rispetto ai tempi di pagamento mantenuti sui 182 giorni in linea con le risultanze delle società ante fusione. La struttura patrimoniale di PuntoZero al 31.12.2022 evidenzia un capitale investito netto di -3582 K€. Le immobilizzazioni nette presentano un valore complessivo di 9945 K€. Il capitale d'esercizio è pari a 11.378. K€. Il capitale proprio è pari a 5301 K€. Il dott. Mastice conclude l'esposizione del Bilancio 2022 osservando che lo stesso è stato sottoposto nei termini di legge al controllo del Sindaco revisore, il quale ha espresso parere favorevole all'approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci. Relativamente alla relazione dell'Amministratore si rappresenta di seguito la proposta di riparto dell'utile, nell'importo di 160.295,33 €:

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

Conclusa l'esposizione del dott. Mastice, l'Amministratore Unico invita il Sindaco Unico Revisore dott. Antonelli ad illustrare la propria relazione al Bilancio 2022 di PuntoZero. Prende quindi la parola il dott. Antonelli che espone in sintesi le proprie valutazioni sia quale Sindaco della Società che come Revisore dei conti della stessa che risultano positive per cui "il bilancio risulta veritiero e corretto". Il Sindaco conclude infine dichiarandosi d'accordo con la proposta di destinazione dell'utile di esercizio, raggiunto unicamente sui servizi verso i non soci.

Infine l'ing. Bizzarri chiede ai presenti se vi sono eventuali osservazioni sul bilancio sottoposto all'approvazione dell'Assemblea.

Terminato l'intervento e nessun altro prendendo la parola,

L'Assemblea dei Soci

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

- preso atto della Relazione sulla gestione relativa al bilancio di PuntoZero Scarl al 31.12.2022 che resta depositata agli atti del presente verbale sotto la lettera "A";
- preso atto della Relazione Unitaria del Sindaco Unico Revisore al bilancio al 31.12.2022 che resta depositata agli atti del presente verbale sotto la lettera "C";
- preso atto del parere favorevole all'approvazione del Bilancio 2022 rilasciato dall'Unità di Controllo analogo;

all'unanimità

- approva il Bilancio chiuso al 31.12.2022 di PuntoZero, riportante un utile di bilancio pari ad Euro 160.295,33, nella forma e nel contenuto che vengono riportati in allegato al presente verbale sotto la lettera "B";
- approva la proposta avanzata dall'Amministratore Unico nella relazione al bilancio di destinare l'utile di esercizio nel modo seguente:
 - a riserva legale (ex art. 2430 c.c.): € 8.014 ,76
 - a riserva statutaria per € 152.280,57.

OMISSIS

Esaurito l'ordine del giorno e nessun altro chiedendo la parola, la seduta viene chiusa alle ore 11:20.

Letto, confermato e sottoscritto.

F.TO IL PRESIDENTE

Ing. Giancarlo Bizzarri

F.TO LA SEGRETARIA VERBALIZZANTE

Dott.ssa Mara Sforna

**Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia
autorizzata con prov. N.159194/01 del 22.11.2001 dell'Agenzia delle Entrate Ufficio di
Perugia**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

Copia conforme alle scritture contabili e all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art. 20 comma 3 del DPR n. 445/2000 ed ai sensi del D.Lgs.82/2005, che si trasmette in termini utili di registrazione ad uso del registro delle imprese

Il sottoscritto Ing. Giancarlo Bizzarri, nato a San Giorgio Bigarello (MN) il 20/04/1969 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

Si dichiara altresì che le parti omesse non contrastano con quanto espressamente riportato nel verbale di approvazione.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

Relazione unitaria del Sindaco Unico al bilancio chiuso al 31.12.2022

Ai sensi dell'Art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

artt. 2429, comma 2, c.c. e 2409 ter lett. C) c.c.

All'Assemblea dei Soci della Società

PUNTOZERO S.C.A R.L. - Sede in G.B. Pontani n. 39 - Perugia

Capitale Sociale Euro 4.000.000 i.v.

Reg. Imp. 02915750547

Rea PG-250357

* * * *

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

Relazione sul bilancio di esercizio

Il Revisore ha svolto la revisione legale del bilancio di esercizio di PUNTOZERO S.c.a r.l. chiuso al 31/12/2022, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, corredato del rendiconto finanziario.

Elementi alla base del giudizio

Il Revisore ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le proprie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del Sindaco unico per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Gli Amministratori sono responsabili

per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte. Sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Gli obiettivi del Revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare

le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

- ho comunicato ai Responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

GIUDIZIO

A mio giudizio, il bilancio di esercizio della PUNTOZERO S.c.a r.l. chiuso al 31/12/2022 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del conto economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Il Sindaco Revisore non ha proposte in ordine al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022. Ritiene solamente opportuno - onde eventualmente facilitarne l'esame - limitarsi alla esposizione dei principali dati di stato patrimoniale, di conto economico e di rendiconto finanziario, non avendo da fare alcun rilievo o eccezione.

Lo **stato patrimoniale** evidenzia il pareggio di bilancio e si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE		
<u>ATTIVITA'</u>	2022	2021
Crediti vs soci per versamenti		
A ancora dovuti	-	-
B Immobilizzazioni	9.945.103	307.126
C Attivo Circolante	23.923.079	8.111.000
D Ratei e Risconti	494.865	207.140
TOTALE ATTIVO	34.363.047	8.625.267
<u>PASSIVITA'</u>	2022	2021
A Patrimonio Netto	5.300.063	359.963
B Fondo Rischi e oneri	483.841	244.396
C TFR lavoro subordinato	1.666.145	733.828
D Debiti	16.846.387	6.789.280
E Ratei e Risconti	10.066.611	497.800
TOTALE PASSIVO	5.866.250	8.625.267

Il **conto economico** presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
	2022	2021
A Valore della produzione	36.586.223	24.552.952
B Costi della produzione	(36.239.573)	(24.196.625)
<i>Differenza</i>	346.650	356.327
C Proventi ed oneri finanziari	(51.392)	(4.905)
Rettifiche di valore di attività e		
D passività finanziarie		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

Risultato prima delle imposte	295.258	351.422
Imposte sull'esercizio	(134.963)	(351.422)
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	160.295	-

Il **rendiconto finanziario**, calcolato col metodo indiretto, mostra i seguenti flussi di liquidità:

RENDICONTO FINANZIARIO (metodo indiretto)		
	2022	2021
A Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	6.420.577	623.371
B Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	-1.208.822	-187.192
C Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	1.961.367	-44.070
Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide	7.173.722	392.109
Disponibilità liquide a inizio esercizio	3.706.952	1.515.215
Disponibilità liquide a fine esercizio	10.880.074	1.907.324

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10

Gli Amministratori della Società XYZ S.p.A. [S.r.l.] sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società Puntozero Scarl al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo [ho] nulla da riportare.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra [mia] attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

Ho partecipato alle assemblee dei soci e mi sono incontrato con l'amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'organo amministrativo amministratore unico anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'amministratore unico per affrontare eventuali conseguenze riconducibili al coordinamento ed alla organizzazione della Società a seguito della incorporazione della Umbria Digitale Scarl, peraltro in una situazione di difficile congiuntura economica derivante dalla guerra in Ucraina, ho raccolto informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non ho effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni²⁰. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione

B2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio.

Ho preso atto che l'Amministratore Unico ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma ordinaria, è stato verificato che l'Amministratore Unico, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato presentato dall'Amministratore Unico e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, corredato dal rendiconto finanziario.

Inoltre:

- l'Amministratore Unico ha predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al Sindaco Revisore in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine, comunque rispettato, previsto dall'art. 2429, comma 1 c.c.;

Ho, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale fornisco ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Sindaco Unico e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 6 c.c., i valori significativi iscritti al punto B-I-1) dell'attivo sono stati oggetto di specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta capitalizzata nell'attivo;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 6 c.c. ho preso atto che il valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale si riferisce all'acquisizione del ramo Sanità ex Webred Spa avvenuta nel 2014;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;

- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c. relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*;

- il fondo per rischi ed oneri è stato iscritto per euro 483.841 a fronte del contenzioso relativo all'attività della Centrale Regionale Acquisti Sanità (CRAS) e tiene conto degli incarichi ai legali già affidati nel corso del 2022; il fondo è stato utilizzato nell'anno per euro 127.413 e sono stati fatti accantonamenti per

euro 183.016 per contenzioso CRAS
euro 160.000 per controversia Telecom CUW;

sul punto si segnala la necessità di rendere ancor più incisiva l'azione volta al contenimento dei costi relativi ai citati incarichi;

- alla data di chiusura del bilancio non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali;

- ho svolto la funzione di organismo di vigilanza, a seguito di determina dell'Amministratore Unico, e nell'espletamento di tale funzione non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- con riferimento alla proposta dell'organo amministrativo circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il sottoscritto non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'Amministratore Unico relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere pari a euro 160.295.

I risultati della revisione legale da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

A conclusione di quanto detto, considerate le risultanze dell'attività da me svolta, propongo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022, così come predisposto dall'Amministratore Unico.

Perugia, 13 aprile 2023

Il Sindaco Unico Rolando Antonelli

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia autorizzata con prov. N.159194/01 del 22.11.2001 dell'Agazia delle Entrate Ufficio di Perugia

Copia conforme alle scritture contabili e all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art. 20 comma 3 del DPR n. 445/2000 ed ai sensi del D.Lgs.82/2005, che si trasmette in termini utili di registrazione ad uso del registro delle imprese

Il sottoscritto Ing. Giancarlo Bizzarri, nato a San Giorgio Bigarello (MN) il 20/04/1969 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

Si dichiara altresì che le parti omesse non contrastano con quanto espressamente riportato nel verbale di approvazione.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

PuntoZero S.c.a r.l.

Via G.B. Pontani n. 39 - Perugia

Capitale Sociale € 4.000.000,00 interamente versato

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

INDICE

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

<i>REGISTRO TUMORI UMBRO DI POPOLAZIONE</i>	76
<i>OSSERVATORIO EPIDEMIOLOGICO</i>	77
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	79
RIPARTO UTILE	80
INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO	81
QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI	82
ANALISI DEI RISCHI	82

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

ORGANO DELIBERANTE

Amministratore Unico : Ing. Giancarlo Bizzarri

SINDACO UNICO REVISORE

Dott. Rolando Antonelli

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2022

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

Compagine sociali 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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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	AURI	3,51
34	Università degli Studi di Perugia	3,50
35	Comune di Città della Pieve	3,19

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

OGGETTO SOCIALE

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

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

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

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

GOVERNANCE

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

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

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

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

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

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

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

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

Indici consuntivo									
Anno	ROE	ROI	PFN/EBITDA	PFN/ PN	Margine di struttura secondaria	ROS	Durata media crediti	ROD	Rapporto di indebitamento

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

2022	3,02%	-9,63%	3,69%	1,68	7.571.557	0,95%	134,02	0,50%	0,52
------	-------	--------	-------	------	-----------	-------	--------	-------	------

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

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

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

Ø Indicatore Voce B9/ VPT .Il costo del lavoro indicato alla voce B9 , in base alle direttive espresse va considerato rettificato a 24.134 K€ in quanto minori 421K€ risultano determinati dall'incidenza degli aumenti per applicazione del CCNL (+228), dalla Rivalutazione degli Accantonamenti per TFR (+161K€) correlata agli effetti inflattivi riscontrati , dall'applicazione dei disposti legislativi ex art 113 D.Lgs. 50/2016 (32K€). La

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

positività del controllo di detti costi si evidenzia in rapporto al Valore Aggiunto essendo il valore della produzione influenzato dai costi esterni già oggetto di contenimento.

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

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

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

Politiche di gestione del personale

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

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

La significativa incidenza della fusione operata sui processi aziendali ha preliminarmente imposto la ridefinizione del modello organizzativo della società individuato con specifica disposizione emanata nella prima metà del mese di gennaio , successivamente modificata ed integrata nel mese di aprile a seguito dell' assunzione del Dirigente ICT cui è stato

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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 organizzativa definita in funzione sia della specifica tipologia di attività che in base alla tipologia del cliente .

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

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

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

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

Alle evoluzioni professionali del personale interno è stata associata il riconoscimento dei livelli contrattuali e retributivi correlati alle mansioni assegnate cui si è aggiunto un significativo intervento di stabilizzazione operato nei rapporti di lavoro part time in ambito

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

CUP che ha consolidato gli orari di lavoro dei dipendenti sui livelli di servizio contrattualizzati con conseguente riassorbimento del costo del lavoro straordinario sostenuto per colmare il deficit produttivo.

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

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

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

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

Politiche di approvvigionamento

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

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

Anticorruzione e Trasparenza

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

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

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

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

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

Adempimenti in materia di Protezione e Prevenzione dagli Infortuni e di

Sorveglianza Sanitaria di cui al D.Lgs. 81/2008 e successive modificazioni

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

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

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

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

Sistema di Gestione della Qualità

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

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

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

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Per il sistema di gestione della sicurezza delle informazioni, già certificato ai sensi della norma **ISO/IEC 27001:2013** nella società incorporata, è stata dapprima effettuata la migrazione della certificazione nella società incorporante. Successivamente, tra il 2 ed il 10 novembre 2022, il sistema è stato sottoposto a verifica dell'Organismo di Certificazione (DNV).

Il rapporto di audit ha evidenziato i seguenti aspetti positivi:

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

e le seguenti aree di miglioramento :

- Fornitori ; Business Continuity ; Sicurezza fisica

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Adempimenti in materia di protezione dei dati personali

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

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

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

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

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2022

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

PREMESSA

Signori Soci,

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

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

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

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

- **Servizi Utenza** ,anche in tale ambito si evidenzia una linearità delle attività svolte rispetto alle ipotizzate , sia nell'ambito dei servizi storicamente contrattualizzati dal relativo disciplinare dei servizi che nel consolidamento delle specifiche progettualità approvate .La variabilità del valore della produzione è da attribuire alla contrazione delle attività correlate alla emergenza pandemica , solo parzialmente compensate dalla maggiore espansione dei servizi resi nelle attività di Supporto alle Direzioni Aziendali .Lineare risultano essere anche tutte le attività afferenti ai servizi di Contact Center , in cui sono inclusi le attività afferenti il Numero Unico Enti e quelle di Help Desk

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

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

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

Contrassegnato dalla stabilizzazione degli organici operata tramite l'inserimento di tutte le posizioni resesi utili a seguito delle selezioni operate, al fine di soddisfare i necessari fabbisogni di personale, quale strumento di immediata efficacia per l'attivazione delle

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

risorse, si è continuato a ricorrere anche se in termini alquanto più contenuti al lavoro somministrato per le coperture di personale atto a garantire prevalentemente le attività dei servizi di front office fisico e telefonico e delle attività di supporto amministrativo alle direzioni aziendali delle Aziende Sanitarie della Regione dell'Umbria. Contestualmente sono state avviate per le posizioni non ancora coperte, e per i nuovi profili autorizzati nell'esercizio, tutte le procedure di selezione al riguardo autorizzate .

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

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

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

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

SINTESI DELL'ESERCIZIO

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

Il patrimonio netto risulta pari a 5.301 K€ .

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

Considerazioni sui risultati dell'esercizio

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

- Il VPT al 31 .12.2022 si attesta a 36.587 K€ dopo aver operato rettifiche ai ricavi per 786 K€ .L'attività dell'esercizio è attribuibile alla dimensione dei costi esterni (9.625 K€) per una quota pari al 26,31% del valore totale della produzione riscontrando in termini più che proporzionali la crescita delle attività interne .
- Il Valore Aggiunto al 31.12.2022 si attesta a 26.961 K€ ed evidenzia l'efficientamento produttivo conseguito tramite la crescita delle attività interne
- Il Costo del Lavoro al 31.12.2022 pari a 24.555 K€ , risulta in termini assoluti sostanzialmente in linea sia con le previsioni iniziali di budget +133 K€ che con la riprevisione semestrale +29 K€ atteso l'incidenza delle poste incrementative derivanti dagli effetti dei disposti normativi .Va infatti rilevato che in detti costi sono inclusi gli effetti degli accordi relativi al rinnovo del contratto nazionale applicato (+228K€) , gli effetti inflattivi che hanno determinato la crescita degli oneri di rivalutazione sugli accantonamenti del trattamento di fine rapporto (+161 K€) nonché la componente dei costi della retribuzione variabile (+32K€) correlata agli incentivi disposti ai sensi dell'art.113 D.Lgs 50/2016
- Il Margine Operativo Lordo pari a 2.405 K€ risulta coerente sia con le previsioni iniziali di budget che con la tipicità della articolazione operativa aziendale orientata per la quasi totalità al pareggio di bilancio .Il Risultato Operativo pari a 345 K€ pur non essendo influenzato , rispetto alle previsioni , da variazioni significative sia degli ammortamenti che del saldo proventi ed oneri diversi riscontrati nell'esercizio è determinato a seguito dell'accantonamento per il valore di 343 K€ effettuato a fondo rischi per controversie legali.
- Il saldo proventi ed oneri finanziari al 31.12.2022 è pari a 51 K€ e nonostante la dinamica riscontrata nella crescita dei tassi e l'impatto degli stessi sulla messa in disponibilità degli affidamenti , risulta in linea con le previsioni dell'esercizio
- Il risultato prima delle imposte al 31.12.2022 si attesta a 294 K€ che al netto delle imposte calcolate nel rispetto delle normative fiscali determina un utile di 160 K€ interamente ascrivibile alle attività svolte verso privati .

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

INDICI REDDITUALI E FINANZIARI €/000	BILANCI O 31/12/202 2	BILANCIO 31/12/2021	VARIAZIONI 2022-2021
VALORE AGGIUNTO/VPT	73,69%	79,61%	-5,92%
COSTO DEL LAVORO/VPT	-67,11%	-76,73%	9,62%

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

MOL/RICAVI	6,57%	2,88%	3,70%
RISULTATO OPERATIVO/RICAVI (ROS)	0,94%	1,45%	-0,50%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	-9,63%	-23,54%	13,91%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE)	3,02%	0,00%	3,02%

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

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

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

Analisi dei risultati reddituali

(Mila Euro)

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni
A Ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.678	23.873	9.805
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	16	(16)
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Ricavi diversi	561	142	419
Contributi in c/esercizio	1.180	522	658
Contributi in c/capitale	1.167	0	1.167
B Valore della produzione "tipica"	36.587	24.553	12.034
Consumi di materie prime e servizi esterni	(9.626)	(5.006)	(4.620)
C Valore aggiunto	26.961	19.547	7.414
Costo del lavoro	(24.555)	(18.840)	(5.715)
D Margine operativo lordo	2.405	706	1.698
Ammortamenti	(1.514)	(87)	(1.427)
Altri stanziamenti rettificativi	0	0	0
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	(343)	(244)	(99)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Saldo proventi ed oneri diversi	(203)	(20)	(183)
E Risultato operativo	345	355	(11)
Proventi e oneri finanziari	(51)	(4)	(47)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F Risultato prima delle imposte	294	351	(58)
Imposte dell'esercizio	(134)	(351)	217
G Utile dell'esercizio	160	0	159

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

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

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

- **ICT** per l'importo di 15.910 K€ di seguito scomposta nei valori di produzione attribuibile alle diverse tipologie di attività evidenziate :
 - Attività di Conduzione Applicativa complessivamente valutata , sia nella componente Data Center che nella componente Applicativa e Sistemi ,

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

nell'importo di 9.563 K€ e di fatto determinata dal valore del Piano di Esercizio della Regione Umbria per il valore di 6.338 K€ e dal Piano di Esercizio per le attività svolte per le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere dell'Umbria per 3.225K€.

- Connettività e Rete per un valore di 1.875 K€ che include le attività progettuali relative al Progetto Ministeriale Piano Scuole per un valore di 46 K€ che attività di esercizio di cui 196 K€ rese verso la Regione Umbria , 944 K€ rese verso le Aziende Sanitarie e Ospedaliere dell'Umbria, 400 K€ verso Enti Locali ed altre Pubbliche Amministrazioni e 289 K€ attribuibili alle attività Wholesale e Fibra Ottica.
 - Attività di conduzione applicativa resa nei confronti di Enti Locali ed Altre Pubbliche Amministrazioni per l'importo di 1.553 K€ determinata nell'importo di 1.007 K€ per attività rese nei confronti dei soci e per 546 K€ per attività extra soci.
 - Progetti Regionali per l'importo complessivo di 2.919 K€
- **Attività Centrale Regionale Acquisti** esprime un valore della produzione pari a 1.158 K€ posto parzialmente in capo ai soci essendo le attività svolte coperte per l'importo di 481 K€ dal contributo MEF annualità 2021 ottenuto per le attività di soggetto aggregatore.
 - **Servizi Specialistici** per un valore di 203 K€ attribuibile rispettivamente per 31 K€ OTAR per 144 K€ Registro Tumori e 28 K€ HTA.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Consumo di materie prime e servizi esterni

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

<u>COSTI CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI</u>	BILANCIO 31/12/2022	BILANCIO 31/12/2021	VARIAZIONI 2022-2021
1 Consulenze notarili legali fiscali	25.691	254.292	- 228.601
2 Sistema Informativo Interno	163.052	118.245	44.807
3 Sicurezza D.Lgs 81/2008	7.105	43.020	- 35.914
4 Costi Sistema Qualita	4.759	5.353	- 595
5 Postali bollati spedizioni	6.949	3.502	3.447
6 Cancelleria	6.599	9.890	- 3.291
7 Costi gestione sede	552.843	215.726	337.117
8 Assicurazioni	47.745	9.386	38.359

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

9	Libri riviste	29.946	7.200	22.746
10	Spese esercizio automezzi	34.281	11.892	22.389
11	Spese telefoni cellulari	12.870	8.406	4.464
12	Comp. amministratori	190.368	196.172	- 5.804
13	Comp.Collegio Sindacale	22.838	23.943	- 1.105
14	Formazione dipendenti	32.511	11.254	21.257
15	Rimborsi spese e trasferte	53.088	24.668	28.420
16	Insussistenze passive	3.600	4.073	- 473
17	Commissioni e spese bancarie	16.885	5.082	11.803
18	Quota associativa Umbria Digitale		1.500	- 1.500
19	Sopravvenienze passive	13.191		13.191
20	GDPR Privacy	8.703	42.740	- 34.037
21	Spese COVID 19	7.998	15.595	- 7.597
22	Costi selezione personale	94.810	155.797	- 60.987
23	Perdite su crediti		3.007	- 3.007
24	Costo pro-rata	- 65.524		- 65.524
	Totale costi funzionamento	1.270.308	1.170.743	99.565
25	Materiale elaborazione commessa	68.198	71.750	- 3.552
26	Spese varie per commessa	618.172	602.901	15.271
27	Assistenza sw/hd applicativo commessa	5.434.509	2.166.243	3.268.266

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

28	Connettività commessa	1.412.850	930.218	482.632
29	Esternalizzazioni commessa	529.436	62.377	467.059
30	Costi legali contenziosi CRAS		20.839	- 20.839
31	Fitti passivi commessa	242.168		
Totale costi diretta imputaz commessa		8.305.333	3.854.329	4.208.836

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Il Valore Aggiunto al 31.12.2022 ammonta a 26.961K€

Il Costo del Lavoro al 31.12.2022 è pari a 24.555 K€ è attribuibile per 19.725 K€ al costo del personale in organico e per . 4.831K€ all costo del ricorso al lavoro somministrato fortemente contratto rispetto agli esercizi precedenti a seguito delle assunzioni operate nell'esercizio .Relativamente alle costo del personale in organico si evidenzia che l'importo di 385 K€ va attribuito alla componente di costo variabile per prestazioni di lavoro straordinario .Il valore del costo del lavoro include come già in precedenza evidenziato (+ 421K€) , componenti di automatismi legislativamente imposti quali , l'applicazione degli accordi sottoscritti per il contratto collettivo nazionale applicato , l'incidenza della rivalutazione degli accantonamenti per trattamento di fine rapporto fortemente condizionati dall'andamento inflattivo , e l'applicazione degli incentivi ex art 113 DLgs 50/2016 .Quale efficientamento della gestione si evidenzia la riduzione del saldo dell'accantonamento per ferie maturate e non godute rilevato al 31.12 dell'esercizio che nonostante la rilevazione su un organico significativamente implementato registra una riduzione di 132K€ .

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

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

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

il risultato di esercizio al 31 .12.2022 esprime un utile di 160K€ interamente generato dalle attività rese verso i privati .

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

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

Analisi della struttura patrimoniale

(Mila euro)

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

D	Trattamento fine rapporto e fondi vari	(2.149)	(978)	(1.171)
<hr/>				
E	Capitale investito netto	- 3.582 -	1.508	(2.074)
<hr/>				
	coperto da			
F	Capitale proprio			
	Capitale versato	5.301	360	4941
	Riserve e risultati a nuovo			0
	Utile di esercizio			0
	Totale capitale proprio	5.301	360	4941
<hr/>				
G	Indebitamento finanziario a medio e lungo termine	2.000	39	1.961
<hr/>				
H	Indebitamento finanziario a breve termine			
	Debiti finanziari a breve			
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	(10.883)	(1.907)	(8.976)
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti			
	Totale indebitamento fin.a breve termine	(10.883)	(1.907)	(8.976)
<hr/>				
	Totale indebitamento (G+H)	(8.883)	(1.868)	(7.015)
<hr/>				
I	Totale come in E	- 3.582 -	1.508 -	2.074

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

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

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

Il capitale proprio è pari a 5301 K/€.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

LA GESTIONE FINANZIARIA

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

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

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

CASH FLOW 2022

CASH FLOW PUNTOZERO SCARL												
VALORI IN €/000	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Sett.	Ott.	Nov.	Dic.
INDEBITAMENTO INIZIALE	3.672	2.305	3.057	2.106	2.775	2.956	3.952	4.481	4.248	4.007	7.069	7.952
INCASSI	2.168	3.209	2.762	2.941	2.415	3.434	3.438	2.197	2.853	6.907	3.380	5.839
PAGAMENTI	3.535	2.457	3.713	2.272	2.234	2.438	2.909	2.430	3.094	3.845	2.497	-4.908
FORNITORI E ALTRI	1.620	1.098	2.299	-872	-285	-500	-394	-404	1.716	2.350	-777	-2.670
IVA	-241	-52	-135	-85	-82	-169	-228	-165	-156	-127	-260	-180
IRES/IRAP						-254		-40			-193	
IRPEF	-296	-193	-128	-140	-174	-224	-173	-409	0	-96	-109	-217
STIPENDI	-672	-771	-812	-885	1.165	-897	1.330	1.190	-828	-841	-871	-1.532
CONTRIBUTI	-704	-343	-339	-289	-528	-391	-784	-222	-394	-405	-287	-305
INTERESSI PASSIVI	-2			-1		-3				-26		-4
INDEBITAMENTO FINALE	2.305	3.057	2.106	2.775	2.956	3.952	4.481	4.248	4.007	7.069	7.952	8.883
DEBITI A B/T												
Verso banche				2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
TOTALE DEBITI A BREVE	0	0	0	2.000								
DEBITI A M/L TERMINE	33	29	25	21	17	14	11	8	8	2	0	0
TOTALE DEBITI M/L	33	29	25	21	17	14	11	8	8	2	0	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE												
Cassa	1	0	1	2	1	1	1	1	1	1	1	
Crediti v/ banche	2.337	3.086	2.130	4.794	4.972	5.965	6.491	6.255	6.014	9.070	9.951	10.883
Titoli												
TOTALE DISPONIBILITA'	2.338	3.086	2.131	4.796	4.973	5.966	6.492	6.256	6.015	9.071	9.952	10.883

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

TOTALE ESPOSIZIONE	2.305	3.057	2.106	2.775	2.956	3.952	4.481	4.248	4.007	7.069	7.952	8.883
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI												
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INDEBITAMENTO	2.305	3.057	2.106	2.775	2.956	3.952	4.481	4.248	4.007	7.069	7.952	8.883

PERSONALE

ORGANICO

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

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

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

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

Indici di assenteismo

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

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

Aspettative:

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

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

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

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

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

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

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

Formazione

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

a) Formazione tecnica del personale ICT volti ad approfondire tematiche quali: l'evoluzione dei modelli delle società IT in house, Telemedicina, Business Intelligence Analytics, metodologia di sviluppo software Dev Ops, intelligenza artificiale, Cyber Security e Data Protection, Gestione e valorizzazione del dato sanitario, il ruolo delle società IT in house nell'attuazione del PNRR;

b) Formazione e aggiornamento del personale afferente all'Area CRAS in materia di appalti pubblici;

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

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

Relazioni sindacali

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

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

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

PANORAMA DELL'ESERCIZIO

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

SERVIZI ALL'UTENZA

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

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

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

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

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

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

6. SANITÀ A MISURA DEL CITTADINO: garantire una sanità a misura del cittadino significa definire un'organizzazione sanitaria regionale più vicina alle sue esigenze, meno

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

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

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

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

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

SERVIZI "FRONT OFFICE CUP/CASSA"

Servizi di Sportello Anagrafe Sanitaria

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

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

Servizi di Sportello CUP/Cassa

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

per un totale di 118 sportelli CUP.

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

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

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

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

Servizi di SmartCUP

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

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

Servizi di "Back Office Unico regionale

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

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

Le Piastre attive nell'anno 2022 sono così distribuite:

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

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Servizi di prenotazione da parte dello specialista ospedaliero

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

Servizi di Digitalizzazione ottica delle ricette farmaceutiche regionali

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

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

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

Servizi di "Supporto tecnico-amministrativo alle Direzioni aziendali"

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

Rispetto all'anno 2021, caratterizzato dagli effetti delle criticità post-pandemica relative al recupero delle prestazioni non eseguite e/o rimandate, nell'anno 2022 le operazioni effettuate, seppure con organizzazione e gestione diversa, sono diminuite del 35% (ovvero contro le 6.232.767 operazioni effettuate nell'anno scorso) ma si sono assestate ai livelli dell'anno 2020, che contava 4.220.770 operazioni. Dalla distribuzione delle attività dei punti di prenotazione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

nell'anno 2022, si evince ancora una prevalenza di attività da parte dei punti fisici (84%); tuttavia, va evidenziata l'attività dei servizi "a distanza" (NUS e SmartCUP) per il 6% e quella effettuata direttamente dai medici specialisti attivati (5%).

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

IL NUMERO UMBRIA SANITA' (NUS)

NUS - Ordinario

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

Le chiamate riguardano operazioni CUP e richieste di informazioni per l'accesso ai servizi del SSR presso le quattro aziende sanitarie regionali. Il nucleo principale del sistema di Contact Center è situato c/o la sede di Via Enrico Dal Pozzo dove sono attive 7 postazioni, altre 11 sono dislocate presso varie sedi delle Aziende Sanitarie. A partire dall'Emergenza Covid-19, al fine di consentire il distanziamento interpersonale e di efficientare gli spazi aziendali, PuntoZero con alcuni operatori ha istituito la formula dello smart working. Tale modalità ha previsto la fornitura, da parte dell'azienda, di tutti gli apparati tecnici atti allo svolgimento dell'attività lavorativa presso l'abitazione degli operatori interessati, al pari di coloro che lavorano presso la sede aziendale.

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

• Totale Attività	154.702	339.316	465.332	419.962	506.723	399.481
--------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

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

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

MONITORAGGIO E CONTENIMENTO DELL'ASSENTEISMO

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

DESCRIZIONE	USL 1 PERUGIA	USL 2 TERNI	AZ. OSP. PERUGIA	AZ. OSP. TERNI	TOTALE
ORE TEORICHE DI ATTIVITA'	173210	281372	99.828	72738	627148
ASSENZE PER ISTITUTI DI LEGGE					
MALATTIA ORDINARIA	3.658	9.262	1.649	1.547	16.116
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	2123	3498	765	1422	7.808
ALLATTAMENTO	220		69	316	605
PERMESSI L.104	2.770	3.958	1252	494	8.474
CONGEDO STRAORDINARIO L. 151	269	1.844	114		2.227
PARZIALE ISTITUTI DI LEGGE	9.040	18.562	3.849	3.779	35.230
ASSENZE PER ISTITUTI PREVISTI DALLA CONTRATTAZIONE COLLETTIVA					
ASPETTATIVE NON RETRIBUITE	1.502	2.245		1691	5.438

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

ALTRE ASSENZE (malattia figlio-don. sangue- cong. Matrimoniale-perm. Studio-perm. Amministrativi e pubblica necessità-lutto)	640	1.942	128	371	3.081
PARZIALE ISTITUTI CCNL	2.142	4.187	128	2.062	8.519
ASSENZE EMERGENZA COVID-19					
ISOLAMENTO QUARANTENA	3773	4.604	2192	2213	12.782
CONGEDO PARENTALE STRAORDINARIO	36	147			183
PARZIALE EMERGENZA COVID-19	3.809	4.751	2.192	2.213	12.965
TOTALE GENERALE	14.991	27.500	6.169	8.054	56.714
% ASSENTEISMO GENERALE	8,65%	9,77%	6,18%	11,07%	9,04%
% assenteismo Covid-19	2,20%	1,69%	2,20%	3,04%	2,07%

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

SERVIZI ICT PER LE AZIENDE

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Area Infrastrutture e Servizi di Rete

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

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

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

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

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

spente) che vengono concesse previa verifica tecnica di fattibilità e analisi sulla saturazione delle infrastrutture stesse.

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

Sono stati inoltre avviati i seguenti due progetti:

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

Area Data Center e Cloud

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

- "confermare la strategia di investimento che ha portato il data center (DCRU) ad essere classificato come "infrastruttura candidabile ad essere utilizzata dal Polo Strategico Nazionale (PSN)", ora rinominato "A" (..);
- proseguire negli investimenti sul data center ai fini della trasformazione dei servizi erogati secondo un **modello di Cloud Ibrido** che assicuri il necessario equilibrio tra risorse interne, sotto il completo dominio della struttura tecnica di PuntoZero e le risorse Cloud, da destinare ad esigenze di servizio coerenti con le caratteristiche del paradigma "As A Service" definendo al tempo stesso un modello di gestione che assicuri l'adeguamento tecnologico negli anni e la sostenibilità del DCRU;

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

- promuovere a seguito della certificazione del DCRU come CSP la sottoscrizione di specifici accordi con le altre amministrazioni che debbano dismettere le proprie infrastrutture, in quanto classificate da AgID come "B";

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

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

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

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

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

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

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

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

PRJ-1594 - Adeguamento DCRU

PRJ-1609 - CloudTransformation.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

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

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

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

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

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

Tale trasformazione dovrà tenere in considerazione principalmente i seguenti aspetti:

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

I Sistemi applicativi e le Infrastrutture ad oggi erogati ed utilizzati

Lo stato e le esigenze in termini di Sicurezza dei servizi

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

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

Area Cybersecurity

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

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

Il CERT umbro è operativo in strettissimo contatto con lo CSIRT nazionale al fine di essere costantemente aggiornato su temi e minacce per poter svolgere funzione di divulgazione di iniziative/indicazioni di cybersecurity e veicolare l'implementazione a livello regionale di regole e modelli organizzativi nazionali. Il servizio è raggiungibile all'indirizzo <https://cert.puntozeroscarl.it/>

Area Conduzione Servizi Applicativi

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

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

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

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

Area Piattaforme a Servizi

Nella riorganizzazione PuntoZero ha introdotto l'area Piattaforme a Servizi. Le attività dell'area per il 2022 si sono concentrate nello sviluppo dei progetti sia interni all'area stessa sia per conto delle altre aree aziendali. In particolare modo, l'area ha iniziato la progettazione e sviluppo di applicazioni cloud-native su piattaforma kubernetes coerentemente con la strategia cloud italia. Lo sviluppo di tali applicazioni ha riguardato sia la parte di front-end sia la parte di backend. L'altro obiettivo dell'area è stato quello di adottare una piattaforma low code per lo sviluppo di applicazioni. Tale scelta permette a PuntoZero di introdurre una tecnologia in grado di rendere rapido lo sviluppo di app e allo stesso tempo di dotarsi di una piattaforma in grado di interoperare con il resto del sistema. Inoltre, è stato adottato Github come repository del codice sorgente aziendale, definendo sia le modalità di accesso sia le modalità di sviluppo dei progetti e del relativo codice sorgente. Questo passaggio sta consentendo progressivamente a PuntoZero di centralizzare la gestione dello sviluppo e conduzione di tutti gli applicativi. La piattaforma Github è stata integrata prima con Kubernetes on-prem e poi con GCP per l'automatizzazione dei processi di build e pubblicazione delle immagini. Questo ha portato ad un miglioramento dell'efficienza nello sviluppo delle applicazioni, una uniformità di metodi di sviluppo e di tecnologie.

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

- PRJ 1605 : Adozione del modello di interoperabilità
- PRJ 1492: Adozione della piattaforma GCP/GKE
- Realizzazione del progetto della caccia e deploy su piattaforma kubernetes
- Progetto Agriturismi
- Notifiche via IoApp delle prenotazioni CUP (piattaforma Kubernetes)
- Piattaforma AIRTUM (piattaforma kubernetes)

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

- Abbattimenti (piattaforma kubernetes)
- Deployment di LoginUmbria in ottica cloud per qualificazione SaaS su piattaforma kubernetes
- Abbattimenti
- Progetto OTAR (piattaforma kubernetes)

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

Area Data Analytics

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

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

Il gruppo ha avviato la revisione della modalità di utilizzare i dati implementando la strategia aziendale di proporre i dati per le decisioni piuttosto che produrre reportistica diverse nella modalità jukebox. Parallelamente si è avviata la revisione dell'infrastruttura dati aziendali uscendo progressivamente dalla polverizzazione degli strumenti alcuni dei quali ormai in tecnologia vetusta non più manutenibile ma su cui sono impiantate attività che rischiano di diventare blocchi di bottiglia per l'azienda stessa. E' stata definita la strategia del data lake aziendale e si è avviata progressivamente l'implementazione.

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

Area Regione ed Enti Regionali

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

E' stato predisposto e trasmesso lo studio di fattibilità condiviso con i referenti regionali per la progettualità dell'ecosistema unico del Turismo ed è stato affidato il progetto per la

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

realizzazione dell'interoperabilità TDH del sistema regionale turistico con il sistema centrale del Ministero del turismo.

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

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

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

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

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

Area Enti Locali

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

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

L'Area ha sviluppato quanto previsto dai progetti:

- 1485 Accesso Unico

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

- 1622 Accesso agli atti delle pratiche edilizie

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

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

Area Sanità e Sociale

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

Sono stati rilasciati due nuovi servizi per l'utente:

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

I servizi sono stati inseriti anche su SanitApp.

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

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

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

CENTRALE REGIONALE ACQUISTI

La L.R. n. 13/2021 "Disposizioni per la fusione per incorporazione di società regionali. Nuova

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

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

Nel corso dell'esercizio 2022 PuntoZero Scarl ha pertanto proseguito il processo di consolidamento della struttura esistente della Centrale Regionale Acquisti per la Sanità al fine di rispondere al sistematico aumento del volume di attività da svolgere con l'obiettivo di implementare il numero di gare espletate. Per fronteggiare tale aumento di attività, si è dato corso a riconversioni di personale precedentemente impegnato su funzioni di supporto amministrativo, avviando il percorso di potenziamento strutturale correlato altresì alla realizzazione del progetto elaborato e condiviso con le direzioni Generali delle aziende Sanitarie Umbre e con la Direzione Regionale Sanità Umbra per "l'efficientamento delle procedure di gara centralizzate per l'acquisto di farmaci e dispositivi medici nonché alla gestione dei contratti in essere nelle Aziende Sanitarie" in conformità ai disposti della DGR. n.305 del 30.03.2022

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

nelle rispettive aziende.

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

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

In relazione all'utilizzo delle piattaforme telematiche:

- è stata rinnovata la richiesta di utilizzo a titolo gratuito in modalità ASP (Application Service Provider) del sistema informatico di negoziazione del Ministero dell'economia e delle finanze per il quale era stato sottoscritto il Protocollo d'Intesa a Giugno 2018 con il Ministero stesso. L'utilizzo di tale piattaforma è stato autorizzato per tre (3) anni decorrenti dal 25/05/2022.

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

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

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

Relativamente alla Programmazione si è provveduto alla definizione della stessa attraverso riunioni collegiali con i Direttori Amministrativi, Provveditori e Direttori di Farmacia delle Aziende Sanitarie umbre e successiva validazione da parte del Comitato Regionale di

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

Valutazione (CREVA) della Regione Umbria. A seguito dell'approvazione dell'Assemblea dei Soci del 30/01/2023, la Programmazione 2023-2024 è stata inserita tempestivamente nel Portale Soggetti Aggregatori del MEF, ed è stata trasmessa la modulistica relativa alla richiesta di accesso al Fondo in discussione per le attività relative al 2022.

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

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

A tal fine nell'ultimo quadrimestre, sono stati organizzati una prima serie di incontri conoscitivi con gli uffici appalti dei principali comuni umbri (Perugia, Terni, Foligno e Città di Castello) e delle centrali di committenza operative nel territorio (Provincia di Perugia, Spoleto, Unione dei Comuni terre dell'olio e del Sagrantino).

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

SERVIZI SUPPORTO SPECIALISTICO

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

OTAR

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

REGISTRO TUMORI UMBRO DI POPOLAZIONE

Anche la gestione del Registro Tumori , incentrata sulla necessità di centralizzare ed

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

1. Recupero della funzionalità ordinaria del RTUP e avvio del recupero del ritardo di registrazione dei dati ,realizzazione di eventi formativi e formazione sul campo per il rimanente personale messo a disposizione dalla Scuola di Specializzazione in Igiene e Medicina Preventiva
2. Riunioni del Comitato tecnico scientifico CTS
3. Definizione e approvazione del Regolamento di organizzazione del RTUP, ai sensi degli artt. 7 e 10 dell'Accordo convenzionale;
4. Avvio recupero dei dati storici per tutte le informazioni oltre il tracciato AIRTUM;
5. Acquisizione continuativa delle fonti;
6. Registrazione dei casi 2022 (a. Anagrafica al 01/01/2022; b. Anatomia Patologica: automatica; c. SDO base trimestrale; d. Sostituzione dati ReNCaM con recupero archivio istat 2019-2021 - attivazione registrazione da parte sistema - e. Trattamenti chemioterapici (dati log80); f. radioterapia (FSE);
7. Recupero dei dati relativi agli anni 2017-2021: a. dati inseriti 2017-2018; b. Inizio registrazione 2019-2021;
8. Partecipazione in continuità alle basi dati internazionali IACR e JRC;
9. Partecipazione al Progetto europeo Venus Cancer "Women's cancers" con la London School of Hygiene – Gruppo CONCORD;
10. Perfezionamento della qualità dei dati (ricerca dei casi dubbi e di informazioni per i trattamenti extra-regionali);
11. Proposta di una base informativa per il Piano Oncologico Regionale
12. Sviluppo dei sistemi di indicatori per il supporto ai PDTA e agli screening oncologici.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

OSSERVATORIO EPIDEMIOLOGICO

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

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

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

PNRR

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

Con DGR n.1249 del 10.12.2021 , recante" Attuazione Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)- Missione 6 " la Giunta Regionale ha costituito una specifica struttura di governance regionale PNRR Sanità attribuendo inoltre a PuntoZero le funzioni di coordinamento e monitoraggio progetti PNRR , attività di Project management e gli acquisti (CRAS con

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

eventuale supporto delle Aziende Sanitarie Regionali) in coordinamento con il servizio Provveditorato gare e contratti della Regione

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

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

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

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

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

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

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

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

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

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

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

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

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

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

RIPARTO UTILE

Signori Soci,

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

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

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

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

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

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

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

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

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

QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

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

ANALISI DEI RISCHI

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

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

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

RISCHIO DI CAMBIO

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

RISCHIO DI CREDITO

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

RISCHIO DI LIQUIDITA'

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

FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2022

Non si rilevano fatti di rilievo successivi al 31.12.2022 .

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

PUNTOZERO S.C.A R.L.
Codice fiscale: 02915750547

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2022

**Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia
autorizzata con prov. N.159194/01 del 22.11.2001 dell'Agenzia delle Entrate Ufficio di
Perugia**

**Copia conforme alle scritture contabili e all'originale del documento su supporto cartaceo ai
sensi dell'art. 20 comma 3 del DPR n. 445/2000 ed ai sensi del D.Lgs.82/2005, che si
trasmette in termini utili di registrazione ad uso del registro delle imprese**

**Il sottoscritto Ing. Giancarlo Bizzarri, nato a San Giorgio Bigarello (MN) il 20/04/1969 dichiara,
consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa
o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente
documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha
effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art.
4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.**

**Si dichiara altresì che le parti omesse non contrastano con quanto espressamente riportato
nel verbale di approvazione.**