



BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

Umbria Salute e Servizi S.c a.r.l.

Via E. Dal Pozzo snc - Perugia

Capitale Sociale € 100.000,00 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

Sommario

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO	3
ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 2021	3
CONVOCAZIONE DI ASSEMBLEA	3
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2021	4
OGGETTO SOCIALE	5
GOVERNANCE	5
POLITICHE DI GESTIONE DEL PERSONALE	7
ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	9
SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ	10
ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI	11
RELAZIONE SULLA GESTIONE	12
PREMESSA	13
SINTESI DELL'ESERCIZIO	15
CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO	15
ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI	18
ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE	24
LA GESTIONE FINANZIARIA	27
IL CASH FLOW 2021	28
PERSONALE	29
PANORAMA DELL'ESERCIZIO	33
I "SERVIZI ALL'UTENZA"	34
SERVIZI "FRONT OFFICE CUP/CASSA"	34
IL NUMERO UMBRIA SANITA' (NUS)	39
MONITORAGGIO E CONTENIMENTO DELL'ASSENTEISMO	43
SERVIZI ICT PER LE AZIENDE	44
CRAS45	
INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO	49
RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI (ART. 2428 C.C.)	49
QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI	50
ANALISI DEI RISCHI	50
FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2021	50
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021	51
STATO PATRIMONIALE	52
CONTO ECONOMICO	59
RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO	62
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021	65
ALTRE INFORMAZIONI	87

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO

AMMINISTRATORE UNICO: Ing. Giancarlo Bizzarri

SINDACO UNICO: Dott. Rolando Antonelli

ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 2021

CONVOCAZIONE DI ASSEMBLEA

(Avviso ai Soci mediante posta elettronica certificata ai sensi dell'art. 9 dello Statuto)

I Soci di Umbria Salute e Servizi S.c. a.r.l. sono convocati in Assemblea Ordinaria presso la Sede Sociale in Perugia Via E. dal Pozzo snc, per il giorno 2022 ore in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno2022, stesso luogo ed ora, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Bilancio al 31.12.2021;
2. Budget 2022
3. Relazione sul Governo Societario art.6 DLgs. N°175/2016;
4.

L'Amministratore Unico

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2021

(Capitale sociale € 100.000,00 i.v.)

Soci	Capitale Sottoscritto	Percentuale
AUSL Umbria n.1	€ 20.000,00	20,00%
AUSL Umbria n.2	€ 20.000,00	20,00%
AZOSP PG	€ 20.000,00	20,00%
AZOSP TR	€ 20.000,00	20,00%
REGIONE UMBRIA	€ 20.000,00	20,00%
TOTALE	€ 100.000,00	100%



OGGETTO SOCIALE

Umbria Salute e Servizi è società consortile a totale capitale pubblico riconosciuta società *in house* delle Aziende Sanitarie e della Regione Umbria con l'art. 8 della L.R. n. 9/2014 e successive modifiche ed integrazioni.

Nel rispetto di quanto definito dalla suddetta normativa, la Società eroga servizi di interesse generale preordinati alla tutela della salute assicurando la produzione di beni e la fornitura di servizi rivolti all'utenza del Sistema Sanitario Regionale e della stessa Regione Umbria, compresa l'attività di *front office* di servizi al cittadino e curando la gestione dei flussi informativi del Sistema Sanitario Regionale per favorirne la relativa digitalizzazione.

In conformità al disposto legislativo, l'attività di interesse generale è svolta anche mediatamente, tramite lo svolgimento di servizi strumentali alle attività istituzionali delle amministrazioni socie quali:

- a) il supporto tecnico – amministrativo alle direzioni aziendali;
- b) Il supporto alle aziende per il contributo al Sistema Informativo Sanitario Regionale;
- c) Il supporto per l'integrazione dei sistemi informatici aziendali con quelli regionali;
- d) Il back office dei servizi aziendali.

La natura di società *in house* di Umbria Salute e Servizi 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.

In aggiunta a quanto sopra, l'art. 9 della L.R. n. 9/2014, come modificata dalla L.R. n. 8/2018, ha stabilito che Umbria Salute e Servizi è Centrale di committenza e Soggetto aggregatore unico regionale ai sensi del D.L. n. 66/2014 ed a tal fine si articola in due sezioni:

- Centrale regionale di acquisto per il sistema sanitario regionale (CRAS);
- Centrale regionale di acquisto per il sistema pubblico regionale (CRA);

Con Delibera ANAC n. 58/2015, Umbria Salute e Servizi è stata riconosciuta Soggetto aggregatore della Regione Umbria e conseguentemente iscritta nell'elenco nazionale dei Soggetti Aggregatori - anche nell'ambito dell'Anagrafe Unica delle stazioni appaltanti - ed in tale veste è membro del "Tavolo dei Soggetti Aggregatori" istituito presso il MEF;

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).

GOVERNANCE

Nel 2021 non si sono riscontrate variazioni nella compagine societaria che risulta conseguentemente confermata nelle risultanze al 31.12.2020, ovvero in 5 soci con quote paritetiche del 20% ciascuno rappresentati dalla Regione Umbria, dalla AUSL Umbria 1, dalla AUSL Umbria 2, dalla Azienda Ospedaliera di Perugia e dalla Azienda Ospedaliera di Terni.

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) e nel corso del 2021 non ha riscontrato né modifiche né integrazioni.

Stante la specifica natura consortile ed *in house*, i soci dispongono gli indirizzi della società ed esercitano le relative funzioni di controllo analogo congiunto ai sensi e per gli effetti dell'art. 3 e 5 del D.Lgs. n. 50/2016 attraverso la "Conferenza Istituzionale per l'esercizio del controllo analogo su Umbria Salute e Servizi Scrl" (Art. 23 dello Statuto sociale) nell'ambito della quale ciascun socio dispone di pari diritti di voto a prescindere dalla quota di capitale posseduta. La Conferenza esercita un potere di controllo preventivo sulle decisioni

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

dell'Assemblea dei Soci, esprimendo pareri vincolanti e linee di indirizzo rispetto alle principali decisioni societarie, puntualmente attuato su tutte le decisioni assunte nel corso dell'esercizio 2021.

A partire dall'esercizio 2019 a seguito dell'ingresso del socio Regione Umbria, stante il D.L. 23 giugno 2011 n°118 e s.m.i. (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro Organismi, a norma degli art. 1e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42), stante l'allegato 4/4 come modificato dal D.M. 11 agosto 2017 recante il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, il bilancio di esercizio di Umbria Salute e Servizi è oggetto di consolidamento da parte del Socio Regione Umbria che ha ricompreso la società nel relativo perimetro .

Nel periodo di riferimento si sono svolte le attività istituzionali, societarie ed aziendali propedeutiche all'operazione di fusione per incorporazione di Umbria Digitale S.c. a r.l. in Umbria Salute e Servizi attivata dalla Regione Umbria con D.G.R. N. 129 del 16/12/2020 e confermata con L.R. Umbria n. 13 del 2 agosto 2021.

A seguito delle approvazioni Assembleari delle rispettive società conclusesi nel mese di ottobre, in data 14 dicembre 2021 con atto ai rogiti del Notaio Francesco Ansidei di Catrano (Rep.N. 5757 Racc. n. 3.794) è stato sottoscritto dagli Amministratori delle due Società l'“Atto di fusione per incorporazione di Umbria Digitale in Umbria Salute e Servizi” avente efficacia dal 1° gennaio 2022.

Nell'approvare il Progetto di Fusione l'Assemblea dei soci ha deliberato le conseguenti modifiche statutarie che acquisiranno efficacia contestualmente alla fusione societaria e pertanto dal 01 gennaio 2022. In particolare è stato deliberato la modifica della denominazione societaria da Umbria Salute e Servizi S.c.a r.l. a PuntoZero S.c.a r.l., l'aumento di capitale sociale da 100.000,00 € ad € 4.000.000,00 e l'ampliamento dell'oggetto sociale includendovi le attività ICT di competenza della società incorporata.

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:

Consuntivo economico				
Anno	Valore della produz.	EBITDA	EBIT	Utile di servizio
2018	17.537.495	260.614	161.593	ZERO
2019	18.529.571	350.562	221.948	ZERO
2020	19.010.646	412.956	144.774	ZERO
2021	24.552.952	706.726	356.327	ZERO

Consuntivi patrimoniali-finanziari						
Anno	CS	PN	Attivo fisso netto	Debiti v/banche	PFN	Free Cash Flow
2018	100.000	334.963	351.118	170.774	2.339.828	693.950
2019	100.000	359.963	269.581	127.792	2.586.501	671.605
2020	100.000	359.963	206.846	83.723	1.431.493	-859.957
2021	100.000	359.963	307.126	38.539	1.868.784	844.338

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

Indici consuntivo									
Anno	ROE	ROI	PFN/EBITDA	PFN/PN	Margine di struttura secondaria	ROS	Durata media crediti	ROD	Rapporto di indebitamento
2018		2,89%	8,98%	6,99	1.127.327	0,92%	52,39	0,27%	0,18
2019		9,97%	7,38%	7,19	450.345	1,20%	51,01	0,17%	0,20
2020		-20,71%	3,47%	3,98	1.506.759	0,76%	76,28	0,25%	0,17
2021		-23,53%	2,64%	5,19	1.528.861	1,45%	90,85	0,12%	0,09

Stante la natura della società il ROE non risulta essere un indice indicativo dovendo la società non conseguire avanzi di gestione in funzione del regime di esenzione IVA.

ART. 19 D.LGS 175/2016 DATI UMBRIA SALUTE E SERVIZI SCARL				
INDICE	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020	VARIAZIONE	Media del settore di appartenenza (Insiel - Lepida - CUP 2000 - LiguriaDigitale) (dati 2018)
Costo delle prestazioni di servizi da terzi (Voce B7)/totale valore della produzione	19,61%	14,02%	5,59%	28%
Costi per retribuzione per contratti di lavoro subordinato (Voce B9)/valore della produzione	78,86%	84,28%	-5,42%	49%
Costo dell'organo amministrativo/valore della produzione	0,92%	1,01%	-0,09%	0,11%

Il costo dell'organo amministrativo è rimasto inalterato rispetto all'esercizio precedente e la sua entità è conseguente all'applicazione del disposto della Legge Regionale che ne fissa il relativo compenso.

Si evidenzia inoltre che nel corso del 2021 i servizi resi nei confronti del socio Regione Umbria e quelli verso le Aziende Sanitarie socie sono stati erogati allo stesso costo unitario il cui valore praticato sin dall'anno 2017, è da considerarsi peraltro ulteriormente ridotto in funzione delle note di rettifica ai ricavi operate nell'esercizio ai fine del conseguimento del pareggio di bilancio.

POLITICHE DI GESTIONE DEL PERSONALE

Il processo di valutazione e sviluppo del personale di Umbria Salute e Servizi è in gran parte definito nel sistema di valutazione della Qualità Aziendale essendo questo finalizzato alla **rilevazione delle competenze, alla valutazione delle risorse umane, alla individuazione del percorso formativo** necessario allo sviluppo delle

professionalità, a valutare l'efficacia della formazione operata e propedeutico all'applicazione dei meccanismi di incentivazione eventualmente attuabili nell'esercizio.

Relativamente ai meccanismi di incentivazione, tramite appositi disposti dal Contratto Integrativo Aziendale vengono previste le modalità di intervento, gli indirizzi da assumere per la valutazione, nonché lo strumento di incentivazione applicabile.

La contrattazione integrativa valida sino al 31 dicembre 2021 regola altresì il premio variabile di risultato distribuibile ai dipendenti in funzione del raggiungimento degli obiettivi di esercizio, che laddove conseguiti determinano una distribuzione premiale per un costo di esercizio di 400K€ da attuarsi nel mese di aprile dell'esercizio successivo a quello di riferimento.

Anche lo sviluppo delle competenze e delle capacità professionali dei dipendenti è reso coerente con apposito piano di formazione annualmente partecipato alle Organizzazioni Sindacali.

Relativamente alle scelte organizzative, si sono consolidate nell'esercizio le scelte operate a fine 2020 caratterizzate dall'integrazione dell'ufficio acquisti nell'area CRAS e nella diversa articolazione attuata nelle linee produttive dei servizi all'utenza in cui sono state differenziate le aree dei servizi telefonici e di Help Desk dai servizi di Front Office fisico, attuando anche politiche di evoluzione dei profili professionali del personale con particolare riferimento alla individuazione di figure professionali atte a gestire responsabilità di area o di servizi di secondo livello nonché operato un significativo intervento di consolidamento dei rapporti di lavoro part time con conseguente riassorbimento di parte del lavoro straordinario cui sistematicamente si faceva ricorso per colmare il deficit produttivo .

L'esercizio caratterizzato anche dall'operazione straordinaria di fusione per incorporazione della società Umbria Digitale S.c.a r.l., ha richiesto specifici confronti con le OO.SS., iniziati sin dall'inizio dell'anno, atti ad accompagnare e rendere armonico il processo con accordi finalizzati all'armonizzazione degli inquadramenti individuali del personale dell'incorporata e dalla conseguente necessità di uniformare anche la contrattazione integrativa aziendale da applicare unitariamente a decorrere dal 2022 .

Al fine di riorganizzare i processi e le attività a partire dalla data di operatività della fusione, si sono creati specifici gruppi di lavoro del personale delle due società atti ad analizzare la riorganizzazione dei processi operativi delle singole aree. In tale attività oltre all'analisi dei processi per il personale di staff e per alcune attività a funzionalità interna, stante l'accordo di cooperazione esistente, si è ricorso all'utilizzo di personale della società incorporata per attività interne, sospendendo in tal modo le selezioni di personale che la società aveva al riguardo programmato nelle funzioni staff (legale e amministrativo) e nelle attività afferenti all'ambito delle attività relativa agli acquisti.

Relativamente agli aspetti ordinari tramite specifici accordi sindacali è stato definito l'accordo sulla reperibilità atto a consentire la continuità degli interventi di assistenza durante l'intero arco temporale giornaliero dell' area di gestione applicativa delle infrastrutture di integrazione Software tra CUP ISESWEB ed alcuni degli altri software esterni utilizzati dalle Aziende Sanitarie dell'Umbria nonché per l'assistenza postazioni Medici e Libera Professione, l'accordo per il ricorso anche se in via sperimentale dello smart working anche al di fuori del regime emergenziale ,nonché la riconfigurazione delle ipotesi di stabilizzazione dei posti di lavoro afferenti l'accordo di prossimità al riguardo sottoscritto per il lavoro somministrato ed il Regolamento per la corresponsione degli incentivi per le funzioni tecniche previsti dall'art. 113 del D. Lgs 50/2016.

Coerentemente con la pianificazione operata e alle rimodulazioni intercorse, si sono concluse le selezioni di personale previste per il profilo di operatore Font Office CUP sia per il contingente ordinario (101 posizioni) che per quello oggetto di riserva per le categorie protette ai sensi della L.68/99, nonché avviate in luogo delle selezioni rinviate a valutazioni post fusione tutte, altre selezioni ritenute prioritarie individuate nelle tre posizioni dirigenziali autorizzate.

Per l'esperimento di dette attività, in relazione alla revisione del Regolamento per la disciplina degli accessi agli impieghi presso la Giunta Regionale adottato con D.G.R. N. 872 del 22/09/2021 è stato conseguentemente aggiornato con Delibera Assembleare del 12 ottobre 2021 anche il relativo regolamento per la disciplina delle assunzioni della società conformandolo agli indirizzi al riguardo disposti.

Le attività formative, molte delle quali attuate in modalità a distanza, hanno trovato nell'esercizio un lineare svolgimento che ha comportato oltre agli interventi ordinari, la conclusione degli interventi di formazione obbligatoria previsti in tema di anticorruzione e trasparenza, nonché lo svolgimento degli interventi formativi progettati con Villa Umbra in tema di Project Management focalizzati sulla gestione dei progetti relativi all'evoluzione dei servizi all'utenza.

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", Umbria Salute e Servizi si approvvigiona dei beni e servizi necessari allo svolgimento delle proprie attività ed all'erogazione dei servizi nei confronti delle pubbliche amministrazioni socie, nel pieno rispetto della normativa sui pubblici appalti (D.Lgs. n. 50/2016).

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, l'azienda redige, annualmente, il proprio Piano Triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza approvato con apposita determina dell'Amministratore Unico su parere favorevole dell'Assemblea dei Soci.

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

In particolare, nel corso del 2021, in attuazione del Piano di cui sopra, 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" della Relazione annuale del RPCT per l'anno 2021;
- emissione di relazioni semestrali sullo stato di avanzamento delle azioni impostate nel piano triennale 2021-2023;
- redazione e pubblicazione in "Società Trasparente" dell'attestazione dell'ODV sul regolare adempimento degli obblighi di trasparenza per l'anno 2021.

Per l'anno 2021 si segnala infine che nessun provvedimento definitivo in materia di Anticorruzione e Trasparenza è stato emesso da parte di ANAC o altri soggetti legittimati.

Il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione 2022-2024 è stato elaborato e pubblicato nel mese di febbraio 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 ORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI

L'Azienda, in materia di protezione e prevenzione degli infortuni, adempie alle previsioni della vigente normativa, assicurando i relativi presidi operativi e provvedendo sistematicamente agli obblighi di aggiornamento professionale delle diverse figure individuate e preposte a garanzia della sicurezza, assicurando la partecipazione agli specifici corsi.

Ai fini della valutazione del rischio l'azienda ha predisposto il proprio DVR oggetto sistematico di aggiornamento.

Le verifiche di adeguatezza dei luoghi di lavoro alle norme per la sicurezza è regolarmente svolto tramite protocollo aziendale definito mediante il quale le diverse istanze vengono recepite dall'ASPP che ne verifica l'entità e le modalità di intervento attivando laddove ritenuto necessario il RSPP per le valutazioni del caso ed eventualmente per la definizione delle azioni da intraprendere.

Le attività di sorveglianza sanitaria vengono svolte da apposito Medico Competente, che annualmente opera per tutti i lavoratori che ne fanno richiesta, ovvero per l'avviamento al lavoro o per necessità imposte dalla revisione del giudizio di idoneità precedentemente espresso. In accoglimento di specifiche segnalazioni, lo stesso Medico esegue specifiche consulenze, sia fisiche che telefoniche, ovvero laddove necessario adeguate valutazioni con specifiche visite.

Nel corso del 2021 le attività si sono necessariamente concentrate 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 del 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 regolamentazione 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 di 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 sia di misure atte a limitare i contatti, ed al riguardo va segnalato la prosecuzione dello smart working, che delle misure di igienizzazione volte sia alla pulizia che alla sanificazione degli uffici e sistematicamente attuate, che delle misure generali di comportamento ed igiene impartite sia ai lavoratori che agli utenti esterni. Con riferimento alle attività del Medico Competente la stessa si è concentrata nel monitoraggio dei colleghi considerati fragili secondo le linee guida del Ministero della Salute rientrati in servizio dopo lunghe aspettative o malattie.

La società ha altresì provveduto alla fornitura sistematica dei dispositivi individuali (mascherine ed igienizzanti sia personali che per la postazione di lavoro) a tutto il personale ovvero anche a coloro che operano presso le strutture del Sistema Sanitario Umbro e che di per sé vengono assoggettati ai disposti relativi ai rischi interferenziali, nonché ad intensificare la Sorveglianza Sanitaria con particolare attenzione ai lavoratori fragili e delle potenziali situazioni di rischio.

In ottemperanza ai disposti normativi, stante la specificità delle prestazioni lavorative espletate, la società ha ottemperato alle diverse prescrizioni al riguardo emanate, assicurando per il personale assimilato ai lavoratori della Sanità la precedenza nella vaccinazione anti Covid-19, nonché disposto con il Comitato Covid al riguardo costituito la specifica procedura che ha previsto la nomina degli incaricati al controllo delle certificazioni verdi per le relative verifiche sul possesso del Green Pass assicurando la sicurezza richiesta per l'accesso al luogo di lavoro.

SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ

Umbria Salute e Servizi è dotata di un Sistema di gestione della Qualità conforme alla Norma UNI EN ISO 9001:2015, con il seguente campo applicativo:

"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 (EA 35, 33)".

I servizi erogati da Umbria Salute e Servizi sono strutturati secondo il seguente schema di processi:

- Gestione dei servizi di Front Office;
- Gestione dei servizi di Back Office;
- Gestione dei servizi di Help Desk;
- Gestione dei servizi di assistenza applicativa;
- Gestione manutenzione software;
- Progettazione e realizzazione dei servizi.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

Per mezzo del Sistema di Gestione della Qualità (SGQ), l'Azienda si è posta l'obiettivo di raggiungere la piena soddisfazione dei clienti/soci e degli utenti finali.

L'obiettivo di rispondere alle esigenze delle pertinenti parti interessate è stato perseguito inoltre:

- mantenendo una elevata sensibilità ai bisogni, alle aspettative e alle informazioni di ritorno delle parti interessate stesse, con una pronta gestione dei reclami;
- prestando attenzione, nello svolgimento dei processi interni, al controllo della qualità dei servizi al fine di preservarne i requisiti e prevenirne i difetti;
- agendo in base al principio del risk based thinking per individuare, valutare e attuare le azioni opportune per mitigare i rischi al fine del perseguimento dei risultati attesi;
- credendo nel miglioramento continuativo, quale elemento essenziale, per sviluppare ed affermare il successo dell'azienda;
- affermando una immagine di serietà professionale ed etica;
- mantenendo un sistema di gestione per la Qualità certificato;
- garantendo la conformità normativa non solo a carattere generale, ma anche di carattere specifico pubblicitario applicabile all'azienda;
- garantendo la solidità finanziaria e patrimoniale dell'azienda stessa.

Nel mese di maggio 2021 è stata condotta, da parte di DNV GL, la verifica di mantenimento della validità del sistema di gestione per la qualità dell'azienda che si è conclusa, con esito positivo, confermando la certificazione della società.

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI

A seguito dell'entrata in vigore nel maggio 2018 del Regolamento UE 679/16 ("GDPR") relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, la società ha proceduto ad attuare un percorso di adeguamento allo stesso, cominciando dalla nomina di un DPO e definendo una serie di documenti, di cui i principali sono:

- Registro dei trattamenti
- Registro minacce e misure di sicurezza specifiche
- Informative privacy per i trattamenti individuati
- Procedura per la gestione del Data Breach ai sensi del GDPR
- Disciplinare interno per la regolamentazione della nomina ad amministratore di sistema

L'azienda ha altresì provveduto alla individuazione e alla nomina dei soggetti interni responsabili e/o incaricati dei trattamenti e degli amministratori di sistema.

Il processo di gestione della privacy, definito come un processo continuo che richiede per sua natura una serie di azioni successive di adeguamento, non viene ritenuto conseguentemente concluso con l'emissione dei documenti, ma costituisce per la società un impegno sistematico nella sua conduzione.

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, la società predispone specifici percorsi formativi sul tema della normativa privacy.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ANNO 2021

PREMESSA

L'esercizio 2021 è stato caratterizzato da servizi erogati verso i soci, rilevando anche in tal caso l'assoluta prevalenza delle attività rese verso le Aziende Sanitarie Regionali.

Le attività svolte nei confronti del socio Regione Umbria hanno infatti riguardato ambiti limitati relativi all'erogazione dei servizi di supporto in quanto pur avendo operato nell'ultimo periodo dell'esercizio numerosi convenzionamenti delle attività riconducibili alle ulteriori funzioni in ambito sanitario assegnate con legge istitutiva (OTAR, CRIVAT etc.), con la sola esclusione del Registro Tumori avviato nell'ultimo trimestre dell'anno, le relative attività opereranno sostanzialmente dall'esercizio 2022.

Anche le attività rese verso soggetti non soci, hanno riguardato esclusivamente quelle verso la società partecipata Umbria Digitale, oggetto peraltro a decorrere dal 01/01/2022 di relativo processo di fusione per incorporazione, verso la quale l'attività resa si è attestata su livelli non significativi essendo pari a 60 K€ ovvero inferiore allo 0,25 % del Valore della Produzione Annuata.

Per contro, in funzione dei convenzionamenti operati con detta società atti a garantire la continuità dei servizi erogati nei confronti della Pubblica Amministrazione nel suo complesso, nell'esercizio si è evidenziato da parte di Umbria Salute e Servizi un maggior ricorso della partecipata per lo svolgimento di attività straordinarie determinatesi vuoi per la gestione di progettualità dell'emergenza sanitaria in atto quali sms hosting, evoluzione del Software ISESWEB e Numero Verde Vaccinazioni, nonché per attività del personale di supporto su servizi di staff resesi necessarie per accompagnare l'operatività della fusione ivi incluso l'ottimizzazione dell'impiego del personale per il quale tramite gruppi di lavoro appositamente costituiti tra le due società si è escluso il ricorso all'espletamento di alcune assunzioni che al riguardo erano state specificatamente autorizzate, favorendo e anticipandone altresì il relativo processo di integrazione di varie attività.

Significativamente influenzato dall'emergenza pandemica l'esercizio ha riscontrato variazioni incrementative delle attività nell'ambito dell'area servizi utenza evidenziando nel suo complesso il seguente andamento della produzione:

- Area ICT i valori complessivi della produzione 3.451 K€ hanno evidenziato la linearità delle attività di assistenza e manutenzione applicativa contrattualizzate con i piani di esercizio, mentre per la componente progettuale si è evidenziata una variazione del mix degli interventi attuati, caratterizzati prevalentemente dallo sviluppo delle progettazioni per la gestione delle vaccinazioni operata in concorso con Umbria Digitale, a fronte della mancata realizzazione degli interventi SAP-Personale inizialmente previsti, conseguenti agli approfondimenti al riguardo richiesti dalle aziende sanitarie.

- Area CRAS con valori di produzione crescenti attestati in 1.011K€ evidenziano l'incremento degli sforzi organizzativi operati per rispondere al numero crescente di gare espletate, rappresentate nell'esercizio non solo con riferimento a quelle derivanti dalle attività programmate ma in termini tutt'altro che marginali anche dalle procedure in emergenza emerse per la gestione di fabbisogni Covid-19. Pur indicando il valore complessivo delle attività attribuibili all'area 247 K€ va altresì evidenziato come lo stesso non rappresenti il costo posto in carico ai soci, risultando questo ridotto sia dall'entità del contributo Ministeriale assegnato in qualità di soggetto aggregatore nell'ambito delle procedure di gara per le categorie DPCM per l'annualità 2020 risultato pari a 522 K€, sia dalla compensazione delle spese di pubblicazione gare a seguito dei rimborsi posti in carico agli aggiudicatari, sia dalle coperture determinate dagli accantonamenti effettuati a fondo rischi spese legali operati nel 2020 di cui si evidenzia la necessità della finalizzazione in ogni esercizio. Per contro con riferimento l'area non sono inclusi gli effetti dell'applicazione dell'art.113 del D.Lgs. 50/2016 non ancora rilevati e per i quali si evidenzia la neutralità essendo di fatto individuati come costo per l'espletamento delle singole gare poste in carico ai relativi acquirenti beni e servizi.

- Area Servizi Utenza complessivamente definiti nel valore di 20.116 K€ evidenziano un incremento significativo di attività svolte nel corso dell'esercizio, attribuibile integralmente alla crescita delle attività indotte dall'emergenza pandemica riconducibile ai servizi erogati di drive through, alle attività relative alle vaccinazioni, agli specifici servizi di call center al riguardo attivati ed al potenziamento dei servizi di supporto amministrativo dedicati cui si è dato corso attraverso il ricorso all'impiego di lavoro somministrato. Per contro ma solo in termini parziali ed al netto delle rettifiche ai ricavi già operata nell'ultimo trimestre per ridurre le marginalità dell'esercizio (234K€) si è

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

riscontrata la contrazione del valore delle attività rese nei servizi ordinari quali il CUP cassa - NUS e attività di Coordinamento.

In tale contesto, si è ricorso al lavoro somministrato, quale strumento immediato e temporaneo, per l'acquisizione dei necessari fabbisogni di personale atti a garantire la crescita produttiva dei servizi di front office fisico e telefonico e delle attività di supporto amministrativo alle direzioni aziendali, avviando contestualmente le procedure di selezione per il reclutamento delle componenti strutturali definite anche tramite accordi sindacali in 109 unità, che concluse nel mese di novembre hanno consentito di attuare l'inserimento in organico a partire dal mese di gennaio 2022.

La costituzione di specifici gruppi di lavoro tra personale di Umbria Digitale e Umbria Salute e Servizi per organizzare e ottimizzare diversi processi aziendali ha consentito di valutare in termini più puntuali l'evoluzione della società alla luce della incorporazione che sarà operativa dal 01 gennaio 2022, nonché reso possibile un diverso impiego di risorse professionali tra le due società che, conseguentemente, ha determinato una riduzione del costo lavoro pari a € 245 K/€ in termini di minori assunzioni operate da Umbria Salute e Servizi rispetto a quelle autorizzate.

Il volume complessivo delle attività erogate, associato all'efficientamento della gestione, ha consentito altresì di ottenere risultati utili per la corresponsione del premio variabile nel valore massimo di 400 K€ di costo definito dall'integrativo aziendale sia di conseguire il pareggio di bilancio stante il riallineamento di 330K€ già operato con gli interventi di rettifica già attuati con la consuntivazione al 30 settembre.

Relativamente al controllo dei costi dei costi esterni il cui incremento risulta pari 2.173K€ va evidenziato come gli stessi siano in gran parte associate ai fatti straordinari riscontrati nell'esercizio con conseguente valutazione di una significativa riduzione prospettica a partire dalla prossima annualità. Ciò può evidenziarsi sia nella componente costi di funzionamento, nei quali sono inclusi i costi sostenuti per l'utilizzo di personale di Umbria Digitale, che con l'operatività della fusione troveranno specifica riallocazione, che nella componente costi esterni di commessa, fortemente connotati dalla variazione dei costi esterni COVID 19 e dei consumi telefonici correlati agli specifici servizi per la pandemia rispetto ai quali si sono già adottati tutti gli interventi atti a ridurre il relativo peso gestionale. Relativamente ai costi diretti di commessa non riconducibili alle attività COVID per contro si è evidenziata una contrazione determinata rispetto allo stimato dalla riduzione sia dei costi esterni delle attività ICT che dei consumi di carta e toner relativa ai servizi CUP.

L'efficientamento complessivamente operato nella gestione, oltre ad aver assicurato le rettifiche ai ricavi operate con l'approvazione del consuntivo di settembre, nonché il riassorbimento di gran parte del costo di funzionamento dell'area CRAS riducendo significativamente i costi posti in capo ai soci utilizzatori, determina il pareggio di bilancio assicurando l'incremento degli accantonamenti del fondo rischi ed oneri per contenzioso anch'essi propedeutici all'assorbimento degli oneri gravanti sulla gestione futura e delle relative imposte dell'esercizio.

SINTESI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio 2021 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 24553 K/€ con un utile netto di 0 K/€, dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 351 K/€.

Il patrimonio netto risulta pari a 360 K/€.

CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 dà conto della gestione operata, la cui sintesi, espressa nei principali valori di bilancio viene di seguito analizzata nelle variazioni rispetto all'esercizio 2020.

DATI ECONOMICI €/000	BILANCIO		BILANCIO		VARIAZIONI
	31/12/2021		31/12/2020		2021-2020
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (VPT)	24.553		19.009		5.544
VALORE AGGIUNTO	19.547		16.169		3.378
COSTO DEL LAVORO	-	18.840	-	15.758	- 3.082
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	706		411		295
RISULTATO OPERATIVO	355		144		211
IL SALDO TRA ONERI E PROVENTI FINANZIARI	-	4	-	5	1
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	351		139		212
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-		-		-

- Il **VPT** al 31.12.2021 si attesta a 24.553 K/€ (+ 5.544 K/€ rispetto all'esercizio 2020). L' incremento delle attività nell'esercizio ha determinato una crescita nella componente dei costi esterni (+2166 K€ pari al 39% della crescita del volume della produzione) fortemente connotata su acquisizioni di beni e servizi correlati alla gestione pandemica e su attività correlate all'accordo di cooperazione cui, stante la fusione per incorporazione della società partecipata, si è ricorso al fine di ottimizzare anche la dimensione prospettica degli organici .La crescita delle attività interne determinata nel valore di 3.378 K€ viene espressa quasi nella sua interezza nella relativa variazione del costo del personale.
- Il **Valore Aggiunto** al 31.12.2021 si attesta a 19.547 K/€ (+3.378 K/€ rispetto all'esercizio 2020) ed è integralmente attribuibile all'incremento delle attività interne.
- Il **Costo del Lavoro** al 31.12.2021 è pari a 18.840 K/€ (+ 3.062 K/€ rispetto all'esercizio 2020), risulta inferiore di 232 K€ all'ipotesi formulata nelle previsioni di budget avendo sospeso le assunzioni programmate negli ambiti organizzativi oggetto di interazione a seguito della fusione per incorporazione in itinere, e non include aumenti da CCNL ancora in contrattazione e fermo al giugno 2018 se non nella parte degli automatismi (scatti contrattuali, festività etc..), mentre include per il personale dipendente sia la parte variabile della retribuzione definita

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

dall'applicazione dell'integrativo aziendale, che i costi sospesi per ratei plurimensilità e valorizzazione delle ferie e permessi maturati e non goduti.

- Il **Margine Operativo Lordo** pari a 706 K/€ risulta coerente con la tipicità della struttura aziendale orientata al pareggio di bilancio mentre il **Risultato Operativo** pari 355 K€ pur non essendo influenzato da variazioni significative sia degli ammortamenti che del saldo proventi ed oneri diversi riscontrati nell'esercizio è determinato a seguito dell'accantonamento istituito nel valore di 244 K€ al fondo rischi per controversie legali.
- Il **saldo proventi ed oneri finanziari** al 31.12.2021 è pari a 4 K€ e considerata la modesta entità si conferma in linea con i risultati dell'esercizio precedente.
- Il **risultato prima delle imposte** al 31.12.2021 si attesta a 351 K/€ che al netto delle imposte calcolate nel rispetto delle normative fiscali determina un **utile di esercizio** pari a 0 K€.

DATI PATRIMONIALI €/000	BILANCIO 31/12/2021		BILANCIO 31/12/2020		VARIAZIONI 2021-2020	
INVESTIMENTI		190		62		128
IMMOBILIZZAZIONI NETTE		307		207		100
CAPITALE INVESTITO NETTO	-	1.509	-	1.072	-	437
PATRIMONIO NETTO		360		360		-
DISPONIBILITA' FINANZIARIA NETTA		1.869		1.432		437

- Gli **investimenti** ammontano complessivamente a 190 K/€ (+ 128 K€ rispetto al 2020) e sono prevalentemente attribuibili agli acquisti hardware e di licenze software necessari ad assicurare l'operatività degli uffici ad esclusione di 24 K€ afferenti la capitalizzazione dei costi di consulenza e notarili relativi alla fusione.
- Il **capitale investito netto** dell'esercizio al 31.12.2021 si attesta a – 1.509 K/€, la sua variazione incrementativa di 437 K€ rispetto all'esercizio precedente è la risultanza tra la variazione incrementativa del capitale di esercizio e degli accantonamenti ai fondi (537K€) al netto della variazione delle immobilizzazioni(+100K€).
- Il **patrimonio netto** al 31.12.2021, pari a 360 K/€ resta inalterato rispetto all'esercizio precedente.
- La **posizione finanziaria netta** al 31.12.2021 registra un saldo positivo di 1.869 K/€ (+437 K/€ rispetto all'anno 2020).

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

INDICI REDDITUALI E FINANZIARI €/000	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	VARIAZIONI 2021-2020
VALORE AGGIUNTO/VPT	79,61%	85,06%	-5,45%
COSTO DEL LAVORO/VPT	-76,73%	-82,90%	6,17%
MOL/RICAVI	2,96%	2,20%	0,76%
RISULTATO OPERATIVO/RICAVI (ROS)	1,49%	0,77%	0,72%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	5,29%	3,31%	1,98%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE)	0,00%	0,00%	0,00%

Tutti gli indici reddituali al 31.12.2021 riflettono la natura della società consortile Umbria Salute e Servizi, strumentale *in house* delle Aziende Sanitarie dell'Umbria e della Regione Umbria 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 ed indiretti di gestione, requisito oggettivo imprescindibile per l'applicabilità del regime di esenzione IVA ex art. 10, c.2, DPR 633/72.

PERSONALE	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	VARIAZIONI 2021-2020
ORGANICO	318	323 -	5
ORGANICO MEDIO RETRIBUITO (OMR)	321	326 -	5
VPT / OMR €/000	76,49	58,31	18
VALORE AGGIUNTO / OMR €/000	60,89	49,60	11

L' organico al 31/12/2021 è rappresentato da 318 unità ridotto di 5, a seguito delle uscite riscontrate nell'esercizio.

Le variazioni degli indici del personale, sono determinate in coerenza con gli esercizi precedenti escludendo dall'organico medio retribuito i lavoratori somministrati utilizzati. Ne consegue che i significativi incrementi riscontrati nei rapporti afferenti al VPT e al Valore Aggiunto evidenziano implicitamente il maggior ricorso allo strumento attuato nell'esercizio.

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni
A Ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.873	18.695	5.178
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	16	0	16
Incrementi di immobilizzazione per lavori interni	0	0	0
Ricavi diversi	142	79	63
Contributi in c/esercizio	522	235	287
B Valore della produzione "tipica"	24.553	19.009	5.544
Consumi di materie prime e servizi esterni	(5.006)	(2.840)	(2.166)
C Valore aggiunto	19.547	16.169	3.378
Costo del lavoro	(18.840)	(15.758)	(3.082)
D Margine operativo lordo	706	411	295
Ammortamenti	(87)	(125)	38
Altri stanziamenti rettificativi	0	0	0
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	(244)	(131)	(113)
Saldo proventi ed oneri diversi	(20)	(11)	(9)
E Risultato operativo	355	144	211
Proventi e oneri finanziari	(4)	(5)	1
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F Risultato prima delle imposte	351	139	212
Imposte dell'esercizio	(351)	(139)	(212)
G Utile dell'esercizio	0	0	0

Il Valore della Produzione Tipica al 31.12.2021 pari a 24.553 K/€ è composto per oltre il 99 % dai ricavi delle vendite e delle prestazioni erogate nei confronti dei soci consorziati di seguito dettagliato, negli apporti delle singole aree operative:

- **Servizi Utenza e NUS** per l'importo di 20.116 K€ con un incremento complessivo di 4.276 K/€ che include, oltre ai servizi definiti nel Disciplinare, la significativa variazione incrementativa legata a tutte le attività svolte per l'emergenza pandemica. Detta variazione è attribuibile per 3652 K€ alle attività dell'area Servizi Cup e Servizi di Supporto amministrativo alle direzioni aziendali includendovi anche le attività DEMAT e per 624 K€ relativi all'area dei servizi di Front office telefonico NUS e NUS Covid 19 in cui sono inclusi anche i servizi di Help Desk .
- **Attività di conduzione applicativa dei servizi di Information Technology** per l'importo di 3.450 K/€ registra un incremento di 440 K/€ attribuibile integralmente alle forniture esterne legate ai contratti di conduzione applicativa sui software in esercizio.
- **Le attività di CRAS** per l'importo di 247 K€ da un confronto numerico evidenziano una riduzione di 191K€ rispetto all'esercizio precedente. Come già in premessa evidenziato detto valore esprime solo la parte del volume di attività che dovrà essere posto in capo ai soci tramite emissione delle relative fatture .Il volume complessivo delle attività dell'area determinato aggiungendo al valore indicato il contributo di 522 K€ da parte del MEF annualità 2020 ottenuto per le attività svolte in qualità di soggetto aggregatore, dell'utilizzo

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

effettuato per 131 K€ del fondo rischi a copertura spese legali , e di 122K€ correlati ai rimborsi delle spese di pubblicazione gare riscontrate in corso esercizio, evidenzia per contro il conseguente incremento dell'operatività dell'area.

A dette attività si aggiungono in termini alquanto residuali (60 K€) per un valore inferiore allo 0,3%, quelle prestate nei confronti di soggetti non soci rivolte esclusivamente verso la partecipata Umbria Digitale nonché l'importo di 16 K€ relativo alle nuove attività svolte per l'osservatorio epidemiologico afferenti all'avvio del Registro Tumori.

Il rispetto del vincolo del pareggio di bilancio conseguito permette alla società di operare in regime di esenzione IVA.

Nella tabella sottostante per ogni singolo socio consorziato sono rappresentati i valori dei servizi fatturati al 31.12.2021 con evidenza dei servizi indotti dall' emergenza pandemica

Servizi fatturati per Azienda	V.P.T. 31/12/2021	V.P.T. 31/12/2020	-	DIFFERENZA 2020-2019
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	3.368.154	4.025.767	-	657.613
COORDINAMENTO	64.493	81.182	-	16.689
BOLLETTINI EOL	23.274	23.280	-	6
N.U.S.	263.822	294.413	-	30.591
N.U.S. - SERVIZIO VACCINAZIONI	38.087	38.095	-	8
SERVIZIO SUPPORTO E-FATTURAZIONE	12.695	12.698	-	3
NUS CORONAVIRUS	252.854	140.265		112.589
N. VERDE VACCINAZIONI 800.192.835	168.755			168.755
COVID	1.885.272			1.885.272
DEMAT	146.757			146.757
EVOLUZIONE SISTEMA ISES	228.545			228.545
SERVIZIO SMS HOSTING VACCINAZIONI	148.710			148.710
AUSL UMBRIA N.1 Totale	6.601.418	4.615.701		1.985.717
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	5.449.160	5.372.541		76.619
COORDINAMENTO	65.248	81.182	-	15.934
GEST RICETTE FARMACEUTICHE	31.734	223.115	-	191.381
BOLLETTINI EOL	23.280	23.280	-	0
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	50.717	54.892	-	4.175
N.U.S.	263.822	294.413	-	30.591

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

N.U.S. - SERVIZIO VACCINAZIONI	19.048	19.048		0
NUS CORONAVIRUS	252.854	140.265		112.589
SERVIZIO SUPPORTO E-FATTURAZIONE	12.695	12.698	-	3
N. VERDE VACCINAZIONI 800.192.835	127.101			127.101
COVID	981.020			981.020
DEMAT	146.757			146.757
EVOLUZIONE SISTEMA ISES	243.289			243.289
SERVIZIO SMS HOSTING VACCINAZIONI	112.004			112.004
AUSL UMBRIA N.2 Totale	7.778.729	6.221.435		1.557.294
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	2.025.452	2.034.489	-	9.037
VALIDAZIONE EROGATO	94.586	94.005		581
COORDINAMENTO	64.496	81.182	-	16.686
FORNITURA CARTA, STAMPANTI E TONER	15.660	18.266	-	2.606
N.U.S.	263.822	294.413	-	30.591
NUS CORONAVIRUS	252.854	140.265		112.589
COVID	130.649			130.649
EVOLUZIONE SISTEMA ISES	147.448			147.448
AZ. OSP. PG Totale	2.994.967	2.662.620		332.347
SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	1.685.029	1.756.930	-	71.901
COORDINAMENTO	64.496	81.182	-	16.686
VALIDAZIONE EROGATO	39.555	39.559	-	4
N.U.S.	263.822	294.413	-	30.591
NUS CORONAVIRUS	252.854	140.265		112.589
SERVIZIO SUPPORTO E-FATTURAZIONE	12.695	12.698	-	3
COVID	129.573			129.573
EVOLUZIONE SISTEMA ISES	117.959			117.959
AZ. OSP. TR Totale	2.565.983	2.325.047		240.936
REGIONE UMBRIA SUPPORTO AMMINISTRATIVO	175.055	15.848		159.207
REGIONE UMBRIA Totale	175.055	15.848		159.207

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

TOTALE VPT SERVIZI ALL' UTENZA	20.116.152	15.840.650	4.275.501
AUSL 1 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	1.292.841	1.110.079	182.762
AUSL 2 SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	1.288.055	1.198.377	89.678
AZ OSP PG SERVIZI ICT CONDUZ_NE APPLICATIVA - ICT	582.587	491.188	91.399
AZ OSP TR SERVIZI ICT CONDUZIONE APPLICATIVA - ICT	287.144	210.936	76.208
TOTALE VPT SERVIZI ICT	3.450.627	3.010.580	440.047
CRAS - 2020	246.767	437.792	-
TOTALE VPT C.R.A.S.	246.767	437.792	-
REGISTRO TUMORI	16.000		16.000
TOTALE VPT SERVIZI SUPPORTO SPEC_TICO	16.000		16.000
TOTALE ATTIVITA VERSO SOCI	23.829.546	19.289.022	4.540.523
UMBRIA DIGITALE	60.230	47.857	12.373
TOTALE ATTIVITA VERSO NON SOCI	60.230	47.857	12.373
TOTALE VPT	23.889.776	19.336.879	4.552.897

ATTIVITA' CRAS ANNO 2021 COPERTA CON CONTRIBUTO MEF	521.876	235.300	286.576
---	---------	---------	---------

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. Nell prospetto sottostante viene data evidenza della relativa specifica sia dei costi di funzionamento che di costi diretta imputazione alla commessa sostenuti.

<u>COSTI CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI</u>	BILANCIO 31/12/2021	BILANCIO 31/12/2020	VARIAZIONI 2021-2020
1 Consulenze notarili legali fiscali	254.292	9.352	244.941
2 Sistema Informativo Interno	118.245	76.085	42.160
3 Sicurezza D.Lgs 81/2008	43.020	18.315	24.705
4 Costi Sistema Qualita	5.353	3.010	2.343
5 Postali bollati spedizioni	3.502	3.381	121
6 Cancelleria	9.890	7.083	2.807

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

7	Costi gestione sede	215.726	147.536	68.190
8	Assicurazioni	9.386	8.750	636
9	Libri riviste	7.200	5.622	1.578
10	Spese esercizio automezzi	11.892	9.969	1.924
11	Spese telefoni cellulari	8.406	9.367	- 961
12	Comp. amministratori	196.172	189.581	6.590
13	Comp.Collegio Sindacale	23.943	26.792	- 2.848
14	Formazione dipendenti	11.254	7.742	3.512
15	Rimborsi spese e trasferte	24.668	27.646	- 2.979
16	Organismo Di Vigilanza Ex 231/2001		4.060	- 4.060
17	Insussistenze passive	4.073	1.095	2.979
18	Commissioni e spese bancarie	5.082	7.006	- 1.924
19	Quota associativa Umbria Digitale	1.500	1.500	-
20	Sopravvenienze passive		36	- 36
21	GDPR Privacy	42.740	9.963	32.776
22	Spese COVID 19	15.595	30.468	- 14.873
23	Costi selezione personale	155.797		155.797
24	Perdite su crediti	3.007		3.007
	Totale costi funzionamento	1.170.743	604.360	566.383
	Materiale elaborazione commessa	71.750	69.415	2.335
	Spese varie per commessa	602.901	238.157	364.744
	Assistenza sw applicativo commessa	2.166.243	1.163.322	1.002.922
	Collegamenti td commessa	930.218	617.637	312.581
	Esternalizzazioni commessa	62.377		62.377
	Costi legali contenziosi CRAS	20.839	159.464	- 138.625
	Totale costi diretta imputazione commessa	3.854.329	2.247.995	1.606.335
	Totale costi consumi materie e servizi	5.025.072	2.852.354	2.172.718

Costi di funzionamento. Nell'esercizio ammontano a 1171 K/€.

Relativamente alle variazioni intervenute +566 K€ riteniamo opportuno esplicitare che l'incremento è attribuibile prevalentemente all'utilizzo (391K€), tramite l'accordo di cooperazione del personale della società partecipata, per l'espletamento di attività afferenti alle funzioni di staff generate sia dalla rilevanza di alcune attività programmate nell'esercizio che dalle modalità adottate per rendere operanti le diverse strutture nel rispetto del complesso percorso riorganizzativo evidenziatosi con l'operazione di fusione. Se ciò ha innalzato i costi funzionamento, la sospensione delle assunzioni inizialmente programmate dalla società (245 k€) e la riduzione del ricorso al lavoro somministrato per la sostituzione di personale assente, tenendo conto dei costi di utilizzo della piattaforma acquisita per la gestione delle selezioni di personale, riconduce le variazioni su livelli fisiologici rispetto all'esercizio precedente.

Costi di diretta imputazione su commessa pari a 3.854 K/€ (+1544 K/€ rispetto al 2020) le cui variazioni incrementative sono da attribuire per le spese varie su commessa +365 K€ all'incremento delle spese per pubblicazione delle gare CRAS ed all'acquisto degli SMS per la gestione COVID Vaccinazioni, per le variazioni attività assistenza software su commessa sostanzialmente alla progettualità software vaccinazioni ed agli incrementi dei canoni manutentivi di assistenza peraltro ridotti di 96 K€ tramite emissione di note di credito rilevazione al 30 settembre in sede di consuntivazione 3° Forecast, e per 312 K€ dei collegamenti TD commessa risultante dall'incremento dei costi telefoniche legato al n. verde attivato per l'emergenza Covid per il quale dal mese di novembre è stata variata la modalità di copertura dei costi escludendo la gratuità per le chiamate da cellulare.

Il Valore Aggiunto al 31.12.2021 ammonta a 19.547 K/€ (+ 3.378 K/€ rispetto all'esercizio 2020).

Il costo del lavoro al 31.12.2021 ammonta a 18.840 K/€ (+3082 K€ rispetto al 2020). L'importo include come per l'anno precedente il costo di 400 K€ relativo alla retribuzione variabile ovvero alla premialità conseguita in applicazione del Contratto Integrativo Aziendale. Tenuto conto che nel corso dell'esercizio non si è dato corso ad assunzioni programmate per l'importo di 245 K€, l'incremento del volume della produzione e la relativa funzionalità dei servizi dell'area Servizi Utente è stata assicurata attraverso l'incremento del ricorso al lavoro somministrato (7.532 K€) che evidenzia conseguentemente una crescita più che proporzionale rispetto alla percentuale di crescita complessiva riscontrata per il costo del lavoro.

Detto dato prospetticamente, ovvero a partire dall'esercizio 2022 assumerà una dimensione inversa a quella rilevata atteso che il costo del lavoro nella sua componente strutturale risulterà significativamente più elevato a seguito delle 109 assunzioni di operatori Front Office Cup per le quali si è esperita nell'esercizio la relativa selezione. Contestualmente la fine dell'emergenza pandemica prospetta una significativa riduzione delle attività con conseguente riduzione del ricorso all'utilizzo della somministrazione.

La variazione incrementativa riscontrata del costo del lavoro va conseguentemente attribuita a diversi fattori tra cui il maggior utilizzo di personale espresso in un incremento del ricorso al lavoro interinale pari a 2500 k€, ricorso al lavoro straordinario e minor fruizione di ferie nell'esercizio 116 k€, reperibilità e consolidamento operato nei rapporti di lavoro part-time 292 k€, altre variazioni derivanti dagli automatismi contrattuali quali festività non godute e scatti di anzianità maturati nell'esercizio e alle conseguenti variazioni degli oneri riflessi e accantonamenti sulla crescita salariale espressa.

Il margine operativo lordo è pari a 706 K/€ (+295 K€ rispetto al 2020).

Il risultato operativo (EBIT) è pari a 355 K/€ (+211 K€ rispetto al 2020) e sconta oltre a lievi variazioni fisiologiche dovute agli ammortamenti e al saldo proventi ed oneri diversi, l'incremento dello stanziamento operato a fondo rischi ed oneri per spese legali correlate ai rischi di contenzioso 244K€ (+113K€).

Risultato prima delle imposte è pari a 351 K/€ dopo aver scontato oneri finanziari per 5 K/€.

Il risultato di esercizio al 31.12.2021 è pari a 0 K/€ e si ottiene dopo aver scontato imposte pari a 351 K€.

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

La riclassificazione patrimoniale rendicontata nel seguente prospetto evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio 2021.

(Mila euro)

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni
A Immobilizzazioni nette			
Immobilizzazioni immateriali	204	171	33
Immobilizzazioni materiali	103	36	67
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	""
Totale immobilizzazioni	307	207	100
B Capitale di esercizio			
Rimanenze di magazzino	16		16
Crediti commerciali	6.028	3.961	2.067
Altre attività	365	182	183
Totale attivo Circolante	6.409	4.143	2.266
Debiti commerciali	(4.438)	(2.250)	(2.188)
Altre passività	(2.809)	(2.283)	(526)
Totale passivo Circolante	(7.247)	(4.533)	(2.714)
Totale capitale d'esercizio	(838)	(390)	(448)
C Capitale investito			
dedotte le passività dell'esercizio	-531	-183	-348
D Trattamento fine rapporto e fondi vari	(978)	(889)	(89)
E Capitale investito netto	- 1.509 -	1.072	(437)
coperto da			
F Capitale proprio			
Capitale versato	360	360	0

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

	Riserve e risultati a nuovo		0
	Utile di esercizio		0
	Totale capitale proprio	360	360
<hr/>			
G	Indebitamento finanziario a medio e lungo termine	39	83
<hr/>			
H	Indebitamento finanziario a breve termine		
	Debiti finanziari a breve		
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	(1.907)	(1.515)
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti		(392)
	Totale indebitamento fin. a breve termine	(1.907)	(1.515)
<hr/>			
	Totale indebitamento (G+H)	(1.869)	(1.432)
<hr/>			
I	Totale come in E	-	1.509
		-	1.072
			437

Gli investimenti operati da Umbria Salute nel corso del 2021 ammontano a 190 K/€ (+128 K€ rispetto all'esercizio precedente).

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 2021		Acquisto Immobilizzazioni Materiali 2021	
Diritti di brevetto	67.113	Macchine app. attrezzi vari	11.881
Oneri Pluriennali	-	Macchine ufficio elettroniche	76.471
Migliorie Immobili di terzi	-	Arredamenti impianti vari	2.196
Costi di impianto	24.532	Mobili e macchine ufficio	8.279
	91.645		98.827
Totale investimenti anno 2021			190.472

Il **capitale d'esercizio** si attesta a -838 K/€ (+448 rispetto all' esercizio 2020) determinato dall'attivo circolante (+2.266 K€) che come già anticipato è correlata alla crescita del volume delle attività in rapporto alla dalla crescita del passivo circolante (+ 2.714 k€) 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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

Il **capitale investito netto** da finanziare si attesta ad -1.509 K€ e registra una variazione incrementativa pari a 437 K/€ attribuibile alla variazione del capitale investito (+ 348 K€) e della variazione incrementativa di 89 K€ risultante dalle variazioni degli accantonamenti per trattamento di fine rapporto (-23 K€) e degli accantonamenti istituiti quali fondo rischi per spese legali (+112 K€).

Il **capitale proprio** è pari a 360 K/€.

L' **indebitamento finanziario a medio lungo termine** è pari a 38 K/€ e si riferisce alla parte residuale del 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 sede della società.

La **posizione finanziaria netta** al 31.12.2021 registra un saldo positivo di 1.870 K/€ (440 K/€ rispetto all'esercizio 2021).

Nel prospetto sottostante viene evidenziata la situazione dei crediti per singolo Cliente e/o Socio Consorziato:

AZIENDA	CREDITI CLIENTI AL 31/12/2021
AZIENDA USL UMBRIA 1	2.173.959
AZIENDA USL UMBRIA 2	2.092.886
AZIENDA OSPEDALIERA PERUGIA	910.593
AZIENDA OSPEDALIERA TERNI	731.704
REGIONE UMBRIA	48.298
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 4	2.272
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 3	461
VERSO ALTRI CLIENTI NON SOCI	17.640
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	5.960.171

LA GESTIONE FINANZIARIA

L'indebitamento finanziario netto al 31.12.2021 fa registrare un saldo positivo pari a 1.870 K/€ con un incremento di 440 K/€ rispetto all'esercizio precedente, determinato da 1.906 K/€ di disponibilità sui c/c bancari al netto dell'indebitamento a medio termine pari a K/€ 36 relativo al mutuo chirografario assunto.

Gli incassi registrati sono stati pari a € 22.484 K/€ (+5.540 K/€ rispetto all'anno 2020), il tempo medio di incasso dei crediti registrato nel corso dell'anno 2021 è stato pari a 90 giorni (+ 20) rispetto all'anno precedente, prevalentemente generatosi dai flussi finanziari delle attività correlate all'emergenza Covid.

I pagamenti, anch'essi influenzati dalla crescita del volume delle attività, risultano pari a 22.044 K/€, e riguardano i fornitori per 9.956 K/€, l'IVA per 508 K/€, l'IRES/IRAP per 183 K/€, l'IRPEF per 1.072 K/€, gli stipendi per 6.979 K/€, i contributi per 3.342 K/€, gli interessi passivi a banche per 4 K/€.

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 71 giorni in linea con l'esercizio precedente.

Nonostante il peggioramento del rapporto giorni incassi /pagamenti la posizione finanziaria risulta migliorata in virtù della diversa incidenza delle partite debitorie verso la società controllata per le quali in funzione dell'incorporazione si è provveduto alla relativa sospensione dei pagamenti almeno per la parte afferente le attività autoprodotte oggetto di riassorbimento.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

IL CASH FLOW 2021

CASH FLOW UMBRIA SALUTE E SERVIZI SCARL												
VALORI IN €/000	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Sett.	Ott.	Nov.	Dic.
INDEBITAMENTO INIZIALE	1.430	1.134	1.194	2.196	994	1.773	1.481	1.230	1.303	602	1.073	1.720
INCASSI	1.411	1.592	1.926	1.372	2.202	1.569	1.989	2.288	1.209	2.018	2.367	2.541
PAGAMENTI	-1.707	-1.532	-924	-2.574	-1.423	-1.861	-2.240	-2.215	-1.910	-1.547	-1.720	-2.391
FORNITORI E ALTRI	-577	-732	-172	-1.669	-288	-769	-796	-1.092	-1.122	-749	-816	-1.174
IVA		-30		-135	-8	-79	-56	-67	-16	-43	-27	-47
IRES/IRAP						-107					-76	
IRPEF	-185	-61	-77	-76	-75	-124	-85	-251	28	-22	-54	-90
STIPENDI	-476	-483	-475	-469	-717	-528	-818	-575	-549	-497	-534	-858
CONTRIBUTI	-468	-226	-200	-224	-335	-254	-484	-230	-251	-235	-213	-222
INTERESSI PASSIVI	-1			-1			-1			-1		
INDEBITAMENTO FINALE	1.134	1.194	2.196	994	1.773	1.481	1.230	1.303	602	1.073	1.720	1.870
DEBITI A B/T Verso banche												
TOTALE DEBITI A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DEBITI A M/L TERMINE	80	76	72	68	64	60	56	52	48	44	40	36
TOTALE DEBITI M/L	80	76	72	68	64	60	56	52	48	44	40	36
DISPONIBILITA' LIQUIDE												
Cassa	0	0	0	0	0	1		0	0	0	1	
Crediti v/ banche	1.214	1.270	2.268	1.062	1.837	1.540	1.286	1.355	650	1.117	1.759	1.906
Titoli												
TOTALE DISPONIBILITA'	1.214	1.270	2.268	1.062	1.837	1.541	1.286	1.355	650	1.117	1.760	1.906
TOTALE ESPOSIZIONE	1.134	1.194	2.196	994	1.773	1.481	1.230	1.303	602	1.073	1.720	1.870
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI												
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INDEBITAMENTO	1.134	1.194	2.196	994	1.773	1.481	1.230	1.303	602	1.073	1.720	1.870

PERSONALE**ORGANICO**

L'organico al 31/12/2021 si attesta a 318 unità.

	Funzioni/livelli	31/12/2020	31/12/2021
		N° dipendenti	N° dipendenti
UMBRIA SALUTE E SERVIZI SCARL	Direzione	2	2
	Quadri	3	3
	1	10	16
	2	12	14
	3	17	19
	4	279	264
	5		
	6		
	Totale	323	318

La riduzione rispetto al 31.12.2020 risulta determinata dall'uscita di 5 unità di personale di cui 2 per pensionamento, 1 per dimissioni volontarie, 1 mortis causa, 1 per licenziamento disciplinare.

In termini di categorie d'inquadramento si registrano 313 impiegati, 3 quadri e 2 dirigenti.

L'organico al 31.12.2021 si distingue in 224 donne e 94 uomini, suddivisi per le seguenti fasce di età:

- Da 30 a 40 anni, 60 unità, di cui 41 donne e 19 uomini;
- Da 41 a 50 anni, 147 unità, di cui 98 donne e 49 uomini
- Da 51 a 67 anni, 111 unità, di cui 85 donne e 26 uomini.

Le n. 318 unità in servizio al 31.12.2021, al netto dei dirigenti, sono assegnate per 307 unità nella produzione dei servizi destinati alle Aziende Sanitarie, e per 9 unità nelle funzioni di staff.

Relativamente alla tipologia del rapporto contrattuale (al netto dei dirigenti) si riscontrano 119 *full-time* e 197 rapporti *part-time*, tutti a tempo indeterminato

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

BILANCIO AL 31.12.2019- ORGANICO PER INQUADRAMENTO / ORE SETTIMANALI									
Ruolo / Inquadramento	24/h Set.	26/h Set.	27,5/h Set.	30/h Set.	31/h Set.	34/h Set.	36/h Set.	38/h Set.	Totale
Direzione/dirigente								2	2
Quadro								3	3
Impiegati / 1° Livello			1		1			14	16
Impiegati / 2° Livello								14	14
Impiegati / 3° Livello				1		1		17	19
Impiegati / 4° Livello	2	1		44		11	135	71	264
Totale	2	1	1	45	1	12	135	121	318

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 204 giorni di assenza (+ 63 giorni rispetto al 2020) su 1 persona (-2 rispetto all'esercizio precedente).

Riguardo ai congedi parentali connessi a detti eventi, sono stati usufruiti:

- Per astensione facoltativa 251 giorni (- 266 giorni rispetto al 2020) distribuiti su 13 persone (rispetto le 24 dell'esercizio precedente)
- Per allattamento non si rileva fruizione durante l'esercizio (-220 ore rispetto al 2020).
- 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) 56 giornate di assenza distribuite su 12 persone, contro le 796 giornate fruito da 55 persone nel 2020.

Relativamente alle altre tipologie di astensioni si evidenzia che:

- Le aspettative non retribuite per motivi personali hanno interessato 5 persone per un totale di 671 giorni con una riduzione di 342 giorni rispetto al 2020;
- Le aspettative per cariche pubbliche hanno riguardato 1 persona per 304 giorni (equivalenti al 2020),
- Alle precedenti casistiche si aggiungono le assenze ingiustificate definite in relazione al mancato rispetto degli obblighi vaccinali che, ai sensi del DL 127/2021, hanno comportato assenze per complessive 68 giornate caratterizzate su 2 unità lavorative.

Infortuni: nel corso dell'esercizio 2021, si sono riscontrati 6 eventi per un totale di 156 giorni, con la riduzione di 1 evento e un incremento di 7 giornate rispetto all'esercizio 2020.

Malattia: nel corso del 2021 sono state rilevate 3.501 giornate su 321 unità medie pari a 10,91 giorni/ persona, contro i 10,61 giorni/persona dell'esercizio 2020. 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 442 giorni su 31 persone. Considerando anche gli eventi morbosi di lunga durata che hanno interessato 7 persone il numero di giornate di malattia qualificabili come eventi ordinari risulta pari a 2228 giorni per un indice di assenteismo per malattia pari a 6,94 giorni/persona rispetto ai 7,57 giorni dell'esercizio precedente.

Permessi L. 104/92: rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 8105 ore riferite a 56 persone con una riduzione di 825 ore rispetto all'esercizio precedente. Il numero dei beneficiari che hanno usufruito dei permessi L.104/1992 resta invece invariato rispetto all'esercizio precedente.

Congedo Straordinario D. Lgs. 151/2001: relativamente alle giornate di assenza per congedo destinato all'assistenza di un convivente in stato di invalidità accertata ai sensi della L.104/1992, si riscontra la fruizione di 985 giornate da parte di 10 persone in luogo delle 1565 giornate fruite da 14 persone nel 2020.

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 2021 ammontano complessivamente a 2.472 ore, con una riduzione di 130 ore rispetto al 2020.

Formazione

Come in parte già evidenziato, le attività formative nell'anno 2021 sono state influenzate dagli effetti della emergenza pandemica che di fatto ha inciso significativamente sia nelle entità sia nei tempi e modalità di erogazione degli interventi. Tutte le attività programmate, sono state considerate in modalità di erogazione a distanza escludendo interventi in presenza.

Gli interventi sono stati orientati sulle seguenti linee:

- a) Formazione manageriale;
- b) Formazione del personale ICT, e back office su tematiche volte all'acquisizione delle tecniche de project management per lo sviluppo di nuovi progetti afferenti l'area dei servizi all'utenza;
- c) Formazione del personale di staff su specifiche aree di supporto fortemente influenzate dalla evoluzione o integrale revisione delle disposizioni legislative;
- d) Attività formativa in tema di "Anticorruzione e Trasparenza Amministrativa" relativamente agli interventi ipotizzati con il Piano Triennale di prevenzione della corruzione adottato dalla società.

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 necessari ad assicurare il sistematico aggiornamento delle conoscenze imposte dall'evoluzione legislativa sulle attività amministrative aziendali.

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 1428 ore di formazione (+502 rispetto al 2020) pari a 238 giornate lavorative che hanno interessato 56 partecipanti. L'aumento degli interventi formativi attuati nell'esercizio rispetto all'anno precedente è ascrivibile alla eccezionalità dell'esercizio 2020 nel quale con l'inizio della pandemia si sono manifestate restrizioni operative che hanno comportato la sospensione delle attività da parte degli Enti di formazione.

Relazioni sindacali

Nel corso dell'esercizio si è confermato il positivo livello di confronto sulle varie tematiche aziendali.

Relativamente agli accordi aziendali in assenza del rinnovo del CCNL si è operato altresì con la proroga dell'Accordo Integrativo Aziendale vigente, che prevede l'erogazione di un premio di risultato variabile in relazione all'efficientamento riscontrato nell'esercizio.

I tempi tecnici necessari a completare le procedure di selezione delle 109 posizioni complessivamente bandite per le assunzioni di Operatori Front Office CUP concluse a fine esercizio, ha comportato la necessità di continuare nel ricorso al lavoro somministrato regolato dagli specifici accordi che ne hanno determinato sia la modifica la percentuale di impiego dettata dal CCNL che le deroghe di utilizzo tramite dall'accordo di prossimità atto a

garantire la continuità dell'impiego dei lavoratori somministrati nelle more dell'espletamento delle procedure di selezione anzidette .

Relativamente all' eccedenza delle unità di lavoro somministrato storicamente utilizzate tramite accordo di prossimità, rispetto alle posizioni bandite, è stata oggetto di definizione di specifici accordi con le OO.SS che ne determinano l'utilizzo tramite ricorso allo strumento dello staff leasing per le annualità 2022 e 2023 durante le quali dovranno essere bandite le relative selezioni per il consolidamento degli organici.

Anche nell' esercizio 2021 stante il persistere dell'evento pandemico, traendo origine anche da mutate esigenze di sicurezza , si è continuato nel ricorso allo strumento dello smart working rimodulandolo nell'utilizzo secondo valutazioni di funzionalità che come in premessa evidenziato è stato regolato tramite accordo sperimentale relativo al periodo ottobre 2021 - marzo 2022 al fine di monitorare gli effetti in termini di produttività ed efficienza da porre a supporto di eventuali scelte a regime.

Stante l'operazione di fusione per incorporazione in itinere a partire dall'ultimo quadrimestre dell'esercizio si è dato corso a relativa informativa e confronto sulla valutazione degli interventi riorganizzativi che saranno assunti a partire dal 2022 con evidenza della ridefinizione delle aree operative aziendali e dei livelli di responsabilità ovvero della ridefinizione del nuovo modello organizzativo da adottare.

Si segnala che nel corso del 2021, stante il confronto resosi necessario anche l'attuazione della fusione per l'incorporazione, le attività sindacali svolte a diverso titolo hanno impegnato 12 unità per complessive 677 ore di permesso con un incremento di 358 ore rispetto all'esercizio precedente, cui si aggiunge, come per il 2019, un lavoratore che ha usufruito dell'aspettativa non retribuita per motivi sindacali ex art. 31 della Legge n.300 del 20 maggio 1970 per tutto l'anno.

PANORAMA DELL'ESERCIZIO

I “SERVIZI ALL’UTENZA”

L’Area Operativa “Servizi all’Utenza” comprende 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.

Il proseguo della fase pandemica da SARS-COVID 2 anche nell’anno 2021 ha posto quattro priorità:

1. tutelare il benessere fisico e psicologico degli utenti e degli operatori CUP a fronte di rischi di contagio sia nelle aree dedicate ai punti di prenotazioni sia in quelle proprie dei punti vaccinali;
2. aumentare la capacità di informare la cittadinanza per favorire un accesso più consapevole e corretto alle prestazioni sanitarie;
3. semplificare e migliorare il rapporto utente - CUP e quello tra i MMG/PLS - CUP;
4. rinnovare le procedure di gestione delle agende delle prestazioni sanitarie al fine di far rientrare, negli standard accettabili, i tempi di attesa da parte degli utenti.

Per tali motivi, Umbria Salute e Servizi S.c.a r.l., in condivisione con la Regione Umbria e Umbria Digitale S.c.a r.l., ha implementato una serie di progetti aziendali collegati allo sviluppo diffuso sul territorio regionale di strumenti specifici per rendere i servizi al cittadino più fruibili (call center, maggiore interazione con i sistemi della comunicazione locale, sportelli polifunzionali) pur se in forma sperimentale e differenziata nelle singole realtà.

Particolare menzione merita l’attivazione del sistema SmartCUP che rappresenta una best practice nel SSR in quanto, attraverso una infrastruttura di intelligenza artificiale, dalla prescrizione specialistica del MMG/PLS con ricetta dematerializzata possono essere estratti tutti i dati necessari per le attività di elaborazione della prenotazione da parte di operatori di SmartCUP, senza che il cittadino abbia la necessità di provvedere alla prenotazione in maniera attiva in quanto l’appuntamento gli viene comunicato dal sistema.

Di seguito, si descrivono le peculiarità qualitative e quantitative dei singoli servizi:

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. Le operazioni informatizzate effettuate dagli sportelli Anagrafe nell’anno 2021 sono state 323.527 in aumento sia del 2020 (261.332 operazioni) che nel 2019 (283.592 operazioni).

● Servizi di Sportello CUP/Cassa

Trattasi del servizio di sportello, storicamente gestiti da Umbria Salute e Servizi tramite operatori addetti alle postazioni CUP/Cassa dislocate presso gli ospedali ed i distretti delle Aziende sanitarie regionali, destinato alla gestione del ciclo delle prenotazioni delle prestazioni ed alla riscossione dei ticket sanitari, tramite l’utilizzo della piattaforma gestionale ISES WEB vers. 4.

● Servizi di Numero Unico della Sanità

Obiettivo principale del NUS è quello di fornire al cittadino le informazioni di orientamento ed accesso ai servizi sanitari offerti dalla Regione Umbria, che siano il più possibile complete, aggiornate, tempestive e qualificate, in quanto basate su un sistema di knowledge management creato dagli stessi professionisti della sanità pubblica che operano negli specifici settori, che provvedono alla continua integrazione ed all’aggiornamento delle informazioni. Il NUS assiste il/la cittadino/a nel:

- prenotare, disdire o modificare prestazioni sanitarie ambulatoriali;
- ricevere informazioni su come accedere ai servizi del Sistema Sanitario Regionale e ai requisiti di accesso;
- ricevere informazioni certificate e puntuali sui servizi sanitari e sulla modalità di fruizione degli stessi;
- ricevere informazioni sulla collocazione geografica dei servizi sanitari;
- assistere i servizi digitali: CUP web, FSE, ritiro referti on line.

- **Servizi di Smart CUP**

Nella seconda metà dell'anno 2021 ha preso avvio, in fase sperimentale, il progetto innovativo SmartCUP che coinvolge, nella prescrizione degli esami e delle visite, direttamente i medici di medicina generale, i pediatri di libera scelta e gli specialisti fondamentali quest'ultimi per la gestione dei follow-up e della presa in carico in carico dei pazienti, limitando lo spostamento logistico e l'attesa dell'utente presso i presidi fisici CUP.

- **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 Umbria Salute e Servizi 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 continuamente le liste di attesa delle prestazioni specialistiche ambulatoriali e rilevando costantemente i tempi di attesa delle stesse. Nel corso dell'anno 2021 si è confermato il *trend* di aumento di tale attività come negli anni precedenti; nel 2021 infatti, sono effettuate 295.500 percorsi di tutela, superiori alle 202.532 prese in carico nell'anno 2020 e alle 167.426 dell'anno 2019.

- **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. L'attività ALP ha registrato un netto incremento rispetto ai volumi dell'anno 2020, passando 46.209 a 106.443 durante il 2021.

- **Servizi presso gli Sportelli del “Pronto Soccorso”**

Tali servizi riguardano le prenotazioni degli esami di controllo e di follow up richiesti contestualmente alla prima visita presso il Pronto Soccorso e degli incassi relativi agli accessi di non urgenza (codice bianco).

- **Servizi degli Sportelli “CUP di II° livello”**

Per “Sportelli CUP di II° Livello” s'intendono quegli sportelli ubicati presso una struttura erogatrice e presidiati da un operatore dedicato; essi sono situati all'interno dei reparti, degli ambulatori, 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 CUP/Cassa Aziendale. Nel corso dell'anno 2021, nonostante il prosieguo della pandemia, il numero dei terminali degli sportelli CUP di II° livello è notevolmente aumentato passando da 215 terminali nel 2020 a 260 nel 2021.

- **Servizi di “piastra ambulatoriale”**

L'infrastruttura tecnologica ed il modello funzionale e gestionale Smart CUP (CUP di primo livello), che prevede l'estrazione dal repository dei dati prescrittivi e la creazione di apposite liste di prenotazione, vengono replicati all'interno dei CUP di secondo livello presso le UO specialistiche, evitando la stampa del promemoria cartaceo dello specialista ed offrendo all'assistito l'immediata presa in carico e stampa del modulo di prenotazione e delle eventuali preparazioni.

- **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 dell'Umbria e viene svolto presso la centrale di raccolta regionale del materiale da trattare; l'attività degli operatori consiste nello scarico dei file provenienti da Sogei Spa e nella creazione delle relative banche dati, nella scansione delle ricette, nel rilascio ed elaborazioni ricette farmaceutiche, nella gestione del Registro delle fustelle.

- **Servizi di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato**

Prosegue il servizio volto a tracciare i versamenti effettuati dai cittadini per prestazioni di tipo sanitario su conto corrente postale e a rendere più semplice l'accesso dell'utenza ai servizi. Il servizio è integrato con la piattaforma amministrativo-contabile SAP che consente di automatizzare il carico delle entrate derivanti dai bollettini premarcati, gestendo in maniera automatica l'imputazione delle entrate. Inoltre un servizio di Contact Center fornisce assistenza sia agli operatori sanitari impegnati nel processo, sia ai cittadini per l'utilizzo del bollettino.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

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

Con l'acquisizione della qualifica di Socio di Umbria Salute e Servizi, la Regione Umbria, in analogia con ciascuna Azienda sanitaria regionale sulla base del vigente Disciplinare Generale dei Servizi di Umbria Salute e Servizi, ha sottoscritto in data 16/07/2020 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 Umbria Salute e Servizi 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 Umbria Salute e Servizi si rivolgono all'utenza interna delle Aziende sanitarie. Nel corso del 2021, 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.

DATI ANNO 2021

Tipologia punto di prenotazione	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera Terni	ASL UMBRIA1	ASL UMBRIA2	REGIONE UMBRIA	Totale anno 2021	Totale anno 2020	Scostamento 2021-2020
Presidi fisici e di SmartCUP	574.019	216.042	2.569.067	896.372		4.255.500	2.980.136	1.275.364
CUP II livello	60.395	178.413	411.235	420.879		1.070.922	781.294	289.628
Punti di prenotazione telefonica					344.352	344.352	192.114	152.238
UGR – Ufficio Gestione Risorse	47.645		325.841	188.507		561.993	267.226	294.767
Totale Punti di prenotazione	682.059	394.455	3.306.143	1.505.758	344.352	6.232.767	4.220.770	2.011.997

Tabella 1 – Distribuzione del numero delle operazioni (valore assoluto) per tipologia di punto di prenotazione – Anni 2020 e 2021

Rispetto al 2020, caratterizzato dalla criticità pandemica che aveva portato a ridurre le attività a sportello e, dunque il numero dei punti di prenotazione, nell'anno 2021 l'obiettivo di potenziare le attività dei presidi fisici, telefonici e virtuali e di ottimizzare il loro flusso di lavoro è stato pienamente raggiunto: +142% per i punti di prenotazione fisici e virtuali, +137% per i CUP di II livello, + 179% per i punti di prenotazione telefonica + 210% per i punti UGR.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

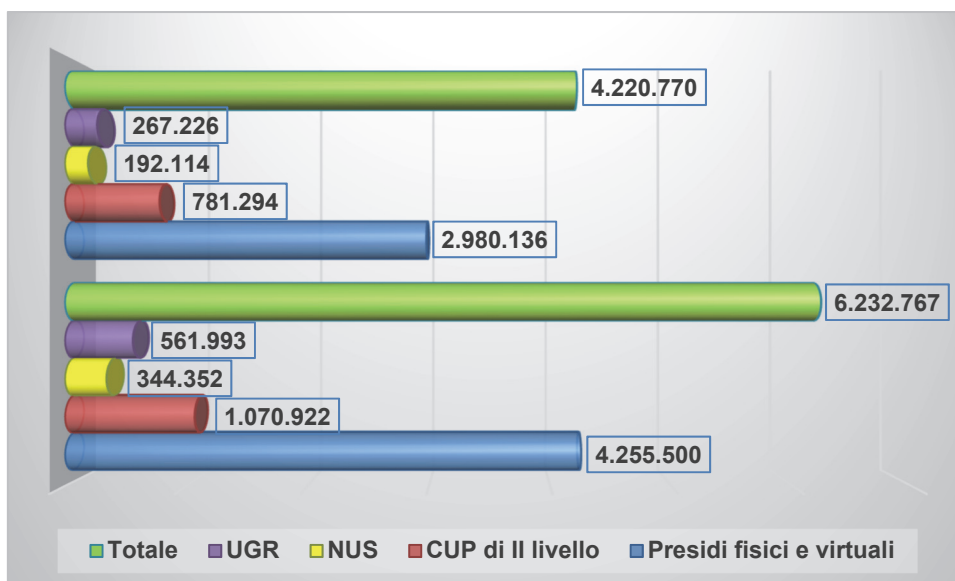


Grafico 1 – Distribuzione del numero delle operazioni (valore assoluto) per tipologia di - anni 2020 e 2021

Dalla distribuzione delle attività dei punti di prenotazione nell'anno 2021, si evince una prevalenza dei punti fisici e virtuali (68%), seguiti dai punti CUP di II livello (17%), dai punti UGR (9%) e dai punti di prenotazione telefonica (6%).

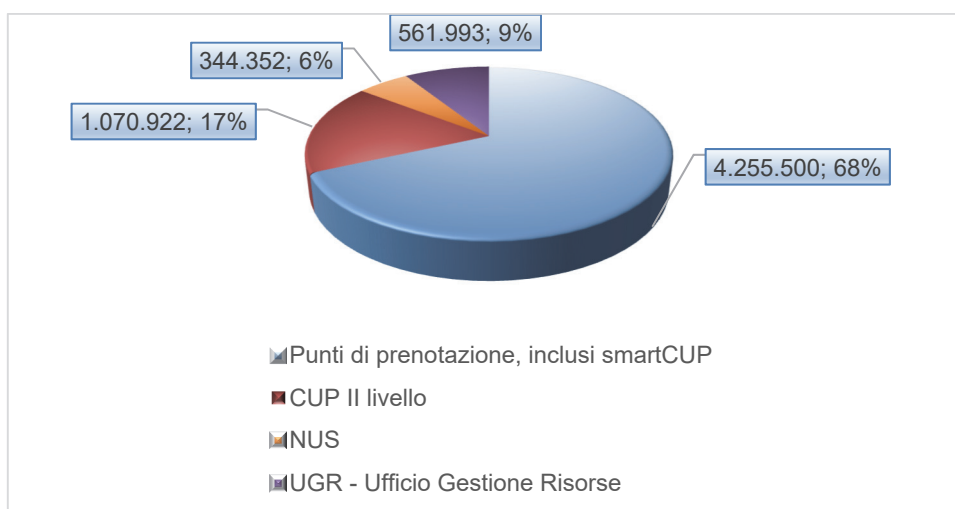


Grafico 2 – Distribuzione dei punti di prenotazione – anno 2021

Le operazioni effettuate dai punti di prenotazione SmartCUP nel 2021 sono state in totale 53.994, di cui 44.107 presso l'azienda sanitaria USL Umbria1 e 9.887 presso l'azienda sanitaria USL Umbria2. Le postazioni all'uso dedicate sono state 13, delle quali sei a supporto dell'utenza USL Umbria 1 e sette a quella della USL Umbria 2. Da evidenziare anche tutta l'attività di altri servizi all'utenza, rappresentata nella tabella che segue con riferimento all'anno 2021:

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

numero totale di operazioni di anagrafe sanitaria

323.527

numero di prenotazioni in 'PERCORSO TUTELA'

295.500

numero delle prenotazioni in regime di ALP

106.443

numero di prenotazioni CUP effettuate dai punti CUP di II livello

213

Tabella 2 – Operazioni di altri servizi (valore assoluto) – Anno 2021

IL NUMERO UMBRIA SANITA' (NUS)

NUS - Ordinario

Il NUS Ordinario è un servizio di Contact Center telefonico (Numero Verde 800636363 tasto 1 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 prenotazioni CUP e richieste di informazioni per l'accesso ai vari servizi del SSR nelle diverse sedi distribuite sull'intero territorio regionale. Il nucleo principale del sistema di Contact Center è situato c/o la sede di Via Enrico Dal Pozzo dove sono attive 12 postazioni mentre altre 17 sono dislocate presso varie sedi delle Aziende Sanitarie. Durante l'emergenza di Covid-19 alcuni operatori hanno lavorato Smart Working dotandoli di pc in grado di rispondere alle telefonate ed operare come in sede.

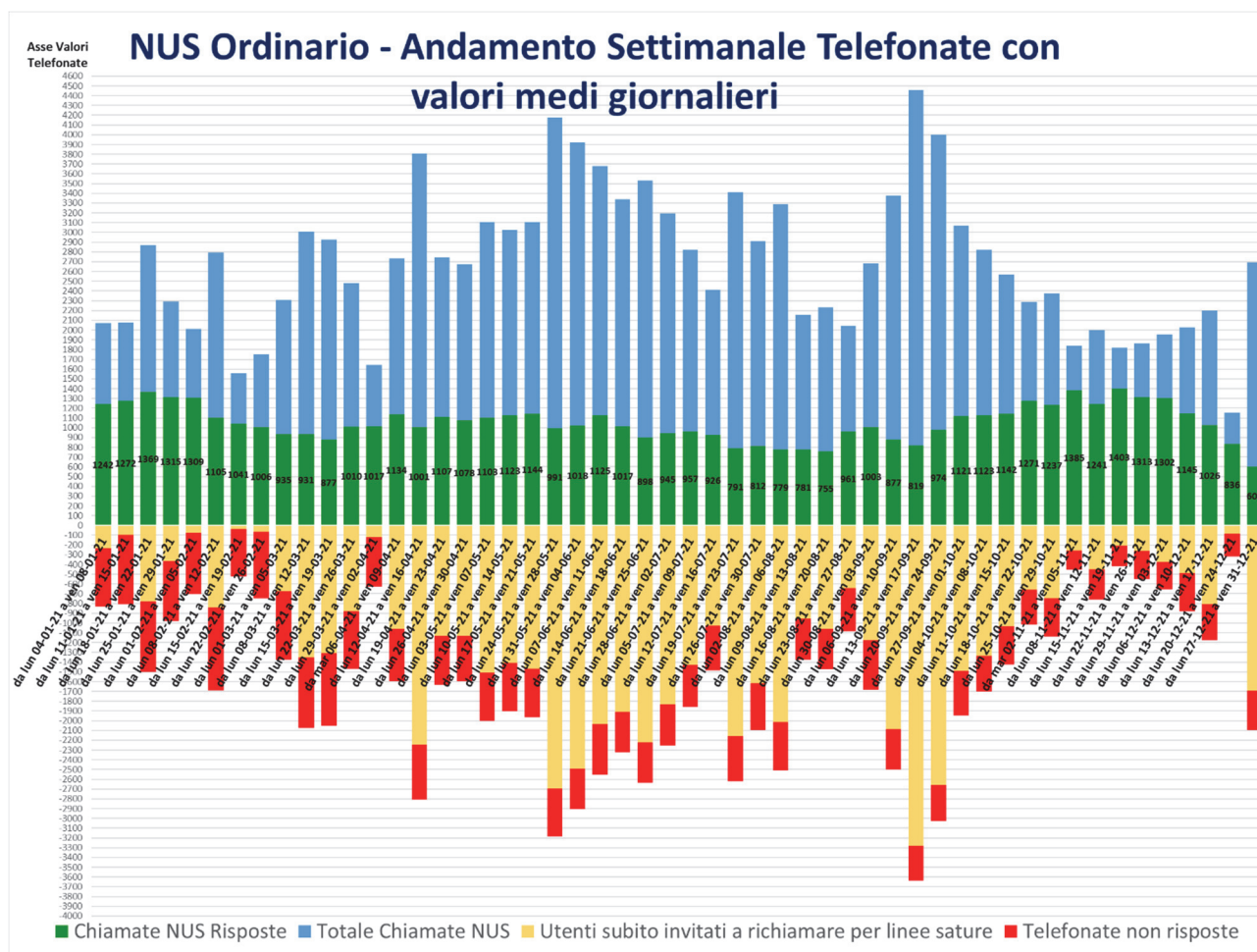
Il servizio è partito nel corso del 2016 ed in funzione del progressivo aumento delle chiamate, si è andato sempre più incrementando il numero del personale impiegato nell'attività, individuato soprattutto operando la riconversione di operatori precedentemente attivi sulle attività storiche di CUP/Cassa.

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

TELEFONATE	2017	2018	2019	2020	2021
• Numero totale telefonate ricevute	145.108	305.654	464.234	499.848	388.587
• Media telefonate ricevute al giorno	595	1.211	1.814	1.960	1.523
ATTIVITA'					
• Attività per prenotazioni CUP	105.693	248.538	351.728	307.217	424.425
• Informazioni fornite senza prenotazione	49.009	90.778	113.604	112.745	82.298
• Totale Attività	154.702	339.316	465.332	419.962	506.723

Le attività svolte nel corso del 2021 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 delle operazioni effettuate su ISES (il programma per le prenotazioni CUP) più i tentativi di cambi appuntamenti registrati dagli operatori sul portale operatori del NUS (es.2021: operazioni da ISES 344.352 + tentativi di cambi appuntamenti 80.073 = 424.425). Inoltre nel numero delle operazioni CUP da ISES del 2021 sono comprese anche operazioni per vaccinazioni COVID-19



eseguite dal gruppo backoffice del NUS per casi particolari.

Come si evince dal grafico NUS Ordinario - Andamento Settimanale Telefonate il servizio ha proseguito la sua attività 2021 e con l'emergenza da Coronavirus ha subito nella prima fase un calo di telefonate nei mesi da gennaio a marzo e successivamente un incremento delle stesse da aprile con l'inizio delle vaccinazioni per Covid-19. Purtroppo da maggio non è stato in grado di soddisfare a molte delle telefonate pervenute poiché la sua capacità di risposta è rimasta intorno alle 1000-1100 telefonate al giorno con per le ore operatori che si è riuscito a coprire settimanalmente. Solo da novembre il numero delle telefonate ricevute si è ristabilito sui valori medi a parte il picco di fine anno a causa dei casi covid-19 riscontrati anche tra gli operatori del NUS.

NUS - Spostamento sedute vaccinali ordinarie

Il servizio è stato attivato in via sperimentale dalla AUSL Umbria 1, su concorde volontà di tutte le Aziende sanitarie socie, presso il Centro Salute di San Sisto nel corso del 2018, prevedendo una nuova gestione del servizio vaccinazioni con l'invio dell'invito per la somministrazione dei vaccini ad "appuntamento fisso" e la possibilità di effettuare il cambio appuntamento tramite chiamata al numero verde NUS 800 63 63 63, facilitando in tal modo l'accesso al servizio da parte della popolazione vaccinabile e l'intero processo vaccinale del Distretto interessato. In considerazione dei positivi risultati della sperimentazione (incremento del numero dei vaccinati ed ottimizzazione del Servizio Vaccinazioni), nel corso del 2019 la AUSL Umbria 1 ha deciso di attivare a pieno regime questa nuova gestione ampliando il servizio anche al Centro Salute di Ponte San Giovanni, comprendente i punti vaccinali di Ponte San Giovanni e Torgiano.

Sempre nel corso del 2019 anche la AUSL Umbria 2 ha chiesto l'attivazione di analogo servizio presso il Servizio Vaccinazioni del Distretto Tacito, dove la sperimentazione è tutt'ora in corso. Tale servizio è rimasto così configurato anche per tutto il 2020 ed il 2021 con previsione di estenderlo a tutte le sedi vaccinali una volta terminata l'emergenza da Covid-19.

NUS - Servizio a supporto della “Fatturazione elettronica”

A fine 2018, a seguito dell’obbligo di fatturazione elettronica per le prestazioni di servizi effettuate dalle Pubbliche Amministrazioni verso soggetti residenti o stabiliti nel territorio dello Stato, i Soci hanno deliberato l’attivazione, con decorrenza dal 1° gennaio 2019, del servizio a supporto della Fatturazione elettronica medesima. Le Aziende Sanitarie regionali hanno incaricato Umbria Salute e Servizi di gestire il flusso di invio verso l’Agenzia delle Entrate ed organizzare un “Ufficio centralizzato controllo E-fatturazione” c/o la propria sede, per l’attività di controllo e correzione quotidiana delle fatture scartate dal Sistema Di Interscambio dell’Agenzia delle Entrate per l’AUSL Umbria1, l’AUSL Umbria 2 e l’Azienda Ospedaliera di Terni. Tale servizio è continuato per tutto il 2021.

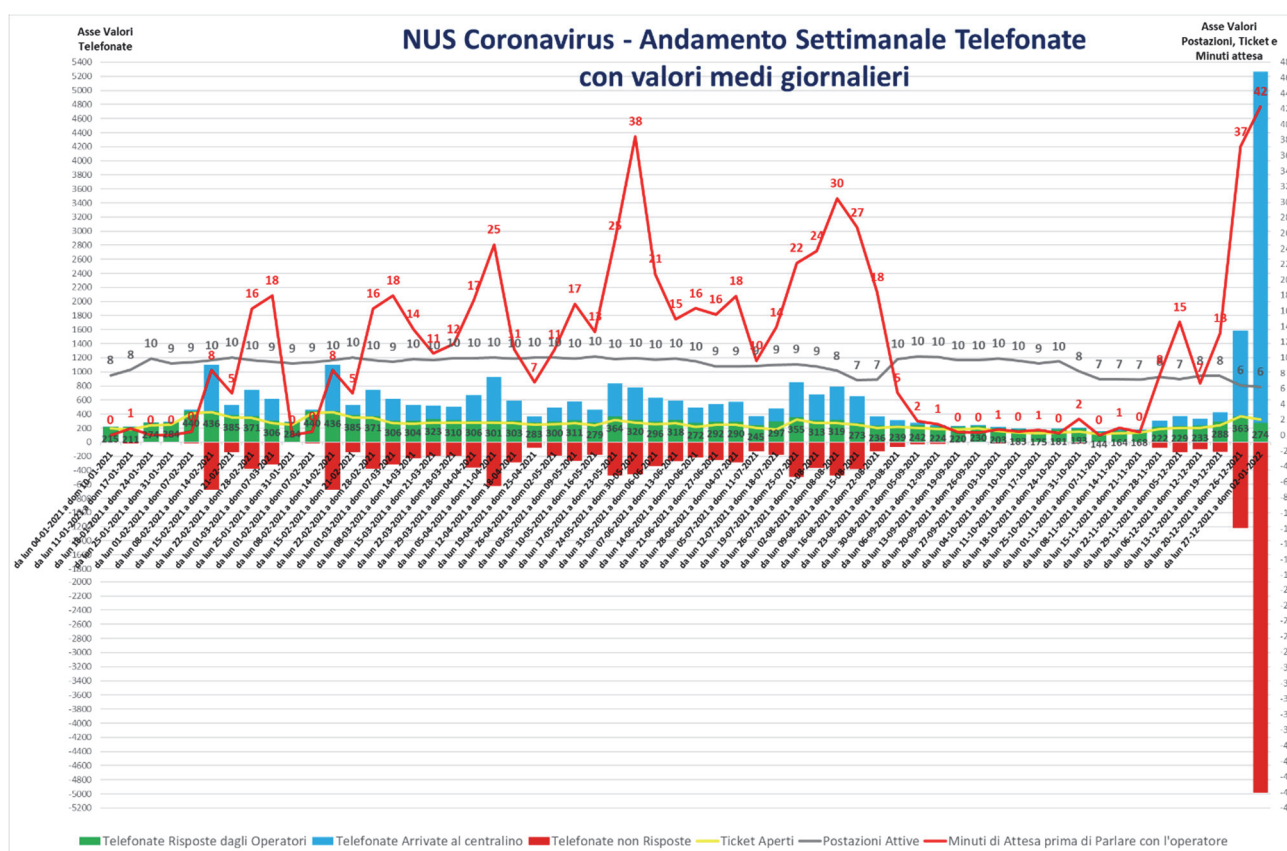
Ciò ha permesso di fornire assistenza continuativa specializzata, in modo da prevenire le sanzioni previste per il mancato o errato invio delle fatture elettroniche allo SDI. L’attività risulta dunque fondamentale per una corretta attuazione dell’invio delle fatture elettroniche.

NUS – Coronavirus

Il NUS Coronavirus è un servizio di Contact Center telefonico (Numero Verde 800636363 tasto 2 da febbraio 2020) realizzato e gestito da Umbria Salute e Servizi per conto della Regione Umbria e delle due Aziende Sanitarie Territoriali regionali. È stato attivato ad inizio pandemia da Coronavirus (08/02/2020) su richiesta delle Regione Umbria attivo 7 giorni su 7 (festivi compresi) dalle 8 alle 20 per fornire all’utenza:

- informazioni in merito ai corretti comportamenti Covid-19 (igiene e dispositivi obbligatori, regole di distanziamento sociale, comportamenti in caso di sospetta positività al virus, ecc...);
- assistenza di primo livello a supporto delle strutture sanitarie e dei soggetti potenziali positivi o positivi in isolamento.

Il servizio è stato procrastinato in funzione delle proroghe dello stato di emergenza pandemica sancite dai diversi DPCM che si sono susseguiti e cesserà, come stabilito dall’Assemblea dei Soci del 22 settembre 2020, in concomitanza con la cessazione del suddetto stato pandemico e relative proroghe.



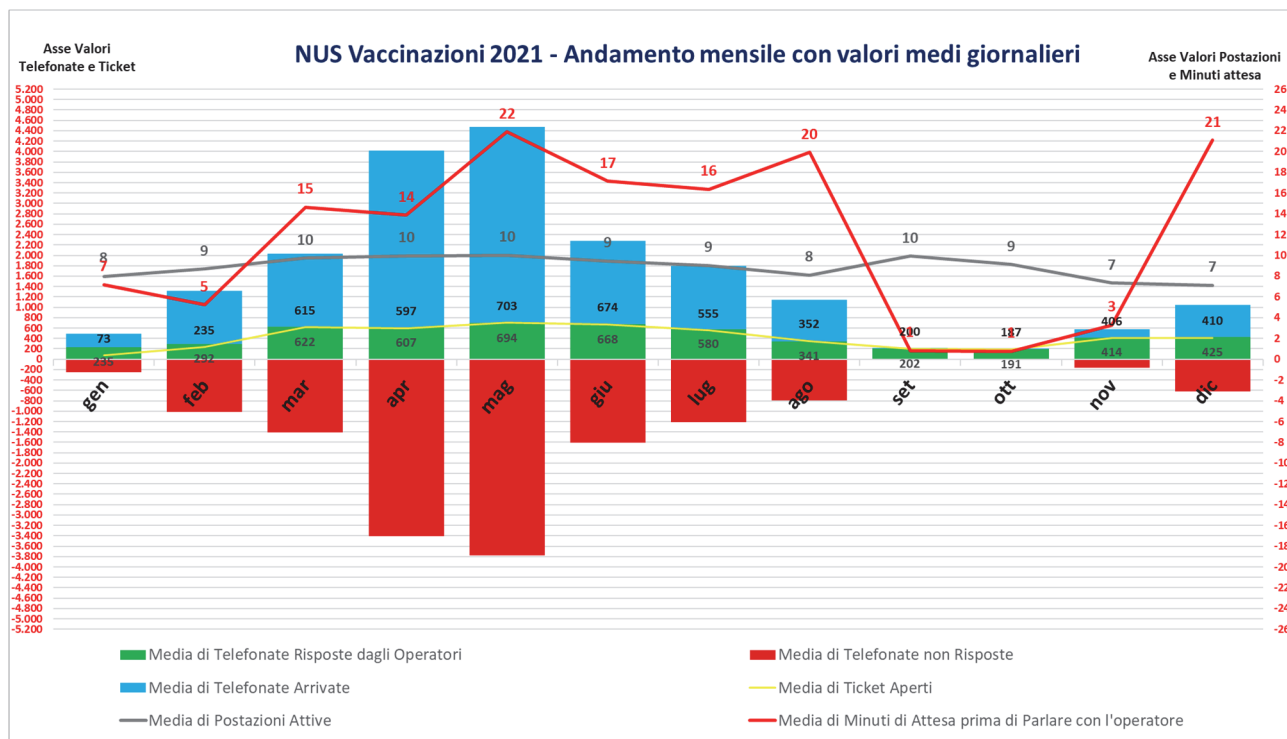
Nel corso del 2021, in particolare da febbraio ad agosto in concomitanza con l'avvio ed il proseguo della prima fase della campagna vaccinale per il Covid-19, il Nus Coronavirus ha ricevuta una media di 610 chiamate al giorno. Da settembre c'è stata con una riduzione delle telefonate fin verso la fine di dicembre quando c'è stata un'impennata di positivi da covid-19.

Il numero delle postazioni telefoniche dedicate attive ha seguito l'andamento delle telefonate partendo da 8 postazioni a gennaio per arrivare a 10 da marzo con una lieve riduzione durante il periodo estivo risalendo a 10 da fine agosto per arrivare ad un minimo di 6 a fine anno. Su ciascuna postazione attiva dalle 8 alle 20 per garantire la copertura oraria settimanale hanno operato 3 operatori dedicati.

Per avere tracce dell'attività degli operatori dedicati al Nus Coronavirus da febbraio 2020 è stato riattivato, aggiornato, configurato ad hoc per la gestione di ticket e messo su un ambiente Cloud il CRM predisposto nel 2009 in previsione dell'emergenza da Virus A/H1N1 ora in uso dal NUS.

NUS – Vaccinazioni anti Covid-19

Da fine gennaio 2021, con l'avvio della campagna vaccinale anti il Covid-19, su richiesta dell'Assessore alla Sanità della Regione Umbria, è stato attivato un nuovo numero verde 800.192.835 dedicato al servizio NUS Vaccinazioni per il supporto e l'orientamento alla suddetta campagna vaccinale attivo 7 giorni su 7 festivi compresi dalle 8 alle 20. Per efficientare il nuovo servizio sono state utilizzate le stesse postazioni del Nus Coronavirus e gli stessi operatori appositamente formati per entrambi i servizi.



Nel corso del 2021, si è passati dal ricevere una media di 1.300 telefonate al giorno a febbraio a 4.500 a maggio per scendere a 2.300. Progressivamente le telefonate giornaliere sono diminuite fino a 200 ad ottobre per risalire a circa 1.000 telefonate. Il numero delle telefonate a seguito l'andamento della campagna vaccinale per il Covid-19 e l'aumento dei casi positivi al Covid-19 di fine anno.

Il numero delle postazioni telefoniche dedicate attive, le stesse utilizzate per il servizio Nus Pandemia, ha seguito l'andamento delle telefonate partendo da 8 postazioni a gennaio per arrivare a 10 da marzo con una lieve riduzione durante il periodo estivo risalendo a 10 da fine agosto per arrivare ad un minimo di 7 a fine anno. Per avere tracce dell'attività degli operatori è stato utilizzato lo stesso CRM predisposto per il servizio Pandemia appositamente parametrizzato e configurato anche per il servizio Vaccinazioni.

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 2021 si è proseguito nell'azione di monitoraggio e contenimento 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 2021	TOTALE 2020	Δ ANNO PREC.
ORE TEORICHE DI ATTIVITA'	120.344	223.580	73.494	58.204	475.622	472.756	2.866
ASSENZE PER ISTITUTI DI LEGGE							
MALATTIA ORDINARIA	4.238	7.907	2.097	1.876	16.118	15.846	272
MATERNITA' (obbligatoria e facoltativa)	108	491		888	1.487	3.693	-2.206
ALLATTAMENTO					0	229	-229
PERMESSI L.104	1.988	3.752	866	402	7.008	8.255	-1.247
CONGEDO STRAORDINARIO L. 151	337	3.530		289	4.156	6.981	-2.825
PARZIALE ISTITUTI DI LEGGE	6.671	15.680	2.963	3.455	28.769	35.004	-6.235
ASSENZE PER ISTITUTI PREVISTI DALA CONTRATTAZIONE COLLETTIVA							
ASPETTATIVE NON RETRIBUITE	3.427	4.206		475	8.108	7.845	263
ALTRE ASSENZE (malattia figlio-don. sangue-cong. Matrimoniale-perm. Studio-perm. Amministrativi e pubblica necessità-lutto)	323	1.709	63	179	2.274	2.365	-91
PARZIALE ISTITUTI CCNL	3.750	5.915	63	654	10.382	10.210	172
ASSENZE EMERGENZA COVID							
ISOLAMENTO E QUARANTENA	394	1.242	140	462	2.238	1.804	434
CONGEDO PARENTALE STRAORDINARIO	100	85	12	114	311	4.158	-3.847
ESTENSIONE LEGGE 104/1992	-	-	-	-	NON PREVISTA	3.296	-3.296
PARZIALE EMERGENZA COVID-19	494	1.327	152	576	2.549	9.258	-6.709
TOTALE GENERALE	10.915	22.922	3.178	4.685	41.700	54.472	-12.772
% ASSENTEISMO GENERALE	9,07%	10,25%	4,32%	8,05%	8,77%	11,52%	
% assenteismo Covid-19	0,41%	0,59%	0,21%	0,99%	0,54%	0,54%	

Dalle tabella suddetta si evince una percentuale di assenza rispetto alle ore contrattualizzate con i dipendenti pari al 8,77% di cui una quota pari al 0,54% 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 L.151, anche se ridotta in termini di peso percentuale, nonché la fruizione di aspettative non retribuite.

SERVIZI ICT PER LE AZIENDE

Nel corso dell'anno 2021 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, sulla rete dei Medici di medicina Generale basata sul Sistema di Accoglienza Regionale (SAR), 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 2021 è stato aggiunto il supporto alle Aziende per la gestione dell'emergenza Covid. In tale ambito sono state monitorate le sospensioni effettuate durante il lockdown e i successivi recuperi, il sistema di Prenotazione è stato integrato con il portale degli MMG e PLS per consentire a MMG e PLS di prenotare direttamente i tamponi molecolari in modalità Drive Trough, sono state implementate nuove funzionalità per le farmacie per l'effettuazione e refertazione dei tamponi antigenici e per la prenotazione ed effettuazione delle vaccinazioni Covid. Per tutte queste nuove prestazioni è stata creata una reportistica di monitoraggio.

L'emergenza Covid ha spinto inoltre sulla realizzazione di due nuovi progetti che hanno riguardato:

- ✓ la sperimentazione e successiva diffusione di un nuovo modello di prenotazione denominato 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,
- ✓ la prenotazione dei controlli direttamente da parte degli specialisti, per l'abbattimento dei tempi di attesa

Per entrambi i progetti sono stati formati i soggetti interessati, è stata fornita assistenza sull'utilizzo delle nuove funzionalità ed è stata creata la reportistica necessaria a monitorare l'andamento del progetto.

E' stato ulteriormente ottimizzato il sistema di alert per monitorare e cercare di anticipare rallentamenti e blocchi sulle integrazioni e passaggio dati tra CUP e Laboratori, Radiologie, Anatomia Patologica e altre integrazioni.

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,

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

In particolare per il sistema Vaccinazioni è stato avviato anche sulla AUSL 2 il nuovo sistema acquisito 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 Umbria Salute e Servizi 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 l'acquisizione della mobilità vaccinale.

Per la Rete dei Medici di Medicina le azioni di assistenza si sono focalizzate sull'ausilio agli MMG, PLS ed agli specialisti per le problematiche connesse alla dematerializzazione delle ricette e sulle nuove funzionalità realizzate per l'emergenza Covid e per i nuovi progetti.

Relativamente alle reti specialistiche i servizi che Umbria Salute e Servizi ha erogato riguardano il pagamento ai fornitori esterni dei canoni di manutenzione del prodotto software utilizzato.

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.

Relativamente ai nuovi sviluppi nell'anno 2021 sono state svolte le seguenti attività:

- ✓ E' stata realizzata l'integrazione con il sistema di Federfarma (GOPEN DPC) per la gestione della Distribuzione per Conto dei farmaci.
- ✓ E' stata adeguata la procedura della Fatturazione Elettronica per permettere l'emissione delle fatture agli stranieri.
- ✓ E' stata attivata l'Anagrafica Unica Regionale dei prodotti sanitarie ed economici.

CRAS

Nel corso dell'esercizio, stante il perdurare dell'evento pandemico, Umbria Salute e Servizi (dall' 01.01.2022 PuntoZero Scarl) ha proseguito nel processo di consolidamento della struttura 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 assegnando, sempre tramite riconversioni, due ulteriori unità di supporto per le attività amministrative e di segreteria dell'area.

Il perseguimento dell'obiettivo della funzionalità della struttura di CRAS, al fine di consentire il rispetto delle attività programmate, ha condotto altresì alla prosecuzione dei rapporti convenzionali già in corso tra le Aziende Sanitarie e Umbria Salute e Servizi, ricorrendo ai RUP delle aziende sanitarie, per le gare già assegnate relative alla programmazione degli anni precedenti e non ancora esaurite.

Si sono inoltre 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 nelle rispettive aziende.

L'aumento delle attività nel corso dell'anno hanno evidenziato dei limiti organizzativi dovuti ad un sottodimensionamento dell'organico rispetto alle necessità di una centrale di committenza; pertanto si è fatto ricorso alla collaborazione tra soggetti aggregatori, già sperimentata in passato e, a seguito dell'attivazione di un'attività di Horizon Scanning, si sono consolidati i rapporti con il soggetto aggregatore Regione Toscana - Estar, aderendo alla Gara europea avente ad oggetto "Fornitura di DM per Medicazioni per ferite piaghe e ulcere".

L'attività 2021 ha continuato ad essere caratterizzata dal contesto sopra descritto essendo contrassegnata anche dall'emergenza COVID-19, che ha richiesto una ulteriore attività per l'espletamento di n. 9 procedure in emergenza, ricomprendendo le procedure che è stato necessario espletare per l'aggiudicazione dei lotti risultati deserti nelle procedure attuate tra ottobre e dicembre 2020.

In relazione all'utilizzo delle piattaforme telematiche:

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

- è in atto l'utilizzo a titolo gratuito in modalità ASP (Application Service Provider) del sistema informatico di negoziazione del Ministero dell'economia e delle finanze per il quale è stato rinnovato il Protocollo d'Intesa già sottoscritto a Giugno 2018 con il Ministero stesso. L'utilizzo di tale piattaforma è stato autorizzato per tre (3) anni decorrenti dal 10/06/2020.
- è proseguito, andando a regime, 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 e sono in corso attività di miglioramento rispetto alle esigenze manifestate dai RUP che operano per Umbria Salute e Servizi.

L'Assemblea dei Soci di Umbria Salute e Servizi del 16/09/2021 ha approvato il 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 all'art. 15 del Regolamento stesso, è entrato in vigore a partire dal 20/09/2021 a seguito della sua pubblicazione. Strumentale, ai fini della sua applicazione, è l'utilizzo del sistema di Programmazione e monitoraggio sopra descritto.

All'esito dell'istruttoria condotta sulla documentazione prodotta a corredo dell'istanza per l'anno 2020, il Ministero dell'Economia e Finanza ha provveduto a liquidare al soggetto aggregatore Umbria Salute e Servizi le quote di competenza relative alle attività positivamente condotte nell'ambito delle procedure di gara per le categorie DPCM nel corso dell'anno 2020, per complessivi € 521.875,86.

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 Valutazione (CREVA) della Regione Umbria. Entro il mese di gennaio 2022 la Programmazione 2022-2023 è stata inserita 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 2021.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'emergenza COVID-19 iniziata nel 2020 ha caratterizzato le attività svolte dalla Società in ambito sanitario per tutto l'anno 2021, proseguendo anche per il primo trimestre 2022, al termine del quale è prevista la cessazione del relativo stato di emergenza. Ciò nonostante l'anno 2022 continuerà ad essere fortemente influenzato dalle attività correlate al COVID-19, anche se si prevede una forte contrazione in termini quantitativi e qualitativi, passando da servizi emergenziali a servizi ordinari, prioritariamente per l'erogazione della quarta dose vaccinale, sempre a supporto delle strutture sanitarie del SSR.

Ciò che maggiormente caratterizzerà l'anno 2022 tuttavia sono le attività societarie strettamente connesse e conseguenti all'operazione di fusione societaria per incorporazione di Umbria Digitale in Umbria Salute e Servizi sottoscritta con atto del 14/12/2021 avente efficacia dal 1° gennaio 2022, con contestuale cambio di denominazione sociale in PuntoZero Scarl. Da tale operazione risultano infatti influenzate tutte le Aree operative aziendali, sia quelle di staff che quelle di produzione che con ordine di servizio n. 1 del 13 gennaio 2022 sono state oggetto di una specifica riorganizzazione resa necessaria a seguito della riunificazione dei servizi precedentemente in capo alle due aziende partecipanti alla fusione. Tale riunificazione era stata in parte anticipata, ove possibile, tramite i numerosi Gruppi di Lavoro congiunti tra le analoghe Aree operative delle due aziende, sia di staff che di produzione che, collaborando fattivamente attraverso un confronto interno continuo e costante hanno definito gli obiettivi operativi di fusione, improntati prioritariamente sulla semplificazione delle procedure, all'efficientamento dei processi, alla riduzione dei costi complessivi ed all'innovazione tecnologica.

Da tale punto di vista, l'anno 2022 non potrà che costituire un anno di transizione, indispensabile per ricondurre a completa unità le Aree operative aziendali e per efficientare i servizi forniti verso gli enti pubblici soci, che, a seguito della fusione, sono numericamente incrementati (passando da 5 a 90 enti pubblici soci) e afferiscono ad ambiti più ampi, non essendo più limitati al Sistema Sanitario Regionale, ma avendo ampliato la sfera di attività agli enti locali regionali, con particolare riferimento alle circa ottanta amministrazioni comunali e provinciali dell'Umbria e loro associazioni. L'obiettivo è di costituire in PuntoZero, anche nei confronti delle nuove amministrazioni socie, il punto di riferimento in materia di innovazione e digitalizzazione dei servizi pubblici, in un'ottica di centralizzazione foriera di crescita e nel contempo di economie di scala.

Il nuovo contesto sopra descritto comporterà necessariamente nel corso del primo quadrimestre 2022 una completa riorganizzazione dei meccanismi societari legati all'esercizio del controllo analogo da parte degli enti pubblici soci, che andrà a sostituire il controllo precedentemente operato dalle quattro Aziende sanitarie e dalla Regione Umbria socie attraverso la Conferenza istituzionale per l'esercizio del controllo analogo fino al 31.12.2021. Il nuovo meccanismo, approvato con uno specifico "Regolamento di Controllo analogo" dall'Assemblea dei Soci appositamente convocata in data 28 gennaio 2022, prevede la nomina di nove rappresentanti designati congiuntamente o singolarmente dagli enti soci quale strumento di "coordinamento dei soci medesimi per l'esercizio dei poteri di direzione, supervisione, di informazione, di consultazione, di valutazione e verifica, di controllo preventivo, consuntivo e ispettivo, sulla partecipata in house PuntoZero S.c.ar.l., in esecuzione dell'art. 22 dello Statuto ed in osservanza del D.Lgs. n. 175/2016".

Oltre a tale struttura di controllo analogo, sempre nel corso del 2022 saranno attivate due altre strutture con funzioni prettamente operative e di raccordo e coordinamento tra la Società ed i propri Soci. Si tratterà di due Comitati di enti soci: uno dedicato alla Sanità e costituito dai rappresentanti dalle Aziende sanitarie o comunque dagli enti del SSR ed uno dedicato agli altri enti pubblici soci (amministrazioni comunali/provinciali e varie) costituite dai rappresentanti di queste ultime. Le riunioni periodiche dei suddetti due Comitati, consentiranno di gestire i rapporti con le due diverse tipologie di enti soci, sia in funzione informativa e preparatoria delle principali decisioni che la Società intenderà assumere, sia in funzione di confronto sulle attività operative e sui servizi, in funzione delle esigenze specifiche delle due diverse tipologie di soci.

La nuova organizzazione sopra descritta, consentirà anche l'attivazione di tutte quelle attività progettuali che sono state da sempre l'obiettivo della citata fusione societaria, intesa come unificazione, consolidamento e rafforzamento di due ambiti di attività (Servizi all'Utenza/Supporto e Servizi digitali), cominciando a raggiungere già nel corso del 2022 i suoi obiettivi di seguito riportati:

1. rendere certa e riconoscibile la mission di servizio di pubblico interesse perseguita tramite il nuovo organismo pubblico costituito ad esito del procedimento di fusione;
2. aumentare qualitativamente e quantitativamente il livello dei servizi;
3. migliorare la produttività, efficientando le risorse;
4. ridurre la spesa pubblica di sistema;

5. incrementare l'efficienza complessiva e allargare l'ambito di intervento unitario verso l'intera pubblica amministrazione regionale;
6. attuare la digitalizzazione del Sistema sanitario regionale.

L'impatto più rilevante dell'incorporazione di fatto riguarda l'area ICT nell'ambito della quale se in termini evolutivi saranno analizzate le attività della rete infrastrutturale RUN (Regione Umbria Network) e quelle del DCRU (Data Center Regionale Unitario) quali specifiche attività svolte precedentemente da Umbria Digitale, una profonda rivisitazione attuata anche tramite revisione dei modelli organizzativi ed operativi riguarderà sia l'area dei Progetti Regionali cui dovremo adempiere nel ruolo di partner della P.A. Umbra per l'innovazione tecnologica, sia per tutte le attività afferenti ai processi di digitalizzazione dei processi, sia per le attività di sviluppo e manutenzione applicativa dei sistemi afferenti i sistemi informativi in uso.

Nel frattempo PuntoZero ha continuato senza soluzione di attività l'erogazione dei servizi tradizionali di Umbria Salute e Servizi, quali Front Office, Supporto tecnico-amministrativo e Assistenza ai sistemi informativi delle Aziende sanitarie socie e proseguirà anche per il 2022, per quanto necessario, l'attività a supporto delle Vaccinazioni COVID-19, che si esplica anche telefonicamente tramite il NUS Vaccinazioni, avendo attivato all'inizio 2021 un secondo Numero Verde (800 192 835) dedicato all'assistenza Vaccinazioni nei confronti dei cittadini ed in particolare a tutti coloro che hanno difficoltà nella prenotazione della vaccinazione on-line sull'apposito portale regionale, durante le fasi di attivazione delle diverse campagne vaccinali in corso.

Il 2022 sarà caratterizzato anche dal completamento della messa in esercizio dei nuovi progetti dell'Area Servizi all'Utenza (SmartCUP, Piastra ambulatoriale, Prenotazione degli Specialisti, Back-office Unico e Demat) che coinvolgeranno la quasi totalità dei MMG e i PLS, oltre che, i medici specialisti delle Aziende sanitarie. Il Back-office Unico continuerà ad ampliare le sue funzioni, a supportare trasversalmente tutti gli altri progetti di cui sopra, iniziando a svolgere effettivamente la funzione di coordinamento regionale delle agende delle prestazioni specialistiche, al fine di trovare soluzioni che assicurino 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 d'attesa. Al fine di migliorare l'accessibilità ai servizi sono altresì previsti investimenti che consentiranno di avviare nei presidi con alto livello di accesso di installare attrezzature per la fruizione in modalità self da parte dell'utenza prenotazioni, pagamenti consegna referti richiesta e consegna della cartella clinica nonché funzioni di comunicazione ed orientamento.

L'anno 2022 vedrà inoltre la piena attivazione di svariate funzioni nell'ambito dei Servizi Specialistici verso la Sanità già contrattualizzate ed in parte già avviate quali la "Gestore del Registro Tumori Umbro della Popolazione (RTUP)", che già definito nel Modello Organizzativo troverà ausilio in una specifica piattaforma software dedicata alla gestione del RTUP che consentendo di passare ad una gestione del sistema più tempestiva sia nelle attività di gestione dei dati e dei relativi flussi, sia nell'elaborazione di apposite statistiche ed analisi, fondamentali per la ricerca in campo oncologico regionale e nazionale, la messa a pieno regime della gestione del Servizio di "Supporto tecnico-amministrativo all'OTAR (Organismo Tecnicamente Abilitante Regionale)" affidato dalla Regione Umbria in data 06/10/2021, e le attività previste per il servizio H.T.A.

Per le attività in detto ambito viene altresì ipotizzato lo sviluppo di ulteriori servizi correlati all'attivazione dell'Osservatorio Epidemiologico previsto dalla L.R. 13/2021.

Va inoltre evidenziato il coinvolgimento della società nell'*"Attuazione Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - Missione 6"* per le funzioni di supporto alla Direzione Salute e Welfare, in merito alle attività di coordinamento e monitoraggio e Project management dei progetti PNRR; specifici acquisti (C.R.A.S. con eventuale supporto delle Aziende Sanitarie regionali) in coordinamento con il Servizio Provveditorato gare e contratti della Regione.

Relativamente alle funzioni afferenti agli acquisti, in ambito CRAS al fine di dare piena attuazione alle attività pianificate unitamente alla Regione Umbria ed alle Aziende Sanitarie si procederà al consolidamento della struttura operativa dell'area tramite potenziamento delle risorse dedicate alle procedure di approvvigionamento da attuare sia tramite processi di riconversione che di apposita selezione, mentre per l'altra nuova funzione prevista con la citata L.R. 13/2021, ovvero quella della Centrale Regionale Acquisti (C.R.A.) dedicata agli approvvigionamenti delle pubbliche amministrazioni, saranno avviati i percorsi necessari ad attivare la nuova Area operativa che, in considerazione dell'ingresso nella compagine societaria delle amministrazioni comunali e di altri enti pubblici a seguito della fusione, consentirà di attivare l'approvvigionamento centralizzato dei beni e servizi destinati a tali soggetti pubblici. A tal fine è stato pubblicato apposito avviso di selezione per

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

l'assunzione di n° 1 (una) posizione di Dirigente "Area operativa Centrale Regionale Acquisti - C.R.A." cui sarà affidata il presidio e lo sviluppo dell'attività dell'area.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2021 la Società risulta partecipata al 100 % da n. 5 soci pubblici e precisamente dalle n. 4 Aziende sanitarie regionali e dalla Regione Umbria, aventi quote paritetiche (20%).

Conseguentemente nessun socio singolarmente è in grado di operare un controllo maggioritario in senso civilistico sulla Società. Inoltre Umbria Salute e Servizi (dal 01/01/2022 PuntoZero S.c.ar.l.) si pone in un rapporto *in house providing* nei confronti dei soci, i quali, in ottemperanza della giurisprudenza nazionale e comunitaria in materia, esercitano congiuntamente sulla stessa un "controllo congiunto analogo a quello operato sui propri uffici" attraverso la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci (art. 23 dello Statuto) all'interno della quale ciascun socio esprime un solo voto al fine di rilasciare il parere vincolante sui principali atti della Società.

Per tutto quanto sopra indicato non si ritiene applicabile alla Società la normativa di cui agli artt. 2497 "Direzione e coordinamento di società" e ss. c.c. volti a disciplinare la trasparenza nell'esercizio dell'attività di direzione e coordinamento di imprese di mercato, mancando completamente nella fattispecie sia il controllo maggioritario da parte di un socio, sia la finalità imprenditoriale della Società.

Ad ulteriore conferma dell'assenza dello scopo imprenditoriale e di mercato si rappresenta che Umbria Salute e Servizi è società consortile senza scopo di lucro, che opera in termini quasi esclusivi (99,7% del fatturato) nei confronti dei propri Soci/consorziati 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 2021 Umbria Salute e Servizi ha fornito ai Soci servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi), sono rappresentati nella successiva tabella:

AZIENDA	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
AZIENDA USL UMBRIA 1	2.173.959			7.955.950,00
AZIENDA USL UMBRIA 2	2.092.886	505.087	201.885,00	9.128.476,00
AZIENDA OSPEDALIERA PERUGIA	910.593		76.802,00	3.639.246,00
AZIENDA OSPEDALIERA TERNI	731.704			2.914.819,00
REGIONE UMBRIA	48.298			191.054,80
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 4	2.272			
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 3	461			
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	5.960.171	505.087	278.687	23.829.546

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 2021 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

Umbria Salute e Servizi S.c.a r.l, Società in house delle Aziende Sanitarie dell'Umbria e della Regione Umbria, opera unicamente nel territorio umbro e non è conseguentemente esposta al rischio di cambio.

RISCHIO DI CREDITO

Umbria Salute e Servizi 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 90 giorni e una posizione finanziaria netta di 1.870 K/€. La Società inoltre, esegue un monitoraggio costante sullo scadenziario 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 31.12.2021

Come fatti di rilievo successivi al 31.12.2021 si registra l'efficacia a decorrere dal 1° Gennaio 2022 della fusione per incorporazione di Umbria Digitale in Umbria Salute e Servizi con contestuale cambio di denominazione sociale di quest'ultima in PuntoZero Scarl così come disposto dalla LR n. 13/2021 recante: "Disposizioni per la fusione per incorporazione di società regionali. Nuova denominazione della società incorporante: "PuntoZeroS.c.ar.l.".

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

Stato patrimoniale

Attivo

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte richiamata

Parte da richiamare

Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)

2021

2020

-

-

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

1) costi di impianto e di ampliamento

19.626

2) costi di sviluppo

3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

74.160

17.332

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili

5) avviamento

9.969

12.470

6) immobilizzazioni in corso e acconti

7) altre

100.891

141.910

Totale immobilizzazioni immateriali

204.646

171.712

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati

2) impianti e macchinario

3) attrezzature industriali e commerciali

4) altri beni

102.386

35.040

5) immobilizzazioni in corso e acconti

Totale immobilizzazioni materiali

102.386

35.040

III - Immobilizzazioni finanziarie

1) partecipazioni in

a) imprese controllate

b) imprese collegate

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	94	94
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni	94	94
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	94	94
Totale immobilizzazioni (B)	307.126	206.846

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione	16.000	
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	16.000	
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.417	69.084
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	68.417	69.084
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.960.172	3.892.264
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	5.960.172	3.892.264
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	20	129.448
esigibili oltre l'esercizio successivo	109.266	
Totale crediti tributari	109.286	129.448
5-ter) imposte anticipate	39.141	12.471
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.936	10.308
esigibili oltre l'esercizio successivo	725	725
Totale crediti verso altri	10.661	11.033
Totale crediti	6.187.677	4.114.300
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.906.697	1.514.402
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	627	813
Totale disponibilità liquide	1.907.324	1.515.215
Totale attivo circolante (C)	8.111.001	5.629.515
D) Ratei e risconti	207.140	29.889
Totale attivo	8.625.267	5.866.250
<u>Passivo</u>	-	-
A) Patrimonio netto		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.986	24.986
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	5.500	5.500
V - Riserve statutarie	104.477	104.477
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	125.000	125.000
Totale altre riserve	125.000	125.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	359.963	359.963
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

4) altri	244.396	131.597
Totale fondi per rischi ed oneri	244.396	131.597
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	733.828	757.414
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.539	83.723
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche	38.539	83.723
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.933.060	2.008.218

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	3.933.060	2.008.218
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	505.087	241.948
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	505.087	241.948
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	555.655	275.217
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	555.655	275.217
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	615.190	607.967
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	615.190	607.967

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.141.749	935.572
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	1.141.749	935.572
Totale debiti	6.789.280	4.152.645
E) Ratei e risconti	497.800	464.632
Totale passivo	8.625.267	5.866.251
	2021	2020

Conto economico

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.889.777	18.695.486
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		

5) altri ricavi e proventi

contributi in conto esercizio	521.876	235.300
altri	141.299	79.860
Totale altri ricavi e proventi	663.175	315.160
Totale valore della produzione	24.552.952	19.010.646

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	103.562	90.666
7) per servizi	4.815.605	2.665.745
8) per godimento di beni di terzi	86.815	84.655

9) per il personale

a) salari e stipendi	8.246.383	7.827.599
b) oneri sociali	2.496.089	2.427.469
c) trattamento di fine rapporto	565.403	501.260
d) trattamento di quiescenza e simili		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

e) altri costi	7.532.369	5.000.297
Totale costi per il personale	18.840.244	15.756.625
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55.431	72.733
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.481	52.562
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	86.912	125.295
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi	244.396	131.597
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	19.091	11.289
Totale costi della produzione	24.196.625	18.865.872
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	356.327	144.774

C) Proventi e oneri finanziari

15) proventi da partecipazioni

da imprese controllate

da imprese collegate

da imprese controllanti

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti

altri

Totale proventi da partecipazioni

16) altri proventi finanziari

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

da imprese controllate

da imprese collegate

da imprese controllanti

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti

altri

Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) proventi diversi dai precedenti

da imprese controllate

da imprese collegate

da imprese controllanti

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti

altri 383 138

Totale proventi diversi dai precedenti 383 138

Totale altri proventi finanziari 383 138

17) interessi e altri oneri finanziari

verso imprese controllate

verso imprese collegate

verso imprese controllanti

verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

altri -5.288 -5.338

Totale interessi e altri oneri finanziari -5.288 -5.338

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) -4.905 -5.200

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

18) rivalutazioni

a) di partecipazioni

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) di strumenti finanziari derivati

di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rivalutazioni

19) svalutazioni

a) di partecipazioni

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale svalutazioni			
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)			
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	351.422	139.574	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	384.792	142.640	
imposte relative a esercizi precedenti	-6.700		
imposte differite e anticipate	-26.670	-3.066	
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	351.422	139.574	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	
		2021	2020

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	351.422	139.574
Interessi passivi/(attivi)	4.905	5.201
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	356.327	144.775
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	254.072	141.273
Ammortamenti delle immobilizzazioni	86.912	125.296
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	340.984	266.569
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	697.311	411.344
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-16.000	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-2.068.110	-1.427.845
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.187.984	532.476
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-177.251	-1.252
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	33.168	-268.879
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	187.237	-86.773
Totale variazioni del capitale circolante netto	147.028	-1.252.273
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	844.339	-840.929
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-5.288	-5.338
(Imposte sul reddito pagate)	-50.821	-144.746
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-164.859	-101.434
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-220.968	-251.518
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	623.371	-1.092.447
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-98.827	-26.418
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-88.365	-36.143
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-187.192	-62.561
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	-44.070	-44.070
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-44.070	-44.070
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	392.109	-1.199.078
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.514.402	2.712.796
Assegni		
Danaro e valori in cassa	813	1.497
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.515.215	2.714.293
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.906.697	1.514.402
Assegni		
Danaro e valori in cassa	627	813
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.907.324	1.515.215
Di cui non liberamente utilizzabili		

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021

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 31/12/2019 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 del bilancio dell'esercizio 2018 opportunamente riclassificate in base alla tassonomia prevista dalla normativa vigente ed i valori sono espressi in unità di euro.

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.

VOCI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

B.I.) - Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da spese aventi utilità pluriennale e sono iscritte al costo d'acquisto al netto delle quote di ammortamento che sono state calcolate sistematicamente per la quota ragionevolmente imputabile all'esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica.

In particolare i criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

I costi relativi ai diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso di software applicativo acquistato a titolo di proprietà e di software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. Tali costi iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la notevole obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono agli oneri sostenuti per la ristrutturazione dell'immobile presso cui è stata trasferita la sede legale della Società, e vengono ammortizzati a partire dall'anno 2016 sistematicamente per la durata del contratto di locazione (9 anni) stipulato con l'Azienda Ospedaliera di Perugia, proprietaria dell'immobile.

La vita utile dell'avviamento è stata stimata pari a 5 anni.

B.II.) - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Gli arredi e le macchine ufficio relativi alla nuova sede legale vengono ammortizzati a partire dall'esercizio 2016.

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

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

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

15% per macchinari, apparecchi e attrezzi vari;

20% per macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche;

15% per arredi ed impianti.

B.III.) - Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione acquisita a titolo gratuito è stata iscritta al valore del patrimonio netto contabile.

C.II.) - Crediti

I crediti sono iscritti al loro valore nominale rappresentativo del presumibile valore di realizzo.

Non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto in parte si tratta di crediti che si realizzeranno entro i 12 mesi, mentre per quelli con scadenza superiore, ancorchè sorti prima dell'anno 2016, l'applicazione del criterio medesimo sarebbe irrilevante.

I crediti sono tutti espressi in moneta di conto e quindi non soggetti a rischio di cambio.

C.II.4.ter) - Crediti per imposte 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.

Nel presente esercizio la Società, in ossequio al principio di prudenza, ha deciso di annullare le imposte anticipate iscritte sulle perdite fiscali alla luce della dinamica degli imponibili fiscali rilevata negli ultimi esercizi. Difatti negli ultimi anni il reddito imponibile della società ai fini IRES è risultato negativo grazie alla progressiva deducibilità dell'IRAP relativa al costo del lavoro e, d'altra parte, l'esigenza di chiudere l'esercizio in pareggio e la modesta entità delle variazioni fiscali ha indotto la Società a ritenere che, anche ove emergesse base imponibile IRES positiva, questa risulterebbe estremamente modesta e quindi il concreto utilizzo delle perdite fiscali risulterebbe diluito in tempi estremamente lunghi.

Pertanto, anche considerando le prescrizioni contenute nel paragrafo 51 dell'OIC 25, la Società ha deciso di annullare questa posta attraverso l'immediato riversamento del credito in conto economico.

C.IV.) - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

- Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza temporale ed economica.

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

B) Fondo Rischi ed oneri

L'importo è stato iscritto 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 2020 e non ancora conclusi nonché delle gare bandite entro il 2020 e non ancora concluse per i quali può presumersi il rischio di contenzioso.

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.

D) - Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

Non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto in parte si tratta di debiti esigibili entro i 12 mesi, mentre per quelli con scadenza superiore, ancorchè sorti prima dell'anno 2016, l'applicazione del criterio medesimo sarebbe irrilevante.

I debiti sono espressi in moneta di conto e quindi non soggetti a rischi di cambio.

E) Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale ed in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

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 relativi alle prestazioni di servizi sono accreditati al conto economico al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione.

Imposte correnti, differite e anticipate.

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

ANALISI DEI MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (prospetto)

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Totale movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 2 C.C.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo		258.140	38.506	313.722	610.368
Rivalutazioni					
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		-240.808	-26.036	-171.812	-438.656
Svalutazioni					
Valore di bilancio		17.332	12.470	141.910	171.712

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		67.113			67.113
Riclassifiche (del valore di bilancio)		16.538			16.538
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)					
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio		-26.822	-2.501	-33.328	-62.651
Svalutazioni effettuate nell'esercizio					
Altre variazioni				-7.691	-7.691
Totale variazioni		56.829	-2.501	-41.019	13.309
Valore di fine esercizio					
Costo	24.532	341.791	38.506	306.031	710.860
Rivalutazioni					
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-4.906	-267.630	-28.537	-205.140	-506.213
Svalutazioni					
Valore di bilancio	19.626	74.161	9.969	100.891	204.647

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.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

B.II. Immobilizzazioni Materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	287.871	287.871
Rivalutazioni		0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-252.830	-252.830
Svalutazioni		0
Valore di bilancio	35.041	35.041
Variazioni nell'esercizio		0
Incrementi per acquisizioni	98.827	98.827
Riclassifiche (del valore di bilancio)		0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		0
Ammortamento dell'esercizio	-31.482	-31.482
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		0
Altre variazioni		0
Totale variazioni	67.345	67.345
Valore di fine esercizio		0
Costo	386.698	386.698
Rivalutazioni		0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-284.312	-284.312
Svalutazioni		0
Valore di bilancio	102.386	102.386

B.II.4 Altri beni

Gli altri beni riguardano macchine d'ufficio, telefoni, stampanti, computer e mobili che si sono resi necessari per consentire l'operatività aziendale.

Ai sensi della legge 19 marzo 1983 n. 72 si specifica che la Società non si è mai avvalsa delle leggi sulla rivalutazione monetaria né mai ha effettuato rivalutazioni in base alle deroghe previste dall'art. 2423 del Codice Civile.

Gli importi, iscritti al costo d'acquisto, sono indicati al netto dei fondi ammortamento.

L'ammortamento è stato calcolato, come nei precedenti esercizi, sulla base di aliquote correlate al periodo economico-tecnico di utilizzo; tali valutazioni recepiscono le disposizioni dell'art. 2426 del codice civile. Si precisa che gli arredi relativi alla nuova sede nonché il centralino vengono ammortizzati a partire dal 01/01/2016 per la durata contrattuale della locazione.

B.III. Immobilizzazioni Finanziarie

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati (prospetto)

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	94	94
Rivalutazioni		
Svalutazioni		
Valore di bilancio	94	94
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni		
Riclassifiche (del valore di bilancio)		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		
Altre variazioni		
Totale variazioni		

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

Valore di fine esercizio		
Costo	94	94
Rivalutazioni		
Svalutazioni		
Valore di bilancio	94	94

Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (prospetto)

	Totale	
Partecipazione in impresa controllata		
Denominazione		UMBRIA DIGITALE SCARL
Città, se in Italia, o Stato estero		PERUGIA
Codice fiscale (per imprese italiane)		3761180961
Capitale in euro		4.000.000
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro		6.836
Patrimonio netto in euro		4.697.532
Quota posseduta in euro		94
Quota posseduta in %		0,00%
Valore a bilancio o corrispondente credito		94

La partecipazione non risulta iscritta ad un valore superiore al proprio fair value e, considerando la rilevanza della partecipazione e la quota di partecipazione detenuta, è stata valutata in funzione del patrimonio netto contabile della partecipata.

L'ingresso di Umbria Salute e Servizi S.c.a r.l. nella compagine societaria di Umbria Digitale S.c.a r.l. è stabilito dal comma 8 dell'art. 11 della L.R. n. 9/2014 che prevede espressamente che Umbria Salute sia uno dei consorziati della Società risultante dalla fusione per incorporazione di Webred S.p.A. in Centralcom. L'acquisto della partecipazione è avvenuto a titolo gratuito, come previsto dalla DGR 518 del 20/04/2015 e dalla successiva DGR 578 del 30/04/2015, pertanto in bilancio è stato riportato il valore nominale della stessa, corrispondente al 0,002352 % del capitale sociale.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.I Rimanenze

Tra i lavori in corso su ordinazione sono stati iscritti € 16.000 afferenti le attività svolte dall'Università di Perugia Dipartimento di Medicina e Chirurgia nell'ambito della commessa relativa al Registro Tumori Umbro.

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

C.II Crediti

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	69.084	3.892.263		129.448	12.471	11.033	4.114.299
Variazione nell'esercizio	-667	2.067.909		-20.162	26.670	-372	2.073.378
Valore di fine esercizio	68.417	5.960.172		109.286	39.141	10.661	6.187.677
Quota scadente entro l'esercizio	68.417	5.960.172		20		9.936	6.038.545
Quota scadente oltre l'esercizio				109.266		725	109.991
Di cui di durata residua superiore a 5 anni							

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

	Totale	
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	68.417	68.417
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante		
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante		
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.960.172	5.960.172
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	109.286	109.286
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	39.141	39.141
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.661	10.661
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.187.677	6.187.677

C.II.4 Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale, comprendono gli importi fatturati al 31 dicembre 2021 e quelli in via di fatturazione alla stessa data, e sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

C.II.4 Crediti verso controllanti

I crediti verso controllanti sono di natura esclusivamente commerciale, comprendono gli importi fatturati al 31 dicembre 2021 e quelli in via di fatturazione alla stessa data, e sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

C.II.5bis Crediti tributari

I crediti tributari si riferiscono a:

- Erario c/ritenute subite € 19,82 si riferisce alle ritenute sugli interessi attivi bancari;
- Credito per rimborso 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 trince pari € 3.400.

C.II.5 ter Crediti per imposte Anticipate

I crediti per imposte anticipate pari a € 39.140,70 derivano dalle perdite fiscali che si sono generate nel corso degli anni precedenti.

C.II. 5quater Crediti verso altri

Tali crediti si riferiscono per € 9.936,75 al rimborso dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione, € 725 al deposito cauzionale relativo all'allaccio Enel.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

C.IV Disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.514.402	813	1.515.215
Variazione nell'esercizio	392.295	-186	392.109
Valore di fine esercizio	1.906.697	627	1.907.324

C.IV 1 Depositi bancari e postali

Rappresentano la disponibilità sui c/c bancari al 31/12/2021

C.IV 3 Denaro in cassa

Rappresentano la consistenza del denaro in cassa al 31/12/2021 pari a € 626.57

D) Ratei e risconti

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	6.943	22.946	29.889
Variazione nell'esercizio	-1.379	178.631	177.252
Valore di fine esercizio	5.564	201.577	207.141

I Risconti attivi riguardano costi per servizi di competenza degli esercizi successivi. La quota di competenza oltre l'esercizio successivo non è superiore a 5 anni.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

PASSIVO

A) Patrimonio Netto

Nel dettaglio le voci che compongono il Patrimonio Netto e le relative variazioni presentano i seguenti valori:

	Capitale	Riserva da soprapprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserve statutarie	ALTRE RISERVE		Totale patrimonio netto
					Varie altre riserve	Totale altre riserve	
Valore di inizio esercizio	100.000	24.986	5.500	104.477	125.000	125.000	359.963
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
Attribuzione di dividendi							
Altre destinazioni							
Altre variazioni							
Incrementi							
Decrementi							
Riclassifiche							
Risultato d'esercizio							
Valore di fine esercizio	100.000	24.986	5.500	104.477	125.000	125.000	359.963

Dettaglio delle varie altre riserve (prospetto)

	Totale	
Varie altre riserve	FONDO CONSORTILE	
Descrizione		
Importo	125.000	125.000

Il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2021 ammonta a € 100.000.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

Il Fondo consortile come previsto dall'Assemblea dei Soci per effetto dell'ingresso del socio Regione UMBRIA risulta pari a € 125.000 ed è stato versato pariteticamente dai Soci.

La Riserva legale ammonta a € 5.500 e non risulta incrementata in conseguenza del pareggio di bilancio raggiunto per l'anno 2021.

La Riserva Statutaria ammonta a € 104.477.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	VERSAMENTO SOCI	B	100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.986	UTILI	A-B-C	24.986
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	5.500	UTILI	B	5.500
Riserve statutarie	104.477	UTILI	A-B-C	104.477
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile				
Riserva azioni o quote della società controllante				
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi non realizzati				
Riserva da conguaglio utili in corso				
Varie altre riserve	125.000		B	125.000
Totale altre riserve	125.000			125.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				
Utili portati a nuovo				

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale	359.963	359.963
Quota non distribuibile		
Residua quota distribuibile		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro		

B) Fondo Rischi ed oneri

L'importo è stato iscritto 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 2021 e non ancora conclusi nonché delle gare bandite entro il 2021 e non ancora concluse per i quali può presumersi il rischio di contenzioso.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	131.597	131.597
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	244.396	244.396
Utilizzo nell'esercizio	-131.597	-131.597
Altre variazioni		
Totale variazioni	244.396	244.396
Valore di fine esercizio	244.396	244.396

B) Fondo Trattamento di fine rapporto

Il Fondo T.F.R. al 31 Dicembre 2021 è stato iscritto ai sensi dell'art. art. 2120 c.c. e legge 297 del 29 maggio 1992.

Lo stesso copre tutte le spettanze maturate a questo titolo dal personale dipendente al 31.12.2021 tenuto conto delle retribuzioni, dell'anzianità di servizio dei singoli dipendenti e dei diritti dagli stessi acquisiti a tale data, nel rispetto della normativa vigente in materia.

L'importo dell'accantonamento si riferisce alla rivalutazione della quota accantonata in azienda e risultante al 31/12/2014, mentre la quota maturata nell'esercizio è stata versata per intero ai Fondi pensione stabiliti dalla legge 27 Dicembre 2006, n. 296 articolo 1, commi 755 e seguenti.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	757.413
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26.511
Utilizzo nell'esercizio	-50.096
Altre variazioni	
Totale variazioni	-23.585
Valore di fine esercizio	733.828

D) DEBITI

I debiti sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti verso imprese sottoposte e al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	83.723	2.008.218	241.948		275.217	607.968	935.572	4.152.646
Variazione nell'esercizio	-45.184	1.924.842	263.139		280.438	7.222	206.176	2.636.633
Valore di fine esercizio	38.539	3.933.060	505.087		555.655	615.190	1.141.748	6.789.279
Quota scadente entro l'esercizio	38.539	3.933.060	505.087		555.655	615.190	1.141.748	6.789.279
Quota scadente oltre l'esercizio								
Di cui di durata residua superiore a 5 anni								

Debiti per area geografica

	Totale	
Debiti per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Obbligazioni		
Obbligazioni convertibili		
Debiti verso soci per finanziamenti		
Debiti verso banche	38.539	38.539
Debiti verso altri finanziatori		
Acconti		
Debiti verso fornitori	3.933.060	3.933.060
Debiti rappresentati da titoli di credito		
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso imprese controllanti	505.087	505.087
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Debiti tributari	555.655	555.655
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	615.190	615.190
Altri debiti	1.141.748	1.141.748
Debiti	6.789.279	6.789.279

D.7 DEBITI V/FORNITORI

I debiti verso fornitori ammontano ad € 3.933.060 e fanno riferimento per € 1.751.206 a fatture ricevute, per € 2.181.854 a fatture e note credito da ricevere.

D.11 DEBITI VERSO CONTROLLANTI

I debiti verso controllanti ammontano a € 505.087 e si riferiscono all'Azienda Usl Umbria 2 relativi al distacco c/o Umbria Salute e Servizi del Dr. Americioni Roberto.

D.12 DEBITI TRIBUTARI

I debiti tributari sono così composti:
 - Erario c/IRPEF € 265.248;

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

- Erario c/ IRES € 112.901;
- Erario c/IRAP € 98.878;
- Iva c/vendite € 1.787 relativa all'I.V.A. differita che verrà assolta al momento dei relativi incassi.
- Erario c/Iva € 76.840.

D.13 DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA

I debiti in oggetto pari ad € 615.190 sono così suddivisi:

- Inps € 584.823
- Inail € 3.606
- Fonte € 23.559
- Fondo Mario Negri € 3.201

Tali debiti hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

D.14 ALTRI DEBITI

Gli altri debiti riguardano:

- le competenze dei dipendenti € 994.396
- l' Ente Bilaterale € 2.107
- il Fondo Est € 3.696
- le cauzioni provvisorie CRAS € 115.365
- le quote associative dei sindacati € 2.224
- il debito verso i fondi cui i dipendenti hanno scelto di destinare il TFR € 5.059
- debiti v/terzi € 18.901

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I Ratei passivi afferiscono a:

- Premio dirigenti € 48.086;
- Premio dipendenti € 400.000;
- Premialità Amministratore Unico € 34.479;
- Tassa gare € 7.600;
- Assicurazioni € 4.799
- Interessi passivi mutuo € 152

I risconti passivi afferiscono a:

- Assistenza sw applicativo € 2.684

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	461.948	2.684	464.632
Variazione nell'esercizio	33.168		33.168
Valore di fine esercizio	495.116	2.684	497.800

CONTO ECONOMICO

RICONOSCIMENTO DEI COSTI E DEI RICAVI

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.

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 Tributarî al netto degli acconti versati.

Le imposte anticipate sono iscritte in bilancio, nella voce CI 1.4 ter dell'attivo patrimoniale, poiché esistono ragionevoli probabilità di recupero attraverso imponibili fiscali futuri.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono suddivisi per le seguenti tipologie di attività:

	Totale	1	2	3	4	5
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività						
Categoria di attività		SERVIZI ALL' UTENZA	ICT	CRAS	SUPP.SPECIALISTI CO	ATTIVITA VERSO NON SOCI
Valore esercizio corrente	23.889.777	20.116.153	3.450.627	246.767	16.000	60.230

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

Al fine di dare maggiore chiarezza del dato, di seguito si riporta la ripartizione dei ricavi conseguiti per tipologia di attività e di ente:

AZIENDA	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
AZIENDA USL UMBRIA 1	2.173.959			7.955.950,00
AZIENDA USL UMBRIA 2	2.092.886	505.087	201.885,00	9.128.476,00
AZIENDA OSPEDALIERA PERUGIA	910.593		76.802,00	3.639.246,00
AZIENDA OSPEDALIERA TERNI	731.704			2.914.819,00
REGIONE UMBRIA	48.298			191.054,80
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 4	2.272			
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 3	461			
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	5.960.171	505.087	278.687	23.829.546

I ricavi afferenti alle attività verso i NON SOCI si riferiscono ad Umbria Digitale S.C.A R.L. e sono pari a € 60.230.

Tali ricavi sono riferiti a prestazioni effettuate totalmente nel territorio dello Stato Italiano.

	Totale	1
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica	ITALIA	
Valore esercizio corrente	23.889.777	23.889.777

Gli altri ricavi e proventi fanno riferimento a:

- € 119.578 al rimborso spese di pubblicazione ai sensi dell'art. 73 del D.Lgs 50/2016 per le gare CRAS;
- € 17.435 al rimborso dei permessi del personale che ricopre cariche pubbliche;
- € 1.324 alle spese di bollo che vengono rimborsate dai nostri clienti;
- € 2.962 alle sopravvenienze attive

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6 PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

Si riferiscono a:

- Cancelleria e consumo per € 9.565;
- Spese esercizio automezzi per € 1.879;
- Spese varie gestione sede per € 20.368;
- Materiale elaborazione commessa per € 71.750 relativo al consumo di carta e toner, servizio aggiuntivo per gli sportelli Cup/Cassa dell'Azienda Ospedaliera di Perugia e della Ausl Umbria 2.€

B.7 PER SERVIZI

I costi per servizi sono pari a € 4.815.605 e risultano così composti:

- Arrotondamenti Passivi € 50
- Spese Varie € 276
- Prestazioni Professionali Centro € 401.725
- Assicurazioni € 10.485
- Assistenza Software Di Base € 117.006
- Postali e Telefoniche € 192
- Formazione € 11.254
- Spese Telefoni Cellulari € 8.406
- Commissioni e Spese Bancarie € 5.082
- Competenze Amministratori € 196.172
- Manutenzione HD € 1.239
- Manutenzione Impianti Centralino € 14.767
- Utenze Telefoniche e Fibra € 5.362
- Rimborsi Spese E Trasferte € 24.668
- Spese Per La Fotocopiatrice 3.200
- Servizio Di Vigilanza € 2.951
- Spese Pulizia € 12.270
- Costi Utenze Elettriche € 20.886
- Costi Utenze Idriche € 1.701
- Competenze Collegio Sindacale € 23.943
- Spese Coronavirus € 15.595
- Costo Selezioni Personale € 155.797
- Spese Varie Per Commessa € 602.901
- Esternalizzazioni Commessa € 62.377
- Connettività € 930.218
- Assistenza Software Applicativa Commessa € 2.166.243
- Costi Legali Contenziosi Cras € 20.839

B.8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per godimento beni di terzi ammontano a € 86.815 e si riferiscono al canone noleggio auto per € 10.013 e per € 76.802 al canone di locazione della sede.

B.9 PER IL PERSONALE

I costi per il personale risultano così composti:

- Stipendi € 7.924.981;
- Straordinari € 414.608;
- Contributi € 2.402.883;
- Accantonamento TFR € 565.403;
- Altri costi del personale € 7.532.369

La voce "altri costi del personale" è relativa 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 € 244.396 è stato iscritto 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 2021 e non ancora conclusi nonché delle gare bandite entro il 2021 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 € 19.090 si riferiscono per € 3.310 alle spese per valori bollati, imposta di bollo, per € 8.700 ad abbonamenti a libri, riviste e quotidiani, per € 4.073 alle insussistenze passive derivate dagli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup/Cassa, per € 3.007 alle perdite su crediti ritenuti inesigibili.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari pari ad € - 4.905 è dato dalla differenza dei proventi finanziari dovuti ad interessi attivi per € 383 dedotti gli interessi passivi pari a € 5.288

	Debiti verso banche	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	4.905	4.905

E.22 Imposte sul reddito d'esercizio

Introduzione, imposte correnti differite e anticipate

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

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 (prospetto)

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	62.061	112.109
Totale differenze temporanee imponibili		
Differenze temporanee nette	62.061	112.109
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	7.450	5.022
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-7.445	-19.225
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	5	-14.203

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili (prospetto)

Differenze temporanee deducibili	
----------------------------------	--

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

Descrizione	PERDITA ESERCIZIO	ACCERTAMENTO FISCALE	IRAP DEDUCIBILE	COMPENSI AMMINISTRATORI
Importo al termine dell'esercizio precedente	78.776	17642		
Variazione verificatasi nell'esercizio	-24.417	-4410	98.878	13.400
Importo al termine dell'esercizio	54.359	13232		13.400
Aliquota IRES		24%		24,00%
Effetto fiscale IRES		3176		3.216
Aliquota IRAP		3,90%		
Effetto fiscale IRAP		516		

RENDICONTO FINANZIARIO

Dal rendiconto finanziario redatto con il metodo indiretto risulta una disponibilità liquida a inizio esercizio pari a € 1.515.215.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa evidenzia un risultato pari a € pari 623.371

I flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento sono pari a € - 187.192 e riguardano esclusivamente gli investimenti in immobilizzazioni.

I flussi finanziari relativi all'attività di finanziamento evidenziano un risultato pari a € - 44.070.

L' incremento delle disponibilità liquide è pari a € 392.108

La disponibilità liquida a fine esercizio è pari a € 1.907.324

ALTRE INFORMAZIONI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

Numero medio	2	3	313	318
--------------	---	---	-----	-----

COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

	Amministratori	Sindaci
Compensi	196.172	23.943
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

RAPPORTI CON I SOGGETTI CONTROLLANTI

Al 31 dicembre 2021 Umbria Salute ha fornito alle Aziende Sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi, ricavi) sono così rappresentati:

AZIENDA	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
AZIENDA USL UMBRIA 1	2.173.959			7.955.950,00
AZIENDA USL UMBRIA 2	2.092.886	505.087	201.885,00	9.128.476,00
AZIENDA OSPEDALIERA PERUGIA	910.593		76.802,00	3.639.246,00
AZIENDA OSPEDALIERA TERNI	731.704			2.914.819,00
REGIONE UMBRIA	48.298			191.054,80
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 4	2.272			
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 3	461			
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	5.960.171	505.087	278.687	23.829.546

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

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

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2021

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

Signori Soci,

Attestiamo che il bilancio di esercizio relativo all'anno 2021, 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.

L'Amministratore Unico

Ing. Giancarlo Bizzarri